

Пояснювальна записка
до річного звіту про виконання місцевих бюджетів за 2023 рік
по Решетилівській міській територіальній громаді Полтавської області

1. Загальна характеристика виконання бюджету.

Виконання бюджету Решетилівської міської територіальної громади у 2023 році здійснювалося головними розпорядниками коштів місцевого бюджету на підставі положень Бюджетного кодексу України, Закону України „Про Державний бюджет України на 2023 рік”, рішення двадцять восьмої сесії восьмого скликання Решетилівської міської ради від 21 грудня 2022 р. № 1249-28-VIII „Про бюджет Решетилівської міської територіальної громади на 2023 рік” (з урахуванням змін), відповідно до указів Президента України, постанов Кабінету Міністрів України, інструктивних матеріалів Міністерства фінансів України та Державної казначейської служби України, рішень міської ради з питань виконання міського бюджету.

За 2023 рік до бюджету Решетилівської міської територіальної громади надійшло 421 703,4 тис. грн., що становить 105,6 % уточнених річних показників. Загальний фонд бюджету по доходах виконано на 101,3 % (при уточненому плані 395 266,9 тис. грн. надходження склали 400 244,1 тис. грн.). Спеціальний фонд бюджету по доходах виконано на 527,2 % (надходження становлять 21 459,2 тис. грн. при уточненому плані 4 070,5 тис. грн.).

Видаткова частина бюджету громади виконана у сумі 403 417,6 тис. грн., що становить 94,6 % до уточнених призначень на рік, в тому числі по:

- загальному фонду у сумі 331 715,1 тис. грн., (94,8% уточнених призначень);
- спеціальному фонду в сумі 71 702,5 тис. грн. (93,5%).

На результати виконання бюджету Решетилівської міської територіальної громади в 2023 році вплинули виконання програми соціально-економічного розвитку громади в 2023 році та цілеспрямована робота щодо визначення та виконання основних пріоритетів роботи на середньотривалу перспективу.

2. Доходи

2.1. За 2023 рік до бюджету Решетилівської міської територіальної громади надійшло 421 703,4 тис. грн., що становить 105,6 % уточнених річних показників.

Загальний фонд

Загальний фонд бюджету по доходах виконано на 101,3 % (при уточненому плані 395 266,9 тис. грн. надходження склали 400 244,1 тис. грн.).

2.1.1. Власні та закріплені надходження, фонди в цілому

Власні та закріплені надходження до загального фонду бюджету склали 307 191,2 тис. грн., що становить 101,7 % до уточнених річних призначень.

В загальній сумі власних надходжень податок та збір на доходи фізичних осіб склав 72,7 %, податок на майно – 12,6 %, єдиний податок – 9,3 %, внутрішні податки на товари та послуги (акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів та акцизний податок на пальне) – 4 %. Надходження всіх інших податків та зборів становлять 1,4 % в загальному обсязі власних надходжень.

Уточнені планові показники бюджету територіальної громади в 2023 році виконані по більшості видів надходжень за винятком:

- податку на доходи фізичних осіб з грошового забезпечення, грошових винагород та інших виплат, одержаних військовослужбовцями, поліцейськими та особами рядового і начальницького складу, що сплачується податковими агентами (97,4%);
- податку на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування (98,3%);
- податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплаченого фізичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості (78%);
- орендної плати з фізичних осіб (95,9%);
- єдиного податку з фізичних осіб (97,9%);

Основними факторами виконання прогностичних показників та уточнених завдань дохідної частини бюджету територіальної громади в 2023 році є:

- постійний щоденний моніторинг за надходженням платежів до бюджету;
- співпраця з податковою інспекцією;
- залучення додаткових платників податку на доходи фізичних осіб з грошового забезпечення, грошових винагород та інших виплат, одержаних військовослужбовцями та особами рядового і начальницького складу;
- зростання мінімальної заробітної плати та прожиткового мінімуму громадян;
- збільшення ставки орендної плати за використання земельних паїв.

Виконання дохідної частини бюджету в розрізі податків і зборів:

Податок та збір на доходи фізичних осіб. Фактичні надходження складають 233 244,1 тис. грн., що становить 102,3 % уточнених призначень на рік. Початковий річний план затверджений в сумі 116,1 млн. грн. Додаткові надходження понад 117,1 млн. грн. відбулися за рахунок залучення платників ПДФО із доходів платника податку у вигляді заробітної плати та з грошового забезпечення, грошових винагород, одержаних військовослужбовцями та особами рядового і начальницького складу.

