



УКРАЇНА

Великодобронська сільська рада

Ужгородського району Закарпатської області

П'ЯТДЕСЯТ ДРУГА СЕСІЯ ВОСЬМОГО СКЛИКАННЯ

РІШЕННЯ

28.01.2025 рік

№891

«Про затвердження річного звіту за 2024 рік»

Керуючись статтею 78,13,14 Бюджетного кодексу України, відповідно до статті 26 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні», **Великодобронська сільська рада**

ВИРІШИЛА:

1. Затвердити річний звіт за 2024 рік про виконання дохідної та видаткової частини бюджету з урахуванням трансфертів згідно аналізу виконання плану по доходах та аналізу фінансування установ сільської ради.
2. Контроль за виконанням цього рішення залишаю за собою.

Сільський голова



Федір НАДЬ

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА
ДО РІЧНОГО ЗВІТУ ПРО ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТУ
ВЕЛИКОДОБРОНСЬКОЇ СІЛЬСЬКОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ
ЗА 2024 РІК

1. Загальна характеристика виконання бюджету

Бюджет Великодобронської сільської територіальної громади Ужгородського району Закарпатської області затверджено на 37 сесії 8 скл. Великодобронської сільської ради від 19.12.2023 року №677 «Про бюджет Великодобронської сільської територіальної громади на 2024 рік» з внесеними змінами.

Відповідно до даного рішення **затверджено**

загальний обсяг доходів бюджету на 2024 рік в сумі 98908,9 тис. грн. в тому числі :

- загальний фонд 79417 тис. грн., з внесеними змінами 92126,4 тис. грн.
- спеціальний фонд 1350 тис. грн., з внесеними змінами 6782,5 тис. грн.

загальний обсяг видатків бюджету за 2024 рік в сумі 127459,9 тис. грн. в тому числі :

- загальний фонд 79417 тис. грн., з внесеними змінами 101559,1 тис. грн.
- спеціальний фонд 1350 тис. грн., з внесеними змінами 25900,8 тис. грн.

загальний обсяг фінансування за рахунок вільних залишків, які утворилися на початок 2024 року виконано в сумі 29909,1 тис. грн.

- на початок періоду по загальному фонду 29019,1 тис. грн.
- на кінець періоду по загальному фонду 518,1 тис. грн.
- на початок періоду по спеціальному фонду 890,0 тис. грн.
- на кінець періоду по спеціальному фонду 840,0 тис. грн.
- кошти, що передаються із загального фонду бюджету до бюджету розвитку 19068,3 тис.грн.

Структура бюджету

Великодобронської сільської територіальної громади за 2024 рік

тис.грн.

	План з урахуванням змін за 2024 рік	Виконано за 2024 рік	Відхилення до уточненого плану (тис. грн.)	Виконано до уточненого плану (%)
ДОХОДИ в тому числі :	98908,9	102234,2	+3325,2	103,4
Загального фонду	92126,4	94022,1	+ 1895,7	102,06
Спеціального фонду	6782,5	8212,1	+1429,5	121,08
ВИДАТКИ в тому числі :	127459,9	115054,3	-12405,6	90,3

Загального фонду	101559,1	92442,1	-9117	91,02
Спеціального фонду	25900,8	22612,2	-3288,6	87,3
ФІНАНСУВАННЯ в тому числі :	29909,1	1358,1	28551	4,5
Загального фонду	29019,1	518,1	-28501	1,8
Спеціального фонду	890	840	-50	94,4

Дохідна частина загального та спеціального фонду бюджету Великодобронської сільської територіальної громади за 2024 рік виконана:

- **без урахування трансфертів** на **111,51%**, при плані звітного періоду затвердженому в сумі 34567,4 тис. грн., виконання склало 41391,4 тис. грн. План звітного періоду перевиконано в сумі 4 273,9 тис.грн.
- **з урахуванням трансфертів** на **102,06%** при плані звітного періоду затвердженому в сумі 79417 тис. грн., виконання склало 94022,1 тис. грн. План звітного періоду перевиконано в сумі 1895,7 тис.грн.

Видаткова частина загального та спеціального фонду бюджету Великодобронської сільської територіальної громади за 2024 рік виконана в сумі 127459,9 тис. грн., або на 90,3 % до уточненого плану за 2024 рік тис. грн., в тому числі:

по загальному фонду в сумі 92442,1 тис. грн., або на 91,02 % до уточненого плану за 2024 рік 101559,1 тис. грн.

по спеціальному фонду в сумі 22612,2 тис. грн., або на 87,3% до уточненого плану за 2024 рік 25900,8 тис. грн.

2. Показники економічного розвитку регіону

Відповідно до Закону України «Про добровільне об'єднання територіальних громад» утворено Великодобронську сільську територіальну громаду з центром в селі Велика Добронь, у складі сіл: с. Велика Добронь, с. Мала Добронь, с. Чомонин, с. Тисаагтелек, с. Демечі. Великодобронська сільська територіальна громада розташована у Закарпатській області в Ужгородському районі та займає площу 104,4 км², з населенням 11,5 тис. чоловік.

Територіальна громада має сприятливі передумови для соціально-економічного розвитку. Серед усіх категорій земель Великодобронської територіальної громади економічне значення мають землі сільськогосподарського призначення, які складають 51%. Другою категорією земель є землі населених пунктів для жителів Великодобронської громади. Характерним є висока питома вага багаторічних насаджень. Село вважають папричною столицею України. Червоний солодкий перець спеціального сорту тут вирощують гектарами, а мелють — сотнями кілограмів. Духмяна і яскрава спеція — мелена паприка — не лише головний заробіток села, а вже й справжній бренд: саме добронська паприка прикрашає страви не лише на Закарпатті. У розпал сезону все село оздоблене червоним перцем.

