КОБЕЛЯЦЬКА МІСЬКА РАДА
ПОЛТАВСЬКОГО РАЙОНУ ПОЛТАВСЬКОЇ ОБЛАСТІ
ВИКОНАВЧИЙ КОМІТЕТ

РІШЕННЯ

29.10.2024 **м. Кобеляки** **№ 1**

Про звіт про виконання бюджету Кобеляцької міської територіальної громади за дев'ять місяців 2024 року

(1656100000)
(код бюджету)

Відповідно до статті 80 Бюджетного кодексу України, підпункту 1 пункту "а" статті 28 Закону України "Про місцеве самоврядування в Україні", заслухавши та обговоривши звіт про виконання бюджету Кобеляцької міської територіальної громади за дев'ять місяців 2024 року, підготовлений фінансовим відділом Кобеляцької міської ради, Виконавчий комітет міської ради

ВИРІШИВ:

1. Звіт про виконання бюджету Кобеляцької міської територіальної громади за дев'ять місяців 2024 року", підготовлений фінансовим відділом Кобеляцької міської ради взяти до відома та подати на розгляд сесії Кобеляцької міської ради (додається).

Виконуючий повноваження міського голови – секретар міської ради Василь КІПТІЛИЙ

Керуючий справами (секретар) Виконавчого комітету міської ради Олена ПОСТОЛЬНИК

Пояснювальна записка
до рішення Виконавчого комітету Кобеляцької міської ради
"Про затвердження звіту про виконання бюджету Кобеляцької міської територіальної громади за дев'ять місяців 2024 року"

Доходи

За дев'ять місяців 2024 року до бюджету Кобеляцької міської територіальної громади надійшло 215 млн. 016,4 тис. грн. (діаграма 1), зокрема:

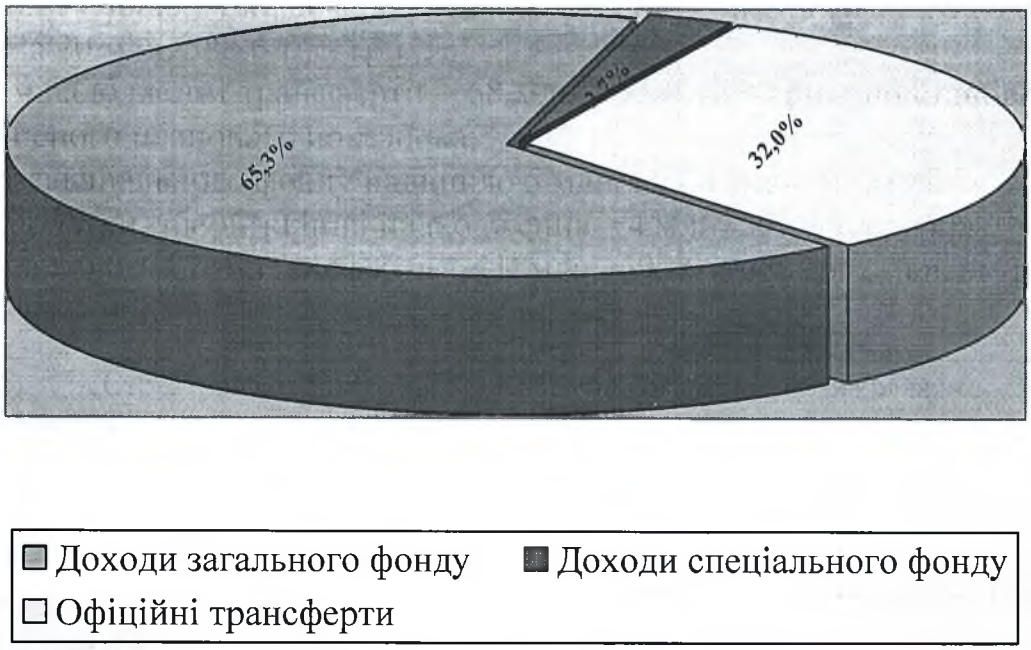
до загального фонду надійшло – 209 млн. 119,0 тис. грн., з них:

- податки, збори та інші доходи – 140 млн. 244,0 тис. грн., рівень виконання становить 104,44%, понад уточнений план надійшло 5 млн. 969,3 тис. грн. У порівнянні до аналогічного періоду минулого року надходження зросли на 20 млн. 588,6 тис. грн. ;
- міжбюджетні трансферти – 68 млн. 875,0 тис. грн., що становить 99,9% до уточненого планового показника;

до спеціального фонду надійшло 5 млн. 897,4 тис. грн., з них:

- податки, збори та інші надходження – 4 млн. 205,4 тис. грн.,
- міжбюджетні трансферти – 1 млн. 692,0 тис. грн., рівень виконання 77,2%.

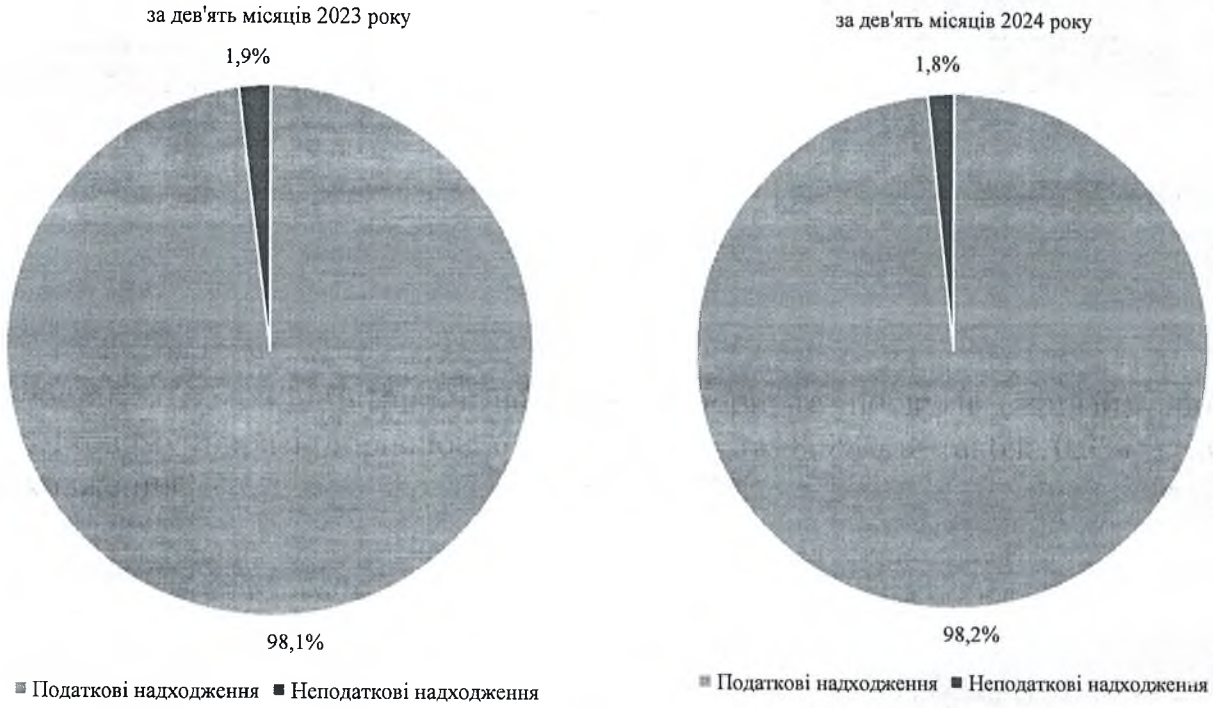
Структура доходів бюджету Кобеляцької міської громади за дев'ять місяців 2024 року



Діаграма 1. Структура доходів бюджету Кобеляцької міської ради за дев'ять місяців 2024 року, %

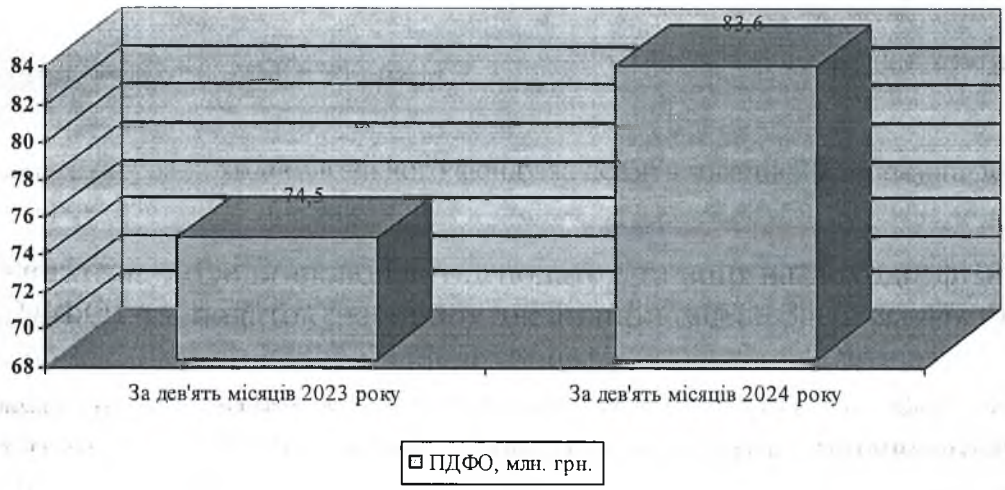
Основним джерелом наповнення загального фонду бюджету є податкові надходження, їх частка становить 98,2% (діаграма 2). В абсолютній величині податкові надходження за дев'ять місяців 2024 року становлять 137 млн. 818,7 тис. грн., що на 14,8% або на 20 млн. 420,0 тис. грн. більше ніж за відповідний період минулого року. Їх основу становлять податки на доходи, місцеві податки

та збори, а також внутрішні податки і збори та послуги (акцизи), що у відсотковому виразі дорівнює 60,7%, 30,1% та 8,9%, а також 0,3% - інші надходження.