Найбільші платники податку на доходи фізичних осіб в 2023 році

ЄДРПОУ	Найменування платника	Сума, тис. грн.
03338030	ПОКВПТГ "Полтаватеплоенерго"	24 370
26623715	В/ч А7044	23 689
26636971	В/ч А4789	14 353
26636758	В/ч А4712	14 001
44147212	Відділ освіти Решетилівської міської ради	12 811
13952156	СТОВ "ГОВТВА"	11 062
03361661	КП ПОР ПОЛТАВАВОДОКАНАЛ	9 583
30152327	ТОВ «Бурат-Агро»	8 847
01999106	ПОКЛ ІМ. М.В.Скляфосовського ПОР КП	8 000
08804689	АРЗ СП ГУ ДСНС України у Полт.обл.	6 070
04382895	Виконавчий комітет Решетилівської м/р	5 430
25574067	Полтавський НДЕКЦ МВС	5 156
40108630	ГУНП в Полтавській області	5 031
43604287	Решетилівська філія ТОВ „ТЕРРАФУД”	3 958
24389445	ТОВ АФГ "Еліта"	3 798
01999483	КНП "Решетилівська центральна лікарня"	3 056
07851296	Полтавський ОТЦК та СП	2 961

03758039	ТОВ „Агротехсервіс”	2 613
42795490	ТОВ "ОПЕРАТОР ГТС УКРАЇНИ"	2 353
03566222	ДНЗ "Решет.ПАЛ ім.І.Г.Боровенського"	2 279
21048229	ФГ "Василенко С.В."	1 936
03351912	АТ "ПОЛТАВАГАЗ"	1 581
05385890	УСЗН Полтавської РДА	1 526
34376099	Решетилівська філія "ТОВ СП"НІБУЛОН"	1 468
30891196	СТОВ "Обрій "	1 467
38534915	КНП ЦЕНТР ПМСД Решетилівської м.р.	1 382
24963810	В/ч А1586	1 381
05581898	ПРАТ "ПОЛТАВСЬКЕ ХПІП "	1 367
08803781	В/ч 3052	1 309
21048318	СФГ "Серьогін"	1 263
32500346	СТОВ "Світоч"	1 204
24389586	ПАФ "ПОДОЛЯКА"	1 104
02910060	Полтавська обласна прокуратура	1 069

Податок на прибуток підприємств. Фактичні надходження склали 130 тис. грн., що становить 100,0 % уточнених призначень на рік.

Рентна плата та плата за використання інших природних ресурсів. Фактичні надходження становлять 1 038,4 тис. грн., що на рівні минулого року і складають 99,1 % уточнених призначень на рік (1 047,3 тис. грн.).

Внутрішні податки на товари та послуги (акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів та акцизний податок на пальне). Фактичні надходження становлять 12 388,6 тис. грн. (100,5 % уточнених річних призначень). Початковий річний план, затверджений в розмірі 11 455 тис. грн. виконано на 108,2 %.

Місцевих податків та зборів надійшло 67 607,8 тис. грн. при уточнених призначеннях 67 655 тис. грн. (99,9%). Найбільші суми надходжень по місцевих податках становлять:

- податок на майно при уточненому річному плані 38 895 тис. грн. фактично надійшло 38 853,7 тис. грн., або 99,9 %;

Найбільшими платниками податку на майно (орендна плата) в 2023 році були

ЄДРПОУ	Найменування платника	Сума, тис. грн.
24389445	ТОВ АФГ "Еліта"	4 008,1
13952156	СТОВ "ГОВТВА"	2 915,8
30152327	ТОВ «Бурат-Агро»	2 624,0
25162181	СФГ "С.Г.М. "	2 199,2
33604715	ТОВ „Полтавський агрокомплекс”	1 225,9
32500346	СТОВ "Світоч"	1 152,1
03758039	ТОВ „Агротехсервіс”	1 133,7
30891196	СТОВ "Обрій "	956,8
34170994	ТзОВ "Століт-Полтава"	761,2
21057607	ФГ "ЩАСЛИВА ДОЛЯ"	710,1
13968306	ФГ Непийпи Леоніда Антоновича	613,6

- туристичний збір при уточненому річному плані 160 тис. грн. фактично надійшло 161 тис. грн., або 100,6 %. Початковий річний план 20 тис. грн. виконано на 808 % за рахунок сплати туристичного збору у 2023 році Еко клубом «Балка», що знаходиться в с. Глибока Балка;

- єдиний податок при уточненому річному плані 28 600 тис. грн. фактично надійшло 28 593,2 тис. грн., або 100 %.