На північний схід від села розташований Великодобронський зоологічний заказник. Розташований у межах Ужгородського та Мукачівського районів Закарпатської області, в околицях села Велика Добронь. Площа 1736 га. Статус даний згідно з рішенням облвиконкому від 25.07.1972 року № 243, постанови РМ УРСР від 28.10.1974 року № 500, рішенням облвиконкому від 23.10.1984 року № 253. Перебуває у віданні ДП «Ужгородське лісне господарство» у Великодобронському лісництві, кв. 1-24. У заплаві річки Латориці та її приток охороняється масив дубово-ясеневого лісу, який є місцем оселення різних видів тварин та птахів таких, як сарна європейська, свиня дика, вивірка лісова, норка європейська, борсук, ондатра, фазан, куріпка сіра, чапля сіра тощо. Трапляються також кіт лісовий, занесений до Червоної книги України. Заказник є місцем постійного гніздування та концентрації під час перельотів значної кількості водоплавних птахів, серед яких — пугач, журавель сірий, зміїд, лелека чорний, занесені до Червоної книги України. З рослин трапляються рябчик шаховий, водяний

горіх плаваючий, занесені до Червоної книги України. Заказник входить до складу регіонального ландшафтного парку «Притисянський».

Економічний потенціал громади складається з підприємств та суб'єктів підприємницької діяльності, які розташовані та здійснюють свою діяльність на території громади та налічують близько 207, в тому числі сільгосппідприємства, які платять єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків – 4, підприємств, які платять земельний податок з юридичних осіб – 22, фізичних осіб підприємців, які платять єдиний податок з фізичних осіб – 188. Крім того, на території зареєстровано 44 установ, що сплачують податок на доходи фізичних осіб із заробітної плати.

Перелік основних бюджетоутворюючих підприємств, по різних кодів доходу (тис. грн)

Код ЄДРПОУ	Найменування підприємства	Податкові надходження до бюджету у 2022р.(тис. грн.)	Податкові надходження до бюджету у 2023р.(тис. грн.)	Податкові надходження до бюджету у 2024р(тис. грн.)
11010400 Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата (100%)				
44234451	АЛЕКС-ТЕКС ТОВ	192,3	185,3	21,6
38325142	ТОВ «АГРО-СВОБОДА»	1220,3	605,5	645,8
43995647	ВП БФ «КМКС» в с. Велика Добронь	7132,3	16226,8	11764,6
37742955	ТОВ «СВОБОДА-АГРО»	310,6	959	67,8
41999833	ТОВ «ЗАКАРПАТТЯЕНЕРГОЗБУТ»	2088,3	2563,7	2853,6
42202873	САБОВ ПП	281,7	224	271,4
14040200 Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів (крім тих, що оподатковуються згідно з підпунктом 213.1.14 пункту 213.1 статті 213 Податкового кодексу України)				
43174863	БЕЛІВЕР ТОВ	506,2	402,6	344
00135390	ПАТ УКРНАФТА	286,3	8,3	14,5
30487219	ТОВ «АТБ-Маркет»		28	493,9
18010600 Орендна плата з юридичних осіб				
38325142	ТОВ «АГРО-СВОБОДА»	83,7	44,3	94,2
40182913	ТОВ Смобайл Груп	97,6	119,4	127,9
37968626	ТОВ «ЕКОТЕХНІК М.ДОБРОНЬ»	122,4	124,3	132,9
37968595	ТОВ ЕВД	203,3	571,6	600,7
180503 Єдиний податок з юридичних осіб				
44234451	АЛЕКС-ТЕКС ТОВ	176,1	60,7	80
42970511	РЕМ-ІНТЕРТРАНС ТОВ	263,2	16	14

42202873	САБОВ ПП	226,6	119,4	262,5
44096086	ЗАКАРПАТ-АКВАТЕРРА ТОВ	11,8	7,9	72,2
18050500 Єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка с/г товаровиробництва за попередній податковий рік дорівнює або перевищує 75 відсотків				
38325142	Агро-Свобода ТОВ	329,3	361,6	329,3
42582082	ФГ «МУКАЧІВСЬКЕ»	75,6	205,1	75,6
37742955	ТОВ «СВОБОДА-АГРО»		175,5	290,1
38325142	ТОВ"АГРО-СВОБОДА"			329,3

В умовах воєнного стану змінилися пріоритети у проведенні видатків з бюджету, насамперед забезпечуються соціально чутливі потреби з функціонування установ і закладів бюджетної сфери, комунальних підприємств та задоволення життєво необхідних потреб жителів територіальної громади. Саме видатки на освіту, соціальний захист та соціальне забезпечення, та підтримка ЗСУ становлять найбільшу частку.

3. Доходи

Обсяг фінансового ресурсу бюджету громади на 2024 рік було розраховано з урахуванням цілей державної та місцевої політики щодо державного та місцевих бюджетів на 2024 рік визначених відповідно до пріоритетів встановлених Програмою діяльності Кабінету Міністрів України, що затверджена постановою Кабінету Міністрів України від 12.06.2020 № 471, основними напрямками розвитку країни, визначеними у Національній економічній стратегії на період до 2030 року, затвердженій постановою Кабінету Міністрів України від 03.03.2021 № 179, з урахуванням макроекономічних показників базового сценарію Прогнозу економічного і соціального розвитку України на 2022-2024 роки, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 31.05.2021 № 586, із застосуванням чинних норм Бюджетного та Податкового кодексів України, за основними напрямками розвитку громади, рішення Великодобронської сільської ради від 19.12.2023 року № 677 «Про бюджет Великодобронської сільської територіальної громади на 2024 рік», зміни до рішень Великодобронської сільської ради, що впливають на показники дохідної та видаткової частини бюджету громади та інших прогнозних та програмних документів економічного і соціального розвитку.

