



**КОБЕЛЯЦЬКА МІСЬКА РАДА
ПОЛТАВСЬКОГО РАЙОНУ ПОЛТАВСЬКОЇ ОБЛАСТІ**
(перше пленарне засідання п'ятдесятої сесії восьмого скликання)

РІШЕННЯ

19 липня 2024 року

м. Кобеляки

№ 1

**Про затвердження звіту про
виконання бюджету Кобеляцької
міської територіальної громади
за перше півріччя 2024 року**

(1656100000)
(код бюджету)

Керуючись статтями 23, 80 Бюджетного кодексу України, пунктом 23 частини першої статті 26 Закону України “Про місцеве самоврядування в Україні”, міська рада

ВИРІШИЛА:

Затвердити звіт про виконання бюджету Кобеляцької міської територіальної громади за перше півріччя 2024 року з урахуванням міжбюджетних трансфертів по:

- доходах у сумі 147 714 458 грн. (з них по загальному фонду 142 936 659 грн., по спеціальному фонду 4 777 799 грн.);
- видатках у сумі 149 874 351 грн. (з них по загальному фонду 144 583 877 грн., по спеціальному фонду 5 290 474 грн.).

Виконуючий повноваження міського
голови - секретар міської ради



Василь КІПТІЛИЙ

Пояснювальна записка
до рішення сесії Кобеляцької міської ради
"Про затвердження звіту про виконання бюджету Кобеляцької
міської територіальної громади за перше півріччя 2024 року"

Доходи

Доходів загального фонду (без урахування міжбюджетних трансфертів) отримано в сумі 88 млн. 477,4 тис. грн., що становить 104,65% до планових показників, або понад план отримано 3 млн. 928,9 тис. грн. У порівнянні з надходженнями відповідного періоду минулого року, доходів отримано на 10 млн. 755,1 тис. грн. більше.

Податкових надходжень до бюджету надійшло 86 млн. 858,5 тис. грн., неподаткових надходжень – 1 млн. 618,9 тис. грн., що більше на 10 млн. 691,8 тис. грн. і 63,2 тис. грн. відповідно проти надходжень першого півріччя 2023 року.

Основними бюджетоутворюючими джерелами доходів громади у частині податкових надходжень є податок та збір на доходи фізичних осіб та місцеві податки та збори, що сплачуються згідно із Податковим кодексом України, і становлять 60,4 % (52 млн. 495,0 тис. грн.) та 30,9% (26 млн. 815,2 тис. грн.) обсягу податкових надходжень до загального фонду бюджету відповідно.

При забезпеченні в цілому виконання плану на 104,65%, існує заборгованість по сплаті податків, а саме по:

- податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості - 353,4 тис. грн.;

- податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості - 216,1 тис. грн.;

- земельному податку з юридичних осіб - 113,5 тис. грн. (найбільший боржник ДП "Полтавський облавтодор" - 107,0 тис. грн.);

- орендній платі з юридичних осіб - 1 млн. 711,5 тис. грн. (найбільші боржники: ТОВ "ВОМ СОЛАР" – 888,4 тис. грн., ПП "Цегельник і К" – 200,2 тис. грн.);

- земельному податку з фізичних осіб - 1 млн. 85,5 тис. грн.;

- орендній платі з фізичних осіб - 186,1 тис. грн.;

- єдиному податку з фізичних осіб - 465,5 тис. грн.

Робота по скороченню заборгованості постійно знаходиться на контролі в Кобеляцькій міській раді.

Неподаткових надходжень надійшло 1 млн. 618,9 тис. грн., при плані – 1 млн. 602,8 тис. грн., що більше плану на 16,1 тис. грн. Основним джерелом неподаткових надходжень є плата за надання адміністративних послуг, яка становить 59,2% до загального обсягу неподаткових надходжень або 958,6 тис. грн.

За перше півріччя 2024 року з Державного бюджету до бюджету громади отримано базової дотації у сумі 2 млн. 2,2 тис. грн., освітньої субвенції - 49 млн. 205,9 тис. грн.

З місцевих бюджетів різних рівнів (обласного та громад) за звітний період до бюджету громади надійшло міжбюджетних трансфертів у обсязі 3 млн. 251,2 тис. грн., в тому числі:

- 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 – 1 млн. 248,0 тис. грн.;

- субвенції з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції – 1 млн. 233,4 тис. грн.;

- субвенції з місцевого бюджету на реалізацію проектів співробітництва між територіальними громадами (на утримання пожежної команди у с. Озера - Горішньоплавнівська МТГ) – 255,0 тис. грн.;

- іншої субвенції з місцевого бюджету – 49,4 тис. грн. (на соціальний захист населення);

- субвенції з місцевого бюджету на утримання об'єктів спільного користування чи ліквідацію негативних наслідків діяльності об'єктів спільного користування (на утримання закладів охорони здоров'я, трудового архіву) - 434,2 тис. грн.;

- субвенції з місцевого бюджету на виконання окремих заходів з реалізації соціального проекту "Активні парки – локації здорової України" за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 31,2 тис. грн.

До спеціального фонду бюджету громади за звітний період отримано надходження у сумі 4 млн. 777,8 тис. грн., що на 642,4 тис. грн. більше відповідного періоду 2023 року.

Екологічного податку та грошових стягнень за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону НПС надійшло 47,8 тис. грн. та 42,1 тис. грн. відповідно.

