**ДОВІДКА**

**про виконання бюджету Диканської**

**селищної територіальної громади**

**за січень-червень 2024 року**

**ДОХОДИ**

 За січень-червень 2024 року загальний фонд **бюджету Диканської селищної територіальної громади** **за доходами** виконано у сумі **141 757,9 тис. грн.**, що становить 50,1% до уточненого плану на рік та на 3 042,8 тис. грн. або на 2,2% більше надходжень за І півріччя 2023 року, в тому числі:

* **власні надходження громади** (без офіційних трансфертів) отримані в сумі **102 864,8 тис. грн.** або виконано на104,5 відсотка до плану, але на 1 190,5 тис. грн. менше ніж за перше півріччя минулого року (-1,1%);
* **офіційних трансфертів** отримано в сумі **38 893,1 тис. грн.** або 99,2% до плану, що на 4 233,4 тис. грн. більше, ніж за відповідний період 2023 року (більше на 12,2%).

***Загальний фонд***

Питання виконання бюджету Диканської селищної територіальної громади перебуває на постійному контролі. За січень-червень 2024 року забезпечено виконання всіх планових показників доходів по власних надходженнях загального фонду бюджету Диканської селищної територіальної громади. **Загальна сума перевиконання планових показників** по власних доходах загального фонду становить **4 393,9 тис. грн.** або **+ 4,5%.**

**Найбільша частка** в обсязі надходжень доходів загального фонду бюджету громади (без офіційних трансфертів)за шість місяців 2024 року, як і в попередніх звітних періодах, залишається за **податком та збором на доходи з фізичних осіб – 64,5%,** який виконано на 103,6%. При планові 64 046,6 тис. грн. фактично отримано податку в сумі 66 367,0 тис. грн., але до надходжень за відповідний період минулого року менше на 10,1% або отримано менше на 7 484,0 тис. грн. Зниження надходження податку виникло в результаті незарахування до місцевого бюджету податку на доходи фізичних осіб з грошового забезпечення, грошових винагород та інших виплат, одержаних військовослужбовцями, поліцейськими та особами рядового і начальницького складу, що сплачується податковими агентами і відповідно бюджет громади втратив близько 5 053,6 тис. грн. (факт надходження за січень-червень 2023 року). Також у поточному році отримано менше податку на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата, а саме дивідендів, сплачених ТОВ «Укролія», на 9 808,6 тис. грн. ніж у 2023 році.

У звітному періоді до місцевого бюджету зараховано податок на доходи фізичних осіб у вигляді мінімального податкового зобов’язання, що підлягає сплаті фізичними особами, в сумі 226,1 тис. грн., що складає 101,2% від планових показників – у першому півріччі 2023 року даний податок не надходив.

 Рентна плата та плата за використання інших природних ресурсів виконана на 101,9% (план – 947,1 тис. грн., факт – 964,7 тис. грн.), що менше на 48,7 тис. грн. ніж надходження за І півріччя 2023 року або –4,8%. Частка у власних надходженнях загального фонду місцевого бюджету становить 0,9%.

Внутрішні податки на товари та послуги (акциз) виконано на 113,9%: при планові на звітний період 3 129,4 тис. грн. фактично зараховано до бюджету податку 3 563,2 тис. грн.), ріст до надходжень за відповідний період минулого року складає 73,1% або отримано більше на 1 504,2 тис. грн. Частка надходжень акцизу у власних надходженннях загального фонду місцевого бюджету становить 3,5%.

***Надходження ПДФО до бюджету***

***Диканської селищної територіальної громади***

***за січень-червень 2023-2024 років***

**Другим вагомим джерелом** в обсязі надходжень доходів загального фонду (без офіційних трансфертів) є **податок на майно – 16,4%**, який виконано на 108,9% до планових показників в сумі 16 899,3 тис. грн., ріст до надходжень за січень-червень 2023 року складає +11,2% або отримано більше на 1 702,1 тис. грн. З нього:

* *податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, виконано на 108,4% (план – 1 708,7 тис. грн., факт – 1 851,3 тис. грн.), в порівнянні з надходженням першого півріччя попереднього року надійшло податку більше на 266,7 тис. грн. або +16,8%;*
* *плата за землю при планових показниках 13 684,5 тис. грн. фактично отримана в сумі 14 929,2 тис. грн., відсоток виконання склав 109,1%, ріст до надходжень за шість місяців 2023 року становить 10,1% або більше на 1 366,6 тис. грн.;*