Діаграма 2. Структура доходів загального фонду за дев'ять місяців 2023 року та дев'ять місяців 2024 року, %

Податки на доходи включають податок та збір на доходи фізичних осіб (далі – ПДФО) та податок на прибуток підприємств. Загалом ПДФО займає 99,9% зазначеної групи податків на доходи. Протягом дев'яти місяців 2024 року до бюджету надійшло 83 млн. 638,5 тис. грн. податку та збору на доходи фізичних осіб, що на 10,9% або на 9 млн. 151,9 тис. грн. більше, ніж за дев'ять місяців 2023 року (діаграма 3).



Діаграма 3. Обсяг надходжень ПДФО, млн. грн.

Структурно основну частину всіх надходжень ПДФО за дев'ять місяців 2024 року становили такі його види:

- із доходів платника податку у вигляді заробітної плати – 61 млн. 231,6 тис. грн. (73,2%), що на 5 млн. 649,3 тис. грн. більше ніж за відповідний період минулого року. Одними із найбільших платників даного податку є: Відділ освіти Кобеляцької міської ради – 15 млн. 862,4 тис. грн., ТОВ Агрофірма "Добробут" – 9 млн. 37,8 тис. грн., КНП "Кобеляцька міська лікарня" – 6 млн. 942,4 тис. грн., АРЗ СП ГУ ДСНС України у Полтавській області – 6 млн. 520,2 тис. грн., Ліщинівський ПНБІ – 4 млн.18,2 тис. грн., АТ "Полтавагаз" – 3 млн. 286,0 тис. грн., СТОВ "ГОВТВА" – 3 млн. 105,6 тис. грн., СК "Придніпрянський" – 3 млн. 84,8 тис. грн., ПрАТ "Кобеляцький завод продтоварів "Мрія" – 2 млн. 722,1 тис. грн., ДПТНЗ "Професійний аграрний ліцей" – 2 млн. 254,5 тис. грн.;

- із доходів платника податку інших ніж заробітна плата – 16 млн. 450,9 тис. грн. (19,7%), що на 4 млн.637,8 тис. грн. більше ніж за дев'ять місяців 2023 року. Основними платниками є: ТОВ Агрофірма "Добробут" – 9 млн. 953,1 тис. грн., ФГ "Громада" – 2 млн. 66,1 тис. грн., СТОВ "ГОВТВА" – 1 млн. 695,5 тис. грн., СК "Придніпрянський" – 1 млн. 640,2 тис. грн., ПСП "Колос" – 1 млн.475,7 тис. грн.;

- за результатами річного декларування – 894,7 тис. грн. (1,1%), що на 85,5 тис. грн. менше ніж за відповідний період 2023 року. Одна з причин невиконання плану надходжень з початку року наявність заборгованості в сумі 143,5 тис. грн.

- у вигляді мінімального податкового зобов'язання, що підлягає сплаті фізичними особами – 5 млн. 61,4 тис. грн. (6,1%). Слід відмітити, що при перевиконанні плану на звітний період, по податку на доходи фізичних осіб у вигляді мінімального податкового зобов'язання, що підлягає сплаті фізичними особами, рахується податковий борг в сумі 1 млн. 309,1 тис грн.

Надходження податку на прибуток підприємств до бюджету громади за дев'ять місяців 2024 року становить 15,0 тис. грн., що на 12,7 тис. грн. більше відповідного періоду 2023 року. Платниками даного податку є ГКП "Переволочанське" - 11,8 тис. грн., ККП "Водоканал плюс" – 1,8 тис. грн., КП "Екопарк" – 1,0 тис. грн., КП "Кобеляцьке БТІ" – 0,4 тис. грн.

Надходження від рентної плати та плати за виконання інших природних ресурсів за січень - вересень 2024 року склали - 357,3 тис. грн.:

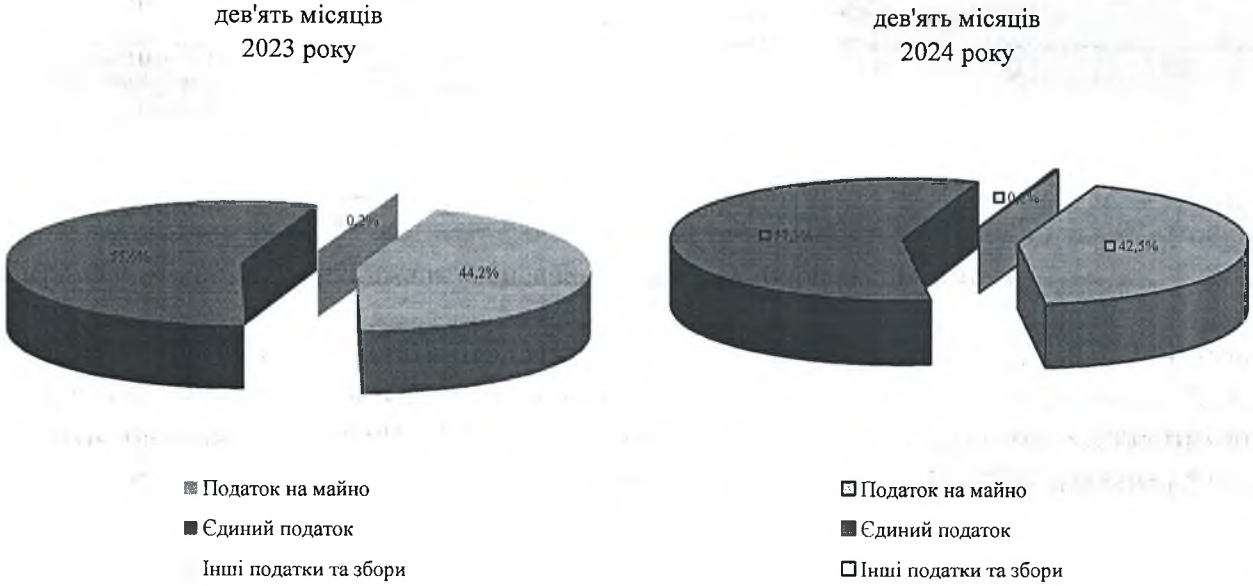
- рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів – 277,7 тис. грн., що на 164,2 тис. грн. більше відповідного періоду минулого року. Платниками даного податку є Філія "Кременчуцьке лісове господарство" ДСГП "Ліси України", Філія "Полтавське лісове господарство" ДСГП "Ліси України", ТОВ "СМРП "Філін";

- рентна плата за користування надрами загального значення – 79,6 тис. грн., що на 26,8 тис. грн. більше відповідного періоду минулого року. Платниками податку є ПРАТ "Придніпровський спецкар'єр", ККП "Водоканал плюс", ГКП "Переволочанське".

Вагому частку в податкових надходженнях становлять місцеві податки та збори, а саме 30,2%, що у гривневому еквіваленті за звітний період дорівнює 41 млн. 599,3 тис. грн. Цей обсяг коштів на 20,0% або на 8 млн.290,9 тис. грн. більше ніж за відповідний період минулого року (діаграма 4).

Діаграма 4. Динаміка надходжень місцевих податків та зборів, млн. грн.

У структурі місцевих податків та зборів за дев'ять місяців 2024 року виокремлюються дві основні складові: єдиний податок із часткою в 57,3% та податок на майно – 42,5%. За дев'ять місяців 2023 року частка надходження по єдиному податку становила 55,6%, по податку на майно – 44,2% (діаграма 5).



Діаграма 5. Структура надходжень місцевих податків та зборів, %

За підсумками дев'яти місяців 2024 року надходження єдиного податку з фізичних осіб склали 14 млн. 387,3 тис грн., що на 61,4% або на 4 млн. 553,0 тис. грн. більше ніж показник дев'яти місяців 2023 року. Щодо єдиного податку з юридичних осіб, то спостерігається зниження надходження на 524,1 тис. грн. відповідного періоду минулого року і становить 2 млн. 64,1 тис. грн. Надходженням єдиного податку з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків – надійшло більше на 301,3 тис. грн. і в гривневому виразі дорівнює 7 млн. 430,0 тис. грн.

Загалом надходження єдиного податку за результатами дев'яти місяців 2024 року становить 23 млн. 855,0 тис. грн., що на 5 млн.330,2 тис. грн. більше за минулий період 2023 року.

Станом на 01.10.2024 року по єдиному податку рахується податковий борг:

- єдиний податок з юридичних осіб – 16,3 тис. грн.,

- єдиний податок з фізичних осіб – 479,8 тис. грн.,

- єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків – 73,0 тис. грн.

Другими за питомою вагою в структурі місцевих податків та зборів із часткою 42,5% є податки на майно. Обсяг їх надходжень у звітному періоді складає 17 млн. 659,1 тис. грн., понад уточнений план надійшло 886,2 тис. грн., рівень виконання становить 105,3%. Порівняно з відповідним періодом минулого року надходження збільшилися на 2 млн. 936,3 тис. грн.