Протягом 2024 року спостерігається зростання темпів надходження доходів загального фонду бюджету громади (без трансфертів) (за рахунок погашення податкових зобов'язань минулих періодів, в тому числі МПЗ за 2024 рік, земельний податок за 2023 рік), зростання надходжень склав **111,15% (+11,51%)** або в абсолютній сумі рівень зростання склав **+4273,9 тис. грн.**

До **загального фонду** бюджету Великодобронської сільської територіальної громади за 2024 рік надійшло **94022 тис.грн.**, що становить **102,6%** до планових показників на звітний період, в тому числі

- власних доходів протягом 2024 року надійшло 41391,3 тис.грн., що становить 111,51 % до планових показників на звітний період, додатково надійшло до плану 4273,9 тис.грн.
- офіційних трансфертів протягом 2024 року надійшло 52630,7 тис.грн., що становить 95,68% до планових показників на звітний період.

Аналіз виконання доходів бюджету

Великодобронської сільської територіальної громади за 2024 рік по загальному фонду в порівнянні з відповідним періодом минулого року

тис. грн.

Найменування	Уточнені планові показники на 2024 року	Виконано за 2024 рік	Відхилення до уточненого плану (тис. грн.)	% виконання до уточненого плану	Виконано за 2023 року	Темп росту до аналогічного періоду 2023 року (%)	Відхилення (+;-) до аналогічного періоду 2023 року	Виконано за 2022 рік	% виконання до уточненого плану	Відхилення до уточненого плану (тис. грн.)
Доходи від податків і зборів	37117,4	41391,3	+4273,9	111,51	36611	151	+12386,5	28380,3	114,91	+3682,5
Офіційні трансферти	55009	52630,7	-2378,2	95,68	63573,7	99,4	-371,8	60481,7	99,95	-30,8
ВСЬОГО ДОХОДІВ	92126,4	94022	1895,7	102,06	100184,7	113,63	12014,7	88862,1	104,29	3651,7

Аналіз надходжень загального фонду бюджету громади (без трансфертів) складають:

- податок на доходи фізичних осіб – **102,58 %** яка складає **29158,6 тис.грн.**;
- місцеві податки і збори– **141,06 %**, сумі складає **7982,8 тис.грн. в т.ч.:**
податок на майно– 159,2 %, в сумі складає 3175,9 тис.грн.
єдиний податок – 129,65 %, в сумі складає 4750,3 тис.грн.
- внутрішні податки (акциз) – **148,13%** в абсолютній сумі складає **3703,3 тис.грн.**;
- неподаткові надходження – **113,87** в сумі складає **544,2 тис.грн ;**

Структуру надходжень загального фонду бюджету громади складають:

Податкові надходження – 39,18%

Неподаткові надходження – 2,97%

Офіційні трансферти – 57,84%

Податкові надходження:

Податки на доходи, податки на прибуток – 70,61%

Рентна плата та плата за використання інших природних ресурсів - 0%

Внутрішні податки на товари та послуги – 8,96%

Місцеві податки та збори, що сплачуються (перераховуються) згідно з Податковим кодексом України – 20,41%, в т.ч.:

-Податок на майно – 39,24%

-Туристичний збір – 0,74%

-Єдиний податок – 60,01%

Інші податки та збори- 0.02%

Динаміка надходження до загального фонду бюджету громади основних дохідних джерел за 2024 рік в порівнянні з 2022-2023 роком

тис. грн.

Найменування	Надходження за 2022 року	Надходження за 2023 рік	Надходження за 2024 рік	Загальне виконання % до минулих років
Податкові надходження	28216,7	36013,4	40847	113,4
Податок та збір на доходи фізичних осіб	20772,9	28062,6	29158,6	103,9
Внутрішні податки на товари та послуги (акцизний податок)	1768,1	2037,8	3703,3	181,7
Податок на майно	1753,3	2354,2	3175,9	134,9
Земельний податок з юр.та фіз.осіб	162,4	201,9	250,7	124,2
Орендна плата з юр.та фіз.осіб	920,6	1089,8	1550,2	142,2
Туристичний збір	0	0,2	56,6	283
Єдиний податок	3905,1	3503,4	4750,3	135,6
Інші неподаткові надходження	163,6	597,5	85,8	14,4
ВСЬОГО ДОХОДІВ (без урахування трансфертів)	28380,3	36611	41391,3	113,1
Офіційні трансфerti	60481,7	63573,7	52630,7	82,8
ВСЬОГО ДОХОДІВ (з урахуванням трансфертів)	88862,1	100184,7	94022	93,8

Порівняно із відповідним періодом минулого року надходження зменшилися на **6162,7** тис.грн. у зв'язку з тим що частина надходжень у 2024 році отримано за період 2023 рік, причиною відсутністю коштів через війни.

Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата, було затверджено за вказаний період у сумі 13 000 000,00 грн, фактично надійшло 10 720 526,97 грн, що складає 82,47 % менше запланованого. За МПЗ, поступило 175943,42 грн. замість запланованого на початок періоду у сумі 25000,0 грн.

