



ЗВІТ ПРО ВИКОНАННЮ БЮДЖЕТУ БІЛГОРОД-ДНІСТРОВСЬКОЇ МІСЬКОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ ЗА 2024 РІК



Основні показники бюджету Білгород-Дністровської міської територіальної громади за 2024 рік



ДОХОДИ – 514 813,7 тис. грн

Загальний фонд
472 636,3 тис. грн

Спеціальний фонд
42 177,4 тис. грн

Податки та збори – 326 332,2 тис. грн
Дотації з державного бюджету –
12 992,6 тис. грн
Субвенції з державного бюджету –
124 383,3 тис. грн
Субвенції з місцевих бюджетів –
8 928,2 тис. грн

Податки та інші надходження –
33 297,0 тис. грн
т. ч. бюджет розвитку – 1 405,1 тис. грн
Субвенції з державного бюджету –
4 584,0 тис. грн
Субвенції з місцевих бюджетів –
4 296,4 тис. грн

ВИДАТКИ – 659 531,9 тис. грн.

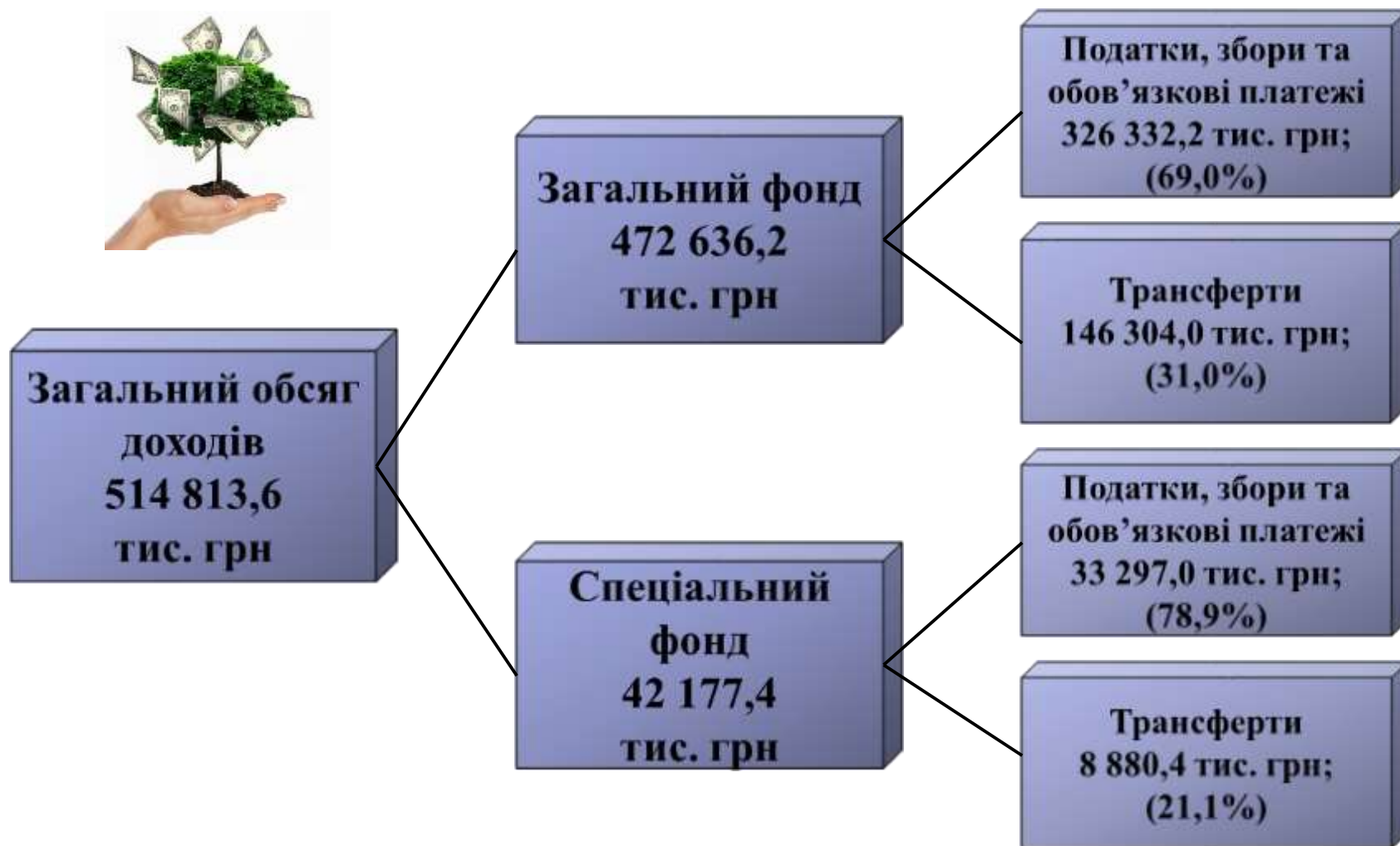
Загальний фонд
449 439,4 тис. грн

Спеціальний фонд
68 760,8 тис. грн

ФІНАНСУВАННЯ

передача коштів із загального фонду до бюджету розвитку
30 602,1 тис. грн

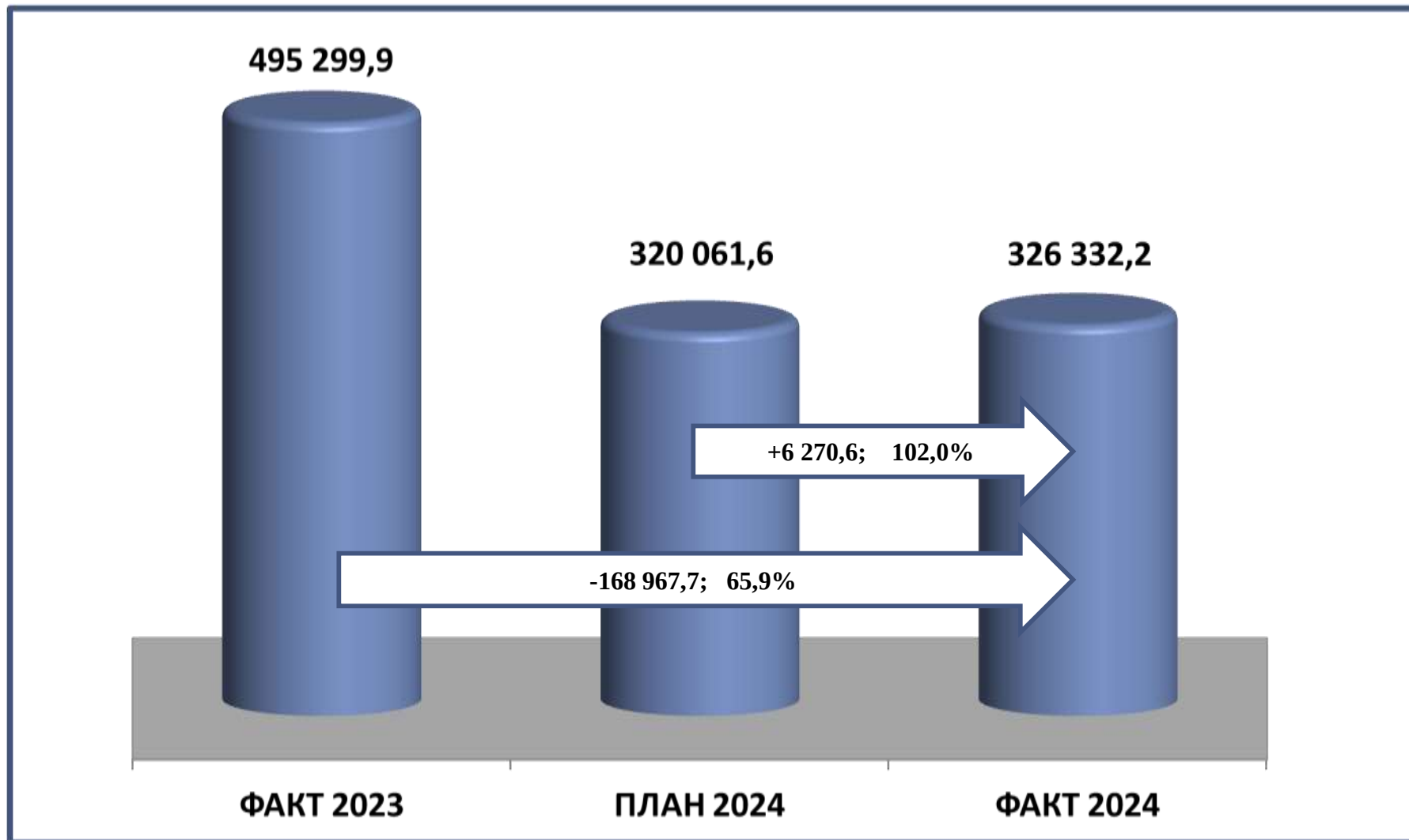
Доходи бюджету Білгород-Дністровської міської територіальної громади за 2024 рік



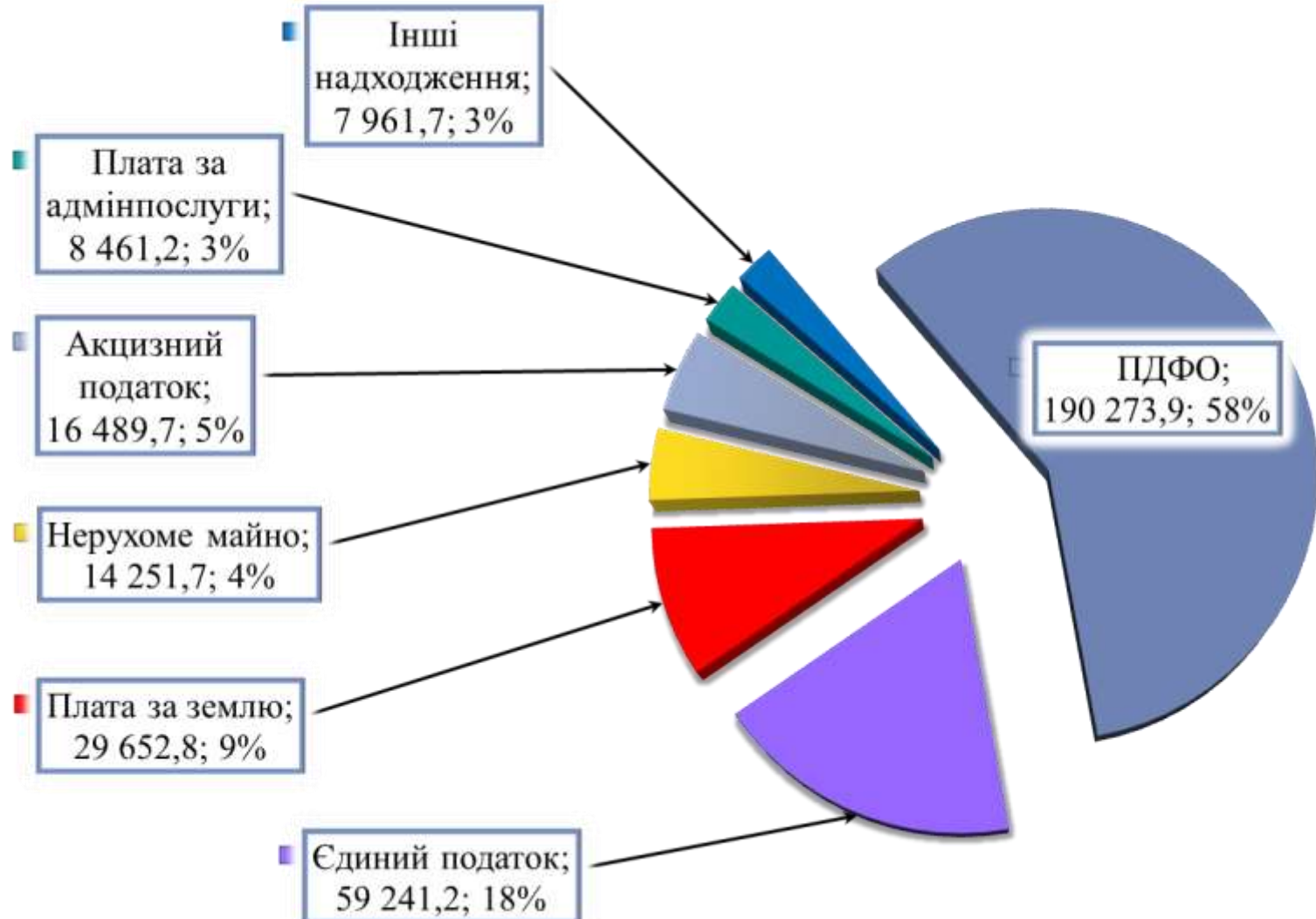
Виконання планових показників дохідної частини загального фонду бюджету