Основними надходженнями у вказаній групі є такі види податків:

- орендна плата з юридичних осіб – 52,5%,

- податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості – 11,0%,

- орендна плата з фізичних осіб – 10,2%,

- земельний податок з юридичних осіб – 7,7%.

Надходження орендної плати з юридичних осіб за дев'ять місяців 2024 року становлять 9 млн. 274,9 тис. грн., що на 12,4% або на 1 млн. 357,9 тис. грн. більше за аналогічний період минулого року. Щодо земельного податку з юридичних осіб, то тут надходження становлять 1 млн. 357,3 тис. грн., що на 38,8% або на 379,3 тис. грн. більше за показник аналогічного періоду 2023 року.

При забезпеченні виконання уточненого плану на звітний період по вищевказаних податках існує податковий борг. Найбільшими боржниками по орендній платі з юридичних осіб є ТОВ "ВОМ СОЛАР" – 888,4 тис. грн., ТОВ "Агро-імпульс" – 421,54 тис. грн. По сплаті земельного податку з юридичних осіб найбільшим боржником є ДП "Полтавський облавтодор" ВАТ "Державна акціонерна компанія "Автомобільні дороги України" – 107,0 тис. грн. В громаді проводиться претензійна робота по стягуванню боргів. А саме рішенням Господарського суду Полтавської області (справа №917/11//23) від 14.09.2023 року прийнято рішення стягнути з ТОВ "ВОМ СОЛАР" 311,6 тис. грн. заборгованості з орендної плати. Договір розірвано. Рішення суду направлено до виконавчої служби.

За січень-вересень 2024 року земельного податку з фізичних осіб надійшло 2 млн. 229,5 тис. грн., що на 80,5 тис. грн. менше уточненого плану.

Надходження орендної плати з фізичних осіб за дев'ять місяців 2024 року склали 1 млн. 813,6 тис. грн. У порівнянні до аналогічного періоду минулого року надходження зросли на 71,7% або на 512,9 тис. грн.

Слід відмітити, що відбувається збільшення частки податку на нерухоме майно в сукупності майнових податків із 14,7% за дев'ять місяців 2023 року до 16,6 % у аналогічному періоді 2024р.

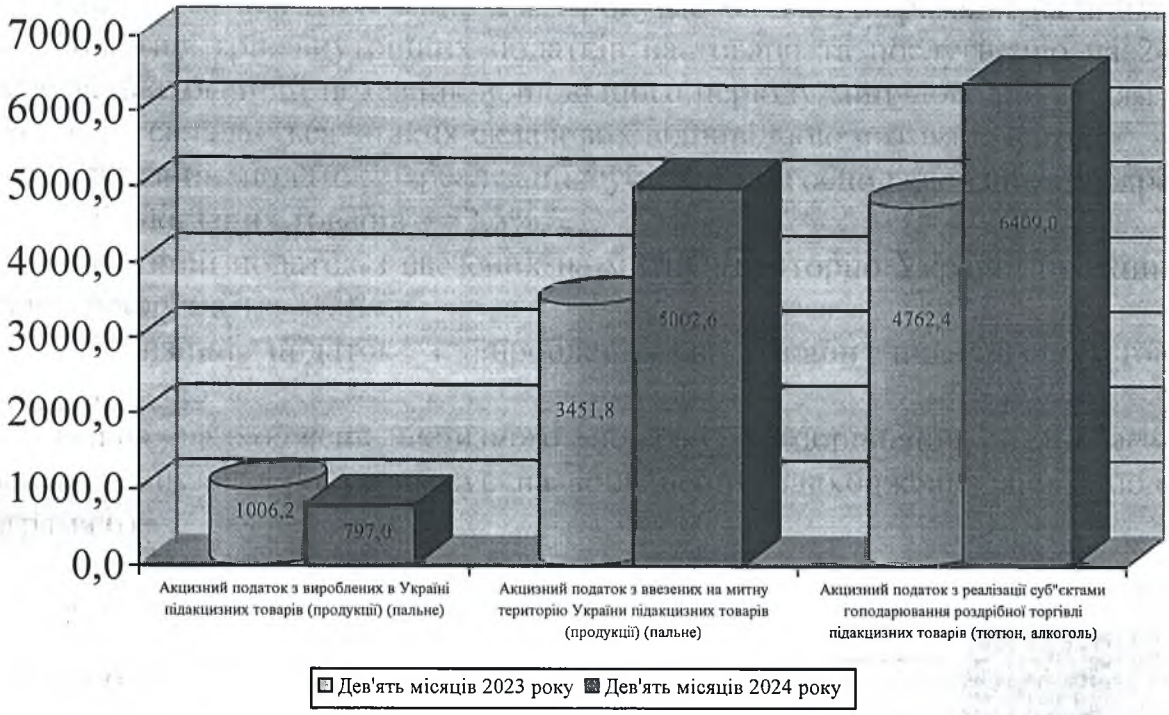
Упродовж січня-вересня 2024 року до бюджету Кобеляцької територіальної громади надійшло 2 млн. 937,9 тис. грн. податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки. Рівень виконання становить 119,64%. Порівняно до відповідного періоду минулого року надходження збільшилися на 767,4 тис. грн. або на 26,1 %. Основну частку цього податку до бюджету громади спрямували юридичні особи – власники житлової та нежитлової нерухомості – 1 млн. 994,8 тис. грн. Фізичними особами даний податок сплачено в сумі 943,1 тис. грн.

Туристичний збір виконано на 143,25%, при уточненому плані на звітний період 59,4 тис. грн. надходження склали 85,1 тис. грн.

Загалом за дев'ять місяців 2024 року до бюджету громади надійшло 12 млн. 208,0 тис. грн. внутрішніх податків на товари та послуги, що на 24,5% більше за аналогічний показник відповідного періоду минулого року. Ця група надходжень складається з таких складових відповідною питомою вагою:

- акцизний податок з реалізації суб`єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів – 52,5%,
- акцизний податок з ввезених на митну територію України підакцизних товарів (продукції) – 41,0%,
- акцизний податок з вироблених в Україні підакцизних товарів (продукції) – 6,5%.

Аналіз надходжень акцизного податку у порівнянні з аналогічним періодом минулого року вказує на збільшення надходжень даного податку (діаграма 6).



Діаграма 6. Динаміка надходжень акцизного податку до бюджету Кобеляцької міської територіальної громади за дев'ять місяців 2023р. та дев'ять місяців 2024 р. (тис. грн.)

Рівень виконання неподаткових надходжень становить 94,3%. Фактичні надходження становлять 2 млн. 425,3 тис. грн., при уточненому плані на звітний період – 5 млн. 571,9 тис. грн., що менше до плану на 146,6 тис. грн.

Основним джерелом неподаткових надходжень є плата за надання адміністративних послуг, яка становить 64,1% до загального обсягу неподаткових надходжень або 1 млн. 555,8 тис. грн.

Адміністративні штрафи та інші санкції отримані в сумі 39,9 тис. грн., що на 20,7% або на 8,3 тис. грн. більше показника дев'яти місяців 2023 року.

По штрафних санкціях, 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" надходження за

січень-вересень 2024 року склали 44,0 тис. грн., або 26,04% до уточненого плану за відповідний період.

По адміністративним штрафам за адміністративні правопорушення у сфері забезпечення безпеки дорожнього руху, зафіксовані в автоматичному режимі за звітний період надійшло 538,9 тис. грн. Рівень виконання становить 88,11%.

Надходження від орендної плати за користування майновим комплексом та іншим майном, що перебуває у комунальній власності за дев'ять місяців 2024 року склали 48,5 тис. грн., при планових показниках на звітний період – 39,3 тис. грн. Рівень виконання становить 123,48%. Порівняно до аналогічного періоду минулого року надходження збільшились на 7,7 тис. грн.

По платі за державне мито за січень-вересень 2024 року до бюджету громади надійшло 31,2 тис. грн. У порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження зменшилися.

Надходження орендної плати за водні об'єкти (їх частини), що надаються в користування на умовах оренди склали 8,6 тис. грн., або 100,0% планових показників.

Інші надходження при уточненому плані на звітний період 215,7 тис. грн. фактичне виконання становить 246,6, тис. грн.

За дев'ять місяців 2024 року бюджет громади отримав офіційних трансфертів на суму 68 млн. 875,0 тис. грн., а саме:

- базова дотація – 3 млн. 3,3 тис. грн.,
- освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам – 61 млн. 233,9 тис. грн.,
- дотація з місцевого бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету – 1 млн. 872,0 тис. грн.;
- субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції – 1 млн. 534,9 тис. грн.;
- субвенція з місцевого бюджету на утримання об'єктів спільного користування чи ліквідацію негативних наслідків діяльності об'єктів спільного користування (Білицька селищна територіальна громада на утримання закладів охорони здоров'я, трудового архіву) - 635,7 тис. грн.;
- субвенція 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 (з обласного бюджету) – 113,0 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 – 52,0 тис. грн.

У порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження офіційних трансфертів зменшилося на 17 млн. 769,8 тис. грн.

Надходження до спеціального фонду бюджету громади за звітний період поточного року становлять:

- податкові надходження – 72,6 тис. грн.,
- неподаткові надходження – 3 млн. 874,2 тис. грн.,
- доходи від операцій з капіталом – 348,6 тис. грн.,

- офіційні трансферти – 1 млн. 692,0 тис. грн.