- *транспортний податок з юридичних осіб зарахований в сумі 118,8 тис. грн. (100,1% до плану), що в порівнянні з надходженнями за січень-червень 2023 року більше на 68,8 тис. грн. (більше ніж у два рази).*

Туристичний збір виконано на 100,1% (план – 256,0 тис. грн., факт – 256,3 тис. грн.), що на 2,9 тис. грн. менше отриманого збору ніж у І півріччі 2023 року (-1,1%). Частка податку у власних доходах загального фонду становить 0,3%.

**Єдиний податок** є **третім** по значимості **бюджетоутворюючим податком** нашої громади і його частка у власних доходах загального фонду складає **13,7%.** Податок виконано на 101,5 %: при планових показниках 13 835,5 тис. грн. фактично отримано податку в сумі 14 036,0 тис. грн., що більше на 3 459,4 тис. грн. в порівнянні до надходжень за перші два квартали 2023 року (+32,7%).

Неподаткові надходження виконано на 104,6% (при планові 743,4 тис. грн. в бюджет надійшло 777,2 тис. грн.), що на 321,7 тис. грн. менше минулорічних надходжень або -29,3%. Частка податку у власних доходах загального фонду – 0,8%.

За січень – червень 2024 року до загального фонду бюджету Диканської селищної територіальної громади **офіційні трансферти** при планові 39 221,6 тис. грн. отримані в сумі **38 893,1 тис. грн.** (99,2% до планових показників), що на 4 233,3 тис. грн. більше ніж у І півріччі 2023 року або ріст складає 12,2%, в тому числі:

- освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам надійшло стовідсотково до плану в обсязі 36 858,5 тис. грн., що на 4 499,7 тис. грн. більше ніж за аналогічний період минулого року (+113,9%). Освітня субвенція складає 94,8% від отриманих місцевим бюджетом міжбюджетних трансфертів;

- дотації з місцевого бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров`я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету – 877,2 тис. грн., що становить 100% до плану та на 43,2 тис. грн. більше до надходжень січня- червня 2023 року (+5,2%);

- інша дотація з місцевого бюджету отримана стовідсотково до плану в сумі 117,9 тис. грн., яка передбачена на компенсацію місцевому бюджету за оплату комунальних послуг, що надаються під час розміщення в умовах воєнного стану внутрішньо переміщених осіб у комунальних закладах громади, відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 11 березня 2022 року № 261 «Про затвердження Порядку та умов надання компенсації центральним органам виконавчої влади та місцевим бюджетам на оплату комунальних послуг, що надаються під час розміщення в умовах воєнного стану тимчасово переміщених осіб» (зі змінами). Дотації отримано менше порівняно до січня-червня 2023 року на 157,6 тис. грн. або -57,2%;

- субвенції з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції – при планові 1 233,4 тис. грн. фактично надійшло 945,3 тис. грн. або виконання плану складає 76,6%, що на 52,9 тис. грн. більше ніж за шість місяців 2023 року (+5,9%);

 - інша субвенції з місцевого бюджету – при планові 134,9 тис. грн. фактично надійшла в сумі 73,4 тис. грн., відсоток виконання становить 54,4%, що на 10,2 тис. грн. більше ніж за перше півріччя 2023 року. Субвенція спланована на відшкодування вартості лікарських засобів громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи в сумі 19,1 тис. грн., на поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни – 7,5 тис. грн.; на санаторно-курортне оздоровлення членів сімей окремих категорій громадян (двох дорослих та однієї дитини – членів сімей загиблих захисників України) – 46,8 тис. грн.;

- субвенція з місцевого бюджету на виконання окремих заходів з реалізації соціального проекту «Активні парки - локації здорової України» за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету отримана стовідсотково до планових показників в сумі 20,8 тис. грн.

Надходження **до спеціального фонду** місцевого бюджету за звітний періодсклали **8 795,6 тис. грн**. або 90,6% до затвердженого плану на 2024 рік та на 589,5 тис. грн. більше ніж за січень-червень 2023 року або більше на 7,2%.