Білгород-Дністровської МТГ за 2024 рік

(без урахування міжбюджетних трансфертів) тис. грн.



Структура загального фонду бюджету Білгород-Дністровської МТГ за 2024 рік (без урахування трансфертів) (тис. грн)





Загальний фонд (без урахування трансфертів) на 58% складається із податку на доходи фізичних осіб.
ПДФО (64%) надійшло – 190 273,9 тис. грн, виконання 102,2% (+ 4 077,3 тис. грн).
До 2023 р. ↓ «- 188 276,8 тис. грн або – 49,7%».

З 1 жовтня 2023 року податок на доходи фізичних осіб від надходжень з грошового забезпечення та інших виплат, отриманих військовослужбовцями, особами рядового та начальницького складу зараховується до Державного бюджету. Що вплинуло на зменшення надходження ПДФО у звітному році в порівнянні з минулим роком (факт 2023 року «військового» ПДФО склав 212 014,8 тис. грн).

Аналіз надходжень податку на доходи фізичних осіб у 2024 році до бюджету Білгород-Дністровської МТГ у співставних умовах (без "військового" ПДФО у 2023 році), показав, що спостерігається позитивна динаміка і темп росту фактичних надходжень 2024 року до надходжень 2023 року склав 114,3%, або + 23 738,1 тис. грн.

В порівнянні з минулим роком збільшили надходження ПДФО до бюджету (64%): Одеська митниця на 1 959,1 тис. грн, АТ «ДТЕК Одеські електромережі» на 1 293,0 тис. грн, ТОВ РКЗ «Південний» на 1 013,3 тис. грн, ТОВ «Винокурня Аккермана» на 974,6 тис. грн, Управління освіти Білгород-Дністровської міської ради на 2 077,7 тис. грн, КНП «Білгород-Дністровська ЦРЛ» на 2 448,1 тис. грн КНП «БДМБЛБДМР» на 751,4 тис. грн та інші.

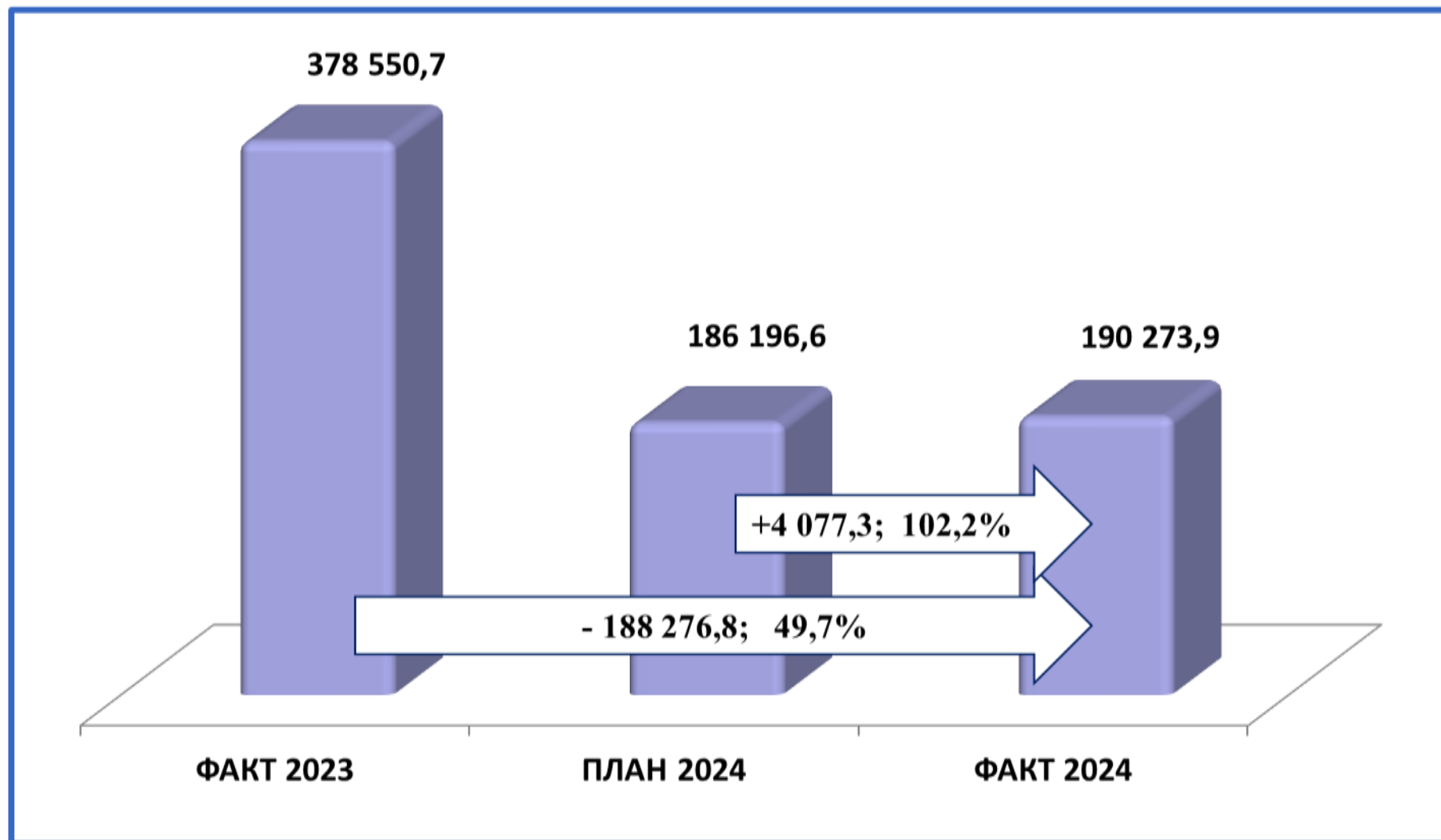
Надходження



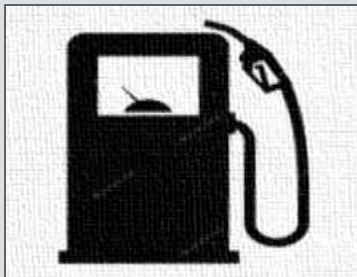
до бюджету



Білгород-Дністровської МТГ за 2024 рік (тис. грн)



Акцизного податку надійшло – **16 489,7 тис. грн,
виконання 100,5% (+ 89,7 тис. грн)
До 2023 р. ↑ «+ 819,3 тис. грн. або + 5,2%».**



Акцизний податок з вироблених та ввезених на митну територію України підакцизних товарів (пальне).

Надійшло податку **6 886,2 тис. грн**, виконання - 101,3% (+ 86,2 тис. грн)
До 2023 р. ↓ (- 955,8 тис. грн або менше на (12,2%).

Спостерігається тенденція до зменшення обсягів реалізованого в роздрібній торгівлі пального, що впливає на зменшення розміру частки акцизного податку з пального, так у I півріччі 2023 р реалізовано пального 3247,0 тис. літрів, у II півріччі 2023 р – 2499,4 тис. літрів, у I півріччі 2024 р. – 2202,1 тис. літрів. На зменшення обсягів реалізації пального вплинула мобілізація: зменшилась кількість чоловіків, які їздять на власних транспортних засобах.



Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів (алкогольні напої).

Надійшло податку **5 071,6 тис. грн**, виконання - 99,6%, (- 18,4 тис. грн)
До 2023 р. ↑ (+ 794,8 тис. грн. або +18,6%)

На зменшення надходження податку у звітному році вплинуло припинення підприємницької діяльності: ФОП Марковська С.І. у 2023 році сплатила 7,7 тис. грн (знята з обліку 15.11.2023р); ФОП Усаніна С.С. у 2023 році сплатила 7,1 тис. грн (знята з обліку 22.08.2023р); ФОП Зеленська О.І. у 2023 році сплатила 4,7 тис. грн (знята з обліку 04.03.2024р); ФОП Таруга Т.О. у 2023 році сплатила 2,8 тис. грн (знята з обліку 02.05.2023р.).