Екологічного податку, який відноситься до податкових надходжень, надійшло 72,6 тис. грн., що на 33,6 тис. грн. більше відповідного минулорічного показника.

Власних надходжень бюджетних установ отримано в сумі 3 млн. 629,9 тис. грн., що становить 95,6% неподаткових надходжень. Надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством, склали – 1 млн.21,5 тис. грн., в т.ч.: плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю – 977,4 тис. грн., плата за оренду майна бюджетних установ – 30,611 тис. грн., надходження бюджетних установ від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна) – 13,9 тис. грн. Інші джерела власних надходжень бюджетних установ становлять 2 млн. 608,4 тис. грн., в т. ч. надходження, що отримають бюджетні установи від підприємств, організацій, фізичних осіб та від інших бюджетних установ для виконання цільових заходів – 1 млн.105,0 тис. грн., благодійні внески, гранти та дарунки – 1 млн. 503,5 тис. грн.

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 348,6 тис. грн.

Офіційних трансфертів надійшло 1 млн. 692,27 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 – 494,3 тис грн.

Видатки

Видатки Кобеляцької міської територіальної громади за 9 місяців 2024 року складають 216 млн. 959,0 тис. грн.:

- *за **загальним фондом*** видатки становлять 209 млн. 212,2 тис. грн. або 91,64% виконання до уточненого плану за звітний період (228 млн. 298,8 тис. грн.);
- *за **спеціальним фондом*** видатки складають 7 млн. 746,8 тис. грн. або 91,89% виконання до уточненого плану за звітний період (11 млн. 126,9 тис. грн.).

Обсяг видатків загального фонду в порівнянні з відповідним періодом минулого року збільшився на 27 млн. 105,8 тис. грн., по спеціальному фонду обсяг зменшився на 7 млн. 94,7 тис. грн.

Фінансування установ та закладів бюджету громади (209 млн. 212,2 тис. грн.) по галузях бюджетної сфери в звітному періоді проведено за наступними напрямками та їх питома вага в загальному обсязі видатків загального фонду становить:

- *Державне управління* - 26 млн. 385,8 тис. грн. (12,6%);
- *Освіта* - 122 млн. 600,2 тис. грн. (58,6%);
- *Охорона здоров'я* - 8 млн. 131,4 тис. грн. (3,9%);

• *Соціальний захист та соціальне забезпечення* - 12 млн. 217,3 тис. грн. (5,8%);

• *Культура і мистецтво* - 9 млн. 66,2 тис. грн. (4,3%);

• *Фізична культура і спорт* - 5 млн. 388,9 тис. грн. (2,6%);

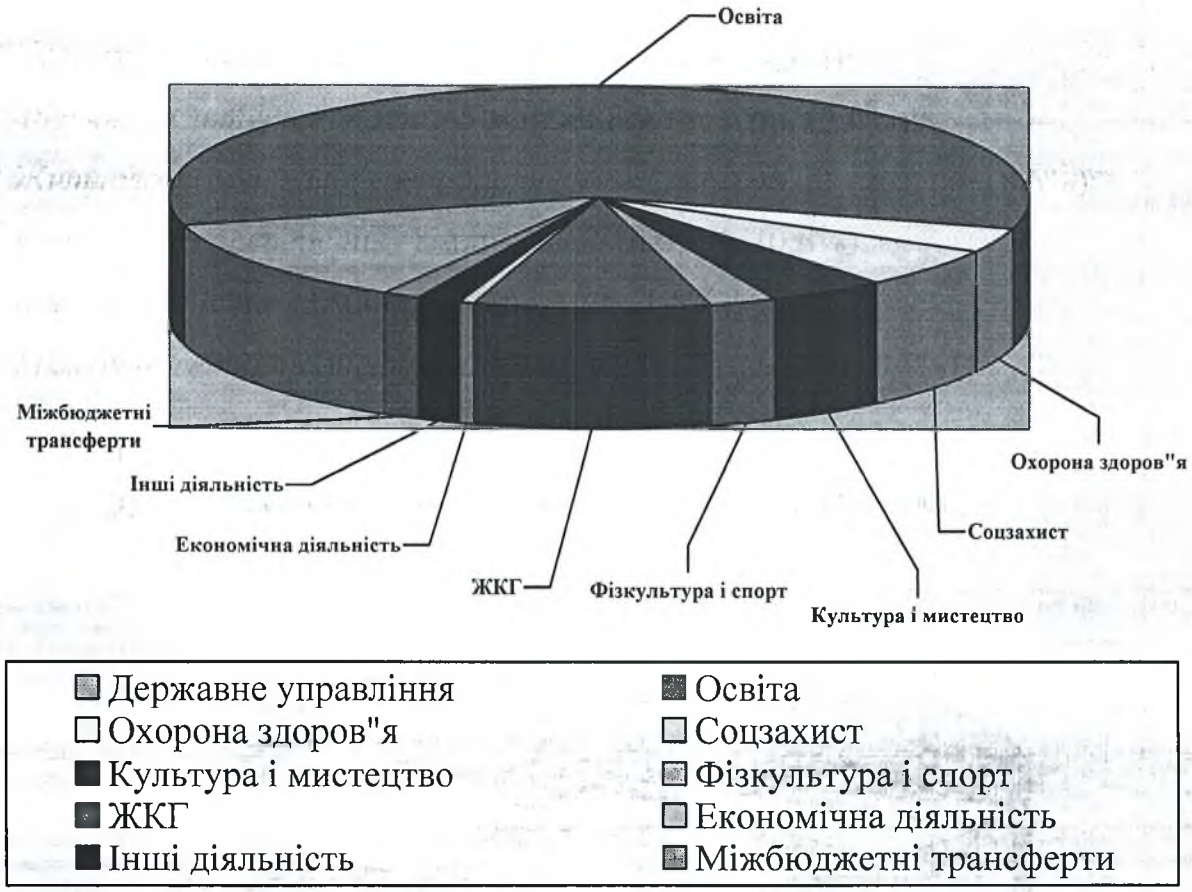
• *Житлово-комунальне господарство* - 17 млн. 962,2 тис. грн. (8,6%);

• *Економічна діяльність* - 1 млн. 287,7 тис. грн. (0,6%);

• *Інша діяльність* - 3 млн. 57,8 тис. грн. (1,5%);

• *Міжбюджетні трансферти* - 3 млн. 114,7 тис. грн. (1,5%).

Структура видатків загального фонду бюджету громади за функціональною класифікацією за 9 місяців 2024 року



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 спожиті енергоносії, 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 місцевих програм.

За кодами економічної класифікації видатки здійснено згідно наступного розподілу і відповідно питома вага в загальному обсязі видатків (209 млн. 212,2 тис. грн.) становить:

•*Оплата праці та нарахування на оплату праці* - 151 млн. 480,7 тис. грн. (72,4%);

•*Медикаменти та перев'язувальні матеріали* – 10,0 тис. грн. (0,01%);

•*Продукти харчування* –2 млн. 21,5 тис. грн. (1,0%);

•*Оплата комунальних послуг та енергоносіїв* - 8 млн. 910,6 тис. грн. (4,3%);

•*Дослідження і розробки, окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм* – 110,1 тис. грн. (0,05%);

•*Поточні трансферти органам державного управління інших рівнів* – 550,0 тис. грн. (0,3%);

•*Соціальне забезпечення* - 4 млн. 207,8 тис. грн. (2,0%).

Інші видатки становлять 41 млн. 921,5 тис. грн. (20,0%), в тім числі:

- предмети, матеріали, обладнання та інвентар – 5 млн. 110,0 тис. грн.;
- оплата послуг (крім комунальних) – 2 млн. 198,4 тис. грн.;
- видатки на відрядження – 503,5 тис. грн.;
- субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям) – 31 млн. 273,8 тис. грн.;
- інші поточні видатки – 271,2 тис. грн.;
- поточні трансферти органам державного управління інших рівнів (субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм СЕР регіонів) – 2 млн. 564,6 тис. грн.

Структура видатків загального фонду бюджету громади
за економічною класифікацією за 9 місяців 2024 року

В цілому, видатки головних розпорядників коштів, розпорядників коштів нижчого рівня та одержувачів бюджетних коштів на захищені статті загального фонду бюджету за звітний період склали 193 млн. 217,1 тис. грн. або 92,4% до проведених касових видатків.

Державне управління

На утримання установ галузі ***"Державне управління"*** в звітному періоді спрямовано кошти в сумі 26 млн. 385,8 тис. грн. або 12,6% до загального обсягу касових видатків загального фонду за 9 місяців поточного року (209 млн. 212,2 тис. грн.). За відповідний період 2023 року на "Державне управління" було спрямовано 24 млн. 574,7 тис. грн., тобто на 1 млн. 811,1 тис. грн. менше від звітного періоду поточного року.

Видатки на захищені статті бюджету по галузі склали – 25 млн. 417,3 тис. грн., а саме:

- оплата праці і нарахування на заробітну плату – 24 млн. 548,5 тис. грн.;
- оплата комунальних послуг та енергоносіїв – 868,8 тис. грн.

Освіта

Касові видатки по галузі ***"Освіта"*** за звітний період складають 122 млн. 600,2 тис. грн., що становить 92,9% при уточненому плані на 9 місяців 2024 року 131 млн. 999,1 тис. грн. За відповідний період 2023 року на галузь

"Освіта" було спрямовано 102 млн. 106,9 тис. грн., тобто на 20 млн. 493,3 тис. грн.. менше від аналогічного періоду поточного року.