Найбільшими платниками єдиного податку з сільськогосподарських товаровиробників у 2023 році є:

ЄДРПОУ	Найменування платника	сума єдиного податку, тис. грн.
30152327	ТОВ «Бурат-Агро»	2 335,7
13952156	СТОВ "ГОВТВА"	1 913,9
05442777	ТОВ "СКП "Сількомунгосп"	1 850,1
03758039	ТОВ „Агротехсервіс”	773,5
25162181	СФГ "С.Г.М. ”	762,2
30891196	СТОВ "Обрій "	538,4
21048229	ФГ "Василенко С.В."	421,1
43750199	ТОВ "СУХОРАБІВСЬКЕ"	398,0
32353457	ТОВ "Білагро"	397,6
32682703	ТОВ Агрофірма "Добробут"	390,2

Неподаткових надходжень надійшло 2 776,8 тис. грн. при уточнених призначеннях 2 568 тис. грн. (108,1 %).

2.1.2. Офіційні трансферти

До загального фонду бюджету надійшло 93 052,9 тис. грн. міжбюджетних трансфертів, в т.ч.:

з державного бюджету - 88 591,7 тис. грн. (100,0%):

- базова дотація – 8 902,9 тис. грн.;

- додаткова дотація з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення повноважень органів місцевого самоврядування на деокупованих, тимчасово окупованих та інших територіях України, що зазнали негативного впливу у зв'язку з повномасштабною збройною агресією російської федерації – 1 808,4 тис. грн.;

- освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам – 77 808,4 тис. грн.

з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам – 4 461,2 тис. грн. (95,4%):

- 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 – 2 528,9 тис. грн. (100%);

- інші дотації з місцевого бюджету – 1 079,7 тис. грн. (100%);

- субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 473,7 тис. грн. (79%);

- субвенція з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів субвенції на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами, що утворився на початок бюджетного періоду – 75,7 тис. грн. (60,6%);
- інші субвенції з місцевого бюджету – 254,2 тис. грн. (86,8%);
- субвенція з місцевого бюджету на виконання окремих заходів з реалізації соціального проекту «Активні парки - локації здорової України» за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 49 тис. грн.

Аналіз доходів загального фонду за 2023 рік в порівнянні з 2022 роком додається в додатку № 2.

2.2 Спеціальний фонд

Підсумки виконання дохідної частини **спеціального фонду** бюджету Решетилівської міської територіальної громади за 2023 рік свідчать про те, що план надходжень виконано на 527,2 %, перевиконання в сумі понад 17 388,7 тис. грн. за рахунок надходження об'єктів соціальної сфери в натуральній формі (додаток №1).

Податкові надходження виконані на 53,1 %. Із 160 тис. грн. запланованого екологічного податку фактично надійшло 84,9 тис. грн.

Плата за послуги, що надаються бюджетними установами із запланованих 1 715 тис. грн. фактично надійшло 1 162,2 тис. грн., що становить 66,8 % планових показників. Значна сума недоотримана в зв'язку із дистанційною формою навчання в закладах загальної середньої освіти.

Офіційні трансферти надійшли в сумі 1 512,5 тис. грн.. у вигляді субвенції з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції.

Цільові фонди, утворені Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування та місцевими органами виконавчої влади надійшли від ТОВ «ЖОЛЕТ ІНВЕСТ ГРУП» в сумі 400 тис. грн. на придбання комунальної техніки комунальними підприємствами, які займаються благоустроєм території громади.