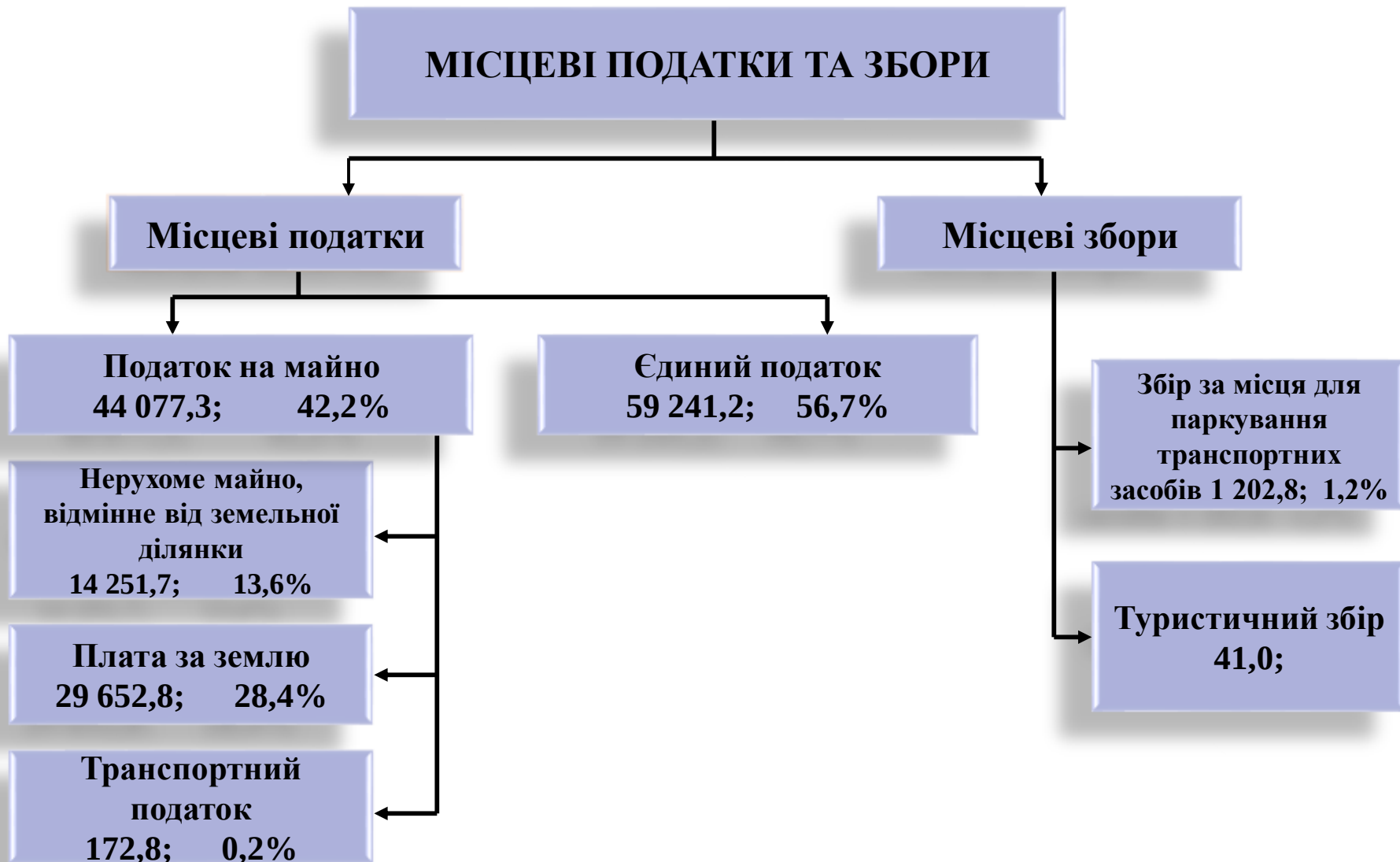


Акцизний податок з реалізації виробниками та/або імпортерами, у тому числі в роздрібній торгівлі тютюнових виробів, тютюну та промислових замінників тютюну, рідин, що використовуються в електронних сигаретах.

Надійшло податку **4 531,9 тис. грн.**, виконання - 100,5%, (+22,0 тис. грн)
До 2023 р. ↑ (+980,4 тис. грн. або +27,6%)

З 01.01.2024 року на 20% збільшено ставку акцизного податку та мінімального акцизного податкового зобов'язання зі сплати акцизного податку з тютюнових виробів. Це пов'язано із доведенням його розміру до відповідності вимогам Європейського Союзу (згідно з директивою № 2011/64/EU).

Місцеві податки та збори: надійшло – **104 562,3** тис. грн,
виконання – 101,5% (+ 1 594,7 тис. грн)
До 2023р.↑ «+ 15 163,5 тис. грн, або + 17,0%».

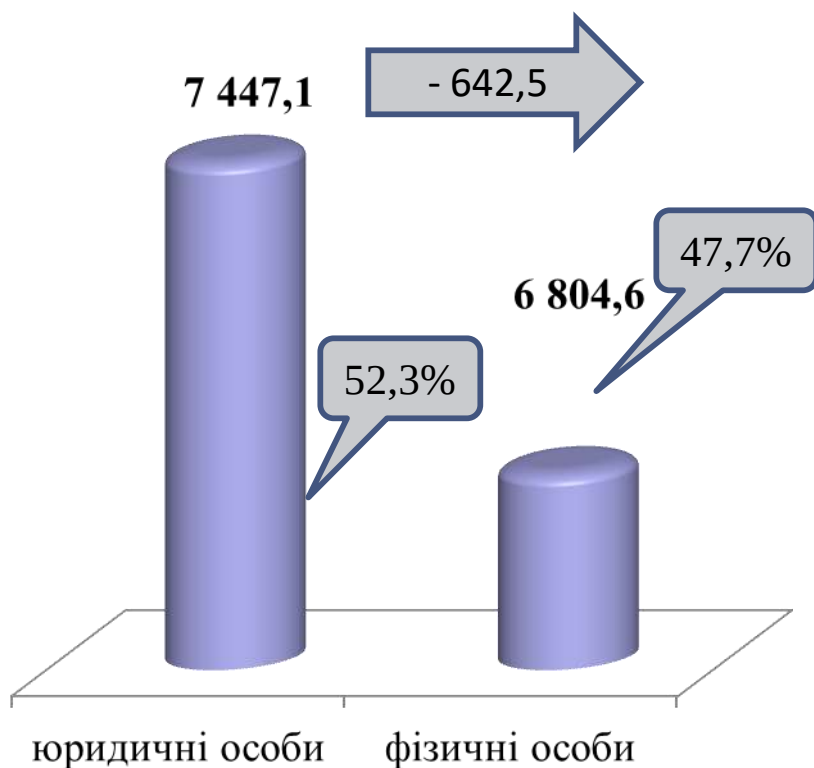




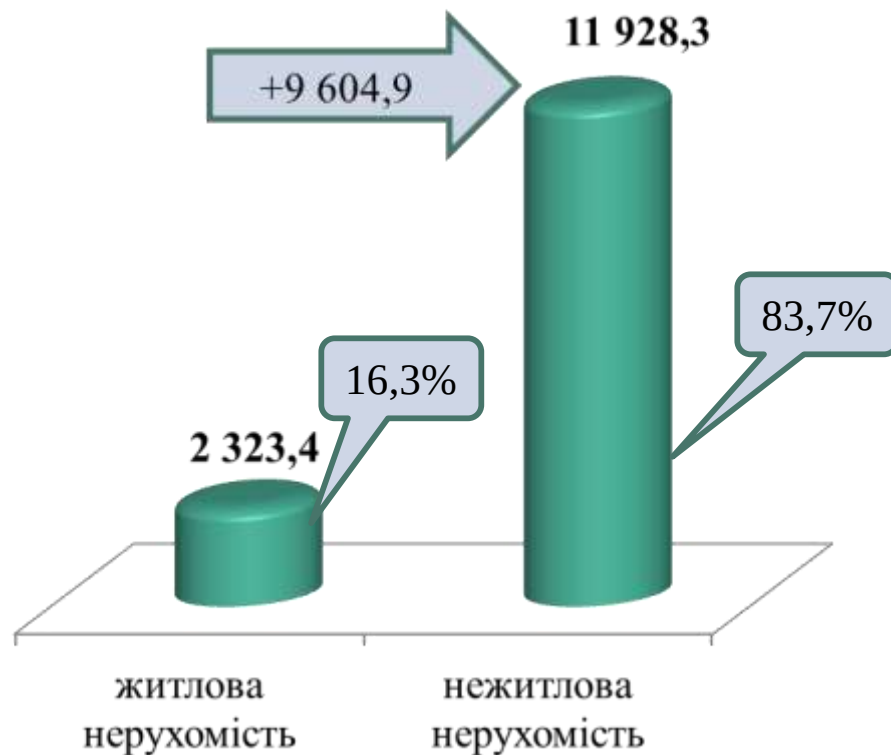
Податок на майно (в частині податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки): надійшло – 14 251,7 тис. грн, виконання – 103,0%, (+ 412,2 тис. грн) До 2023р. ↑ «+ 2 510,9 тис. грн або +21,4%».



Структура податку за 2024 рік в розрізі платників(тис. грн)



Структура податку за 2024 рік в розрізі видів будівель (тис. грн)



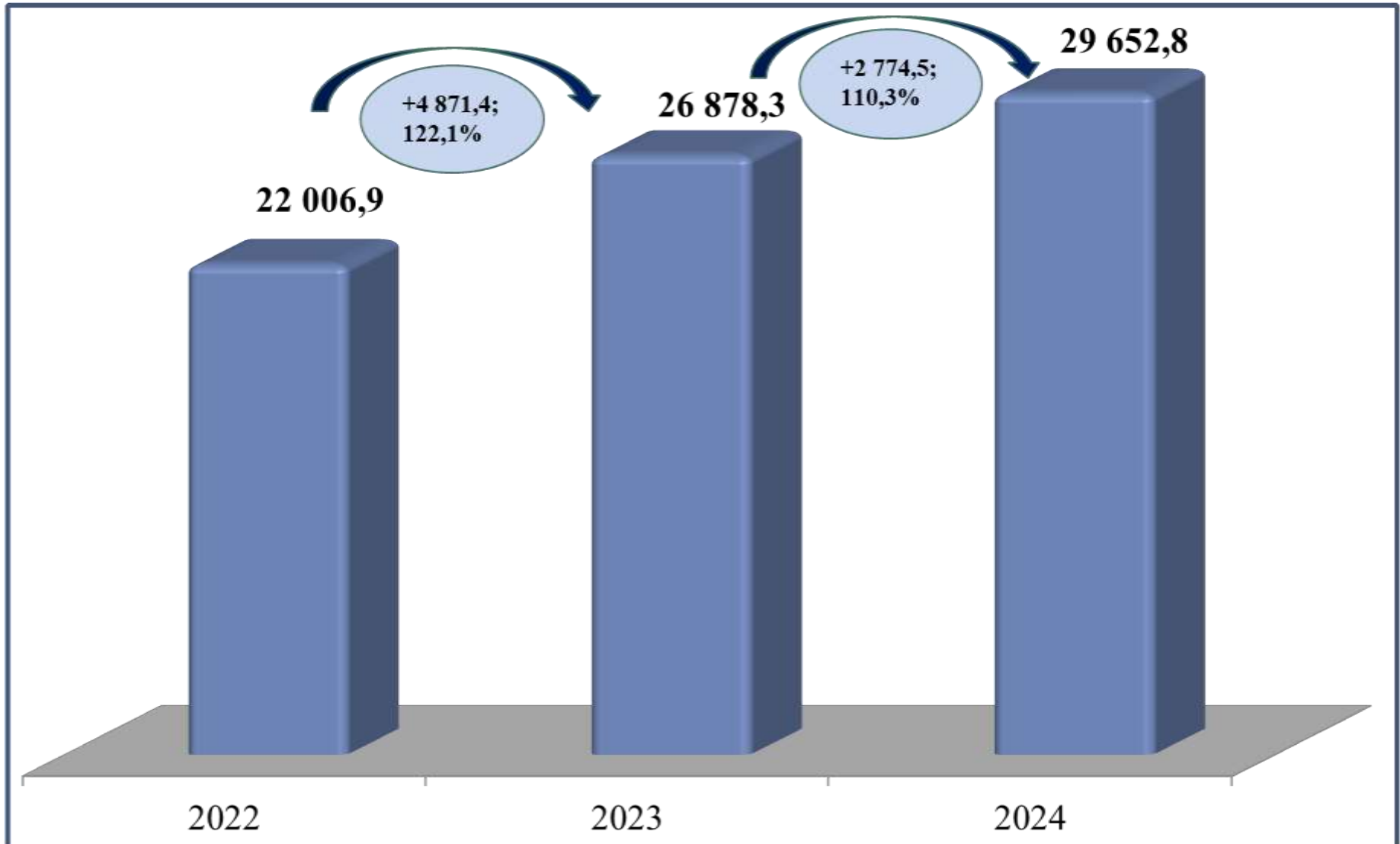


Податок на майно (в частині плати за землю)

надійшло – **29 652,8** тис. грн,

виконання - 101,0% (+ 282,8 тис. грн).