Із загальної суми видатків на галузь, витрати на ***"Надання дошкільної освіти"*** склали 20 млн. 525,0 тис. грн., що становить 16,7 % обсягу видатків на галузь "Освіта". Касові видатки на захищені статті становлять – 19 млн. 736,1 тис. грн., в тім числі оплата праці і нарахування – 17 млн. 506,4 тис. грн. (88,7% до загальної суми захищених видатків), продукти харчування – 837,9 тис. грн. (4,2%), оплата комунальних послуг та енергоносіїв – 1 млн. 386,9 тис. грн. (7,0%), дослідження і розробки, окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм – 4,8 тис. грн. (0,1%). Інші видатки по бюджетній програмі "Надання дошкільної освіти" складають – 788,9 тис. грн. (предмети, матеріали, обладнання та інвентар – 281,6 тис. грн., оплата послуг (крім комунальних) – 345,6 тис. грн., інші поточні видатки – 161,7 тис. грн.).

На ***"Надання загальної середньої освіти"*** в звітному періоді спрямовано кошти за рахунок:

- ресурсів громади - 27 млн. 870,5 тис. грн. З них на захищені статті спрямовано – 23 млн. 750,7 тис. грн. (оплата праці – 17 млн. 21,0 тис. грн., продукти харчування – 1 млн. 108,7 тис. грн., оплата комунальних послуг та енергоносіїв – 5 млн. 621,0 тис. грн.);
- освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам – 60 млн. 551,1 тис. грн. (на оплату праці педагогічних працівників ліцеїв та гімназій).

На ***забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсного центру***, а саме на оплату праці педагогічних працівників спрямовано кошти в сумі – 1 млн. 532,7 тис. грн.

На ***"Надання позашкільної освіти закладами позашкільної освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми"*** використано – 2 млн. 826,0 тис. грн., з них на оплату праці та нарахування – 2 млн. 707,4 тис. грн., оплата комунальних послуг та енергоносіїв – 37,0 тис. грн.

"Надання спеціалізованої освіти мистецькими школами" касові видатки становлять – 5 млн. 79,0 тис. грн., з них оплата праці та нарахування – 4 млн. 995,9 тис. грн., оплата комунальних послуг та енергоносіїв – 69,5 тис. грн.

На ***"Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти"*** та ***"Забезпечення діяльності центрів професійного розвитку педагогічних працівників"*** відповідно спрямовано 3 млн. 198,8 тис. грн. (з них на оплату праці та нарахування – 3 млн. 28,3 тис. грн.) та 840,0 тис. грн. (на оплату праці та нарахування використано – 800,8 тис. грн.).

Охорона здоров'я

На фінансову підтримку комунальних підприємств галузі ***"Охорона здоров'я"*** в звітному періоді спрямовано 8 млн. 131,4 тис. грн., в тому числі за рахунок субвенції, отриманої із бюджету Білицької селищної громади – 467,1 тис. грн.. За відповідний період 2023 року на галузь "Охорона здоров'я" було спрямовано 7 млн. 415,7 тис. грн., тобто на 715,7 тис. грн.. менше від звітного періоду поточного року.

Із загального обсягу коштів, спрямованих на охорону здоров'я на захищені статті видатків бюджету використано 7 млн. 823,1 тис. грн., в тому числі:

- оплата праці і нарахування – 3 млн. 190,2 тис. грн.;
- медикаменти та вироби медичного призначення – 190,3 тис. грн.;
- оплата комунальних послуг та енергоносіїв – 3 млн. 946,4 тис. грн.;
- пільгові пенсії – 153,4 тис. грн.;
- пільгові медикаменти – 342,8 тис. грн..

Інші видатки по галузі "Охорона здоров'я" складають – 308,3 тис. грн.

Видатки на ***багатопрофільну стаціонарну медичну допомогу населенню*** склали 3 млн. 948,1 тис. грн., з яких:

- видатки на оплату праці та нарахування становлять 467,1 тис. грн. (субвенція від Білицької громади);
- оплата комунальних послуг та енергоносіїв - 3 млн. 233,0 тис. грн.;
- пільгові пенсії – 153,4 тис. грн.;
- інші видатки – 94,6 тис. грн.

На фінансову підтримку ***первинної медичної допомоги населенню*** використано 4 млн. 183,3 тис. грн.:

- заробітна плата та нарахування– 2 млн. 723,1 тис. грн.;
- медикаменти та перев'язувальні матеріали - 190,3 тис. грн.;
- оплата комунальних послуг та енерносіїв - 713,5 тис. грн.;
- пільгові медикаменти - 342,8 тис. грн.;
- інші видатки – 213,6 тис. грн.

Соціальний захист та соціальне забезпечення

Касові видатки за 9 місяців 2024 року по галузі ***"Соціальний захист та соціальне забезпечення"*** складають 12 млн. 217,3 тис. грн., або 5,8% до загальної суми видатків загального фонду за звітний період (209 млн. 212,2 тис. грн.). За відповідний період 2023 року на галузь "Соціальний захист та соціальне забезпечення" було спрямовано 12 млн. 173,9 тис. грн., тобто на 43,4 тис. грн. менше від звітного періоду поточного року.

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*** спрямовано 7 млн. 895,2 тис. грн.. Із загального обсягу кошторисних призначень, які освоєно Центром видатки спрямовано:

- на заробітну плату з нарахуваннями - 7 млн. 714,5 тис. грн.;
- на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 87,5 тис. грн.
- інші видатки – 93,2 тис.г рн.

На надання фінансової підтримки ***міській громадській організації ветеранів*** використано 84,5 тис. грн.

На ***інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення*** в звітному періоді спрямовано кошти в сумі – 3 млн. 950,1 тис. грн., а саме:

- на надання матеріальної допомоги населенню громади за рішеннями Виконавчого комітету міської ради, спрямовано 2 млн. 271,0 тис. грн.;
- на виконання заходів Програми соціального захисту Захисників і Захисниць – 1 млн. 595,0 тис. грн.;
- на санаторно – курортне оздоровлення за рахунок субвенції з обласного бюджету використано 84,1 тис. грн.

На оплату ***пільг окремим категоріям громадян з послуг зв'язку*** – 3,6 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 225,1 тис. грн.

За рахунок іншої субвенції з обласного бюджету на ***пігове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи*** використано 28,9 тис. грн.

Культура і мистецтво

Касові видатки по галузі ***"Культура і мистецтво"*** складають 9 млн. 66,2 тис. грн., або 4,3% до загальної суми видатків загального фонду за 9 місяців 2024 року. За відповідний період 2023 року на галузь "Культура і мистецтво" було спрямовано 8 млн. 38,0 тис. грн., тобто на 1 млн. 28,2 тис. грн. менше від звітного періоду поточного року.

На ***забезпечення діяльності бібліотек*** використано – 2 млн. 561,2 тис. грн., з них на захищені статті видатків:

- заробітна плата та нарахування – 2 млн. 455,6 тис. грн.;
- оплата комунальних послуг та енергоносіїв – 91,4 тис. грн.

Інші видатки складають 14,2 тис. грн.

Забезпечення діяльності музеїв і виставок в звітному періоді профінансовано в сумі 560,8 тис. грн., з них захищені статті:

- заробітна плата та нарахування – 487,8 тис. грн.;
- оплата комунальних послуг та енергоносіїв – 52,0 тис. грн.

Інші видатки складають 21,0 тис. грн.

Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів профінансовано на суму 4 млн. 258,2 тис. грн., з них на захищені статті видатків:

- заробітна плата та нарахування – 3 млн. 631,0 тис. грн.;
- оплата комунальних послуг та енергоносіїв – 415,3 тис. грн.

Інші видатки складають 211,9 тис. грн.

Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва за 9 місяців 2024 року профінансовано на суму 1 млн. 635,6 тис. грн. За цим кодом здійснюється фінансування за двома напрямками: централізована бухгалтерія та фінансова підтримка діяльності комунального підприємства "Екопарк".

На утримання централізованої бухгалтерії спрямовано 711,2 тис. грн., а саме:

- заробітна плата та нарахування – 657,6 тис. грн.;
- оплата комунальних послуг та енергоносіїв – 30,5 тис. грн.
- інші видатки – 23,1 тис. грн.

На фінансову підтримку КП "Екопарк' в звітному періоді спрямовано 924,4 тис. грн.:

- заробітна плата та нарахування – 754,9 тис. грн.;
- медикаменти та перев'язувальні матеріали – 2,1 тис. грн.;
- оплата комунальних послуг та енергоносіїв – 10,0 тис. грн.
- інші видатки – 157,4 тис. грн.

Інші заходи в галузі культури і мистецтва профінансовано на 50,4 тис. грн.

Фізична культура і спорт

Касові видатки по галузі ***"Фізична культура і спорт"*** складають 5 млн. 388,9 тис. грн., або 2,6% до загальної суми видатків загального фонду за 9 місяців 2024 року. В цілому виконання по галузі в звітному періоді становить 94% при уточненому плані 5 млн. 742,9 тис. грн.

На ***"Утримання та навчально–тренувальну роботу комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл"*** видатки становлять 3 млн. 62,8 тис. грн. Із загальної суми витрат на ДЮСШ:

- на оплату праці і нарахування на заробітну плату спрямовано 2 млн. 60,3 тис. грн.;
- медикаменти та перев'язувальні матеріали – 10,0 тис. грн.;
- оплата комунальних послуг та енергоносіїв – 102,5 тис. грн.

