

**Пояснювальна записка
про виконання бюджету
Кольчинської селищної територіальної громади
за 9 місяців 2025 року**

Дохідна частина

За 9 місяців 2025 року до загального фонду бюджету Кольчинської селищної територіальної громади мобілізовано 140 071,4 тис. грн. податків, зборів та інших доходів, при плані з урахуванням змін – 126 646,4 тис. грн., що більше запланованих на 13 425,1 тис. грн. Надходження збільшилися у 10,6%. У порівнянні до аналогічного періоду минулого року надходження збільшилися на 15 112,5 тис. грн. або на 12,1 відсотка.



До

спеціального фонду за звітний період поточного року до бюджету (без врахування трансфертів) надійшло 2 523,8 тис. грн.

Значний вплив на виконання запланованих на січень-вересень 2025 року окремих показників бюджету Кольчинської селищної територіальної громади суттєво вплинули наступні фактори:

- збільшення надходжень по адміністративних зборах;

- ріст мінімальної заробітної плати та середньої заробітної плати на бюджетоутворюючих підприємствах територіальної громади.

Виконання запланованих показників по доходних джерелах загального фонду бюджету громади характеризуються наступними даними :

Провідне місце у формуванні фінансового ресурсу бюджету Кольчинської територіальної громади посідає податок на доходи фізичних осіб.

Як зазначено в Бюджетному кодексі України до загального фонду бюджету зараховується 64 відсотка податку на доходи фізичних осіб, що сплачується (перераховується) згідно з Податковим кодексом України на території селищної громади.

У структурі надходжень податків та зборів (обов'язкових платежів) загального фонду бюджету громади податок на доходи фізичних осіб займає 51,2 відс.

При плані 64 535,7 тис. грн. за звітний період надійшло 71 695,8 тис. грн., рівень виконання становить 111,1%. У порівнянні до відповідного періоду минулого року надходження по податку на доходи фізичних осіб збільшилися на 25 578,2 тис. грн.

Планові показники перевиконані за рахунок збільшення середньої заробітної плати найбільшими промисловими підприємствами громади. Реєстрація на території громади нових підприємств.



Найбільшими платниками податку на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати до бюджету району за звітний період є : ТОВ «УКРПРОМІНВЕСТ-МУКАЧЕВО», АТ «УКРТРАНСНАФТА», ТВД «Мукачівський Верстатозавод».

Обсяг надходжень акцизного податку до бюджету Кольчинської селищної територіальної громади становить 1 366,7 тис. грн., що більше планових показників на 252,7 тис. грн. В порівнянні до відповідного періоду минулого року надходження збільшилися на 225,4 тис. грн.

Місцеві податки і збори посідають друге місце за обсягами надходжень до бюджету Кольчинської селищної територіальної громади, поступаючи податку на доходи фізичних осіб.

За 9 місяців 2025 року місцевих податків і зборів мобілізовано до бюджету в сумі 16 831,4 тис. грн. Проти відповідного періоду минулого року надходження збільшилися на 4 206,8 тис. грн. з них:

єдиний податок у структурі місцевих податків і зборів займає найбільшу питому вагу – 69,9 відс. За звітний період платники податків Кольчинської селищної ради, які перебувають на спрощеній системі оподаткування, сплатили до бюджету 11 694,1 тис. грн. єдиного податку. Порівняно з відповідним періодом минулого року сплата податку збільшилися на 2 051,5 тис. грн., або на 21.1 відсотка. План по єдиному виконано на 100,6 відсотка.

по податку на майно, який включає в себе податок на нерухоме майно, земельний податок, транспортний податок, мобілізовано в сумі **4 932,6 тис. грн.**, з них :

податок на нерухоме майно - 560,3 тис. грн.

Платниками податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки є фізичні та юридичні особи, в тому числі нерезиденти, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості;

плата за землю - 4 343,6 тис. грн.

Плата за землю посідає друге місце за обсягами надходжень до місцевих податків і зборів поступаючи єдиному податку, на неї припадає понад 25,8 відсотка.

Туристичного збору до зведеного бюджету району надійшло в сумі 136,3 тис. грн., що менше надходжень відповідного періоду 2024 року на 97,1 тис. грн.

По платі за державне мито до бюджету надійшло 0,04 тис. грн.

За звітний період фізичні та юридичні особи, які звернулися за отриманням **адміністративних послуг**, сплатили до бюджету 49 183,0 тис. грн. Проти відповідного періоду минулого року надходження зменшилися на 13 926,2 тис. грн.

За результатами перевірки аудиту до бюджету селищної територіальної громади **по ККД 24060300 «інші надходження»** надійшло 704,3 тис. грн.

За січень-вересень 2025 року до **спеціального фонду** бюджету селищної громади мобілізовано 2 523,8 тис. грн. податків, зборів та інших доходів. У порівнянні до аналогічного періоду минулого року надходження зменшилися на 682,5 тис. грн.

По власних надходженнях бюджетних установ надходження склали суму 808,1 тис. грн.

Екологічного податку за звітний період надійшло 6,7 тис. грн., що менше надходжень відповідного періоду минулого року на 0,4 тис. грн.

Видаткова частина

Протягом 9 місяців 2025 року на фінансування видатків загального фонду бюджету Кольчинської селищної територіальної громади спрямовано 110 805,7 тис. грн. з урахуванням трансфертів з державного та обласного бюджетів, що забезпечило виконання показників видаткової частини селищного бюджету на 87,76 відсотка планового обсягу бюджетних асигнувань з урахуванням змін.

По коду ТПКВКМБ 0110150 «Державне управління».

За звітний період на забезпечення потреб органів місцевого самоврядування по загальному фонду профінансовано видатків на суму 14 017,3 тис. грн., при плані з урахуванням змін 19 146,0 тис. грн., (73,2%), з них на заробітну плату з нарахуванням – 12 932,7 тис. грн. (74,5%), на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 208,6 тис. грн (25,2 %).