Екологічний податок надійшов в сумі 131,9 тис. грн. на 119,9% до уточненого плану на період - 110,0 тис. грн., що більше ніж отримано за перші два квартали 2023 року на 18,4 тис. грн. або +16,2%. Частка екологічного податку у загальній сумі надходжень складає 1,5%.

Грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності отримані в сумі 3,9 тис. грн., що менше на 3,0 тис. грн. ніж за січень-червень 2023 року (-43,5%).

***Доходи спеціального фонду бюджету***

***Диканської селищної територіальної громади***

***за січень-червень 2024 року***

Власні надходження бюджетних установ – це 76,1% від зарахованих доходів спеціального фонду та отримані в сумі 6 694,5 тис. грн., що на 1 329,7 тис. грн. менше ніж за відповідний період минулого року (-16,6%), з них 50,6% від загальної суми надходжень спеціального фонду в сумі 4 446,5 тис. грн. – це отримані благодійні внески, гранти та дарунки, 25,6% - надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством в розмірі 2 248,0 тис. грн.

Цільові фонди, утворені Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування та місцевими органами виконавчої влади, отримані в сумі 1 133,6 тис. грн., що перераховані для соціально-економічного розвитку Диканської селищної територіальної громади: від ТОВ «Агрофірма «ім. Довженка» - 335,0 тис. грн., від АТ «Укргазвидобування» - 398,6 тис. грн., від ТОВ "ГОРИЗОНТИ" - 400,0 тис. грн.

 Субвенція з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів освітньої субвенції, що утворився на початок бюджетного періоду, надійшла стовідсотково до плану у сумі 831,7 тис. грн. для придбання комплектів мультимедійного обладнання для навчальних кабінетів закладів загальної середньої освіти для 5-6 класів (25 класи) на умовах співфінансуваня з місцевого бюджету.

**КРЕДИТУВАННЯ**

За звітний період до бюджету Диканської селищної територіальної громади (спецiальний фонд) з Полтавського обласного фонду підтримки індивідуального житлового будівництва на селі повернуто кредитні кошти в сумі 70,0 тис. грн., за рахунок яких проведено рефiнансування.

**ВИДАТКИ**

Враховуючи проведені уточнення плановий обсяг видаткової частини **загального фонду** бюджету громади на січень-червень 2024 року склав **136 881,8 тис. грн**., який виконано **на 91,9% в сумі 125 775,3 тис. грн.,** що **на 950,1 тис. грн. (+0,8%) більше** ніж видатки за шість місяців 2023 року. Видатки проведені за рахунок отриманих дотацій в сумі 995,1 тис. грн., за рахунок субвенцій – 36 968,2 тис. грн., власні видатки загального фонду склали **87 812,0** тис. грн.

Видатки **спеціального фонду** виконані на **61,6%** до плану **в сумі 9 969,9 тис. грн.,** в тому числі кошти **бюджету розвитку – 3 684,1 тис. грн.** Видатки спецфонду менші на 3 711,6 тис. грн. ніж за перші два квартали минулого року (-27,1%).

***За функціональною ознакою видатків місцевих бюджетів:***

**Державне управління**

На утримання галузі «Державне управління» спрямовано **12,6%** з місцевого бюджету в сумі **17 057,4 тис. грн**., з них:

по **загальному фонду** при планові 16 766,2 тис. грн. використано **16 094,4 тис. грн.**, що складає 96,0% від запланованих видатків на звітний період та більше на 3 647,7 тис. грн. ніж фінансування галузі в аналогічному періоді минулого року (+29,3%);

по **спеціальному фонді** фактичні видатки становлять **963,0 тис. грн**., в тому числі **кошти бюджету розвитку – 697,8 тис. грн.**

У загальній сумі враховано видатки на виконання цільових (комплексних) програм: на Програму сприяння розвитку та забезпечення функціонування комунальної установи "Трудовий архів Диканської селищної ради" на 2022-2024 роки в сумі 186,0 тис. грн. або профінансовано програму на 90,6% до плану; на Програму розвитку місцевого самоврядування Диканської селищної ради на 2024 рік в розмірі 75,0 тис. грн., що складає 83,3% від уточненого плану на звітний період.