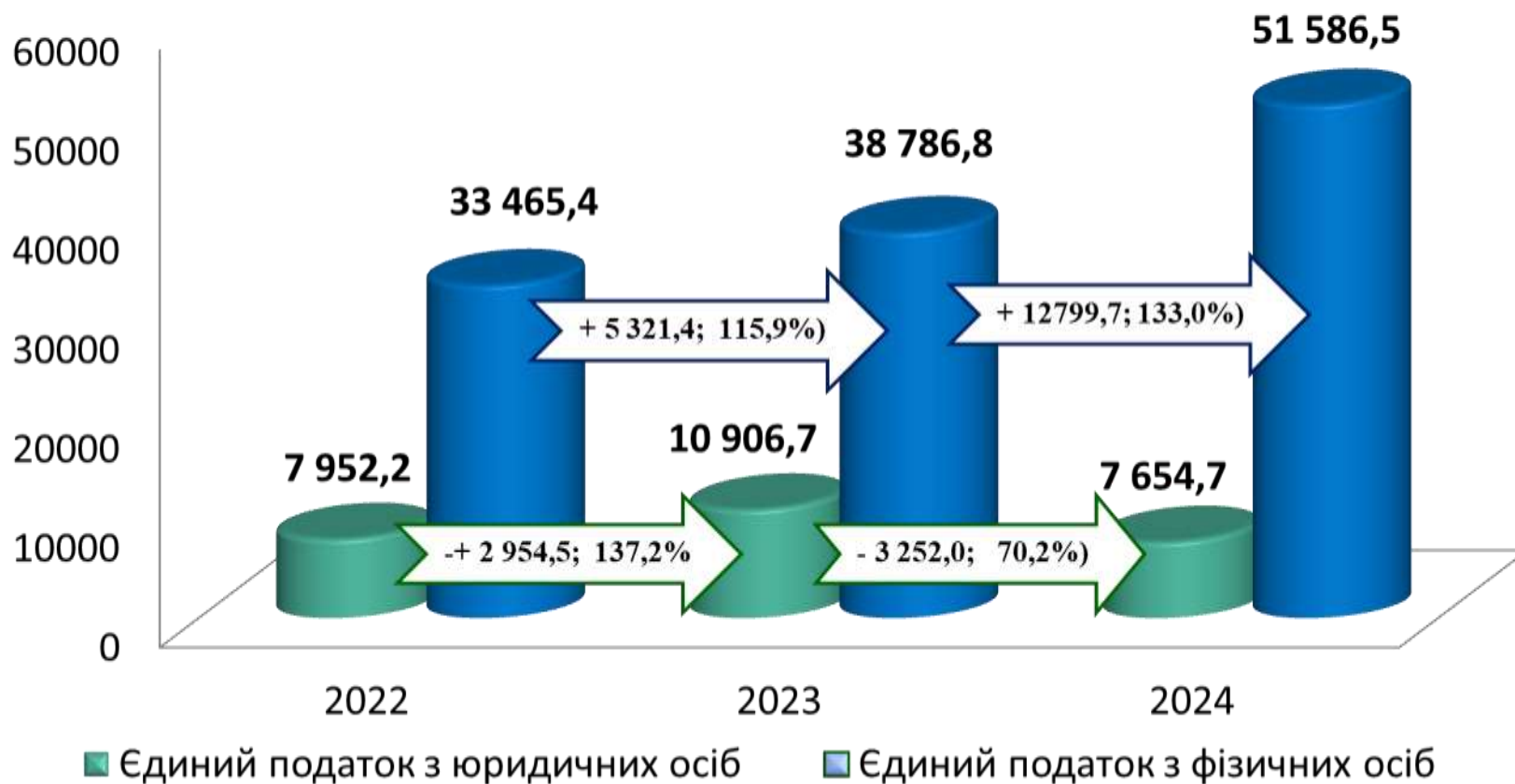
До 2023р. ↑ «+ 2 774,6 тис. грн або + 10,3%».





ЄДИНИЙ ПОДАТОК: НАДІЙШЛО 59 241,2 тис. грн,
ВИКОНАННЯ – 101,5% (+ 863,6 тис. грн)
ДО 2023Р. ↑ « + 9 547,7 тис. грн АБО + 19,2%».

Динаміка надходження єдиного податку до бюджету Білгород-Дністровської МТГ за 2022-2024 роки (тис. грн.)



Надходження інших податків та зборів до бюджету Білгород-Дністровської МТГ за 2024 рік



Трансфертів до загального фонду надійшло –
146 304,0 тис. грн, виконання – 93,1%,(-10 898,1 тис. грн)
До 2023р. ↑ «+ **42 228,7** тис. грн. або +40,6%».



Офіційні трансферти

Дотації 12 992,6 тис. грн.

Базова дотація
6 576,5 тис. грн

Додаткова дотація на здійснення
повноважень ОМС на
деокупованих, тимчасово
окупованих та інших територіях
України, що зазнали негативного
впливу у зв'язку з агресією РФ
6 416,1 тис. грн.

Субвенції з державного бюджету 124 383,3 тис. грн.

Освітня субвенція
105 132,4 тис. грн

на забезпечення харчуванням учнів
початкових класів закладів
загальної середньої освіти
1 767,8 тис. грн

на облаштування безпечних умов у
закладах, що надають загальну
середню освіту 7 350,8 тис. грн

на придбання обладнання,
створення та модернізацію їдальнь
(харчоблоків) закладів загальної
середньої освіти 10 132,3 тис. грн

Субвенції з місцевих бюджетів 8 928,1 тис. грн.

на виплату грошової компенсації для
отримання приміщення для сімей осіб
інвалідів I і II груп, яка настала в
наслідок поранення 3 136,9 тис. грн

на здійснення переданих видатків у
сфері освіти за рахунок освітньої
субвенції 1 829,4 тис. грн

на надання державної підтримки
особам з особливими освітніми
потребами 790,2 тис. грн.

за рахунок залишку коштів субвенції
на надання державної підтримки
особам з особливими освітніми
потребами, що утворилась на початок
бюджетного періоду 440,2 тис. грн

на забезпечення якісної, сучасної та
доступної ЗСО «Нова українська
школа» 1 640,9 тис. грн

на виконання окремих заходів з
реалізації соціального проекту
«Активні парки-локації здорової
України» 93,5 тис. грн

Інші субвенції з місцевого бюджету
997,0 тис. грн

Спеціальний фонд: надійшло **42 177,4** тис. грн,
виконання **126,7%** (+ 8 900,6 тис. грн.)
До 2023р. **↑ «+695,0 тис. грн. або +1,7%».**



Екологічний податок
257,0 тис. грн.

Грошові стягнення за шкоду
заподіяну навколишньому
природному середовищу
826,4 тис. грн.

Кошти від продажу землі
1 183,3 тис. грн.

Власні надходження
бюджетних установ
30 779,2 тис. грн.

Кошти від відчуження майна ,
що перебуває в комунальній
власності 221,8 тис. грн.

Цільовий фонд
29,3 тис. грн.

Трансфerti
8 880,4 тис. грн.





Власні надходження бюджетних установ:

надійшло – **30 779,2 тис. грн.** виконання 213,2%, (+ 16 343,6 тис. грн.)
До 2023р. « - 8 798,1 тис.грн. ».

Управління освіти Білгород-
Дністровської міської ради
21 557,2 тис. грн.

Виконавчий комітет Білгород-
Дністровської міської ради
912,7 тис. грн.

Департамент економіки та розвитку
інфраструктури міста Білгород-
Дністровської міської ради
4548,9 тис. грн.

Білгород-Дністровський міський
центр соціальних служб
66,6 тис. грн.

МЦ «Благоустрій»
1 020,0 тис. грн

КУ «Білгород-Дністровський
територіальний центр соціального
обслуговування» (надання соціальних
послуг) 14,1 тис. грн.

Відділ культури Білгород-
Дністровської міської ради
907,8 тис. грн.

Департамент житлово-комунального
господарства та капітального
будівництва Білгород-Дністровської
міської ради 1 726,9 тис. грн.

Департамент соціальної, сімейної
політики та охорони здоров'я
Білгород-Дністровської міської ради
25,0 тис. грн.