У звітному періоді надходження від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення, що перебувають у державній або комунальній власності, та земельних ділянок, які знаходяться на території АРК склали 317,3 тис. грн.

Власних надходжень бюджетних установ отримано 2 млн. 795,2 тис. грн. Надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством склали – 736,0 тис. грн., в т.ч.: плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю – 719,5 тис. грн., плата за оренду майна бюджетних установ – 7,2 тис. грн., надходження бюджетних установ від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна) – 9,3 тис. грн. Інші джерела власних надходжень бюджетних установ становлять 2 млн. 59,2 тис. грн., в т. ч. надходження, що отримують бюджетні установи від підприємств, організацій, фізичних осіб та від інших бюджетних установ для виконання цільових заходів – 700,0 тис. грн., благодійні внески, гранти та дарунки – 1 млн. 359,2 тис. грн.

Міжбюджетних трансфертів надійшло 1 млн. 575,4 тис. грн.:

- субвенція з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів освітньої субвенції, що утворився на початок бюджетного періоду – 1 млн. 197,7 тис. грн.,

- інша субвенція з місцевого бюджету – 377,7 тис. грн.

Основні зусилля міської влади були спрямовані на виконання доходної частини бюджету громади та раціональне його використання з урахуванням обмежень, передбачених умовами воєнного стану відповідно до діючого законодавства України.

Найбільшими платниками податків за перше півріччя 2024 року є:

- ТОВ АФ "Добробут" - 15 млн. 279,0 тис. грн.,
- Відділ освіти Кобеляцької міської ради – 11 млн. 442,2 тис. грн.,
- КНП "Кобеляцька міська лікарня" – 4 млн. 556,9 тис. грн.,
- СТОВ "ГОВТВА" - 4 млн. 47,7 тис. грн.,
- СК "Придніпрянський" - 2 млн. 831,4 тис. грн.,
- Ліщинівський ПНБІ – 2 млн. 619,7 тис. грн.,
- АТ "Полтавагаз" – 2 млн. 347,2 тис. грн.,
- ПрАТ "Кобеляцький завод продтоварів "Мрія" - 2 млн. 670,3 тис. грн.,
- ПСП "Колос" - 2 млн. 150,0 тис. грн.,
- ДПТНЗ "Професійний аграрний ліцей" – 1 млн. 687,6 тис. грн.

Видатки

Видаткову частину загального фонду бюджету міської територіальної громади з урахуванням міжбюджетних трансфертів за I півріччя 2024 року освоєно в сумі 144 млн. 583,9 тис. грн., або 87,1 % до уточненого плану на звітний період.

Фінансування установ та закладів бюджету громади по галузях бюджетної сфери проведено за наступними напрямками: на освіту використано кошти в сумі – 89 млн. 080,9 тис. грн., що становить 90,8 % до уточнених призначень; на охорону здоров'я – 5 млн. 681,6 тис. грн. (74,8 % до плану); соціальний захист та соціальне забезпечення – 7 млн. 546,0 тис. грн. (75,7 % запланованого); на галузь "Культура і мистецтво" – 5 млн. 972,4 тис. грн. (виконання 93,6 %); на фізкультуру і спорт спрямовано – 3 млн. 441,4 тис. грн. (87,8 %); на державне управління – 17 млн. 496,2 тис. грн. (94,7 %), на житлово – комунальне господарство використано 11 млн. 454,0 тис. грн. (86,9 %), на іншу діяльність спрямовано – 1 млн. 609,6 тис. грн. (45,4 %), а саме: забезпечення діяльності місцевої пожежної охорони – 750,3 тис. грн., РЛП "Нижньоворсклянський" – 849,5 тис. грн., на заходи з територіальної оборони використано 9,8 тис. грн.

Кошти резервного фонду за звітний період не використовувалися.

У звітному періоді 2024 року, в першу чергу бюджетні кошти спрямовувались на захищені статті видатків, а саме: на оплату праці і нарахування на заробітну плату спрямовано - 106 млн. 325,4 тис. грн., на медикаменти та продукти харчування відповідно 10,0 і 1 млн. 621,0 тис. грн., на оплату енергоносіїв - 8 млн. 188,2 тис. грн., соціальне забезпечення – 2 млн. 296,5 тис. грн.

В цілому, видатки головних розпорядників коштів, розпорядників коштів нижчого рівня на захищені статті бюджету за звітний період склали 118 млн. 441,1 тис. грн., або 81,9 % проведених касових видатків.

На підтримку некомерційних комунальних підприємств охорони здоров'я використано – 5 млн. 681,6 тис. грн., що становить 3,9 % загального обсягу касових видатків загального фонду; на надання фінансової підтримки

громадської організації “Міська територіальна організація ветеранів” – 55,3 тис. грн., комунального підприємства у галузі культури КП “Екопарк” – 556,5 тис. грн., або 0,4% касових видатків за звітний період, двох комунальних підприємств житлово – комунального господарства спрямовано 11 млн. 418,0 тис. грн., або 7,9 % загального обсягу касових видатків загального фонду і на забезпечення діяльності місцевої та добровільної пожежної охорони – 750,3 тис. грн.

Детальніше по галузям маємо такі показники: із загальної суми видатків на утримання установ галузі “Державне управління”, спрямовано 17 млн. 496,2 тис. грн. Видатки на захищені статті бюджету склали – 16 млн. 901,2 тис. грн. (на оплату праці і нарахування на заробітну плату – 16 млн. 155,1 тис. грн., на оплату за спожиті енергоносії – 746,1 тис. грн.).