За кошти **бюджету розвитку** придбано:

* робочу станцію для оформлення і видачі паспортних документів а також телекомунікаційне обладнання для організації каналу конфіденційного зв’язку (комутатор, джерело безперебійного живлення, засіб КЗІ «Канал-101ДЕ) на суму 652,8 тис. грн. для Центру надання адміністративних послуг Диканської селищної ради;
* системний блок вартістю 22,7 тис. грн. для відділу містобудування, архітектури та житлово-комунального господарства Диканської селищної ради;
* комп’ютер в комплекті на суму 22,3 тис. грн. для загального відділу виконавчого комітету Диканської селищної ради.

**Освіта**

**Левова частина** видатків бюджету,а саме **58,2%**  – це видатки на галузь «Освіта», які проведені в сумі **78 972,5 тис. грн.**, що більше витрат за січень-червень 2023 року на 7 989,8 тис. грн., з них:

по загальному фонду – 76 230,7 тис. грн. або 95,6% до планових показників, в тому числі власні кошти бюджету селищної територіальної громади– 38 935,9 тис. грн., кошти субвенцій та дотації – 37 294,8 тис. грн. Ріст видатків до витрат 1 півріччя 2023 року складає 16,3% або використано більше на 10 662,0 тис. грн. У загальному обсязі видатків загального фонду витрати на галузь «Освіта» становлять 60,6%;

по спеціальному фонду – 2 741,8 тис. грн. або на 31,7% до плану, що на 2 672,2 тис. грн. менше за витрати січня-червня минулого року (- 49,4%).

З державного бюджету отримано 36 858,5 тис. грн. освітньої субвенції, яка освоєна на 97,5% від плану в сумі 35 939,2 тис. грн. для виплати заробітної плати педагогічних працівників. Субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції при планових показниках 1 233,4 тис. грн. використана в сумі 945,3 тис. грн. або на 76,6% до планових асигнувань, яка була направлена на виплату заробітної плати педагогічних працівників комунальної установи «Інклюзивно-ресурсний центр» Диканської селищної ради. Кошти іншої дотація з місцевого бюджету стовідсотково до плану в сумі 117,9 тис. грн. використані на оплату комунальних послуг, що надаються під час розміщення в умовах воєнного стану внутрішньо переміщених осіб, в тому числі закладам дошкільної освіти – 19,6 тис. грн., закладам загальної середньої освіти - 98,3 тис. грн. Дотація з місцевого бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров`я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету в сумі 292,4 тис. грн. освоєна на виплату заробітної плати працівників закладів загальної середньої освіти громади.

 У загальній сумі враховані видатки на виконання цільової (комплексної) програми - Програма організації одноразового безоплатного харчування учнів пільгових категорій 1-11 класів загальноосвітніх навчальних закладів Диканської селищної ради на 2022 - 2024 роки в сумі 761,1 тис. грн. або на 72,7% до плану на звітний період.

**Охорона здоров’я**

Видатки на галузь «Охорона здоров’я» склали **5 804,8 тис. грн.** по загальному фонду, що становить 65,4% до затверджених бюджетних призначень та менше видатків за 1 півріччя 2023 року на 2 336,0 тис. грн. (-28,7%), в тому числі освоєні кошти дотації в сумі 584,8 тис. грн. Видатки спрямовані:

на Програму фінансової підтримки комунального некомерційного підприємства «Диканська лікарня планового лікування» - за звітний період направлено 3 689,8 тис. грн. (58,1% до плану), що менше на 2 593,5 тис. грн. до витрат січня-червня 2023 року (-41,3%). Кошти дотації з місцевого бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів охорони здоров`я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету стовідсотково освоєні на оплату за спожитий природний газ;

на Програму фінансової підтримки комунального некомерційного підприємства «Центр первинної медико-санітарної допомоги Диканської селищної ради» - направлено 2 115,0 тис. грн. (84,% до плану), що на 257,5 тис. грн. більше ніж у І півріччі 2023 року (+13,9%).

**Питома вага видатків на галузь** «Охорона здоров’я» у загальному обсязі касових видатків бюджету **становить 4,3%.**

**Соціальний захист та соціальне забезпечення**

**Видатки** на соціальний захист та соціальне забезпечення **становлять 9,8%** загального обсягу витрат бюджету громади **в сумі 13 253,3 тис. грн.,** з них:

по загальному фонду видатки профінансовані на 92,6 % до уточненого плану на звітний період в розмірі 10 288,1 тис. грн., що на 366,0 тис. грн. менше ніж витрати за січень-червень 2023 року (-3,4%);

по спеціальному фонду – 2 965,2 тис. грн., що на 922,5 тис. грн. більше ніж витрати за шість місяців 2023 року (+45,2%).