Структура бюджету розвитку міста Білгорода-Дністровського за 2024 рік. Надійшло 2 405,1 тис. грн



**Кошти від відчуження
майна, що перебуває в
комунальній власності**

- Надійшло коштів –
221,8 тис. грн

**Кошти від продажу
землі**

- Надійшло коштів –
1 183,3 тис. грн

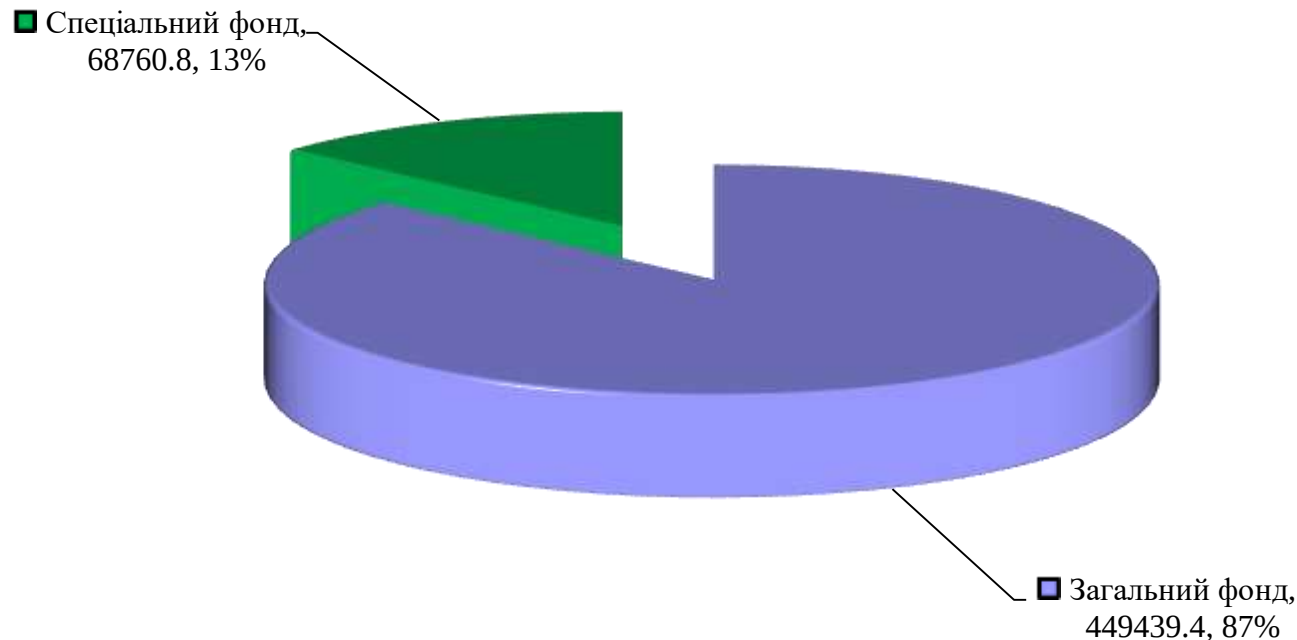
**Інші субвенції з
місцевого бюджету**

- Надійшло коштів –
1 000,0 тис. грн,

Виконання видатків бюджету міста Білгорода-Дністровського за 2024 рік складає **518 200,2 тис. грн.**, у тому числі загальний фонд бюджету – **449 439,4 тис. грн.**, або **97,7%** річного плану та спеціальний фонд – **68 760,8 тис. грн.**, що становить **90,7%** річних кошторисних призначень.



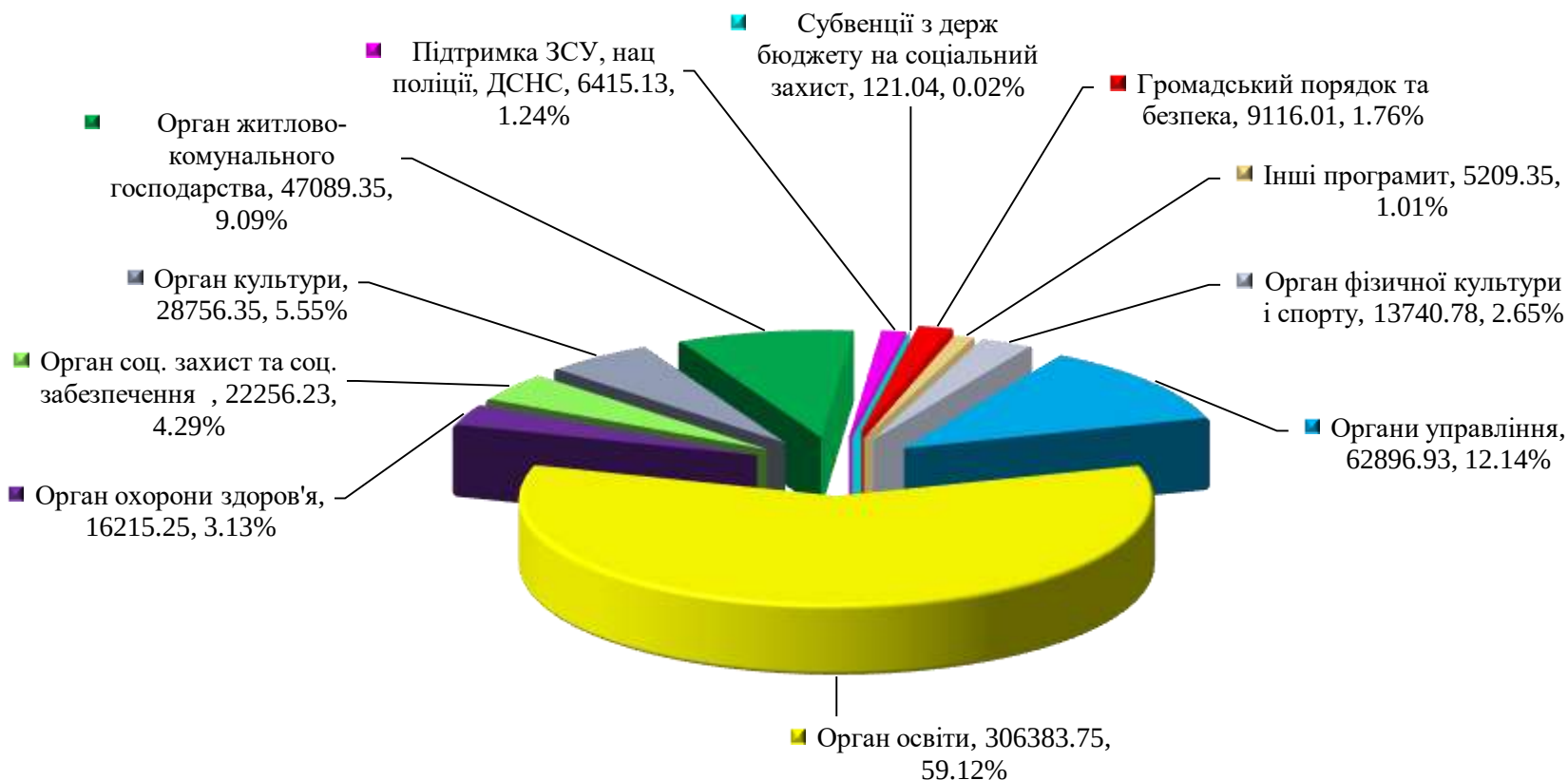
Структура видатків бюджету м. Білгорода-Дністровського за 2024 рік (тис.грн.)



Найбільш питому вагу загального обсягу видатків бюджету (518 200,2 тис. грн.) складають видатки на фінансування галузей соціально-культурної сфери (387 473,4) – 74,8%, видатки на житлово-комунальне господарство (47 089,3 тис. грн.) склали 9,1%, діяльність органів місцевого самоврядування (62 896,9 тис. грн.) склали 12,1%.



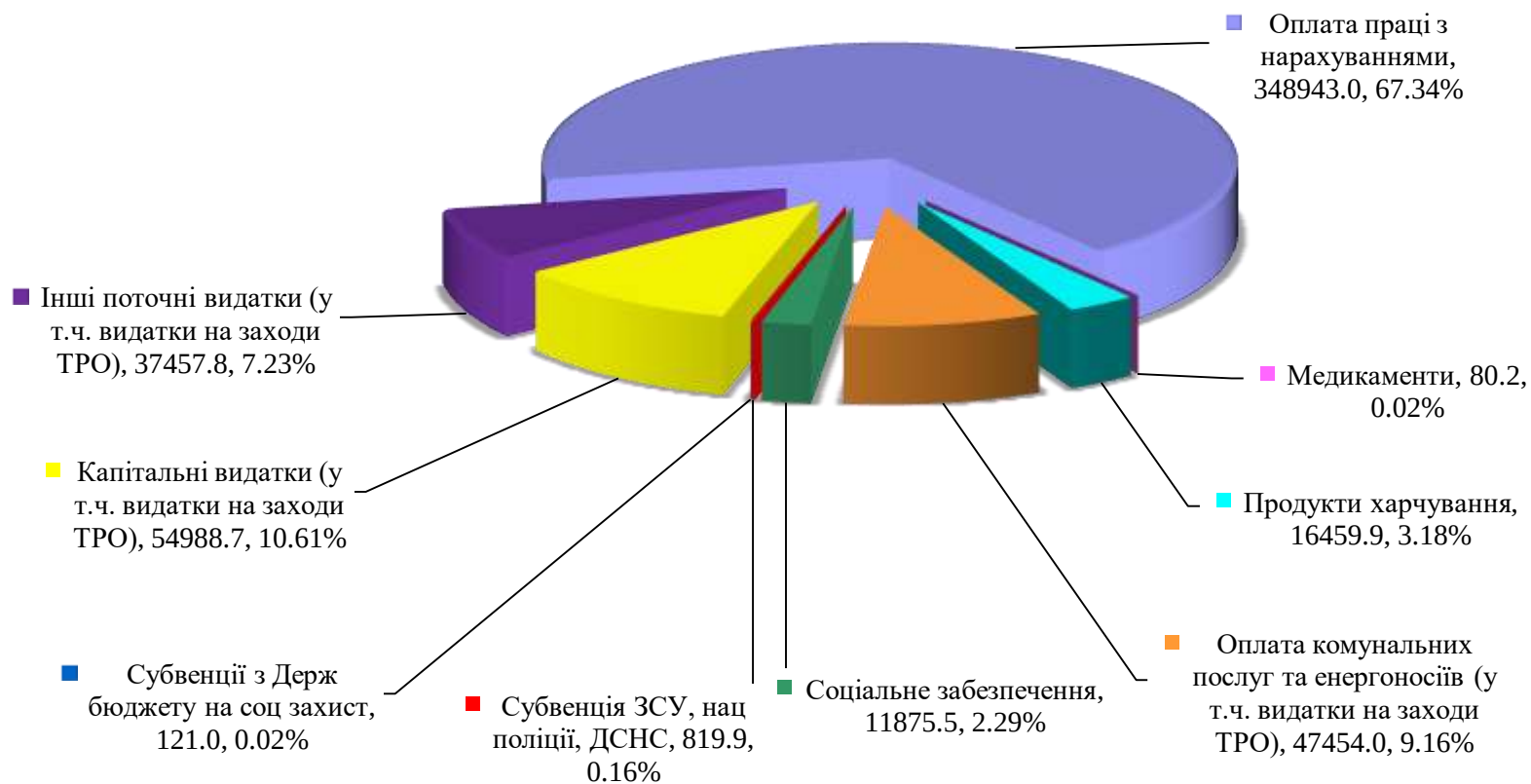
Структура видатків бюджету Білгород-Дністровської міської територіальної громади з субвенціями за 2024 рік (тис. грн.)



За економічною ознакою майже половина загального обсягу видатків – це витрати на оплату праці з нарахуваннями працівників бюджетних установ міста, надання державної допомоги, пільги соціального характеру та інших виплат населенню. В цілому на захищені статті спрямовано **424 933,8 тис. грн.**, що становить **82,0%** загального обсягу видатків.