На ***"Утримання та фінансову підтримку спортивних споруд"*** використано 427,6 тис. грн. З них на оплату праці і нарахування – 345,6 тис. грн., на оплату енергоносіїв – 52,6 тис. грн.

на ***фінансову підтримку для проведення навчально – тренувальної та спортивної роботи ГО ВФСТ "Колос"*** за звітний період спрямовано – 348,4 тис. грн.; на ***утримання ГО ВФСТ "Колос"*** використано – 1 млн. 503,2 тис. грн.; на ***підтримку спорту вищих досягнень та організацій, які здійснюють фізкультурно-спортивну діяльність в регіоні*** спрямовано – 5,2 тис. грн.

Також за рахунок субвенції на виконання окремих заходів з реалізації соціального проекту ***"Активні парки – локації здорової України"*** використано кошти в сумі – 41,6 тис. грн.

Житлово – комунальне господарство

Касові видатки по галузі ***"Житлово-комунальне господарство"*** складають 17 млн. 962,2 тис. грн., або 8,6% до загальної суми видатків загального фонду за 9 місяців 2024 року. В цілому виконання по галузі в звітному періоді становить 92,5% при уточненому плані 19 млн. 422,5 тис. грн.

На забезпечення функціонування ***комунального підприємства "Водоканал плюс"*** у звітному періоді спрямовано 17 млн. 224,7 тис. грн., з яких використано на:

- оплату праці – 7 млн. 75,1 тис. грн.,
- на оплату енергоносіїв – 3 млн. 685,3 тис. грн.,
- на організацію благоустрою населених пунктів - 6 млн. 464,3 тис. грн.

Фінансової підтримки ***ГКП "Переволочанське"*** надано у сумі 649,4 тис. грн., з них на оплату комунальних послуг та енергоносіїв спрямовано 325,0 тис. грн.

Економічна діяльність

Касові видатки по галузі ***"Економічна діяльність"*** складають 1 млн. 287,7 тис. грн., або 0,6% до загальної суми видатків загального фонду за 9 місяців 2024 року. В цілому виконання по галузі в звітному періоді становить 47,2% при уточненому плані 2 млн. 731,3 тис. грн.

На ***розроблення схем планування та забудови територій*** в звітному періоді спрямовано – 99,4 тис. грн.

На ***утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури громади*** використано 1 млн. 183,9 тис. грн.

Інша діяльність

Касові видатки по галузі ***"Інша діяльність"*** складають 3 млн. 57,8 тис. грн., або 1,5% до загальної суми видатків загального фонду за 9 місяців 2024 року. В цілому виконання видатків по галузі в звітному періоді становить 73,1% при уточненому плані 4 млн. 184,8 тис. грн.

По галузі ***"Забезпечення діяльності місцевої та добровільної пожежної охорони"*** кошти у сумі 1 млн. 204,0 тис. грн. спрямовано на фінансову підтримку місцевої пожежної команди у с. Озера, а саме:

- на оплату праці працівників – 1 млн. 112,2 тис. грн.;
- оплата комунальних послуг та енергоносіїв – 25,1 тис. грн.;
- інші видатки – 66,7 тис. грн.

Із загального обсягу фінансової підтримки пожежної команди, видатки за рахунок коштів субвенції із бюджету Горішньоплавнівської міської громади склали – 179,0 тис. грн. (з них на оплату праці та нарахування – 127,4 тис. грн.).

На ***"Збереження природно-заповідного фонду",*** а саме на утримання РЛП "Нижньоворсклянський" за звітний період використано кошти у сумі 1 млн. 280,2 тис. грн., з них на заробітну плату та нарахування спрямовано 1 млн. 220,3 тис. грн.

Видаткову частину ***спеціального фонду*** бюджету міської громади освоєно у сумі 7 млн. 746,8 тис. грн. На поточні видатки бюджетними установами спрямовано 3 млн. 3,8 тис. грн. На капітальні видатки спрямовано – 4 млн. 743,0 тис. грн., а саме за наступними галузями:

- "Освіта" - 764,8 тис. грн.;
- "Культура і мистецтво" - 80,2 тис. грн.;
- "Житлово-комунальне господарство" - 120,0 тис. грн.;
- "Інша діяльність" - 3 млн. 742,7 тис. грн.;
- "Міжбюджетні трансферти" - 35,3 тис. грн.

Заборгованість

Станом на 01.10.2024 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 бензин 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 станом на 01.10.2024 року по загальному фонду становить 1154,0 тис. грн.:

- по ТПКВКМБ 0100 "Державне управління" – 3,9 тис. грн.;

- по ТПКВКМБ 1000 “Освіта”-115,7 тис. грн.;
- по ТПКВКМБ 2000 “Охорона здоров'я”- 4,3 тис. грн.;
- по ТПКВКМБ 4000 “Культура і мистецтво” – 42,4 тис. грн.;
- по ТПКВКМБ 5000 “Фізична культура і спорт” – 49,0 тис. грн.;
- по ТПКВКМБ 7000 “Економічна діяльність” –841,7 тис. грн.;
- по ТПКВКМБ 8000 "Інша діяльність” – 3,0 тис. грн.

Кредиторська заборгованість виникла у зв`язку з встановленням черговості здійснення платежів органами казначейства відповідно до черговості, встановленої Постановою КМУ №590 від 09.06.2021р. (зі змінами).

- по ТПКВКМБ 8700 “Резервний фонд” – 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 установлено 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.

Дебіторська заборгованість по спеціальному фонду станом на 01.10.2024 року відсутня.

Кредиторська заборгованість станом на 01.10.2024 року по загальному фонду становить 1 342,8 тис. грн.:

- по ТПКВКМБ 0100 "Державне управління" – 19,8 тис. грн. виникла по причині обмежень щодо черговості здійснення платежів органами казначейства, встановлених Постановою КМУ №590 від 09.06.2021р. (зі змінами);
- по ТПКВКМБ 1000 "Освіта"- 1 323,0 тис. грн. виникла по причині обмежень щодо черговості здійснення платежів органами казначейства, встановлених Постановою КМУ №590 від 09.06.2021р. (зі змінами).

Робота по скороченню дебіторської та кредиторської заборгованості постійно знаходиться на контролі у фінансовому відділі та в установах, що фінансуються з місцевих бюджетів.

Таким чином, на розгляд Виконавчого комітету Кобеляцької міської ради подається звіт про виконання бюджету міської територіальної громади за дев’ять місяців 2024 року по доходах у сумі 215 млн. 16,4 тис. грн. (з них по загальному фонду – 209 млн. 119,0 тис. грн., по спеціальному фонду – 5 млн. 897,4 тис. грн.), по видатках у сумі 216 млн. 959,0 тис. грн. (з них по загальному фонду – 209 млн. 212,2 тис. грн., по спеціальному фонду – 7 млн. 746,8 тис. грн.).

Начальник фінансового відділу
Кобеляцької міської ради Андрій ДАЦКО

Доходи бюджету міської територіальної громади за 9 місяців 2024 року

(грн.коп.)