Галузь “Освіта” профінансовано у сумі 89 млн. 080,9 тис. грн.

Із загальної суми видатків на галузь, витрати на “Надання дошкільної освіти” склали 12 млн. 869,4 тис. грн., що становить 14,4 % обсягу видатків на галузь; на “Надання загальної середньої освіти” за рахунок коштів громади - 19 млн. 957,3 тис. грн., що становить 22,4 % загального обсягу видатків по галузі, на надання спеціальної освіти мистецькими школами використано 4 млн. 011,2 тис. грн., позашкільної освіти – 1 млн. 806,2 тис. грн.

За рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам проведено видатків на оплату праці педагогічних працівників ліцеїв та гімназій у сумі 46 млн. 679,4 тис. грн.; на оплату праці педагогічних працівників інклюзивно - ресурсного центру – 1 млн. 126,0 тис. грн.

Загалом, за звітний період на оплату праці і нарахування на заробітну плату працівників освіти використано 78 млн. 119,2 тис. грн., на продукти харчування – 1 млн. 611,0 тис. грн., оплату енергоносіїв та комунальних послуг – 6 млн. 683,8 тис. грн.

На фінансову підтримку комунальних підприємств охорони здоров'я спрямовано 5 млн. 681,6 тис. грн., в тому числі за рахунок субвенції, отриманої із бюджету Білицької селищної громади – 313,6 тис. грн..

Видатки на багатопрофільну стаціонарну медичну допомогу населенню склали 3 млн. 9,6 тис. грн., з яких видатки на оплату праці та нарахування становлять 313,6 тис. грн. (субвенція від Білицької громади), на енергоносії - 2 млн. 592,6 тис. грн., пільгові пенсії – 103,4 тис. грн. На фінансову підтримку первинної медичної допомоги населенню використано 2 млн. 671,9 тис. грн., з яких видатки заробітну плату склали – 1 млн. 808,0 тис. грн., або 67,7% проведених видатків, на медикаменти та енергоносії відповідно 95,3 і 444,4 тис. грн., на соціальне забезпечення (пільгові медикаменти) використано 200,2 тис. грн., інші видатки – 124,0 тис. грн.

Із загального обсягу коштів, спрямованих на охорону здоров'я на захищені статті видатків бюджету використано 5 млн. 641,8 тис. грн., в тому числі: на оплату праці і нарахування на оплату праці – 2 млн. 121,7 тис. грн., на медикаменти та вироби медичного призначення – 95,3 тис. грн., енергоносії – 3 млн. 121,2 тис. грн., пільгові пенсії – 103,4 тис. грн., пільгові медикаменти – 200,2 тис. грн., інші видатки – 124,0 тис. грн.

Галузь “Соціальний захист та соціальне забезпечення” за звітний період профінансовано у сумі 7 млн. 546,0 тис. грн. з яких, видатки на забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування у зв'язку із похилим віком, хворобою,

інвалідністю, які надаються **Центром надання соціальних послуг** становлять 5 млн. 171,2 тис. грн., або 68,5 % до загального обсягу видатків на галузь. Із загального обсягу кошторисних призначень, які освоєно Центром, на заробітну плату з нарахуваннями спрямовано 5 млн. 043,3 тис. грн., або 97,5 % загального обсягу касових видатків. На оплату за спожиті енергоносії використано 77,8 тис. грн.

На надання фінансової підтримки міській громадській організації ветеранів використано 55,3 тис. грн.

На інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення, а саме на надання матеріальної допомоги населенню громади за рішеннями Виконавчого комітету міської ради, спрямовано 1 млн. 197,0 тис. грн., на виконання заходів Програми соціального захисту Захисників і Захисниць – 920,0 тис. грн., на санаторно – курортне оздоровлення за рахунок субвенції з обласного бюджету використано 29,0 тис. грн.

На оплату пільг окремим категоріям громадян з послуг зв'язку – 2,2 тис. грн.

В звітному періоді проведено видатки на надання соціальних гарантій фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю, хворим, які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги у сумі 127,9 тис. грн.

По галузі **“Культура і мистецтво”** кошторисні призначення за звітний період поточного року використано у сумі 5 млн. 972,4 тис. грн. Із загальної суми витрат, на оплату праці і нарахування на заробітну плату направлено 78,2 % (4 млн. 670,4 тис. грн.), на оплату за спожиті енергоносії використано 552,1 тис. грн., що становить 9,2% касових видатків по галузі.

На забезпечення діяльності бібліотек використано – 1 млн. 697,4 тис. грн., забезпечення діяльності музеїв – 380,4 тис. грн., забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів – 2 млн. 857,4 тис. грн., на забезпечення діяльності інших закладів культури використано 1 млн. 1,0 тис. грн., з яких на фінансову підтримку діяльності комунального підприємства “Екопарк” спрямовано 556,5 тис. грн.

По галузі **“Фізична культура і спорт”** видатки на утримання та навчально – тренувальну роботу дитячої юнацької спортивної школи становлять 2 млн. 28,4 тис. грн., або 58,9 % видатків на галузь. Із загальної суми витрат на ДЮСШ, на оплату праці і нарахування на заробітну плату направлено 1 млн. 322,8 тис. грн. Питома вага заробітної плати в загальній сумі витрат складає 65,2 %. На оплату енергоносіїв використано 81,6 тис. грн.