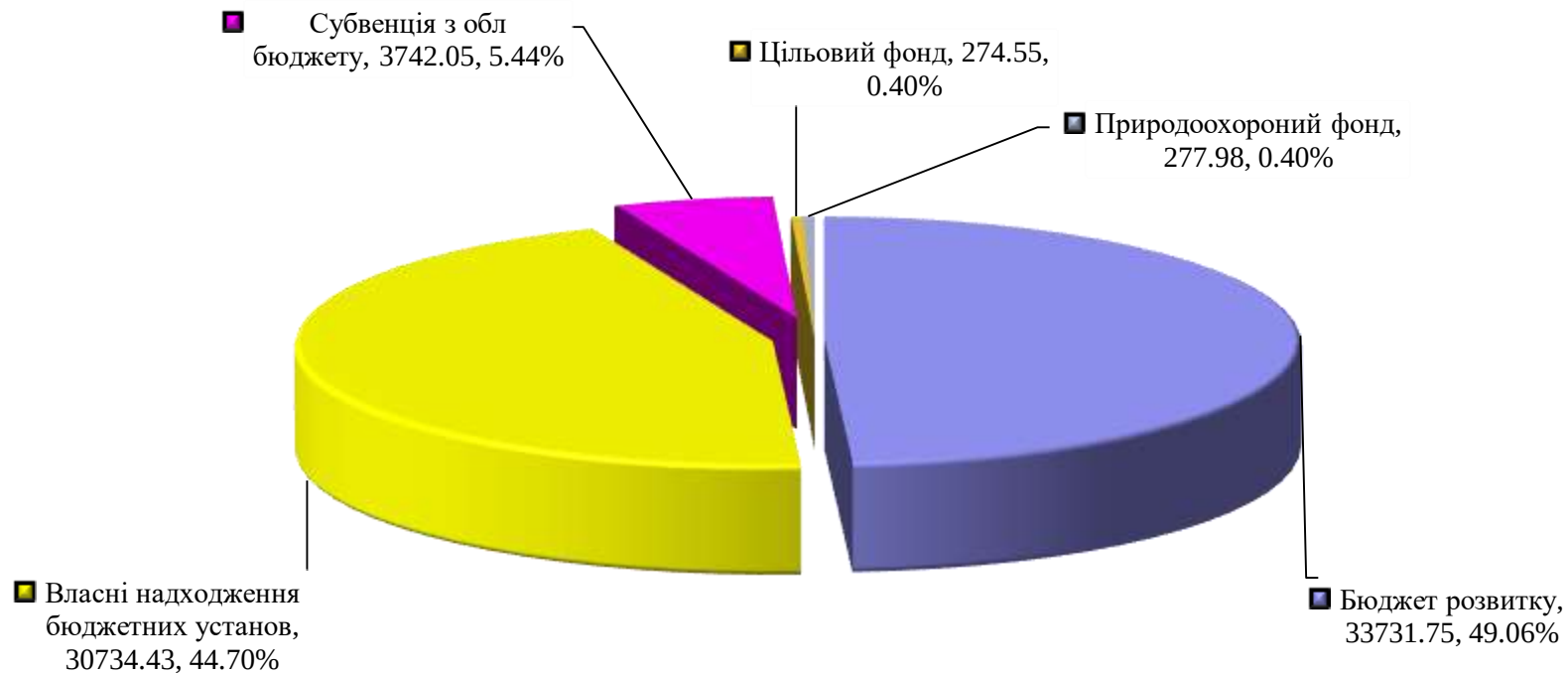
Структура видатків бюджету Білгород-Дністровської міської територіальної громади за 2024 рік (за статтями видатків), тис. грн.





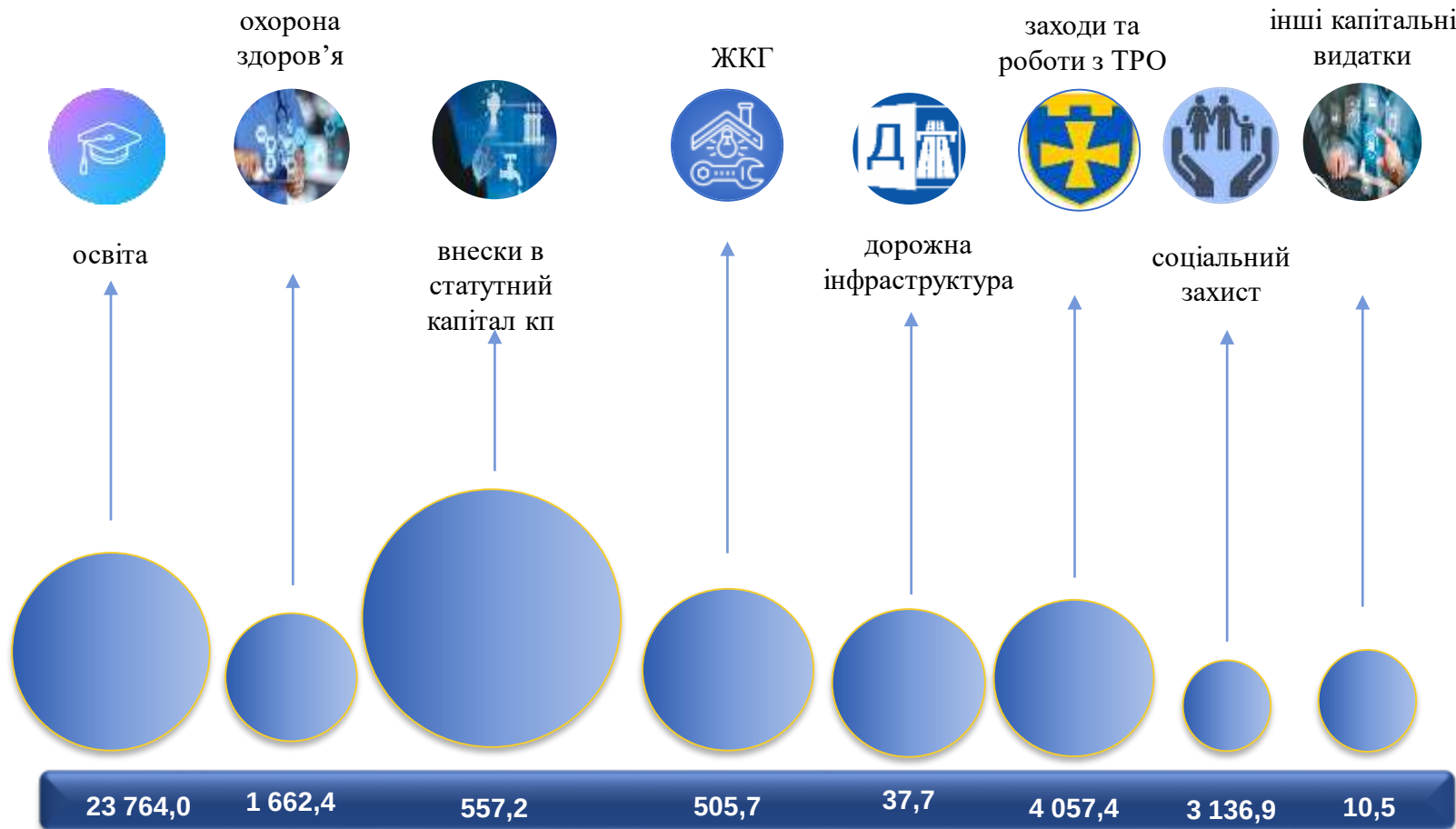
Видатки спеціального фонду бюджету (**68 760,8** тис. грн) передбачені за рахунок таких джерел надходжень: бюджет розвитку – **33 731,8** тис. грн. (з них **30 602,1** тис. грн. за рахунок передачі коштів с загального фонду); власні надходження бюджетних установ – **30 734,4** тис. грн; субвенція з обласного бюджету – **3 742,0** тис. грн; природоохоронний фонд – **278,0** тис. грн; цільовий фонд – **274,5** тис. грн.

**Структура видатків спеціального фонду
Білгород-Дністровської міської територіальної громади за 2024 рік
(тис. грн.)**





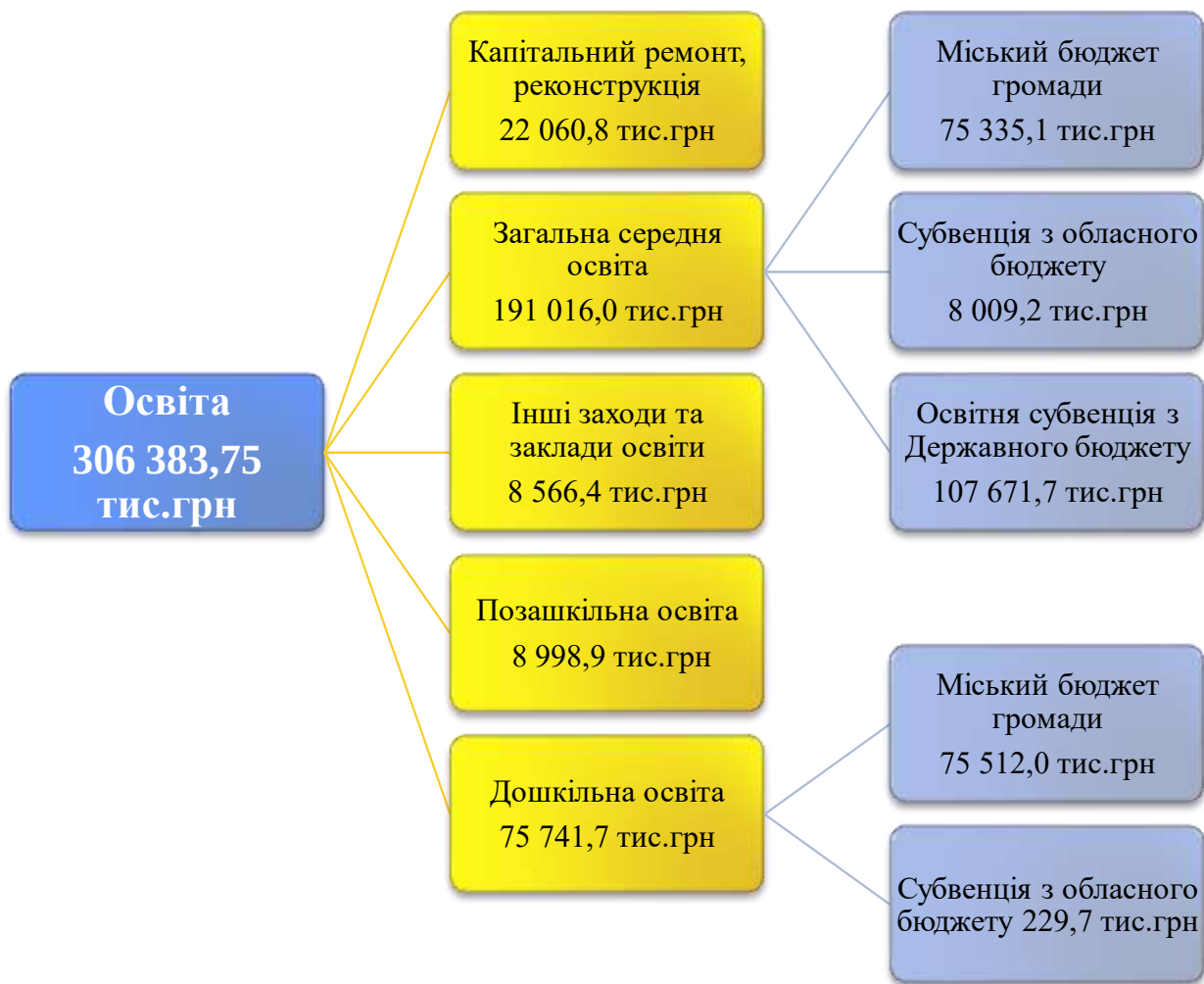
Видатки бюджету розвитку, тис. грн





ОСВІТА

За звітний період видатки на освітню галузь проведені в сумі **306 383,75** тис. грн., в тому числі за загальним фондом **242 259,5** тис. грн., або **97,5%** планових показників, спеціальним фондом **43 269,2** тис. грн., або **105,5%** кошторисних призначень.