Надходження **рентної плати за спеціальне використання природних ресурсів** затверджені на 2024 рік згідно з розрахунками Головного управління Державної податкової служби у Закарпатській області, в тому числі:

- **рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів (крім рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування)** – заплановано у сумі 55000 грн ,фактично отримано 972,75 грн .(Від Лісгоспу Велика Добронь) недотримано 1,77%

Внутрішні податки та послуги :затверджено у сумі 1900000,00 грн. отримано 3703313,90 грн., тобто виконання 148,13 %. **Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів** отримано 2044697,15 грн. поступило фактично, замість затвердженого 950000,00 що становить 131,92 %. Акцизний податок з вироблених в Україні підакцизних товарів (Пальне)-116,13%, Акцизний податок з ввезених на митну територію України підакцизних товарів (Пальне)- 190,18%

Місцеві податки за 2024 року виконано на 7982866,67 грн що складає 141,06 % запланованого, в т.ч.:

Податок на майно – на 2024 рік заплановано 1095000,00 грн, отримано 3175969,18 грн., тобто виконання 159,20%. Земельний податок з фізичних осіб 145,12%, а з юридичних осіб виконання 139,29%. Єдиний податок з юридичних осіб 152,39%, з фізичних осіб виконання 128,51%. Єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників виконано на 121,32%, перевиконання складає 1620000,95 грн.

Надходження **орендної плати за користування цілісними майновими комплексами та іншим майном, що перебуває у комунальній власності**, прогнозувалось за розрахунками комунальної установи за 2024 рік 24 договорів оренди, які обліковуються балансоутримувачем, Великодобронською ТГ, надходження коштів у сумі за 2024 року фактично становить 434754,15 грн. Орендна плата землі юридичних осіб затверджено сільським бюджетом у сумі 95000,00 грн, надійшло 1391590,73 грн.

Надходження по **туристичному збору** за 2023 рік не планувалася, але минулому році через проведення переговорів з керівниками таких комплексів було отримано у бюджетному періоді 56179,50 грн. замість запланованого 400 грн.

Міжбюджетні трансфери з інших бюджетів

За 2024 рік по загальному фонду бюджету Великодобронської сільської територіальної громади надійшло даної субвенції в сумі 52630,7 тис. грн., що складає 95,68% до плану 2024 року.

Код	Найменування згідно з Класифікацією доходів бюджету	Усього	Загальний фонд	Спеціальний фонд	
				усього	у тому числі бюджет розвитку
1	2	3	4	5	6
40000000	Офіційні трансфери	60441,5	55009	5432,5	4000
41020100	Базова дотація	12326,6	12326,6	0,00	0,00
41021400	Додаткова дотація з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення повноважень органів місцевого самоврядування на деокупованих, тимчасово окупованих та інших територіях України, що зазнали негативного впливу у зв'язку з повномасштабною збройною агресією Російської Федерації	3864,5	3864,5	0,00	0,00
41033300	Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти	1544	545,5	998,5	0,00
41033900	Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам	28060,1	28060,1	0,00	0,00
41040200	Дотація з місцевого бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я за рахунок	793,3	793,3	0,00	0,00

	відповідної додаткової дотації з державного бюджету				
41050900	Субвенція з місцевого бюджету на проектні, будівельно-ремонтні роботи, придбання житла та приміщень для розвитку сімейних та інших форм виховання, наближених до сімейних, підтримку малих групових будинків та забезпечення житлом дітей-сиріт, дітей, позбавлених батьківського піклування, осіб з їх числа за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету	5434,1	5434,1	0,00	0,00
41051100	Субвенція з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів освітньої субвенції, що утворився на початок бюджетного періоду	340,2	0,00	340,2	0,00
41051400	Субвенція з місцевого бюджету на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти 'Нова українська школа' за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету	292,1	292,1	0,00	0,00
41053900	Інші субвенції з місцевого бюджету	7692,7	3692,7	4000	4000
42030300	Надходження в рамках програм допомоги урядів іноземних держав, міжнародних організацій, донорських установ	93,8	0,00	93,8	0,00

Доходи спеціального фонду

Дохідну частину спеціального фонду бюджету громади за 2024 рік виконано всього на 121.08 %. без урахування трансферту 205.92% тобто при плані з урахуванням змін звітного періоду затвердженому в сумі 1350 тис. грн., перевиконання склало 1429,8 тис. грн.

Аналіз виконання спеціального фонду бюджету Великодобронської сільської територіальної громади за 2024 рік

	Планові показники 2024 року з уточненням	Фактично надійшло за 2024 рік	% виконання
Неподаткові надходження	1350	2772	205,41
Податкові надходження	0	6878,33	
Екологічний податок		6878,33	
Офіційні трансферти	5432,5	5432,2	99,99
Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти	998,5	998,5	100

Субвенція з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів освітньої субвенції, що утворився на початок бюджетного періоду	340,2	340,2	100
Надходження в рамках програм допомоги урядів іноземних держав, міжнародних організацій, донорських установ	93,8	93,5	99,66
Інші субвенції з місцевого бюджету	4000	4000	100
ВСЬОГО ДОХОДІВ	6782,5	8212,1	121,08

4.Видатки та заборгованість

Фінансові ресурси бюджету громади спрямовувалися у першу чергу на забезпечення потреби в асигнуваннях на оплату праці працівників бюджетних установ, відповідно до встановлених чинним законодавством умов оплати праці та розміру мінімальної заробітної плати, проведення розрахунків за електричну енергію, природний газ та послуги зв'язку, медикаменти та продукти харчування, які споживаються бюджетними установами, не допускаючи будь-якої простроченої заборгованості із зазначених видатків, фінансування видатків на національну безпеку і оборону та на здійснення заходів правового режиму воєнного стану, реалізацію сільських соціальних програм.