3. Видатки та заборгованість

3.1. Видатки в цілому

Видаткова частина бюджету громади виконана у сумі 403 417,6 тис. грн., що становить 94,6 % до уточнених призначень на рік, в тому числі по:

- загальному фонду (без урахування кредитування) у сумі 331 715,1 тис. грн., або 94,8 %, з них власні видатки 308 328,3 тис. грн. (97,9 %), міжбюджетні трансферти – 23 386,8 тис. грн. (66,8 %);

- спеціальному фонду у сумі 71 702,5 тис. грн., з них власні видатки 60 764,2 тис. грн. (97,1 % уточнених кошторисних призначень), міжбюджетні трансферти – 11 938,3 тис. грн. (84,7 %).

3.2. Видатки галузей бюджетної сфери регіону в цілому

Із загального обсягу використаних коштів загального та спеціального фондів спрямовано на фінансування:

державного управління – 49 173,5 тис. грн., або 12,2 % загального обсягу видатків, в т.ч. видатки загального фонду – 48 830,1 тис. грн. (99,5 % уточнених річних призначень), видатки спеціального фонду – 343,4 тис. грн.;

установ і закладів освіти – 183 250 тис. грн., або 45,4 % всіх видатків, в т.ч. видатки загального фонду – 167 118,8 тис. грн. (97,8 % уточнених річних призначень), видатки спеціального фонду – 16 131,2 тис. грн.;

охорони здоров'я – 24 226,7 тис. грн. або 6,0 %, в т.ч. видатки загального фонду – 8 332,5 тис. грн. (95,7 % уточнених річних призначень), видатки спеціального фонду – 15 894,2 тис. грн. (97,2 % уточнених кошторисних призначень);

соціального захисту та соціального забезпечення – 22 094,5 тис. грн., що становить 5,4 % видатків бюджету за звітний рік, в т.ч. видатки загального фонду – 19 300,3 тис. грн. (98,4 % уточнених річних призначень), видатки спеціального фонду – 2 794,3 тис. грн.;

культури і мистецтва – 16 713,2 тис. грн., що становить 4,1% загального обсягу видатків, в т.ч. видатки загального фонду – 16 443,7 тис. грн. (95,5 % уточнених річних призначень), видатки спеціального фонду – 269,5 тис. грн.;

фізичної культури і спорту – 6 024,4 тис. грн. та 1,5 %, всі видатки здійснено по загальному фонду (97,8 % уточнених річних призначень);

житлово-комунального господарства – 27 740,5 тис. грн. та 6,9 % всіх видатків, в т.ч. видатки загального фонду – 18 942,6 тис. грн. (97,2 % уточнених річних призначень), видатки спеціального фонду – 8 797,9 тис. грн.;

економічної діяльності – 27 408,4 тис. грн., та 6,8 %, в т.ч. видатки загального фонду – 16 837,6 тис. грн. (98,1 % уточнених річних призначень), видатки спеціального фонду – 10 570,8 тис. грн. (62% уточнених кошторисних призначень);

іншої діяльності – 11 461,3 тис. грн. та 2,8 %, в т.ч. видатки загального фонду – 6 521,5 тис. грн. (100 % уточнених річних призначень), видатки спеціального фонду – 4 939,8 тис. грн. (94,2 % уточнених кошторисних призначень);

міжбюджетних трансфертів – 35 325,1 тис. грн. що становить 8,8 % загального обсягу видатків, в т.ч. видатки загального фонду – 23 386,8 тис. грн. (66,8% уточнених річних призначень), видатки спеціального фонду – 11 938,3 тис. грн. (84,7% уточнених кошторисних призначень).

3.3. Першочергові та захищені статті

За економічною структурою видатки бюджету громади на утримання установ та фінансування заходів характеризуються наступними показниками:

На захищені та першочергові статті витрат загального фонду бюджету використано 238 755,9 тис. грн. (61,8 % загального обсягу видатків та 98,1 % уточнених річних призначень), у тому числі на заробітну плату з нарахуваннями – 204 525,8 тис. грн. (99,2 % уточнених річних призначень); оплата комунальних послуг та енергоносіїв – 20 125,3 тис. грн. (89,4 % уточнених річних призначень), медикаменти та перев'язувальні матеріали – 44,6 тис. грн. (99,1), продукти харчування – 5 752,4 тис. грн. (91,7 %), соціальне забезпечення – 8 307,8 тис. грн. (98,5 % уточнених річних призначень).