З них видатки освоєні:

- на утримання Територіального центру в розмірі 7 507,5 тис. грн., в тому числі видатки загального фонду – 6 493,7 тис. грн. або на 95,5% до планових показників, видатки спеціального фонду - 1 013,8 тис. грн.;

- на утримання Центру соціальних служб при планові 437,5 тис. грн. профінансовано 375,7 тис. грн. або 85,9% до плану (видатки загального фонду).

З загального фонду бюджету громади спрямовані видатки на виконання завдань та заходів програм: Програма організації та проведення громадських робіт територіальної громади Диканської селищної ради на 2022-2024 роки профінансована в сумі 295,4 тис. грн., що складає 89,4% до плану та на 14,0 тис. грн. більше ніж за шість місяців попереднього року (+5,0%);

- на Програму організації оплачуваних суспільно корисних робіт для порушників, на яких судом накладено адміністративне стягнення у вигляді виконання суспільно корисних робіт, на 2022-2024 роки спрямовані кошти в сумі 19,2 тис. грн., що складає 52,2 % планових показників та на 19,7 тис. грн. менше витрат ніж за 1 півріччя 2023 року (-50,6%);

- по Програмі підтримки діяльності громадської організації «Диканська районна організація Товариства Червоного Хреста України» касові видатки становлять 55,3 тис. грн. (99,9% до плану) та на 6,3 тис. грн. більше ніж за аналогічний період в минулому році (+12,8%);

-Програма підтримки діяльності громадської організації "Відокремлений підрозділ організації ветеранів України у Диканській територіальній громаді" профінансована на 95,6% до плану в сумі 114,5 тис. грн., що більше видатків за січень-червень 2023 року на 12,4% або більше на 12,6 тис. грн.;

- по Програмі «Соціальний автобус» Диканської селищної територіальної громади на 2022- 2024 роки освоєні кошти в сумі 194,0 тис. грн., що складає 67,4% до плану та на 107,1 тис. грн. більше ніж за два квартали 2023 року (більше ніж у 2 рази, що пояснюється введенням на маршрути ще одного автобуса);

- по Програмі сприяння розвитку волонтерської діяльності на території Диканської селищної територіальної громади на 2024 рік обсяг касових видатків складає 140,1 тис. грн. (70,1% до плану);

-на Програму підтримки соціально-вразливих верств населення Диканської селищної ради «Турбота» освоєно кошти обсягом 1 696,8 тис. грн. або виконання плану складає 96,6%. Цьогорічні видатки на 2 542,2 тис. грн. менші ніж фінансування за січень-червень 2023 року (-60,0%);

- на Комплексну програму розвитку ветеранської політики у Диканській територіальній громаді на 2024-2026 роки освоєні кошти в сумі 830,0 тис. грн. або на 91,9% від планових асигнувань звітного періоду;

Інша субвенція з місцевого бюджету спрямована на: забезпечення безоплатним зубопротезуванням та безоплатними ліками за рецептами лікарів громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи, в тому числі хронічно хворих громадян, які потребують постійного прийому ліків, – при планові 36,0 тис. грн. освоєна в розмірі 19,1 тис. грн. (53,0% до плану), що на 12,7 тис. грн. менше ніж за аналогічний період 2023 року (-39,9%); на поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни – 7,5 тис. грн. (54,1% до плану), що на 8,9 тис. грн. менше ніж за січень-червень 2023 року або -54,3%; на проведення санаторно-курортного оздоровлення окремих категорій громадян за рахунок коштів обласного бюджету - 46,8 тис. грн. на 55,1% до плану, що на 31,9 тис. грн. більше ніж у першому півріччі 2023 року.

**Культура і мистецтво**

На **утримання галузі** «Культура і мистецтво» частка видатків від загальної суми витрат звітного періоду складає **4,5% в сумі 6 144,4 тис. грн.** бюджетних

 коштів, з них:

 видатки загального фонду – 5 926,5 тис. грн. або 88,0 % планових асигнувань, що на 17,9 тис. грн. більше ніж за І півріччя 2023 року або ріст фінансування складає 0,3%;

видатки спеціального фонду – 217,9 тис. грн., що на 53,3 тис. грн. більше ніж видатки за січень-червень попереднього року (+32,4%).