На утримання спортивних споруд в звітному періоді використано 281,8 тис. грн.; на фінансову підтримку для проведення навчально – тренувальної та спортивної роботи ГО ВФСТ “Колос” за звітний період спрямовано – 134,6 тис. грн., на утримання ГО ВФСТ “Колос” використано – 986,2 тис. грн. Також за рахунок субвенції на виконання окремих заходів з реалізації соціального проекту «Активні парки – локації здорової України» використано кошти в сумі – 10,4 тис. грн.

На галузь **“Житлово – комунальне господарство”** використано кошти у сумі 11 млн. 454,0 тис. грн., що становить 86,9 % планових показників.

На забезпечення функціонування комунального підприємства **“Водоканал Плюс”** у звітному періоді спрямовано 11 млн. 28,2 тис. грн., з яких на оплату

праці використано – 4 млн. 827,6 тис. грн., на оплату енергоносіїв – 2 млн. 396,0 тис. грн., на організацію благоустрою населених пунктів - 6 млн. 200,6 тис. грн.

Фінансової підтримки ГКП “Переволочанське” надано у сумі 389,7 тис. грн., з них на оплату комунальних послуг та енергоносіїв спрямовано 172,2 тис. грн.

По галузі “Забезпечення діяльності місцевої та добровільної пожежної охорони” кошти у сумі 750,3 тис. грн. спрямовано на фінансову підтримку місцевої пожежної команди у с. Озера, а саме: на оплату праці працівників – 715,0 тис. грн., інші видатки – 35,3 тис. грн. Із загального обсягу фінансової підтримки пожежної команди, видатки за рахунок коштів субвенції із бюджету Горішньоплавнівської міської громади склали – 76,6 тис. грн.

На утримання РЛП “Нижньоворсклянський” за звітний період використано кошти у сумі 849,5 тис. грн., на заробітну плату та нарахування спрямовано 789,6 тис. грн.

Видаткову частину спеціального фонду бюджету міської громади освоєно у сумі 5 млн. 290,5 тис. грн. На поточні видатки бюджетними установами спрямовано 2 млн. 235,2 тис. грн., на капітальні видатки спрямовано – 3 млн. 55,3 тис. грн.

Станом на 01.07.2024 року по загальному фонду бюджету громади рахується дебіторська заборгованість у сумі 238,8 тис. грн.:

- "Освіта" - 220,3 тис. грн. Заборгованість виникла через відсутність підвозу здобувачів освіти до закладів загальної середньої освіти Кобеляцької міської ради під час воєнного стану. В результаті талони на бензини та дизельне паливо повернуті до АЗС. Питання щодо повернення коштів в подальшому вирішуватиметься у судовому порядку,

- "Інша діяльність" - 18,5 тис. грн. Талони на паливо повернені поставнику. Питання щодо повернення коштів в подальшому вирішуватиметься у судовому порядку.

Кредиторська заборгованість становить 481,1 тис. грн., а саме:

- "Інша діяльність" – 94,0 тис. грн. Заборгованість виникла по причині отримання товару від підприємства, яке зареєстроване на території країни – агресора. Відповідно до п.1, п. п. 1 постанови КМУ від 3 березня 2022 р. № 187 «Про забезпечення захисту національних інтересів за майбутніми позовами держави Україна у зв’язку з військовою агресією Російської Федерації» для забезпечення захисту інтересів за майбутніми позовами держави України у зв’язку з військовою агресією Російської Федерації встановлено до прийняття та набрання чинності Законом України щодо врегулювання відносин за участю осіб, пов’язаних з державою-агресором, мораторій (заборону) на виконання грошових та інших зобов’язань, кредиторами (стягувачами) за якими є юридичні особи пов’язані з державою-агресором,

- "Державне управління" – 68,5 тис. грн.,

- "Освіта" – 80,1 тис. грн.,

- "Охорона здоров'я" – 84,2 тис. грн.,

- "Соціальний захист та соціальне забезпечення" – 2,0 тис. грн.,

- "Культура і мистецтво" – 4,0 тис. грн.,
- "Фізична культура та спорт" – 145,9 тис. грн.,
- "Економічна діяльність" – 2,4 тис. грн.

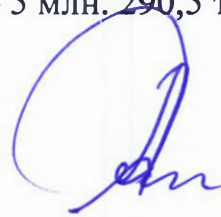
Кредиторська заборгованість виникла у зв'язку з встановленням черговості здійснення видатків відповідно до Постанови КМУ №590 від 09.06.2021р. (зі змінами).

По спеціальному фонду дебіторська заборгованість відсутня. Кредиторська заборгованість становить 34,5 тис. грн., а саме:

- "Соціальний захист та соціальне забезпечення" – 1,6 тис. грн.,
- "Культура і мистецтво" – 9,0 тис. грн.,
- "Фізична культура та спорт" – 4,7 тис. грн.,
- "Житлово-комунальне господарство" – 19,2 тис. грн.

Таким чином, на розгляд сесії Кобеляцької міської ради подається звіт про виконання бюджету міської територіальної громади за перше півріччя 2024 року по доходах у сумі 147 млн. 714,5 тис. грн. (з них по загальному фонду – 142 млн. 936,7 тис. грн., по спеціальному фонду – 4 млн. 777,8 тис. грн.), по видатках у сумі 149 млн. 874,4 тис. грн. (з них по загальному фонду – 144 млн. 583,9 тис. грн., по спеціальному фонду – 5 млн. 290,5 тис. грн.).

Начальник фінансового відділу
Кобеляцької міської ради



Андрій ДАЦКО

Доходи бюджету міської територіальної громади за перше півріччя 2024 року

(грн.)