Найменування згідно з Класифікацією доходів бюджету	Код	Затверджений план на 2024 рік	Затверджено з урахуванням змін на 2024 рік	План на 9 місяців 2024 року з урахуванням змін	Виконано за 9 місяців 2024 року	Відхилення (+,-)	% виконання
Загальний фонд							
Податкові надходження	**10000000**	**179 863 181,00**	**187 757 806,00**	**131 709 858,00**	**137 818 695,20**	6 108 837,20	**104,64%**
Податок та збір на доходи фізичних осіб	11010000	113 904 881,00	117 024 881,00	79 947 785,00	83 638 498,85	3 690 713,85	104,62%
Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати	11010100	87 200 000,00	87 872 000,00	61 696 590,00	61 231 554,39	-465 035,61	99,25%
Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата	11010400	21 301 000,00	21 629 000,00	12 601 195,00	16 450 880,12	3 849 685,12	130,55%
Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування	11010500	1 200 000,00	1 200 000,00	990 000,00	894 691,08	-95 308,92	90,37%
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	4 660 000,00	5 061 373,26	401 373,26	108,61%
Податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності	11020200	2 300,00	14 900,00	14 900,00	14 977,00	77,00	100,52%
Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування	13010100	25 000,00	61 000,00	59 748,00	61 283,51	1 535,51	102,57%
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	222 750,00	216 417,51	-6 332,49	97,16%
Рентна плата за користування надрами для видобування інших корисних копалин загальнодержавного значення	13030100	88 000,00	88 000,00	51 490,00	79 589,93	28 099,93	154,57%
Рентна плата за користування надрами для видобування корисних копалин місцевого значення	13040100	215 000,00	215 000,00	100 000,00		-100 000,00	
Пальне	14021900	1 500 000,00	1 500 000,00	1 044 000,00	796 998,73	-247 001,27	76,34%
Пальне	14031900	5 000 000,00	6 100 000,00	4 552 420,00	5 002 643,44	450 223,44	109,89%
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 оподатковується згідно з підпунктом 213.1.14 пункту 213.1 статті 213 Податкового кодексу України	14040100	3 700 000,00	4 197 000,00	3 046 000,00	3 530 727,21	484 727,21	115,91%
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	3 445 450,00	2 498 450,00	2 878 268,22	379 818,22	115,20%
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	28 300,00	47 151,52	18 851,52	166,61%
Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості	18010200	211 000,00	341 000,00	318 500,00	381 057,47	62 557,47	119,64%
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	558 220,00	562 002,37	3 782,37	100,68%
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	1 775 000,00	1 947 654,06	172 654,06	109,73%
Земельний податок з юридичних осіб	18010500	1 520 000,00	1 734 855,00	1 195 605,00	1 357 339,41	161 734,41	113,53%
Орендна плата з юридичних осіб	18010600	11 500 000,00	11 650 000,00	8 763 000,00	9 274 928,02	511 928,02	105,84%
Земельний податок з фізичних осіб	18010700	2 700 000,00	2 700 000,00	2 310 000,00	2 229 501,56	-80 498,44	96,52%
Орендна плата з фізичних осіб	18010900	1 900 000,00	2 175 000,00	1 785 000,00	1 813 647,11	28 647,11	101,60%
Транспортний податок з фізичних осіб	18011000		25 000,00	25 000,00	25 000,00		100,00%
Транспортний податок з юридичних осіб	18011100	19 000,00	19 000,00	14 250,00	20 833,33	6 583,33	146,20%
Туристичний збір, сплачений фізичними особами	18030200	159 000,00	159 000,00	59 440,00	85 146,40	25 706,40	143,25%
Єдиний податок з юридичних осіб	18050300	3 300 000,00	3 300 000,00	2 740 000,00	2 064 146,81	-675 853,19	75,33%
Єдиний податок з фізичних осіб	18050400	15 500 000,00	16 970 000,00	13 170 000,00	14 387 233,59	1 217 233,59	109,24%
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	7 430 000,00	7 403 649,15	-26 350,85	99,65%
Неподаткові надходження	**20000000**	**3 074 419,00**	**3 283 419,00**	**2 571 887,00**	**2 425 318,37**	**-146 568,63**	**94,30%**
Адміністративні штрафи та інші санкції	21081100	41 000,00	41 000,00	31 310,00	39 926,33	8 616,33	127,52%
Штрафні 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	43 963,28	-124 836,72	26,04%
Плата за встановлення земельного сервітуту	21081700	218,00	218,00	171,00	218,24	47,24	127,63%
Адміністративні штрафи за адміністративні правопорушення у сфері забезпечення безпеки дорожнього руху, зафіксовані в автоматичному режимі	21081800	765 000,00	765 000,00	611 595,00	538 856,75	-72 738,25	88,11%
Адміністративний збір за проведення державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб – підприємців та громадських формувань	22010300	155 000,00	155 000,00	99 200,00	79 793,60	-19 406,40	80,44%
Плата за надання інших адміністративних послуг	22012500	1 300 000,00	1 300 000,00	1 034 000,00	971 071,13	-62 928,87	93,91%
Адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень	22012600	457 000,00	457 000,00	318 000,00	416 612,98	98 612,98	131,01%
Надходження від орендної плати за користування майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності	22080400	65 000,00	65 000,00	39 260,00	48 477,17	9 217,17	123,48%
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	41 000,00	27 321,14	-13 678,86	66,64%
Державне мито, пов'язане з видачею та оформленням закордонних паспортів (посвідок) та паспортів громадян України	22090400	5 600,00	5 600,00	4 300,00	3 910,00	-390,00	90,93%

Найменування згідно з Класифікацією доходів бюджету	Код	Затверджений план на 2024 рік	Затверджено з урахуванням змін на 2024 рік	План на 9 місяців 2024 року з урахуванням змін	Виконано за 9 місяців 2024 року	Відхилення (+,-)	% виконання
Орендна плата за водні об"єкти (їх частини), що надаються в користування на умовах оренди Радою міністрів Автономної Республіки Крим, обласними, районними, Київською та Севастопольською міськими 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	239 000,00	215 650,00	246 566,75	30 916,75	114,34%
Разом доходів (без урахування міжбюджетних трансфертів)		**182 937 600,00**	**191 041 225,00**	**134 281 745,00**	**140 244 013,57**	**5 962 268,57**	**104,44%**
Офіційний трансферти від органів державного управління	40000000	**92 897 425,00**	**93 594 745,00**	**68 935 764,00**	**68 874 955,51**	**-60 808,49**	**99,91%**
Базова дотація	41020100	4 004 700,00	4 004 700,00	3 003 300,00	3 003 300,00		100,00%
Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам	41033900	83 448 900,00	83 448 900,00	61 233 900,00	61 233 900,00		100,00%
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	41040200	2 499 700,00	2 499 700,00	1 872 000,00	1 872 000,00		100,00%
Субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції	41051000	2 091 776,00	2 091 776,00	1 534 924,00	1 534 924,00		100,00%
Субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету	41051200		165 497,00	165 497,00	165 497,00		
Субвенція з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів субвенції на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами, що утворився на початок бюджетного періоду	41051700		23 983,00	9 594,00	9 594,00		
Субвенція з місцевого бюджету на утримання об`єктів спільного користування чи ліквідацію негативних наслідків діяльності об`єктів спільного користування	41053300	420 708,00	837 302,00	635 719,00	635 719,00		100,00%
Субвенція з місцевого бюджету на реалізацію проектів 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	173 841,00	113 032,51	-60 808,49	65,02%
Субвенція з місцевого бюджету на виконання окремих заходів з реалізації соціального проекту "Активні парки - локації здорової України" за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету	41057700		72 762,00	51 989,00	51 989,00		100,00%
Всього доходів загального фонду		**275 835 025,00**	**284 635 970,00**	**203 217 509,00**	**209 118 969,08**	**5 901 460,08**	**102,90%**
Спеціальний фонд							
Податкові надходження	10000000		**38 000,00**	**38 000,00**	**72 604,76**	**34 604,76**	
Екологічний податок, який справляється за викиди в атмосферне повітря забруднюючих речовин стаціонарними джерелами забруднення (за винятком викидів в атмосферне повітря двоокису вуглецю)	19010100				9 885,03	9 885,03	
Надходження від скидів забруднюючих речовин безпосередньо у водні об`єкти	19010200		38 000,00	38 000,00	60 676,99	22 676,99	
Надходження від розміщення відходів у спеціально відведених для цього місцях чи на об`єктах, крім розміщення окремих видів відходів як вторинної сировини	19010300				2 042,74	2 042,74	
Неподаткові надходження	20000000	**906 837,00**	**3 685 795,83**	**3 459 086,58**	**3 784 214,71**	**98 418,88**	**109,40%**
Грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності	24062100		42 000,00	42 000,00	154 294,63	112 294,63	
Плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю	25010100	771 637,00	985 856,96	792 947,71	977 004,10	-8 852,86	123,21%
Плата за оренду майна бюджетних установ, що здійснюється відповідного до Закону України «Про оренду державного та комунального майна»	25010300	75 200,00	75 200,00	56 400,00	30 611,62	-44 588,38	54,28%
Надходження бюджетних установ від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна)	25010400		2 298,00	2 298,00	13 881,50	11 583,50	604,07%
Благодійні внески, гранти та дарунки	25020100	60 000,00	1 502 951,71	1 487 951,71	1 503 451,71	500,00	101,04%
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 розміщених на них інших об"єктів нерухомого майна, що перебувають у приватній власності фізичних або юридичних осіб	25020200		1 077 489,16	1 077 489,16	1 104 971,15	27 481,99	102,55%
Доходи від операцій з капіталом	30000000		**300 000,00**	**300 000,00**	**348 582,25**	**48 582,25**	**116,19%**
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		300 000,00	300 000,00	348 582,25	48 582,25	116,19%
Офіційні трансферти	40000000		**2 192 027,00**	**2 192 027,00**	**1 692 027,00**	-500 000,00	
Субвенція з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів освітньої субвенції, що утворився на початок бюджетного періоду	41051100		1 197 717,00	1 197 717,00	1 197 717,00		100,00%
Субвенція з місцевого бюджету на здійснення природоохоронних заходів	41053600		500 000,00	500 000,00			
Інші субвенції з місцевого бюджету	41053900		494 310,00	494 310,00	494 310,00		100,00%
Всього доходів спеціального фонду		**906 837,00**	**6 215 822,83**	**5 989 113,58**	**5 897 428,72**	**-318 394,11**	**98,47%**
РАЗОМ		**276 741 862,00**	**290 851 792,83**	**209 206 622,58**	**215 016 397,80**	**5 583 065,97**	**102,78%**

Видатки бюджету міської територіальної громади за 9 місяців 2024 року

(грн. коп.)