Структура видатків по галузі освіта за основними напрямками використання за 2024 рік (тис. грн.)



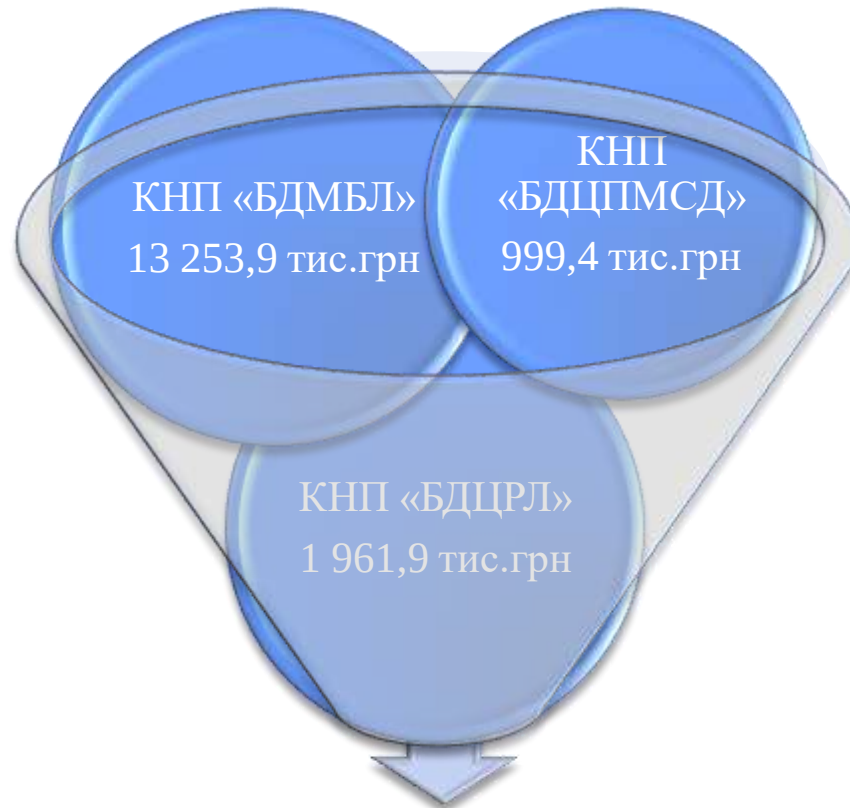
Структура видатків по галузі освіта за основними напрямками використання за 2024 рік (тис. грн.)



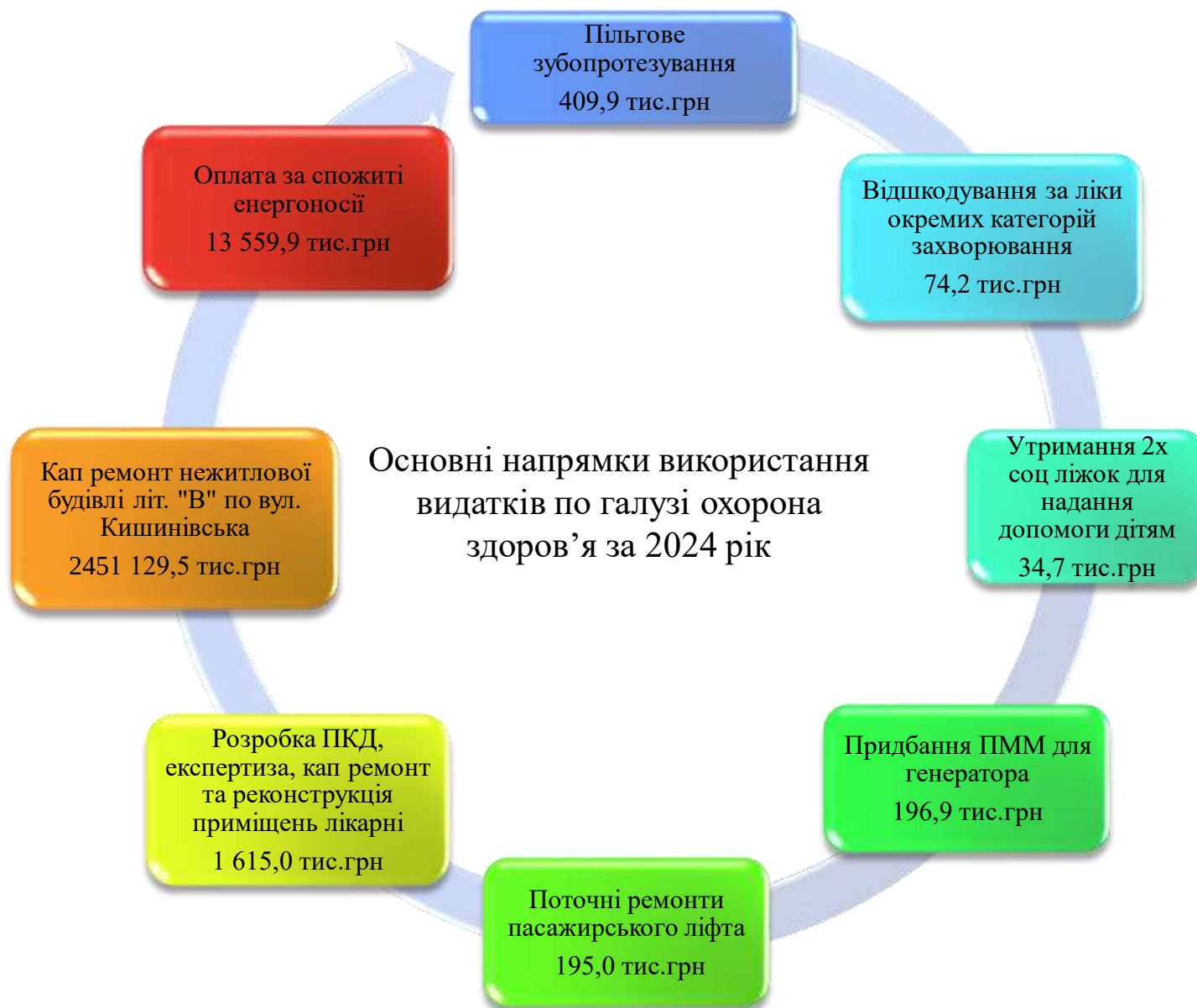
ОХОРОНА ЗДОРОВ'Я



За минулий рік видатки на галузь охорони здоров'я проведені в сумі **16 215,2** тис. грн., в тому числі за загальним фондом **14 552,9** тис. грн., або **94,8%** планових показників, спеціальним фондом **1 662,3** тис. грн., або **57,1%** кошторисних призначень.



Структури видатків закладів
охорони здоров'я



КУЛЬТУРА



У звітному році видатки по галузі культура виконані в сумі **28 756,3** тис. грн., в тому числі за загальним фондом **27 531,4** тис. грн., або **98,3%** планових показників, спеціальним фондом **1 225,0** тис. грн., або **88,5%** кошторисних призначень.

Основним напрямком використання коштів є школи естетичного виховання на які спрямовано **9 814,1** тис. грн., з них кошти, як плата за навчання **928,9** тис. грн.

КУЛЬТУРА

Бібліотеки
6 880,0 тис. грн.

Музеї і виставки
3 465,9 тис. грн.

Палаці і
будинки
культури
6 786,0 тис.
грн.

Школи естетичного
виховання
(музична, художня
та гуртки)
9 814,1 тис. грн.

Інші заклади
галузі культура
1 510,1 тис. грн.

Інші заходи
галузі культура
300,1 тис. грн.



Основні напрямки використання видатків по галузі культури за 2024 рік

Оплата праці з нарахуваннями
24 620,9 тис.грн

Придбання пакувальних пакетів 8,5
тис.грн

Придбання книжкових шаф для
бібліотек 3,8 тис.грн

Монтаж та поточний ремонт
сигналізації 55,4 тис.грн

Оплата бухгалтерський програм
16,3 тис.грн

Повірка лічильників теплової
енергії 22,5 тис.грн

Видатки на культурно-масові
заходи 278,5 тис.грн

ПКД, експертиза аварійного
ремонту покрівлі музичної зали
674,7 тис.грн

Оплата інших поточних послуг 3,9
тис.грн

Оплата за спожиті енергоносії
2 468,2 тис. грн

Придбання канцтоварів 56,0
тис.грн

Придбання господ, миючих та
електротоварів 155,1 тис.грн

Послуги зв'язку та охорони 140,3
тис.грн

Тех огляд автомобіля, страхування
5,7 тис.грн

Поточний ремонт комп'ютерної
техніки 8,6 тис.грн

Стипендія міського голови 21,6
тис.грн

Придбання комп'ютерної техніки
31,0 тис.грн

Оприбуткування та списання
літератури 185,3 тис.грн

СОЦІАЛЬНИЙ ЗАХИСТ ТА СОЦІАЛЬНЕ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ



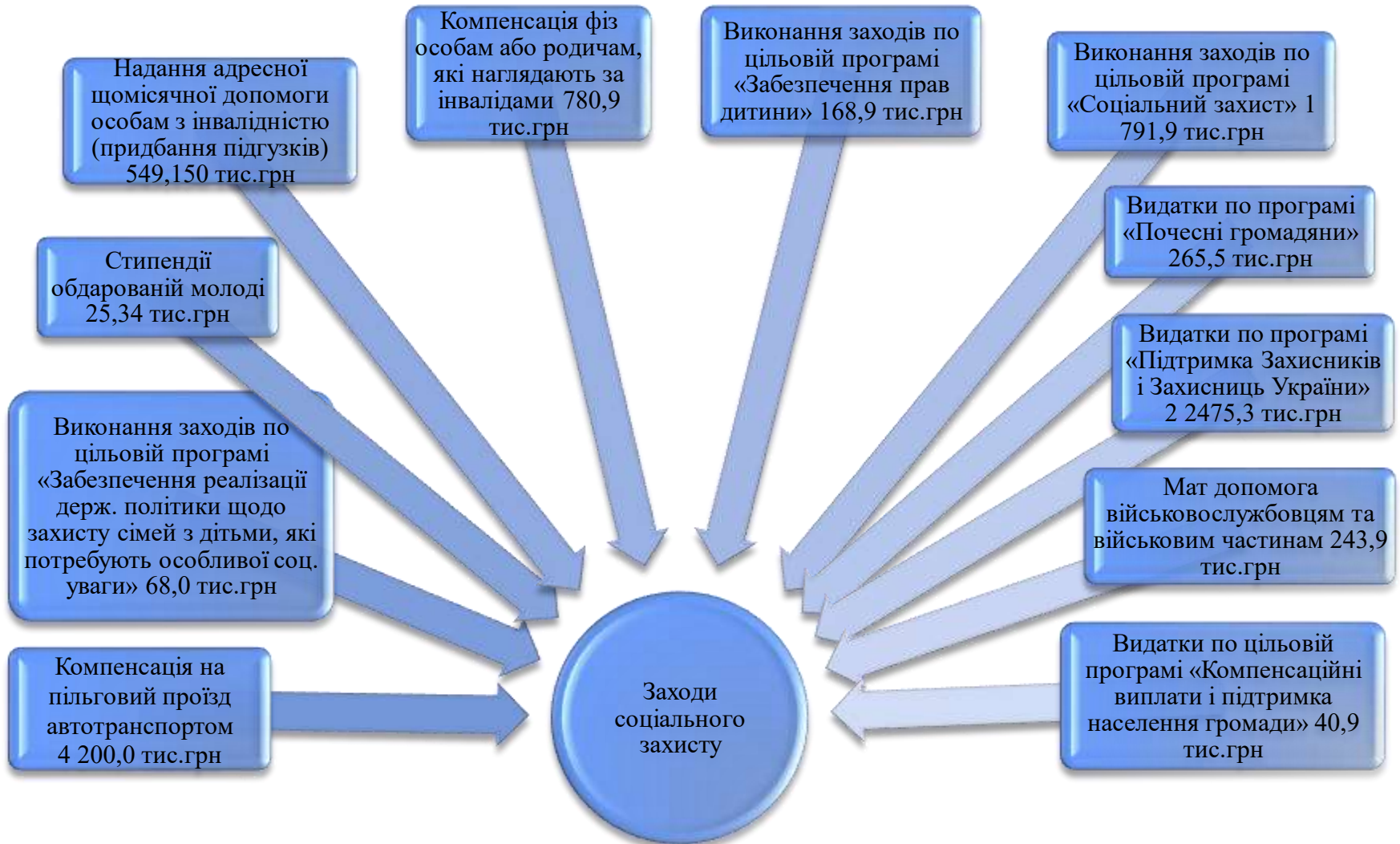
За 2024 рік видатки на галузь соціальний захист та соціальне забезпечення проведені в сумі **22 377,3** тис. грн., в тому числі по загальному фонду **19 240,3** тис. грн., або **98,9%** планових призначень, спеціальний фонд **3 136,9** тис. грн., або **100,0%** кошторисних призначень.

Основним джерелом фінансування галузі соціальний захист та соціальне забезпечення являється міський бюджет **19 119,3** тис. грн., інша частина видатків складає Обласний бюджет **3 257,979** тис. грн.



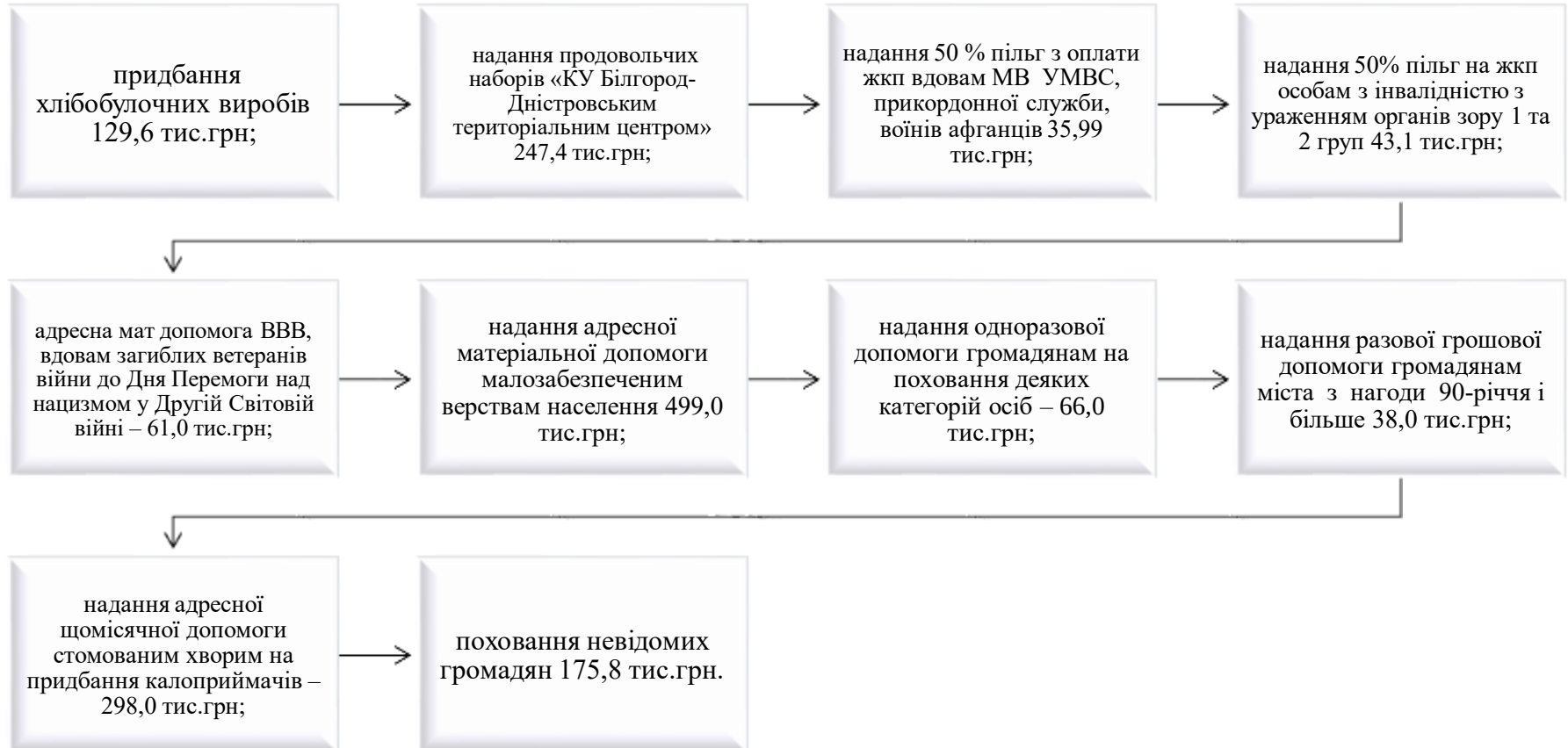


Основні напрямки виконання заходів соціального захисту та соціального забезпечення за 2024 рік





Виконання заходів по міській цільовій програмі «Соціальний захист» за 2024 рік





Виконання заходів по міській цільовій програмі «Забезпечення прав дитини» за 2024 рік



проведення інформаційно-профілактичних заходів з дітьми щодо попередження булінгу 4,0 тис.грн.



відзначення міжнародного Дня людей з обмеженими фізичними можливостями 11,0 тис.грн.



міська благодійна акція "Готуємо дітей до школи" для Дітей з інвалідністю 12,0 тис.грн.



розповсюдження соціальної реклами 5,0 тис.грн.



проведення заходів до Міжнародного Дня захисту дітей 8,0 тис.грн.



проведення заходів до Дня святого Миколая, новорічних та різдвяних свят для дітей з інвалідністю та дітей із сімей, які опинилися у складних життєвих обставинах 29,0 тис.грн.



проведення заходів до Дня захисту дітей, новорічних та різдвяних свят, Дня святого Миколая з метою надання допомоги дітям, які потребують особливого захисту держави 21,5 тис.грн



Проведення щорічної міської акції «Урок» придбання наборів шкільних канцтоварів для дітей соціально вразливих категорій 78,4 тис.грн



Виконання заходів по міській цільовій програмі «Підтримка учасників бойових дій, ветеранів війни, Захисників і Захисниць України та членів сімей загиблих Захисників і Захисниць України – мешканців Білгород-Дністровської міської територіальної громади» за 2024 рік



ФІЗИЧНА КУЛЬТУРА



В **2024** році видатки по галузі фізична культура проведені в обсязі **13 740,8** тис. грн., в тому числі по загальному фонду в сумі **13 719,8** тис. грн., або **99,7%** планових призначень, спеціальний фонд **21,0** тис. грн. кошторисних призначень (без урахування власних надходжень).

Основним напрямком використання коштів є утримання Дитячо-юнацької спортивної школи, на яку спрямовано кошти місцевого бюджету **10 456,7** тис. грн. Проведений поточний (аварійний) ремонт даху будівлі водної станції – 146,9 тис. грн. Придбано нове спорядження для проведення тренувань та спортивних змагань.



Дитячо-юнацька спортивна школа
10 456,7 тис. грн.

Проведення навчально-тренувальних зборів і
змагань 391,1 тис. грн.

Утримання центрів «Спорт для всіх» та проведення
заходів з фізичної культури 2 799,3 тис. грн.



Структура видатків галузі житлово-комунального господарства та капітального будівництва за 2024 рік, тис. грн



Організація благоустрою, утримання доріг та видатки природоохоронного фонду.



- Виконання заходів за рахунок цільового фонду: 274,55 тис.грн. (0,8%)
- Утримання доріг: 2157,57 тис.грн. (6%)
- Природоохоронний фонд: 277,98 тис.грн. (0,8%)
- Організація благоустрою, у т.ч. утримання ділянки санітарної очистки: 32749,39 тис.грн. (93%)





Внески до статутних капіталів підприємств



Утримання соціального автобусу



Безперебійна робота ліфтів



Ремонті роботи по укриттям



Основні напрямки використання коштів: внески до статутного капіталу суб'єктів господарювання, відшкодування різниці в тарифах на комунальні послуги, забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства, надійної та безперебійної експлуатації ліфтів, заходи з енергозбереження, ремонти, реконструкція та інша діяльність у сфері житлово-комунального господарства

Водопровідно-каналізаційне господарство



Реконструкція фонтану у сквері «Михайлівський»



Заходи з енергозбереження



Громадський порядок та безпека, підтримка ЗСУ

тис. грн.



Підтримка ЗСУ,
заходи з територіальної
допомоги

5945,2



Громадський
порядок та безпека

9116,0

Підтримка ДСНС



220,0

Підтримка ГУНП



149,9

Фінансова підтримка
РДА



100,0

СЛАВА УКРАЇНІ! ГЕРОЯМ СЛАВА!

*Дякую за
увагу!*

Підготовлено фінансовим управлінням
Білгород-Дністровської міської ради