Недофінансування захищених та першочергових статей витрат загального фонду бюджету становить 4 657,7 тис. грн., або 1,9 % від уточнених річних призначень на зазначені видатки. Найбільші суми недофінансування по заробітній платі з нарахуваннями – 1 625,3 тис. грн. та по енергоносіях – 2 383,7 тис. грн. Видатки проведені в межах фактичних розрахунків по заробітній платі та фактично спожитих енергоносіїв.

Дебіторська та кредиторська заборгованості за захищеними статтями станом на 01.01.2024 року відсутня.

3.4. КПКВКМБ 0100 "Державне управління"

Кошти виділені на державне управління по загальному фонду за 2023 рік при уточненому плані на звітний період в сумі 49 086,8 тис. грн., фактично використано 48 830,1 тис. грн., що становить на 99,5 % до уточненого плану.

На кінець звітнього року залишається дебіторська заборгованість в сумі 33,3 тис. грн. в зв'язку з поверненням талонів на пальне ТОВ «Татнефть». Кредиторська заборгованість на звітну дату відсутня.

Основна сума неосвоєних коштів залишилася по оплаті комунальних послуг та енергоносіїв КЕКВ 2270 – 120,4 тис. грн. в зв'язку з сприятливими погодними умовами та тотальною економією енергоресурсів.

По спеціальному фонду в 2023 році на забезпечення діяльності галузі державне управління виділено кошти в сумі 212,9 тис. грн. на придбання офісного і комп'ютерного обладнання. Дебіторська та кредиторська заборгованість відсутня.

3.5. КПКВКМБ 1000 "Освіта"

Надання дошкільної освіти (1010)

По коду програмної класифікації «Надання дошкільної освіти» по загальному фонду заплановані кошти на звітний період в сумі 27 389,4 тис. грн., касові видатки складають 26 009,3 тис. грн.

Фінансування проводилось в межах кошторисних призначень.

Кредиторська та дебіторська заборгованість на звітну дату відсутня.

Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок місцевого бюджету (1021)

Кошти по загальному фонду за звітний період затверджено розписом з урахуванням змін в сумі 52 898 тис. грн., фактично використано 51 846,4 тис. грн., що становить 98% до уточненого плану на рік. Фінансування проводилося в межах фінансових зобов'язань.

Кредиторська та дебіторська заборгованість на звітну дату відсутня.

Надання загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції (1031)

Кошти по загальному фонду за звітний період затверджено розписом з урахуванням змін в сумі 77 808,4 тис. грн., фактично використано 76 930,4 тис. грн., що становить 98,9 відсотки до уточненого плану на рік. Фінансування проводилося в межах фінансових зобов'язань.

Дебіторської та кредиторської заборгованості по загальному фонду на звітну дату немає.

Надання позашкільної освіти закладами позашкільної освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми (1070)

По загальному фонду на звітний період затверджено розписом з урахуванням змін 2 302,3 тис. грн., виконано за звітний період 2 182,5 тис. грн., що становить 94,8% до уточненого плану. Фінансування проводилось в межах фінансових зобов'язань.

Кредиторська та дебіторська заборгованість на звітну дату відсутня.

Надання спеціальної освіти мистецькими школами (1080)

На звітний період по загальному фонду передбачено розписом з урахуванням змін 4 094,4 тис. грн., виконано 4 069,6 тис. грн., що становить 99,4 % до уточненого плану. Фінансування проводилось в межах фінансових зобов'язань.

По спеціальному фонду видатки на 2023 рік в бюджеті не передбачалися,

Дебіторська та кредиторська заборгованість по загальному та спеціальному фондах відсутня.

Інші програми, заклади та заходи у сфері освіти (1140)

Кошти загального фонду, передбачені розписом з урахуванням змін на звітний період становлять 4 864,2 тис. грн., використано 4 776,3 тис. грн., що становить 98,2 відсотки до уточненого плану. Фінансування проводилось в межах фінансових зобов'язань. Прострочена дебіторська заборгованість по загальному фонду зареєстрована в сумі 10,2 тис. грн. за переплату періодичних видань на 2024 рік.

Кредиторська заборгованість на звітну дату відсутня. Фінансування проводилось в межах фінансових зобов'язань.

Забезпечення діяльності центрів професійного розвитку педагогічних працівників (1160)

По загальному фонду на звітний період затверджено розписом з урахуванням змін 549,7 тис. грн., виконано за звітний період 549,5 тис. грн., що становить 99,9% до уточненого плану. Фінансування проводилось в межах фінансових зобов'язань.