З загальної суми витрат галузі на:

- Програму «Вшануймо людину» Диканської селищної територіальної громади на 2022-2024 роки спрямовано 65,5 тис. грн., виконання плану забезпечено на 50,3%, що на 29,0 тис. грн. більше ніж за січень-червень 2023 року (більше у 1,7 рази);

- Програму розвитку культури та туризму на 2024-2025 роки – 4,5 тис. грн. або на 15,0 % до уточнених планових показників.

**Фізична культура і спорт**

**Частка видатків** на галузь від загальної суми витрат звітного періоду –**0,7%.**

Заклади та заходи з фізичної культури і спорту профінансовані в сумі **961,7 тис. грн.,** з них з загального фонду бюджету при планових асигнуваннях 1 102,0 тис. грн. освоєно 946,3 тис. грн. або на 85,9% до плану, що на 86,3 тис. грн. більше ніж за відповідний період 2023 року, ріст на 10%; з спеціального фонду видатки проведені в сумі 15,4 тис. грн. на 77,0% до плану.

В тому числі спрямовані видатки на Програму розвитку фізичної культури і спорту Диканської селищної громади на 2022-2024 роки, які профінансовані на 78,6% до планових призначень в сумі 84,6 тис. грн., з них кошти використані на перевезення учасників змагань – 65,1 тис. грн., на придбання кубків, медалей, грамот для відзначення переможців – 19,5 тис. грн. До видатків за аналогічний період минулого року спостерігаємо ріст витрат на Програму у 2 рази або більше на 43,3 тис. грн.

В тому числі на 50,0% до плану освоєно субвенцію з місцевого бюджету на виконання окремих заходів з реалізації соціального проекту «Активні парки - локації здорової України» за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету в сумі 10,4 тис. грн. для виплати заробітної плати.

**Житлово-комунальне господарство**

На утримання житлово-комунального господарства **спрямовано 9,3%** від видатків місцевого бюджету в **сумі 12 572,4 тис. грн.**, з них:

по **загальному фонду** при планових асигнуваннях 11 444,4 тис. грн. направлено **9 693,2 тис. грн. або 84,7% до плану**, що на 259,7 тис. грн. менше ніж за січень-червень 2023 року (-2,6%);

по **спеціальному фонду** використані кошти на 94,4% від плану в сумі **2 879,2 тис. грн.**, з них **кошти бюджету розвитку – 2 826,5 тис. грн**. В порівнянні до І півріччя 2023 року цьогорічні видатки менші на 1 540,1 тис. грн. або -34,8%.

Видатки галузі спрямовані:

- на Програму благоустрою населених пунктів Диканської селищної територіальної громади – 9 640,8 тис. грн., з них з загального фонду профінансовані видатки на 86,2% до планових показників в сумі 7 124,9 тис. грн. (ріст до 1 півріччя 20223 року складає 7,3% або більше на 484,0 тис. грн.), з спеціального – 2 515,9 тис. грн., в тому числі кошти **бюджету розвитку – 2 463,0 тис. грн.** За рахунок видатків з бюджету розвитку придбано:

* два поворотних подрібнювача гілок М-120ТР-К – 297,6 тис. грн.;
* висоторіз – 32,0 тис. грн.;
* колісний трактор Mahindra 9500 WD з відвалом, косаркою, навантажувачем – 2 133,4 тис. грн.;

- на Програму фінансової підтримки Диканського комбінату комунальних підприємств на 2024 рік - 987,9 тис. грн. (а саме видатки загального фонду), що становить 80,1% до плану та менше ніж у І півріччі 2023 року на 1 079,1 тис. грн. або -52,5%;

- на Програму «Питна вода Диканської селищної територіальної громади на 2021-2024 роки» спрямовані видатки в сумі 600,8 тис. грн., в тому числі по загальному фонду виконання планових асигнувань становить 47,3% на 237,3 тис. грн., що більше ніж за січень-червень 2023 року на 22,8% або +44,1 тис. грн., з спеціального фонду профінансовані **кошти бюджету розвитку** на суму**– 363,5 тис. грн.,** за які придбано:

* чотири занурювальні двигуна – 67,1 тис. грн.;
* шість глибинних насосів на водозабори та скважини – 251,2 тис. грн.;
* чотири гідравлічні частини VSP 04006/36 4 без електродвигуна – 45,2 тис. грн.