Найменування згідно з Класифікацією доходів бюджету	Код	Затверджений план на 2024 рік	Затверджено з урахуванням змін на 2024 рік	План на перше півріччя 2024 року з урахуванням змін	Виконано за перше півріччя 2024 року	Відхилення)	(+/-)	% виконання
Загальний фонд								
Податкові надходження	10000000	179 863 181,00	183 286 901,00	82 945 695,00	86 858 515,21	3 912 820,21		104,72%
Податок та збір на доходи фізичних осіб	11010000	113 904 881,00	115 403 881,00	50 778 348,00	52 495 033,25	1 716 685,25		103,38%
Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходу платника податку у вигляді заробітної плати	11010100	87 200 000,00	87 200 000,00	40 000 000,00	40 677 292,84	677 292,84		101,69%
Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходу платника податку інших ніж заробітна плата	11010400	21 301 000,00	20 680 000,00	7 205 348,00	8 154 415,73	949 067,73		113,17%
Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування	11010500	1 200 000,00	1 200 000,00	593 000,00	559 697,38	-33 302,62		94,38%
Податок на доходи фізичних осіб у вигляді мінімального податкового зобов'язання, що підлягає сплаті фізичними особами	11011300	4 203 881,00	6 323 881,00	2 980 000,00	3 103 627,30	123 627,30		104,15%
Податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності	11020200	2 300,00	13 300,00	12 580,00	14 977,00	2 397,00		119,05%
Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування	13010100	25 000,00	25 000,00	18 307,00	16 986,74	-1 320,26		92,79%
Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів (крім рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування)	13010200	184 000,00	284 000,00	191 500,00	196 846,96	5 346,96		102,79%
Рентна плата за користування надрами для видобування інших корисних копалин загальнодержавного значення	13030100	88 000,00	88 000,00	29 390,00	42 319,03	12 929,03		143,99%
Рентна плата за користування надрами для видобування корисних копалин місцевого значення	13040100	215 000,00	215 000,00	50 000,00		-50 000,00		
Пальне	14021900	1 500 000,00	1 500 000,00	516 000,00	559 667,05	43 667,05		108,46%
Пальне	14031900	5 000 000,00	5 300 000,00	2 173 180,00	3 091 414,74	918 234,74		142,25%
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, що оподатковуються згідно з підпунктом 213.1.14 пункту 213.1 статті 213 Податкового кодексу України	14040100	3 700 000,00	3 725 000,00	1 676 000,00	1 945 184,36	269 184,36		116,06%
Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів (крім тих, що оподатковуються згідно з підпунктом 213.1.14 пункту 213.1 статті 213 Податкового кодексу України)	14040200	2 830 000,00	2 880 000,00	1 369 000,00	1 680 865,88	311 865,88		122,78%
Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості	18010100	48 000,00	51 000,00	20 800,00	30 319,75	9 519,75		145,77%
Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості	18010200	211 000,00	231 000,00	67 500,00	193 109,08	125 609,08		286,09%
Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості	18010300	557 000,00	702 720,00	309 220,00	296 788,85	-12 431,15		95,98%
Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості	18010400	2 500 000,00	2 500 000,00	1 250 000,00	1 253 433,44	3 433,44		100,27%
Земельний податок з юридичних осіб	18010500	1 520 000,00	1 670 000,00	822 650,00	1 012 476,65	189 826,65		123,08%
Орендна плата з юридичних осіб	18010600	11 500 000,00	11 500 000,00	5 778 000,00	6 081 862,43	303 862,43		105,26%
Земельний податок з фізичних осіб	18010700	2 700 000,00	2 700 000,00	420 000,00	314 240,74	-105 759,26		74,82%
Орендна плата з фізичних осіб	18010900	1 900 000,00	2 050 000,00	952 000,00	1 177 332,59	225 332,59		123,67%
Транспортний податок з фізичних осіб	18011000				6 250,00	6 250,00		
Транспортний податок з юридичних осіб	18011100	19 000,00	19 000,00	9 500,00	12 500,00	3 000,00		131,58%
Туристичний збір, сплачений фізичними особами	18030200	159 000,00	159 000,00	12 720,00	23 879,30	11 159,30		187,73%
Єдиний податок з юридичних осіб	18050300	3 300 000,00	3 300 000,00	1 953 000,00	1 603 201,90	-349 798,10		82,09%
Єдиний податок з фізичних осіб	18050400	15 500 000,00	16 470 000,00	8 770 000,00	9 549 655,15	779 655,15		108,89%
Єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків	18050500	12 500 000,00	12 500 000,00	5 766 000,00	5 260 170,32	-505 829,68		91,23%
Неподаткові надходження								
Адміністративні штрафи та інші санкції	21081100	41 000,00	41 000,00	18 310,00	27 811,33	9 501,33		151,89%
Штрафи санкції, що застосовуються відповідно до Закону України "Про державне регулювання виробництва і обігу спирту етилового, коньячного і плодового, алкогольних напоїв, тютюнових виробів, рідин, що використовуються в електронних сигаретах, та пального	21081500	191 000,00	191 000,00	168 800,00	40 260,32	-128 539,68		23,85%
Плата за встановлення земельного сервіту	21081700	218,00	218,00	125,00	145,10	20,10		116,08%
Адміністративні штрафи за адміністративні правопорушення у сфері забезпечення безпеки дорожнього руху, зафіксовані в автоматичному режимі	21081800	765 000,00	765 000,00	424 725,00	385 978,29	-38 746,71		90,88%
Адміністративний збір за проведення державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб – підприємців та громадських формувань	22010300	155 000,00	155 000,00	68 300,00	51 428,00	-16 872,00		75,30%
Плата за надання інших адміністративних послуг	22012500	1 300 000,00	1 300 000,00	639 000,00	618 400,21	-20 599,79		96,78%
Адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяження	22012600	457 000,00	457 000,00	213 000,00	288 745,42	75 745,42		135,56%
Надходження від орендної плати за користування майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності	22080400	65 000,00	65 000,00	31 960,00	38 817,90	6 857,90		121,46%
Державне мито, що сплачується за місцем розгляду та оформлення документів, у тому числі за оформлення документів на спадщину і дарування	22090100	56 000,00	56 000,00	21 400,00	19 198,81	-2 201,19		89,71%
Державне мито, пов'язане з видачею та оформленням закордонних паспортів (пасажів) та паспортів громадян України	22090400	5 600,00	5 600,00	2 960,00	2 584,00	-376,00		87,30%