Надання освіти за рахунок субвенції та залишку коштів за субвенцією з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами (1200, 1210)

По загальному фонду на звітний період затверджено розписом з урахуванням змін 940,1 тис. грн., виконано за звітний період 754,7 тис. грн., що становить 80,3% до уточненого плану. Фінансування проводилось в межах фінансових зобов'язань.

3.6. КПКВКМБ 2000 "Охорона здоров'я"

Видатки по галузі профінансовані в сумі 24 226,7 тис. грн. (96,7 % уточнених річних призначень).

По **КПКВКМБ 2010 "Багатопрофільна стаціонарна медична допомога населенню"** профінансовані видатки КНП «Решетилівська центральна лікарня Решетилівської міської ради Полтавської області» в сумі 20 881,5 тис. грн., що становить 98,4 % уточнених призначень на рік, в тому числі видатки загального фонду в сумі 5 482,2 тис. грн. були направлені на оплату енергоносіїв, придбання медикаментів та продуктів харчування. Видатки спеціального фонду в сумі 15 399,3 тис. грн. використані на капітальний ремонт підвальних приміщень (споруд цивільного захисту, найпростішого укриття) хірургічного корпусу КНП "Решетилівська центральна лікарня Решетилівської міської ради Полтавської області" в сумі 4 213 тис. грн., реконструкцію частини будівлі хірургічного корпусу – 5 724,5 тис. грн., придбання приладів і обладнання медичного та господарського призначення – 5 461,8 тис. грн.

По **КПКВКМБ 2111 "Первинна медична допомога населенню, що надається центрами первинної медичної (медико-санітарної) допомоги"**

профінансовані видатки на КНП Решетилівський ЦПМСД в сумі 3 265,4 тис. грн., що становить 89,7 % уточнених призначень на рік, в тому числі видатки загального фонду 2 770,5 тис. грн. на оплату енергоносіїв та комунальних послуг, на забезпечення пільгових категорій населення лікарським засобами, технічними та іншими засобами за рахунок місцевого бюджету. По спеціальному фонду придбано генератор, комп'ютерне та медичне обладнання на суму понад 494,9 тис. грн.

По **КПКВКМБ 2152 "Інші заходи по охороні здоров'я"** по загальному фонду профінансовані видатки в сумі 79,8 тис. грн., або 100 відсотків на виконання Програми забезпечення безкоштовного проходження медичного огляду призовниками, допризовниками та резервістами на 2023 рік.

3.7. КПКВКМБ 3000 "Соціальний захист та соціальне забезпечення"

По галузі "Соціальний захист та соціальне забезпечення" видатки профінансовані в сумі 20 182,9 тис. грн., або 6,1 %, в т.ч. видатки загального фонду – 19 300,3 тис. грн. (98,4 % уточнених річних призначень), видатки спеціального фонду – 882,6 тис. грн. за які придбано автомобіль.

Надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку (3032)

Затверджено та використано за звітний рік 20,1 тис. грн. Фінансування проводилось в межах фінансових зобов'язань. Кредиторська та дебіторська заборгованість по загальному фонду відсутня.

Компенсаційні виплати на пільговий проїзд автомобільним транспортом окремим категоріям громадян (3033)

Кошторисом з урахуванням змін за звітний період передбачено 1 450 тис. грн., використано 1 383,9 тис. грн. (95,4 % уточнених річних призначень) Фінансування проводилось в межах фінансових зобов'язань. Кредиторська та дебіторська заборгованість по загальному фонду відсутня.

Компенсаційні виплати за пільговий проїзд окремим категоріям громадян на залізничному транспорті (3035)

Кошторисом з урахуванням змін за звітний період передбачено та використано 180 тис. грн. Фінансування проводилось в межах фінансових зобов'язань. Кредиторська та дебіторська заборгованість по загальному фонду відсутня.

Пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи (3050)

Кошти (інші субвенції з місцевого бюджету) затверджені розписом на рік, фактично надійшли та використані в розмірі 235,5 тис. грн. Кредиторська та дебіторська заборгованість відсутня.