Видаткова частина бюджету територіальної громади за 2024 року виконана в сумі 115054,2 тис.грн. , або на 90,3 % до уточненого плану на 2024 рік у сумі 127459,9 тис. грн. в тому числі по загальному фонду використано 92442,1 тис. грн., що становить 91,02% , та по спеціальному фонду в сумі 22612,2 тис. грн., або на 87% до уточненого плану на 2024 рік.

Видаткова частина, крім податків та зборів (обов'язкових платежів), сформована за рахунок трансфертів з державного бюджету, які передбачені у Державному бюджеті України на 2024 рік у сільському бюджету у загальній сумі 60441,5 тис. грн в тому числі:

- Базової дотації – 12326,6 тис.грн;
- Додаткової 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 – 793,3 тис. грн,
- Освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам – 28060,1 тис. грн;
- Додаткова дотація з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення повноважень органів місцевого самоврядування на деокупованих, тимчасово окупованих та інших територіях України, що зазнали негативного впливу у зв'язку з повномасштабною збройною агресією Російської Федерації – 3864,5 тис. грн.
- Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти – 1544,0 тис. грн.
- Субвенція з місцевого бюджету на проектні, будівельно-ремонтні роботи, придбання житла та приміщень для розвитку сімейних та інших форм виховання, наближених до сімейних, підтримку малих групових будинків та забезпечення житлом дітей-сиріт, дітей, позбавлених батьківського піклування, осіб з їх числа за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 5434,1 тис. грн.
- Субвенція з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів освітньої субвенції, що утворився на початок бюджетного періоду – 340,2 тис. грн.
- Субвенція з місцевого бюджету на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти 'Нова українська школа' за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 292,1 тис. грн.

- Інші субвенції - 3692,7 тис. грн., яка отримується за рахунок трансфертів інших бюджетів (Бюджет Холмківської ТГ- 695,1 тис.грн.; бюджет Середнянської ТГ – 982,4 тис. грн.; , бюджет Чопської ТГ – 551,4 тис.грн.; бюджет Сюртівської ТГ – 500,4 тис. грн.; бюджет Оноківської ТГ – 333,6 тис. грн.).

Державне управління

Видатки на утримання органів місцевого самоврядування – апарату Великодобронської сільської ради з урахуванням змін становить 22719,4 тис. грн з них на оплату комунальних послуг, енергоносіїв та інших поточних видатків – 2863,1 тис. гривень. Касові видатки усього становить 21660,5 тис. грн.

По КТПКВКМБ 0110150 Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у місті ради (у разі створення), міської, селищної, сільської ради- касові видатки по загальному фонду виконано в сумі 20388,2 тис. грн., на 96,97% до уточненого плану на звітний період 21026,4 тис. грн.

По КТПКВКМБ 3710160 Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах- виконано по загальному фонду виконано в сумі 1272,3 тис. грн., або на 75,15% до уточненого плану на звітний період 1693 тис. грн.

Освіта

На фінансування галузі освіти передбачено видатки у сумі 59543,3 тис. грн, з урахуванням змін 66401,5 тис.грн. за загальним та спеціальним фондом. У зазначеному обсязі заплановані видатки, що здійснюватимуться за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету у сумі 28060,1 тис. грн, виплачено 28060,1 тис. грн. Базова дотація у сумі 12326,6 тис. грн використана у повному обсязі, так як додаткова 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 – 793,3 тис. грн. Із субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти у заплановані сумі 1544,0 тис. грн., із них використано 492,8 тис. грн., у зв'язку з тим що остання сума субвенції в обсязі 998,5 тис. грн. поступило 27 грудня 2024 року. Субвенція з місцевого бюджету на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти 'Нова українська школа' за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету отримано у сумі 292,1 тис. грн., використано 193,1 тис. грн. Субвенція з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів освітньої субвенції, що утворився на початок бюджетного періоду отримано у сумі 340,2 тис. грн. і використано повному обсязі.

По КТПКВКМБ 0111010 «Надання дошкільної освіти» план з урахуванням змін 2024 року по загальному фонду виконано в сумі 10829,9 тис. грн., або на 87,80 % до уточненого плану на звітний період 12355 тис. грн..

По КТПКВКМБ 0111021 Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти план з урахуванням змін 2024 року по загальному фонду виконано в сумі 16345,5 тис. грн., або на 79,83 % до уточненого плану на звітний період 20475,6 тис. грн..

План з урахуванням змін 2024 року по спеціальному фонду виконано в сумі 2907,1 тис. грн., або на 71,01 % до уточненого плану на звітний період 4093,8 тис. грн.

По КТПКВКМБ 0111031 Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти план з урахуванням змін 2024 року по загальному фонду виконано в сумі 28060,1 тис. грн., або на 100 % до уточненого плану на звітний період 28060,1 тис. грн.

По КПКВКМБ 0111080 «Надання спеціалізованої освіти мистецькими школами» план з урахуванням змін 2024 року по загальному фонду виконано в сумі 1400,7 тис. грн., або на 98,85 % до уточненого плану на звітний період 1417 тис. грн.