Найменування згідно з Класифікацією доходів бюджету	Код	Затверджений план на 2024 рік	Затверджено з урахуванням змін на 2024 рік	План на перше півріччя 2024 року з урахуванням змін	Виконано за перше півріччя 2024 року	Відхилення (+,-)	% виконання
Оренда плата за водні об'єкти (їх частини), що надаються в користуванні на умовах оренди Радою міністрів Автономної Республіки Крим, обласними, районними, Київською та Севастопольською місцевими державними адміністраціями, місцевими радами	22130000	8 601,00	8 601,00	8 601,00	8 601,00		100,00%
Інші надходження	24060300	30 000,00	30 000,00	5 650,00	136 907,42	131 257,42	2423,14%
Разом доходів (без урахування міжбюджетних трансфертів)		182 937 600,00	186 361 320,00	84 548 526,00	88 477 393,01	3 928 867,01	104,65%
Офіційний трансферти від органів державного управління	40000000	92 897 425,00	92 988 671,00	54 519 680,00	54 459 265,49	-60 414,51	99,89%
Базова дотація	41020100	4 004 700,00	4 004 700,00	2 002 200,00	2 002 200,00		100,00%
Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам	41033900	83 448 900,00	83 448 900,00	49 205 900,00	49 205 900,00		100,00%
Дотація з місцевого бюджету на здійснення передачі з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету	41040200	2 499 700,00	2 499 700,00	1 248 000,00	1 248 000,00		100,00%
Субвенція з місцевого бюджету на здійснення передачі видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції	41051000	2 091 776,00	2 091 776,00	1 233 422,00	1 233 422,00		100,00%
Субвенція з місцевого бюджету на утримання об'єктів спільного користування чи ліквідацію негативних наслідків діяльності об'єктів спільного користування	41053300	420 708,00	420 708,00	420 708,00	434 135,00	13 427,00	103,19%
Субвенція з місцевого бюджету на реалізацію проєктів співробітництва між територіальними громадами	41053800	255 000,00	255 000,00	255 000,00	255 000,00		100,00%
Інші субвенції з місцевого бюджету	41053900	176 641,00	195 125,00	123 241,00	49 399,49	-73 841,51	40,08%
Субвенція з місцевого бюджету на виконання окремих заходів з реалізації соціального проєкту "Активні парки - локалі здоров'я України" за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету	41057700		72 762,00	31 209,00	31 209,00		100,00%
Всього доходів загального фонду		275 835 025,00	279 349 991,00	139 068 206,00	142 936 658,50	3 868 452,50	102,78%
Спеціальний фонд							
Податкові надходження	10000000				47 815,42	47 815,42	
Екологічний податок, який справляється за викиди в атмосферне повітря забруднюючих речовин стаціонарними джерелами забруднення (за винятком викидів в атмосферне повітря двоокису вуглецю)	19010100				7 839,01	7 839,01	
Надходження від скидів забруднюючих речовин безпосередньо у водні об'єкти	19010200				38 472,35	38 472,35	
Надходження від розміщення відходів у спеціально відведених для цього місцях чи на об'єктах, крім розміщення окремих видів відходів як вторинної сировини	19010300				1 504,06	1 504,06	
Неподаткові надходження	20000000	906 837,00	2 864 581,60	2 411 163,10	2 837 246,50	-27 335,10	117,67%
Грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності	24062100				42 083,90	42 083,90	
Плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю	25010100	771 637,00	776 003,56	390 185,06	719 540,44	-56 463,12	184,41%
Плата за оренду майна бюджетних установ, що здійснюється відповідно до Закону України «Про оренду державного та комунального майна»	25010300	75 200,00	75 200,00	37 600,00	7 228,78	-67 971,22	19,23%
Надходження бюджетних установ від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна)	25010400				9 241,50	9 241,50	
Благодійні внески, гранти та дарунки	25020100	60 000,00	1 370 211,25	1 340 211,25	1 359 149,03	-11 062,22	101,41%
Надходження, що отримують бюджетні установи від підприємств, організацій, фізичних осіб та від інших бюджетних установ для виконання цільових заходів, у тому числі заходів з відчуження для суспільних потреб земельних ділянок та розміщення на них інших об'єктів нерухомого майна, що перебувають у приватній власності фізичних або юридичних осіб	25020200		643 166,79	643 166,79	700 002,85	56 836,06	108,84%
Доходи від операцій з капіталом	30000000				317 332,25	317 332,25	
Кошти від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення, що перебувають у державній або комунальній власності, та земельних ділянок, які знаходяться на території Автономної Республіки Крим	33010100				317 332,25	317 332,25	
Офіційні трансферти	40000000		1 575 405,00	1 575 405,00	1 575 405,00		
Субвенція з місцевого бюджету за рахунок залішку коштів освітньої субвенції, що утворився на початок бюджетного періоду	41051100		1 197 717,00	1 197 717,00	1 197 717,00		100,00%
Інші субвенції з місцевого бюджету	41053900		377 688,00	377 688,00	377 688,00		100,00%
Всього доходів спеціального фонду		906 837,00	4 439 986,60	3 986 568,10	4 777 799,17	337 812,57	119,85%
РАЗОМ		276 741 862,00	283 789 977,60	143 054 774,10	147 714 457,67	4 206 265,07	103,26%