Найменування	КПКВК	Затверджений план на 2024 рік	Затверджено з урахуванням змін на 2024 рік	План на 9 місяців 2024 року з урахуванням змін	Касові видатки за 9 місяців 2024 року	Відсоток виконання до уточненого плану за 9 місяців 2024 року (%)
1	2	3	4	5	6	7
ЗАГАЛЬНИЙ ФОНД						
Державне управління	**0100**	**37 254 448,00**	**37 340 300,00**	**27 696 770,00**	**26 385 807,20**	**95,3%**
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	23 775 000,00	22 729 829,09	95,6%
Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах	0160	4 649 000,00	4 649 000,00	3 379 893,00	3 167 795,10	93,7%
Інша діяльність у сфері державного управління	0180	622 748,00	713 000,00	541 877,00	488 183,01	90,1%
Освіта	**1000**	**163 423 676,00**	**173 625 796,00**	**131 999 061,00**	**122 600 200,51**	**92,9%**
Надання дошкільної освіти	1010	26 580 800,00	29 011 524,00	22 683 764,00	20 524 958,28	90,5%
Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету	1021	34 803 000,00	42 436 202,00	33 994 136,00	27 870 458,95	82,0%
Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції	1031	83 448 900,00	83 448 900,00	61 233 900,00	60 551 068,67	98,9%
Надання позашкільної освіти закладами позашкільної освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми	1070	4 098 900,00	4 134 620,00	3 113 248,00	2 825 989,68	90,8%
Надання спеціалізованої освіти мистецькими школами	1080	6 861 400,00	6 861 400,00	5 134 755,00	5 079 009,14	98,9%
Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти	1141	4 328 200,00	4 233 200,00	3 212 263,00	3 198 777,45	99,6%
Інші програми та заходи у сфері освіти	1142	58 000,00	58 000,00	54 370,00		
Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок освітньої субвенції	1152	2 091 776,00	2 091 776,00	1 534 924,00	1 532 739,04	99,9%
Забезпечення діяльності центрів професійного розвитку педагогічних працівників	1160	1 152 700,00	1 157 700,00	859 616,00	840 006,53	97,7%
Надання освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами	1200		165 497,00	165 497,00	164 798,45	99,6%
Надання освіти за рахунок залишку коштів за субвенцією з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами на кінець бюджетного періоду	1210		23 983,00	9 594,00	9 400,64	98,0%
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	2 993,68	100,0%
Охорона здоров'я	**2000**	**11 976 260,00**	**14 110 702,00**	**10 698 585,00**	**8 131 399,14**	**76,0%**
Багатопрофільна стаціонарна медична допомога населенню	2010	7 758 160,00	8 184 502,00	5 910 085,00	3 948 101,30	66,8%
Первинна медична допомога населенню, що надається центрами первинної медичної (медико-санітарної) допомоги	2111	4 218 100,00	5 926 200,00	4 788 500,00	4 183 297,84	87,4%
Соціальний захист та соціальне забезпечення	**3000**	**17 406 941,00**	**17 287 670,00**	**12 761 416,00**	**12 217 307,14**	**95,7%**
Надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку	3032	10 000,00	10 000,00	7 300,00	3 582,84	49,1%
Компенсаційні виплати на пільговий проїзд автомобільним транспортом окремим катторіям громадян	3033	130 000,00				
Пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи	3050	56 141,00	74 625,00	61 141,00	28 900,51	47,3%
Видатки на поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни	3090	30 400,00	30 400,00	22 600,00		0,0%
Забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю	3104	10 775 300,00	10 797 885,00	8 066 435,00	7 895 246,02	97,9%
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	309 000,00	225 200,00	225 095,85	100,0%
Встановлення телефонів особам з інвалідністю I і II груп	3172	100,00	100,00	100,00		0,0%
Надання фінансової підтримки громадським об'єднанням ветеранів і осіб з інвалідністю, діяльність яких має соціальну спрямованість	3192	115 000,00	115 000,00	85 300,00	84 546,00	99,1%
Організація та проведення громадських робіт	3210		20 100,00	20 100,00	19 803,92	98,5%
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	5 920 560,00	4 263 240,00	3 950 132,00	92,7%
Культура і мистецтво	**4000**	**12 746 700,00**	**13 036 700,00**	**9 696 670,00**	**9 066 225,01**	**93,5%**
Забезпечення діяльності бібліотек	4030	3 687 400,00	3 687 400,00	2 716 595,00	2 561 235,15	94,3%
Забезпечення діяльності музеїв і виставок	4040	833 600,00	833 600,00	622 250,00	560 810,95	90,1%
Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів	4060	5 863 200,00	6 138 200,00	4 561 975,00	4 258 242,55	93,3%
Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва	4081	2 312 500,00	2 312 500,00	1 736 150,00	1 635 569,36	94,2%
Інші заходи в галузі культури і мистецтва	4082	50 000,00	65 000,00	59 700,00	50 367,00	84,4%
Фізична культура і спорт	**5000**	**7 401 000,00**	**7 537 482,00**	**5 742 946,00**	**5 388 867,61**	**93,8%**
Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл	5031	4 319 200,00	4 324 200,00	3 211 762,00	3 062 822,91	95,4%
Утримання та фінансова підтримка спортивних споруд	5041	549 200,00	598 720,00	463 945,00	427 578,21	92,2%
Виконання окремих заходів з реалізації соціального проекту "Активні парки - локації здорової України"	5049		72 762,00	51 989,00	41 577,60	80,0%
Фінансова підтримка регіональних всеукраїнських об"єднань фізкультурно-спортивної спрямованості для проведення навчально-тренувальної та спортивної роботи	5051	400 000,00	434 200,00	390 200,00	348 439,60	89,3%
Фінансова підтримка на утримання місцевих осередків (рад) всеукраїнських об"єднань фізкультурно-спортивної спрямованості	5053	2 082 600,00	2 082 600,00	1 600 750,00	1 503 205,29	93,9%
Підтримка спорту вищих досягнень та організацій, які здійснюють фізкультурно-спортивну діяльність в регіоні	5062	50 000,00	25 000,00	24 300,00	5 244,00	21,6%
Житлово-комунальне господарство	**6000**	**21 545 500,00**	**24 198 252,00**	**19 422 498,00**	**17 962 209,08**	**92,5%**
Забезпечення функціонування підприємств, установ та організацій, що виробляють, виконують та/або надають житлово - комунальні послуги	6020	9 638 000,00	9 638 000,00	7 246 800,00	7 075 158,37	97,6%
Організація благоустрою населених пунктів	6030	11 907 500,00	14 560 252,00	12 175 698,00	10 887 050,71	89,4%

Найменування	КПКВК	Затверджений план на 2024 рік	Затверджено з урахуванням змін на 2024 рік	План на 9 місяців 2024 року з урахуванням змін	Касові видатки за 9 місяців 2024 року	Відсоток виконання до уточненого плану за 9 місяців 2024 року (%)
1	2	3	4	5	6	7
Економічна діяльність	**7000**	**0,00**	**2 731 340,00**	**2 731 340,00**	**1 287 724,27**	**47,1%**
Здійснення заходів із землеустрою	7130		27 500,00	27 500,00		0,0%
Розроблення схем планування та забудови територій (містобудівної документації)	7350		99 440,00	99 440,00	99 439,20	100,0%
Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету	7461		2 600 000,00	2 600 000,00	1 183 885,07	45,5%
Проведення експертної грошової оцінки земельної ділянки чи права на неї	7650		4 400,00	4 400,00	4 400,00	100,0%
Інша діяльність	**8000**	**3 580 500,00**	**4 391 500,00**	**3 684 802,00**	**3 057 760,06**	**83,0%**
Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха	8110		11 000,00	11 000,00	11 000,00	100,0%
Забезпечення діяльності місцевої та добровільної пожежної охорони	8130	1 711 900,00	1 711 900,00	1 331 309,00	1 204 012,17	90,4%
Заходи та роботи з мобілізаційної підготовки місцевого значення	8220		137 000,00	137 000,00	60 357,00	44,1%
Інші заходи громадського порядку та безпеки	8230	200 000,00	400 000,00	400 000,00	399 960,00	100,0%
Заходи та роботи з територіальної оборони	8240		463 000,00	463 000,00	102 206,00	22,1%
Збереження природно-заповідного фонду	8320	1 668 600,00	1 668 600,00	1 342 493,00	1 280 224,89	95,4%
Резервний фонд	**8700**	**500 000,00**	**500 000,00**	**500 000,00**		0,0%
Міжбюджетні трансферти	**9000**	**0,00**	**3 364 662,00**	**3 364 662,00**	**3 114 662,00**	**92,6%**
Субвенція з місцевого бюджету на здійснення природоохоронних заходів	9740		250 000,00	250 000,00		0,0%
Інші субвенції з місцевого бюджету	9770		550 000,00	550 000,00	550 000,00	100,0%
Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів	9800		2 564 662,00	2 564 662,00	2 564 662,00	100,0%
Разом по загальному фонду		**275 835 025,00**	**298 124 404,00**	**228 298 750,00**	**209 212 162,02**	**91,6%**
Джерела фінансування (загальний фонд)			-13 488 434,00	-25 081 241,00		
СПЕЦІАЛЬНИЙ ФОНД						
Державне управління	**0100**	70 000,00	70 000,00	52 500,00		0,0%
Освіта	**1000**	680 500,00	3 745 576,58	3 575 451,58	1 617 416,71	45,2%
Соціальний захист та соціальне забезпечення	**3000**	81 000,00	2 001 313,10	1 981 063,10	1 986 714,76	100,3%
Культура і мистецтво	**4000**	65 200,00	177 843,99	161 543,99	172 643,99	106,9%
Фізична культура і спорт	**5000**	2 137,00	34 564,00	34 029,75	34 535,51	101,5%
Житлово-комунальне господарство	**6000**		536 000,00	536 000,00	120 019,00	22,4%
Економічна діяльність	**7000**		320 000,00	320 000,00		0,0%
Інша діяльність	**8000**	8 000,00	4 433 000,00	4 431 000,00	3 780 162,00	85,3%
Міжбюджетні трансферти	**9000**		35 338,00	35 338,00	35 338,00	100,0%
Разом по спеціальному фонду		**906 837,00**	**11 353 635,67**	**11 126 926,42**	**7 746 829,97**	**69,6%**
Джерела фінансування (спеціальний фонд)			-5 137 812,84	-5 137 812,84		