Видатки на поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни (3090)

Кошторисні призначення (інші субвенції з місцевого бюджету) затверджені розписом на рік в сумі 38,5 тис. грн., фактичні видатки не проводилися. Кредиторська та дебіторська заборгованість відсутня.

Забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю (3104)

По загальному фонду на звітний період затверджено розписом з урахуванням змін 11 334,2 тис. грн., виконано за звітний період 11 173 тис. грн., що становить 98,6 % до уточненого плану. Фінансування проводилось в межах фінансових зобов'язань. Прострочена дебіторська та кредиторська заборгованість по загальному фонду відсутня.

Видатки спеціального фонду бюджету за рахунок інших коштів на звітну дату передбачено кошторисні призначення з урахуванням змін 900 тис. грн., виконано 882,6 тис. грн., що становить 98 % до кошторисних призначень на звітний рік з урахуванням змін. Дані кошти використано на придбання автомобіля.

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)

По загальному фонду на звітний період затверджено розписом з урахуванням змін 670 тис. грн., виконано за звітний період 653,2 тис. грн., що становить 97,5 % до уточненого плану. Фінансування проводилось в межах фінансових зобов'язань. Прострочена дебіторська та кредиторська заборгованість по загальному фонду відсутня.

Встановлення телефонів особам з інвалідністю I і II груп (3172)

Кошторисні призначення (інші субвенції з місцевого бюджету) затверджені розписом на рік в сумі 100 грн., фактичні видатки не проводилися. Кредиторська та дебіторська заборгованість відсутня.

Надання фінансової підтримки громадським об'єднанням ветеранів і осіб з інвалідністю, діяльність яких має соціальну спрямованість (3192)

Кошторисом з урахуванням змін за звітний період передбачено 84 тис. грн. Фактично використано 60 тис. грн. Фінансування проводилось в межах фінансових зобов'язань. Кредиторська та дебіторська заборгованість по загальному фонду відсутня.

Організація та проведення громадських робіт (3210)

Кошторисом з урахуванням змін на звітний період передбачено та використано 169 тис. грн. Фінансування проводилось в межах фінансових зобов'язань. Кредиторська та дебіторська заборгованість на звітну дату відсутня.

Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення (3242)

Кошторисом з урахуванням змін за звітний період передбачено 5 408,7 тис. грн. Фактично використано 5 405 тис. грн. Фінансування проводилось в межах фінансових зобов'язань по наступних напрямках:

62,5 тис. грн. на поховання осіб без постійного місця проживання;

129,9 тис. грн. компенсація вартості проживання осіб, які постраждали від домашнього насильства;

193,2 тис. грн. пільги на житлово-комунальні послуги інвалідам по зору, сім'ям учасників АТО та воїнів - інтернаціоналістів;

427 тис. грн. допомога на лікування осіб з онкологічними захворюваннями та особам загального захворювання;
111,5 тис. грн. допомога громадянам на ліквідацію надзвичайних ситуацій;
238,5 тис. грн. матеріальні допомоги на проходження гемодіалізу, дітям з інвалідністю, учасникам бойових дій, інвалідам війни;
48 тис. грн. допомога на поховання непрацюючих громадян;
51 тис. грн. канцелярські товари та шкільний одяг для учнів, сім'ї яких перебувають в складних життєвих обставинах;
17,4 тис. грн. новорічні подарунки та подарунки до свят для дітей пільгових категорій;
8,0 тис. грн. допомога громадянам 90, 95, 100 років;
15,9 тис. грн. реабілітація дітей з інвалідністю;
540,0 тис. грн. допомога на поховання загиблих внаслідок російської агресії;
2 380 тис. грн. одноразова матеріальна допомога мобілізованим та на контракті;
1 180 тис. грн. матеріальна допомога особам, що отримали поранення, потрапили в полон або зниклі безвісти.

3.8. КПКВКМБ 4000 "Культура і мистецтво"

В цілому на галузь культура і мистецтво в 2023 році передбачено кошторисом з урахуванням змін 17 304,4 тис. грн. Фактично профінансовано та використано 16 527,6 тис. грн., що становить 95,5 % кошторисних призначень. В тому числі по загальному фонду кошторисні призначення становлять 17 220,5 тис. грн., фактичне використання – 16 443,7 тис. грн. По спеціальному фонду кошторисні призначення, фактичні надходження та касові видатки складають 83,9 тис. грн.