Видатки бюджету міської територіальної громади за перше півріччя 2024 року

(грн.)

Найменування	КПКВК	Затверджений план на 2024 рік	Затверджено з урахуванням змін на 2024 рік	План на перше півріччя 2024 року з урахуванням змін	Касові видатки за перше півріччя 2024 року	Відсоток виконання до уточненого плану за перше півріччя 2024 року (%)
1	2	3	4	5	6	7
ЗАГАЛЬНИЙ ФОНД						
Державне управління	0100	37 254 448,00	37 250 048,00	18 484 347,00	17 496 161,60	94,7%
Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у місті ради (у разі її створення), міської, селищної, сільської рад	0150	31 982 700,00	31 978 300,00	15 855 000,00	15 024 294,70	94,8%
Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах	0160	4 649 000,00	4 649 000,00	2 288 278,00	2 156 696,61	94,2%
Інша діяльність у сфері державного управління	0180	622 748,00	622 748,00	341 069,00	315 170,29	92,4%
Освіта	1000	163 423 676,00	169 266 316,00	98 069 125,00	89 080 884,04	90,8%
Надання дошкільної освіти	1010	26 580 800,00	27 994 726,00	14 937 836,00	12 869 398,28	86,2%
Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету	1021	34 803 000,00	39 243 000,00	23 876 891,00	19 957 349,99	83,6%
Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції	1031	83 448 900,00	83 448 900,00	49 205 900,00	46 679 380,12	94,9%
Надання позашкільної освіти закладами позашкільної освіти, заходів із позашкільної роботи з дітьми	1070	4 098 900,00	4 084 620,00	2 049 662,00	1 806 183,44	88,1%
Надання спеціалізованої освіти мистецькими школами	1080	6 861 400,00	6 861 400,00	4 019 860,00	4 011 241,17	99,8%
Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти	1141	4 328 200,00	4 328 200,00	2 138 895,00	2 087 297,58	97,6%
Інші програми та заходи у сфері освіти	1142	58 000,00	58 000,00	52 560,00		
Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок освітньої субвенції	1152	2 091 776,00	2 091 776,00	1 233 422,00	1 126 004,45	91,3%
Забезпечення діяльності центрів професійного розвитку педагогічних працівників	1160	1 152 700,00	1 152 700,00	551 105,00	544 029,01	98,7%
Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень Кабінету Міністрів України у попередніх бюджетних періодах (за спеціальним фондом державного бюджету)	1291		2 994,00	2 994,00		0,0%
Охорона здоров'я	2000	11 976 260,00	11 976 260,00	7 596 960,00	5 681 572,06	74,8%
Багатопрофільна стаціонарна медична допомога населенню	2010	7 758 160,00	7 758 160,00	4 422 360,00	3 009 633,57	68,1%
Первинна медична допомога населенню, що надається центрами первинної медичної (медико-санітарної) допомоги	2111	4 218 100,00	4 218 100,00	3 174 600,00	2 671 938,49	84,2%
Соціальний захист та соціальне забезпечення	3000	17 406 941,00	21 115 985,00	9 972 641,00	7 545 966,42	75,7%
Надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку	3032	10 000,00	10 000,00	4 700,00	2 204,83	46,9%
Компенсаційні виплати на пільговий проїзд автомобільним транспортом окремим категоріям громадян	3033	130 000,00	111 600,00	33 600,00		0,0%
Пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи	3050	56 141,00	74 625,00	48 141,00	20 419,49	42,4%
Видатки на поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни	3090	30 400,00	30 400,00	15 000,00		0,0%
Забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування у зв'язку з похилом віком, хворобою, інвалідністю	3104	10 775 300,00	10 775 300,00	5 305 340,00	5 171 154,77	97,5%
Надання соціальних гарантій фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю, хворим, які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги	3160	100 000,00	300 000,00	144 500,00	127 852,11	88,5%
Встановлення телефонів особам з інвалідністю I і II груп	3172	100,00	100,00	100,00		0,0%
Надання фінансової підтримки громадянам об'єднанням ветеранів і осіб з інвалідністю, діяльність яких має соціальну спрямованість	3192	115 000,00	115 000,00	55 300,00	55 266,00	99,9%
Організація та проведення громадських робіт	3210		13 400,00	13 400,00	13 089,22	97,7%
Видатки, пов'язані з наданням підтримки внутрішньо переміщеним та/або евакуйованим особам у зв'язку із введенням воєнного стану	3230		10 000,00	10 000,00	10 000,00	100,0%
Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення	3242	6 190 000,00	9 675 560,00	4 342 560,00	2 145 980,00	49,4%
Культура і мистецтво	4000	12 746 700,00	12 746 700,00	6 377 780,00	5 972 356,62	93,6%
Забезпечення діяльності бібліотек	4030	3 687 400,00	3 687 400,00	1 818 690,00	1 697 399,04	93,3%
Забезпечення діяльності музеїв і виставок	4040	833 600,00	833 600,00	429 125,00	380 364,36	88,6%
Забезпечення діяльності палахів і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів	4060	5 863 200,00	5 863 200,00	2 927 075,00	2 857 426,60	97,6%
Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва	4081	2 312 500,00	2 312 500,00	1 159 890,00	1 000 979,62	86,3%
Інші заходи в галузі культури і мистецтва	4082	50 000,00	50 000,00	43 000,00	36 187,00	84,2%
Фізична культура і спорт	5000	7 401 000,00	7 473 762,00	3 921 143,00	3 441 358,90	87,8%
Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл	5031	4 319 200,00	4 319 200,00	2 320 084,00	2 028 364,98	87,4%
Утримання та фінансова підтримка спортивних споруд	5041	549 200,00	549 200,00	293 000,00	281 768,56	96,2%
Виконання окремих заходів з реалізації соціального проєкту "Активні парки - локації здоров'я України"	5049		72 762,00	31 209,00	10 394,40	33,3%
Фінансова підтримка регіональних всукраїнських об'єднань фізкультурно-спортивної спрямованості для проведення навчально-тренувальної та спортивної роботи	5051	400 000,00	400 000,00	222 200,00	134 647,60	60,6%
Фінансова підтримка на утримання місцевих осередків (рад) всукраїнських об'єднань фізкультурно-спортивної спрямованості	5053	2 082 600,00	2 082 600,00	1 038 650,00	986 183,36	94,9%
Підтримка спорту вищих досягнень та організацій, які здійснюють фізкультурно-спортивну діяльність в регіоні	5062	50 000,00	50 000,00	16 000,00		0,0%
Житлово-комунальне господарство	6000	21 545 500,00	23 389 352,00	13 176 720,00	11 453 950,28	86,9%
Забезпечення функціонування підприємств, установ та організацій, що виробляють, виконують та/або надають житлово-комунальні послуги	6020	9 638 000,00	9 638 000,00	4 831 200,00	4 827 631,80	99,9%
Організація благоустрою населених пунктів	6030	11 907 500,00	13 751 352,00	8 345 520,00	6 626 318,48	79,4%
Економічна діяльність	7000	0,00	2 603 840,00	2 603 840,00	2 000,00	0,1%
Розроблення схем планування та забудови територій (містобудівної документації)	7350		99 440,00	99 440,00		
Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету	7461		2 500 000,00	2 500 000,00		
Проведення експертної грошової оцінки земельної ділянки чи права на неї	7650		4 400,00	4 400,00	2 000,00	45,5%
Інша діяльність	8000	3 580 500,00	4 580 500,00	3 043 752,00	1 609 627,11	52,9%
Забезпечення діяльності місцевої та добровільної пожежної охорони	8130	1 711 900,00	1 711 900,00	935 767,00	750 348,10	80,2%