- на Програму відшкодування різниці в тарифах на послуги з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення для населення Диканської територіальної громади на 2022 – 2024 роки на 93,0% використано планові асигнування в сумі 1 343,1 тис. грн., що на 291,1 тис. грн. більше ніж за шість місяців 2023 року або ріст витрат складає 27,7%.

**Економічна діяльність**

Фінансування галузі за січень-червень 2024 року складає 100% від планових асигнувань в сумі 36,3, що на 24,3 тис. грн. більше ніж за перше півріччя 2023 року (більше ніж у два рази). Частка у видатках бюджету громади за звітний період складає 0,03%. Кошти загального фонду спрямовані відповідно до Програми здійснення заходів із землеустрою на території Диканської селищної територіальної громади Полтавського району Полтавської області на 2022-2024 роки на проведення експертних земельно – технічних досліджень.

**Інша діяльність**

**Частка видатків на галузь** «Інша діяльність» складає **0,6%** в розмірі **862,4 тис. грн.,** з них:

по загальному фонду при планових показниках на звітний період 1 000,7 тис. грн. профінансовано з бюджету громади 675,0 тис. грн. або на 67,5% до плану (до аналогічного періоду попереднього року менше на 71,4 тис. грн. або -9,6%);

по спеціальному фонду видатки складають 187,4 тис. грн. на 20,6% до планових показників, що на 1 097,8 тис. грн. менше ніж за два квартали 2023 року (-85,4%), в тому числі **кошти** передані до **бюджету розвитку** та освоєні для придбання приладу нічного бачення вартістю **159,8 тис. грн. (**по Програмі організації територіальної оборони Диканської селищної територіальної громади на 2024 рік).

Кошти з загального фонду спрямовані на реалізацію заходів:

- по Програмі комунікацій влади з громадськістю в Диканській територіальній громаді на 2024 рік профінансовано на 94,7% від плану в сумі 62,5 тис. грн. та на 16,3 тис. грн. більше ніж за відповідний період минулого року (+35,3%);

- по Програмі забезпечення діяльності Диканської місцевої пожежної охорони на території Диканської селищної територіальної громади на 2024 рік при планових показниках 335,6 тис. грн. касові видатки склали 218,8 тис. грн. або виконано на 65,2% до плану;

- по Програмі мобілізаційної підготовки та призову громадян на строкову військову службу Диканської селищної територіальної громади на 2022-2024 роки в сумі 100,8 тис. грн., що менше на 38,6% ніж за січень-червень 2023 року або менше на 63,4 тис. грн.;

- по Програмі організації територіальної оборони Диканської селищної територіальної громади на 2024 рік з місцевого бюджету в сумі 292,9 тис. грн. (100,0% до плану), що на 212,4 тис. грн. більше ніж за січень-червень 2023 року (більше ніж у три рази).

**Міжбюджетні трансферти**

Частка видатків з бюджету Диканської селищної територіальної громади на міжбюджетні трансферти становить 0,06 %, обсяг фінансування забезпечено стовідсотково до планових асигнувань в сумі 80,0 тис. грн. на **субвенцію** з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм **соціально-економічного розвитку** регіонів (**КПКВК МБ 3719800),** що перерахована до Державного бюджету, а саме:

- на виконання Програми розвитку інфраструктури безпеки Диканської селищної територіальної громади на 2022-2024 роки 1 державному пожежно-рятувальному загону Головного управління Державної служби України з надзвичайних ситуацій у Полтавській області для 11 державної пожежно – рятувальної частини на поточний ремонт приміщення протирадіаційного укриття – 50,0 тис. грн.;

- на виконання Програми забезпечення реалізації державних та регіональних програм з соціального забезпечення в умовах воєнного стану на 2024 рік для управління соціального захисту населення Полтавської районної військової адміністрації в сумі 30,0 тис. грн. (на супровід програмного забезпечення, заправку, ремонт, регенерацію картриджів).