Заклади освіти у громаді

Показники	2024 рік
Кількість установ всього (КПКВ 1000)	8
Фактично зайняті посади (надання дошкільної освіти) в т.ч.:	57,57
• штатна кількість ставок педагогічних працівників	20,42
• штатна кількість ставок інших працівників	37,15
• кількість дітей	148
Надання загальної середньої освіти кількість установ, в т.ч.:	5
• заклади які надають повну загальну освіту	2
• кількість учнів	953
• кількість учні ,які одержали безкоштовне харчування	454
• діти-сироти	8
• кількість діти з малозабезпечених сімей	63
• кількість дітей з особливими освітніми потребами	38
штатна чисельність , в т.ч.:	
• ставки інших працівників	87,84
• фактична кількість ставок педагогічних працівників (тільки педагоги по КПКВ 1030)	137,86
Мистецька школа	
• кількість ставок педагогічних працівників	7,22
• кількість ставок інших працівників	1
• кількість учнів	65

Соціальний захист та соціальне забезпечення

Заплановані видатки з урахуванням змін на соціальний захист по загальному фонду 4530,7 тис. грн., з яких касові видатки 3885,8 тис. грн., а по спеціальному фонду заплановано 450 тис. грн, касові видатки 1476 тис.грн.

На території здійснює діяльність Комунальна установа Центр надання соціальних послуг с. Велика Добронь, на забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю.

Відділ культури

По КТПКВКМБ 0114030 Забезпечення діяльності бібліотек видатки по загальному фонду 2024 року виконано в сумі 151,8 тис. грн, або 49,68 % до уточненого плану 2024 року 305,6 тис. грн. Із них на заробітну плату використано 81,8 тис.грн. а на інші комунальні та поточні видатки 70 тис.грн.

По КТПКВКМБ 0114060 Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів видатки по загальному фонду 2024 року виконано в сумі 1583,3 тис. грн, або 89,15 % до уточненого плану 2024 року 1776 тис. грн. Із них на заробітну плату використано 391,1 тис.грн. а на інші комунальні та поточні видатки 1192,2 тис.грн. По спеціальному фонду використано 47 тис.грн. до запланованого 60,2 тис.грн.

Культура і мистецтво

Культурне обслуговування населення громади здійснює 4 установи культури та 2 бібліотеки, а саме:

- Великодобронський сільський будинок культури
- Чомонинський сільський будинок культури
- Малодобронський сільський будинок культури
- Демечівський сільський будинок культури
- Центральна публічна бібліотека

Житлово- комунальне господарство

По галузі «Житлово- комунальне господарство» видатки по загальному фонду та спеціальному фонду 2024 року виконано в сумі 5985,4 тис. грн, це 71,1 % до уточненого плану 2024 року яка 8412,4 тис. грн. Бюджетні призначення спрямовані на наступні програми.

По КТПКВКМБ 0116030 Організація благоустрою населених пунктів видатки по загальному фонду 2024 року виконано в сумі 2300,9 тис. грн, це 84,21 % до уточненого плану 2024 року яка 2732,3 тис. грн. По спеціальному фонду 2024 року виконано в сумі 1356,6 тис. грн, або на 68,55 % до уточненого плану 2024 року 1979 тис грн..

По КТПКВКМБ 0116090 Інша діяльність у сфері житлово-комунального господарства видатки по загальному фонду 2024 року виконано в сумі 144,1 тис. грн, або 58,56% до уточненого плану 2024 року 246 тис. грн.

По КТПКВКМБ 0116083 'Проектні, будівельно-ремонтні роботи, придбання житла та приміщень для розвитку сімейних та інших форм виховання, наближених до сімейних, та забезпечення житлом дітей-сиріт, дітей, позбавлених батьківського піклування, осіб з їх числа видатки по спеціальному фонду 2024 року виконано в сумі 3837,4 тис. грн, або 70,62% до уточненого плану 2024 року 5434,1 тис. грн. на придбання житла для забезпечення дітей яких виховують у дитячому будинку сімейного типу.

Екологія та природні ресурси сільського бюджету

По КТПКВКМБ 0117130 Здійснення заходів із землеустрою видатки по загальному фонду 2024 року виконано в сумі 50,7 тис. грн, або 16,91 % до уточненого плану 2024 року 300 тис.грн.

По КТПКВКМБ 0117330 Будівництво інших об'єктів комунальної власності - видатки по спеціальному фонду 2024 року виконано в сумі 1550,2 тис. грн, або 86,13 % до уточненого плану 2024 року 1800 тис.грн. на будівництва полю для міні-футболу.

На заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха спрямовані кошти по загальному фонду у сумі 50 тис. грн., яка не використана до кінця бюджетного періоду.

По КТПКВКМБ 0118242 Заходи та роботи з територіальної оборони видатки по спеціальному фонду 2024 року виконано 1000 тис. грн. які були спрямовані на фортифікаційні споруди Запорізькій області.

По КТПКВКМБ 0118330 Інша діяльність у сфері екології та охорони природних ресурсів видатки по спеціальному фонду 2024 року виконано 50 тис. грн. які були спрямовані 49,4 тис.грн. на розроблення програми охорони навколишнього природного середовища.

Резервний фонд по сільському бюджету на 2024 рік не передбачено .

Оборотний залишок бюджетних коштів сільського бюджету передбачено у розмірі 40 000,00 грн , що становить 0,05 відсотка видатків загального фонду сільського бюджету .