Найменування	КПКВК	Затверджений план на 2024 рік	Затверджено з урахуванням змін на 2024 рік	План на перше півріччя 2024 року з урахуванням змін	Касові видатки за перше півріччя 2024 року	Відсоток виконання до уточненого плану за перше півріччя 2024 року (%)
1	2	3	4	5	6	7
Інші заходи громадського порядку та безпеки	8230	200 000,00	400 000,00	400 000,00		0,0%
Заходи та роботи з територіальної оборони	8240		800 000,00	800 000,00	9 776,00	1,2%
Збереження природно-заповідного фонду	8320	1 668 600,00	1 668 600,00	907 985,00	849 503,01	93,6%
Резервний фонд	8700	500 000,00	500 000,00	500 000,00		0,0%
Міжбюджетні трансферти	9000	0,00	2 300 000,00	2 300 000,00	2 300 000,00	100,0%
Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів	9800		2 300 000,00	2 300 000,00	2 300 000,00	100,0%
Разом по загальному фонду		275 835 025,00	293 202 763,00	166 046 308,00	144 583 877,03	87,1%
Джерела фінансування (загальний фонд)			-13 852 772,00	-26 978 102,00		
СПЕЦІАЛЬНИЙ ФОНД						
Державне управління	0100	70 000,00	70 000,00	35 000,00		0,0%
Освіта	1000	680 500,00	3 040 412,06	2 700 162,06	1 089 714,81	40,4%
Соціальний захист та соціальне забезпечення	3000	81 000,00	1 562 170,38	1 521 670,38	1 523 565,47	100,1%
Культура і мистецтво	4000	65 200,00	118 804,23	86 204,23	93 573,64	108,5%
Фізична культура і спорт	5000	2 137,00	24 837,00	23 768,50	19 020,44	80,0%
Житлово-комунальне господарство	6000		130 000,00	130 000,00	37 400,00	28,8%
Інша діяльність	8000	8 000,00	3 463 000,00	3 459 000,00	2 527 200,00	73,1%
Разом по спеціальному фонду		906 837,00	8 409 223,67	7 955 805,17	5 290 474,36	66,5%
Джерела фінансування (спеціальний фонд)			-3 759 299,40	-3 969 237,07		