На забезпечення закладів дошкільної освіти **ТПКВКМБ 0111010 «Надання дошкільної освіти»** по загальному фонду бюджету використано кошти в сумі 15 560,9 тис. грн., при плані із врахуванням змін 16 445,7 тис. грн., що складає 94,6 відсотка. На заробітну плату з нарахуванням використано кошти в сумі 13 166,5 тис. грн, що складає 100,0 відсотка до плану. На оплату енергоносіїв використано 1 258,7 тис. грн.

На харчування спрямовано кошти загального фонду в сумі 820,5 тис. грн, за рахунок надходжень спеціального фонду бюджету (батьківської плати) – 590,4 тис. грн.

На фінансування освітніх навчальних закладів (**ТПКВКМБ 0111021 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти»**) у звітному періоді спрямовано коштів в сумі 21 270,8 тис. грн., у тому числі на виплату заробітної плати з нарахуваннями – 16 391,4 тис. грн. (86,8 %), оплату енергоносіїв та комунальних послуг – 2 3245,0 тис. грн. (62,7 %).

За рахунок освітньої субвенції (**ТПКВКМБ 0111031 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти»**) профінансовано видатки на виплату заробітної плати з нарахуваннями педагогічним працівникам в сумі 21 867,7 тис. грн.

За січень-вересень 2025 року по установах освіти повністю проведено виплату заробітної плати, проведено розрахунки за спожиті бюджетними установами енергоносії, комунальні послуги та інші захищені статті витрат.

по коду **0112111 «Надання допомоги населенню, що надається центрами первинної медичної (медико-санітарної) допомоги»** касові видатки становлять 2 185,3 тис. грн., по **КПК 0112152 «Інші програми та заходи у сфері охорони здоров'я»** - 434,0 тис. грн.

За звітний період на забезпечення видатків по соціальному захисту виділено 5 380,2 тис. грн., з них:

на утримання Кольчинського центру надання соціальних послуг **ТПКВКМБ 0113104 „Забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю”** використано коштів на суму 1 721,9 тис. грн. (75,6 % до плану). Видатки на заробітну плату з нарахуванням складають 1 310,3 тис. грн., оплата енергоносіїв – 159,2 тис. грн.;

на соціальний захист та соціальне забезпечення по коду **ТПКВКМБ 0113242 „Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення”** спрямовано кошти загального фонду міського бюджету в сумі 3 394,4 тис. грн., або 99,2 відсотка.

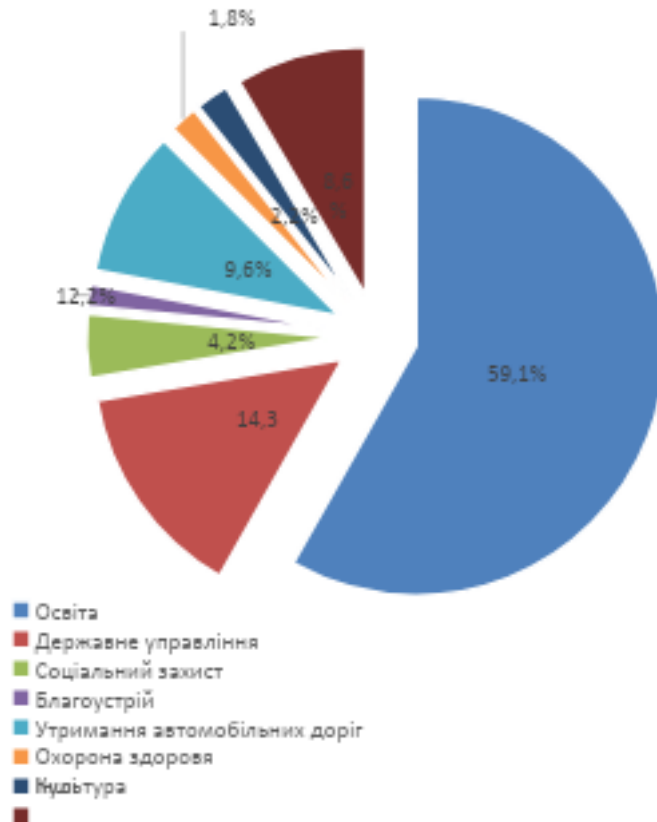
Протягом звітного періоду на утримання **установ культури** (народних домів та бібліотек) спрямовано кошти в обсязі 2 393,5 тис. грн, у тому числі на оплату праці та нарахування працівникам установ культури використано 2070,7 тис. грн. На проведення розрахунків за спожиті енергоносії спрямовано кошти загального фонду бюджету в сумі 311,1 тис. грн.

Видатки по коду **ТПКВКМБ 0116030 „Організація благоустрою населених пунктів”** на благоустрій за 9 місяців 2025 року профінансовано в сумі 1 606,6 тис. грн., або 85,3%.

Видатки по коду **ТПКВКМБ 0117461 „ Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету”** на благоустрій за 9 місяців 2025 року профінансовано в сумі 12598,1 тис. грн., або 80,7%.

Із загального фонду бюджету надано трансфертів іншим бюджетам у сумі 5 633,0 тис.грн.

Структура видатків загального фонду Кольчинської селищної ТГ за 9 місяців 2025 рік



По **спеціальному фонду** бюджету селищної ради загальна сума видатків за звітній період становить 27 301,8 тис. грн. (без власних надходжень бюджетних установ), з них 1 710,0 тис. грн. на заходи та роботи з територіальної оборони, на будівництво школи – 18 762,4 тис. грн., профінансовано трансфертів із спеціального фонду у сумі 3 360,0 тис. грн.