Перелік Бюджетних Програм:

Бюджетні програми галузей соціально-культурної сфери у запланованих видатків зі змінами до кінця 2024 році по загальному та спеціального фонду займатимуть 23331,3 тис. грн загального обсягу, на фінансування сільських програм витрачено 14966,3 тис. грн.

№	Назва програми	План	Виконано	Напрями
1	Програма організації харчування учнів та вихованців закладів освіти Великодобронської сільської ради на 2023-2028 роки	2 500 000,00	1 072 630,14 (42,91%)	Продукти харчування
2	Програма забезпечення громадян, які страждають на рідкісні (орфанні) захворювання, лікарськими засобами та відповідними харчовими продуктами для спеціального дієтичного споживання на 2024 рік	100 000,00	100 000,00	Покупка лікарство
3	Програма по окремих пільговим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку	19 000,00	14 836,06 (78,08%)	Оплата послуг
4	Програма соціальних гарантій фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, особам з інвалідністю, хворим, які не здатні до самообслуговування і перебувають сторонньої допомоги на 2024 рік	180 000,00	44 434,06 (24,69%)	Оплата послуг
5	Програма по іншим заходам у сфері соціального захисту і соціального забезпечення на 2023-2025 роки "Турбота"	300 000,00 100 000,00 400 000,00	308 613,44 (77,15%)	Підтримка сімей військовослужбових, Учасників Черніобіль, Афганіст., хворих, поховання
6	Програма "Благоустрій населених пунктів на 2024 рік"	Заг. 1 280 000,00 1 452 300,00 2 732 300,00 Спец 1 979 000,00	 2 300 979,31 (84,21%) 1 356 616,40 (68,55%)	Вуличне освітл., лампочки, сміттєзвалище, каналізація, очищення кюветів, очищення річки «Гатрац»
7	Програма розвитку житлово-комунального господарства Великодобронської сільської ради Ужгородського району Закарпатської області на 2024 рік	246 000,00	144 052,45 58,56%	
8	Програма розвиток земельних відносин Великодобронської сільської ради на 2024-2025 роки	300 000,00	50 720,24	Здійснення заходів із землеустрою, підготовки земельних документів
9	Програма про проведення заходів із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха	50 000,00		Не використано
10	Програма поліцейський офіцер громади на території Великодобронської об'єднаної	50 000,00	50 000,00	

	територіальної громади на 2024-2025 роки			
11	Програма профілактики злочинності, забезпечення публічної безпеки і порядку на території Великодобронської об'єднаної територіальної громади на 2024-2025 роки	спец 50 000,00 100 000,00 150000,00	50 000,00 100 000,00	
12	Програма підвищення спроможності та поліпшення умов несення служби в 27 прикордонному загоні на 2024 рік	100 000,00	100 000,00	
13	Програма надання матеріально-технічної допомоги УРТЦК та СП, забезпечення заходів оборонної та мобілізаційної роботи, призову на строкову військову службу та військово-патриотичного виховання населення Великодобронської територіальної громади на 2024 рік	200 000,00	200 000,00	Медичний огляд військовозобов'язаним
14	Програма організації та забезпечення територіальної оборони, призову на строкову військову службу та військово-патриотичного виховання населення Закарпатської області на 2021-2025 роки	1 000 000,00	1 000 000,00	Фортифікаційні споруди Закарпатській області
15	Програма надання шефської допомоги військовим частинам на 2024 рік	5 000 000,00	повернуто	
16	Програма Розбудови інформаційно-аналітичної системи "Ситуаційний центр "Безпекове Закарпаття" на 2022-2024 роки"	1 200 000,00	1 200 000,00	Передає в обласний бюджет на виконання прогам Покупка і облаштування камери
17	Програма покращення матеріально-технічного забезпечення прикордонних загонів у Закарпатській області на 2024 рік	6 000 000,00	6 000 000,00	27 прикордонна служба (дрони) 94 прикордонна служба (дрони)
18	Програма підвищення ефективності діяльності управління патрульної поліції в Закарпатській області Департаменту патрульної поліції на 2024-2025 роки	100 000,00	100 000,00	
19	Програма охорони навколишнього природного середовища Великодобронської сільської ради Ужгородського району Закарпатської області на 2024-2026 роки	50 000,00	49 435,05	Оплата за підготовки плану
20	Програма відзначення державних та професійних свят, знайомих і пам'ятних дат, та інших заходів Великодобронської територіальної громади на 2023-2025 роки	125 000,00 250 000,00 375 000,00	124 030,00	Послуги
21	Програма підтримки військових частин Т0950, розташованої на території Закарпатської області на 2024 рік	100 000,00	100 000,00	Поточні видатки
22	Програма про підтримки військової частини А4638 на 2024 рік	500 000,00	500 000,00	
	ВСЬОГО	23331300,00	14966347,15	

У тому числі:

Інформація щодо витрат, спрямованих з місцевого бюджету на виконання завдань щодо відсічі збройної агресії, забезпечення недоторканності державного кордону та захисту держави, реалізації заходів територіальної оборони та захисту безпеки населення всього спрямовано на такі заходи за 2024 рік з місцевого бюджету 14 400 000,00 грн. Тобто:

1. На програми підвищення спроможності та поліпшення умов несення служби в 27 прикордонному загоні на 2024 рік спрямовано **100 000,00** грн.
2. На програми надання матеріально-технічної допомоги УРТЦК та СП, забезпечення заходів оборонної та мобілізаційної роботи, призову на строкову військову службу та військово-патріотичного виховання населення Великодобронської територіальної громади на 2024 рік спрямовано **200 000,00** грн.
3. На програми організації та забезпечення територіальної оборони, призову на строкову військову службу та військово-патріотичного виховання населення Закарпатської області на 2021-2025 роки спрямовано **1000 000,00** грн.
4. На програми надання шефської допомоги військовим частинам на 2024 рік спрямовано 5000 000,00 грн і повернуто у зв'язку з переорганізацією військової частини.
5. На програми покращення матеріально-технічного забезпечення прикордонних загонів у Закарпатській області на 2024 рік спрямовано **6000 000,00** грн. в тому числі із них 3700 000,00 для 94 Прикордонної служби та 2300 000,00 грн. для підтримки 27 Прикордонної служби.
6. На фортифікаційні споруди передбачено **5000 000,00** грн. для і передано як інша субвенція для обласний бюджет Запорізької області на капітальний ремонт сховища №28122 КП «Запоріжжя» ЗОР
7. На "Ситуаційний центр "Безпекове Закарпаття" на 2022-2024 роки" спрямовано **1200 000,00** грн.
8. На поліцейські програми спрямовано **300 000,00** грн.
9. На програми про підтримки військової частини А4638 на 2024 рік спрямовано **500 000,00** грн.
10. На підтримку військової частини Т0950 спрямовано **100 000,00** грн.

5. Фінансування

Для забезпечення цільового використання коштів субвенцій з обласного бюджету, пріоритетне спрямування бюджетних коштів головними розпорядниками коштів сільського бюджету та якісного, ефективного виконання бюджету громади на протязі 2024 року вносилися зміни до планових показників загального і спеціального фондів сільського бюджету. Джерелом покриття розриву між обсягом доходів, видатків та кредитування затверджено:

Загальний обсяг фінансування за рахунок вільних залишків, які утворилися на початок 2024 року виконано в сумі 14424,4 тис. грн.

200000 Внутрішнє фінансування 28551 тис. грн. за загальним фондом, 9432,6 тис. грн. за спеціальним фондом, у т.ч. по бюджету розвитку 19118,3 тис. грн.

- 208100 на початок періоду по загальному фонду 29017,1 тис. грн.
- 208200 на кінець періоду по загальному фонду 518,1 тис. грн.
- 208400 кошти, що передаються зі загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду) -19068,3 тис.грн.
- 208100 на початок періоду по спеціальному фонду 890 тис. грн.
- 208200 на кінець періоду по спеціальному фонду 840 тис. грн.

- 208400 кошти, що передаються зі загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду) 19068,3 тис.грн.

60000 Фінансування за активними операціями 28551 тис. грн. за загальним фондом, 9432,6 тис. грн. за спеціальним фондом, у т.ч. по бюджету розвитку 19118,3 тис. грн.

- 602100 на початок періоду по загальному фонду 29017,1 тис. грн.
- 602200 на кінець періоду по загальному фонду 518,1 тис. грн.
- 602400 кошти, що передаються зі загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду) --19068,3 тис.грн.
- 602100 на початок періоду по спеціальному фонду 890 тис. грн.
- 602200 на кінець періоду по спеціальному фонду 840 тис. грн.
- 602400 кошти, що передаються зі загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду) 19068,3 тис.грн.

6. Кредитування

Кредитування у місцевому бюджеті Великодобронської сільської територіальної громади не планувалося та не проводилось.

7. Міжбюджетні трансферти з місцевого бюджету іншим бюджетам

По КТПКВКМБ 0119770 Інші субвенції з місцевого бюджету протягом 2024 року по загальному фонду передбачалось 221,8 тис. грн. виконано в сумі 221,8 тис. грн, або 100 % до уточненого плану 2024 року, по спеціальному фонду 6200 тис. грн. - виконано в сумі 6200 тис. грн, тобто 100% до уточненого плану 2024 року. (із них 21 800,00 грн. спрямовано обласному бюджету на підтримку Ветеранський простір ВДОМА»)

По КТПКВКМБ 0119800 Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально- економічного розвитку регіонів протягом 2024 року по загальному фонду передбачалось 4770 тис. грн. виконано в сумі 4721,9 тис. грн. або 99 % до уточненого плану 2024 року, по спеціальному фонду до уточненого плану 2024 року у сумі 2030 тис. грн., виконано 2230 тис. грн. тобто в повному обсязі.

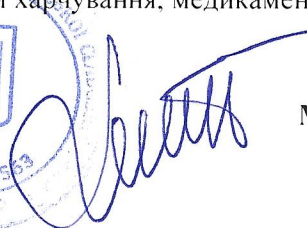
Залишок коштів невикористаної освітньої субвенції 2023 року станом на 01.01.2025 року складає 1186,3 тис.грн. із іншої субвенції з обласного бюджету на модернізацію опалювальної системи у школах на території Великодобронської громади. Також є залишок із Субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти у сумі 998,5 тис. грн. у зв'язку з відсутністю терміну на використання даної субвенції. На 2025 рік вищезазнані субвенції залишаються перехідними для цільового використання.

Інформація про заборгованість

Кредиторська та дебіторська заборгованість по загальному фонду та спеціальному фондах станом на 01.01.2025 року відсутня.

Протягом поточного року забезпечена своєчасна виплата заробітної плати з нарахуваннями працівникам бюджетних установ по всіх галузях, відпускних педагогічним працівникам в повному обсязі згідно затверджених лімітів, забезпечено 100% фінансування захищених статей по всіх бюджетних установах: по енергоносіям, продуктам харчування, медикаментам.

Начальник фінансового відділу

Маріанна ФАЗЕКАШ