***Найвищий ріст видатків загального фонду*** бюджету Диканської селищної територіальної громади звітного періоду у порівнянні до видатків за січень-червень 2023 року спостерігається по оплаті за спожиті **комунальні послуги** і енергоносії – на **28,7%:** видатки проведені в сумі **10 028,4 тис. грн.** або на 97,1% до плану, що на 2 238,3 тис. грн. більше ніж за 1 півріччя 2023 року До загальної суми видатків частка на компослуги складає **8,0%.**

**Заробітна плата** та нарахування на неї профінансовані на 97,6% до плану в сумі 94 310,3 тис. грн., що на 13 056,0 тис. грн. більше ніж за шість місяців минулого року або ріст складає **16,1%.** Частка видатків на заробітну плату в загальній сумі витрат загального фонду бюджету становить **75,0%.** Найбільша частина, а саме **68,2% від загальної суми** заробітної плати припадає на галузь «Освіта», мережа закладів якої на сьогоднішній день в громаді знаходиться в стадії оптимізації.

Продукти харчування та медикаменти профінансовані на 82,1% до плану в сумі 1 764,0 тис. грн. та на 1 113,3 тис. грн. більше ніж за січень-червень 2023 року (більше майже у три рази). Частка в загальній сумі видатків – 1,4%.

Соціальне забезпечення – 2 368,3 тис. грн., виконання уточнених планових асигнувань складає 91,8 %, що менше ніж за січень-червень 2023 року на 1 738,6 тис. грн. (-42,3). Частка видатків в загальній сумі видатків всього – 1,9%.

**Поточні трансферти** становлять **6,9%** від видатків загального фонду місцевого бюджету в сумі 8 622,9 тис. грн. або на 70,1% до плану, але менше на 13 713,9 тис. грн. ніж за перші два квартали 2023 року (-61,4%).

Інші видатки (предмети та матеріали, оплата послуг, відрядження, окремі заходи, інші поточні видатки) складають 7 611,88 тис. грн. або 75,2% до планових показників, що до видатків за відповідний період минулого року менше на 2,3% або -181,2. грн. Питома вага в загальному обсязі видатків – 6,1%.

***З спеціального фонду проведені касові видатки:***

Заробітна плата та нарахування на неї профінансовані в сумі 1 739,5 тис. грн., питома вага у видатках спеціального фонду – 17,4%.

Продукти харчування та медикаменти профінансовані у в сумі 1 892,0 тис. грн., частка в загальній сумі видатків – 19,0%.

За спожиті комунальні послуги і енергоносії в сумі 1,1 тис. грн.

Інші видатки (предмети та матеріали, оплата послуг, інші поточні видатки) складають 2 653,2 тис. грн., питома вага в загальному обсязі видатків – 26,7%.

За січень-червень 2024 року із загального фонду до спеціального фонду були передані кошти (**бюджет розвитку**) в сумі 3 684,1 тис. грн., що становить **36,9%** від видатків спеціального фонду..

За результатами виконання місцевого бюджету станом на 1 липня 2024 року **кредиторська заборгованість** загального фонду лічиться в сумі **889,6 тис. грн**., яка виникла у зв’язку з обмеженням у проведенні видатків згідно Постанови Кабінету Міністрів України від 09.06.2021 року №590 «Про затвердження [Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану](https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/590-2021-%D0%BF#n9)» (зі змінами) та відповідно відсутністю підкріплень платіжних доручень на проплату видатків третьої черги в Управлінні Державної казначейської служби України у Диканському районі Полтавської області, а саме:

- по галузі «Державне управління» - 142,0 тис. грн.;

- по галузі «Освіта» - 363,8 тис. грн.;

- по галузі «Охорона здоров’я» - 262,4 тис. грн.;

- по галузі «Соціальний захист та соціальне забезпечення» - 13,8 тис. грн.;

- по галузі «Культура і мистецтво» - 24,2 тис. грн.

- по галузі «Фізична культура і спорт» - 49,2 тис. грн.;

- по галузі «Інша діяльність» - 34,2 тис. грн.

Кредиторська заборгованість спеціального фонду за видатками становить **456,5 тис. грн.**, в тому числі:

- по галузі «Державне управління» - 38,6 тис. грн.;

- по галузі «Освіта» - 161,5 тис. грн.;

- по галузі «Соціальний захист та соціальне забезпечення» - 212,6 тис. грн.;

- по галузі «Культура і мистецтво» - 3,7 тис. грн.

- по галузі «Інша діяльність» - 40,1 тис. грн.

Начальник фінансового управління

Диканської селищної ради Тетяна ЖУРОВА