Забезпечення діяльності бібліотек (4030)

Кошторисом з урахуванням змін за звітний період по загальному фонду передбачено 4 809,2 тис. грн. Касові видатки становлять 4 731,8 тис. грн. (98,4%). По спеціальному фонду кошторисні призначення, фактичні надходження та касові видатки склали 80,9 тис. грн. на поповнення бібліотечного фонду.

Фінансування проводилось в межах фінансових зобов'язань. Прострочена дебіторська та кредиторська заборгованість відсутня.

Забезпечення діяльності музеїв і виставок (4040)

На звітний період по загальному фонду передбачено розписом з урахуванням змін 315,4 тис. грн., виконано 315,4 тис. грн., що становить 100 відсотків до уточненого плану. Фінансування проводилось в межах фінансових зобов'язань.

Прострочена дебіторська та кредиторська заборгованість по загальному та спеціальному фондах відсутня.

Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів (4060)

Кошторисом з урахуванням змін по загальному фонду передбачено 7 519,3 тис. грн. Касові видатки становлять 7 516,1 тис. грн. Фінансування проводилось в межах фінансових зобов'язань. Прострочена дебіторська та кредиторська заборгованість по загальному та спеціальному фондах відсутня.

Інші заходи в галузі культури і мистецтва (4082)

Кошторисом з урахуванням змін по загальному фонду передбачено 300,8 тис. грн. Касові видатки становлять 300,8 тис. грн. Фінансування проводилось в межах фінансових зобов'язань.

3.9 КПКВКМБ 5000 "Фізична культура і спорт"

Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл (5031)

Кошторисом з урахуванням змін за звітний період по загальному фонду передбачено 2 672,7 тис. грн. Касові видатки за звітний період становлять 2 543 тис. грн. Фінансування проводилось в межах фінансових зобов'язань. Прострочена дебіторська та кредиторська заборгованість по загальному фонду відсутня.

Фінансова підтримка на утримання місцевих осередків (рад) всеукраїнських об'єднань фізкультурно-спортивної спрямованості (5053)

На звітний період по загальному фонду передбачено розписом з урахуванням змін 381,7 тис. грн., виконано 381,7 тис. грн., що становить 100% до уточненого плану. Фінансування проводилось в межах фінансових зобов'язань.

Підтримка спорту вищих досягнень та організацій, які здійснюють фізкультурно-спортивну діяльність в регіоні (5062)

На звітний період по загальному фонду передбачено розписом з урахуванням змін 3 033,9 тис. грн., виконано 3 027,5 тис. грн., що становить 99,8 відсотків до уточненого плану. Фінансування проводилось в межах фінансових зобов'язань.

Прострочена дебіторська та кредиторська заборгованість по загальному фонду відсутня.

Виконання окремих заходів з реалізації соціального проекту «Активні парки - локації здорової України» (5049)

Кошти (субвенція з місцевого бюджету на виконання окремих заходів з реалізації соціального проекту «Активні парки - локації здорової України» за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету) затверджені розписом на рік, фактично надійшли та використані в розмірі 49 тис. грн. Кредиторська та дебіторська заборгованість відсутня.

3.10. КПКВКМБ 6000 "Житлово-комунальне господарство"

В цілому на галузь житлово-комунального господарства на 2023 рік кошторисом передбачено 27 547,1 тис. грн., фактично профінансовано та касові видатки склали 26 885,3 тис. грн., що становить 97,6 % до уточненого плану. В тому числі по загальному фонду кошторисні призначення становлять 19 496,8 тис. грн., фактичне використання – 18 942,6 тис. грн. По спеціальному фонду кошторисні призначення – 8 050,3 тис. грн., фактичні надходження та касові видатки складають 7 942,7 тис. грн.

Експлуатація та технічне обслуговування житлового фонду (6011)

Кошторисом з урахуванням змін по загальному фонду за звітний період передбачено і касові видатки за звітний період становлять 80 тис. грн.

Забезпечення функціонування підприємств, установ та організацій, що виробляють, виконують та/або надають житлово-комунальні послуги (6020)

По загальному фонду на звітний період затверджено розписом з урахуванням змін 16 059,8 тис. грн., виконано за звітний період 15 928,4 тис. грн., що становить 99,2 % до уточненого плану. Фінансування проводилось в межах фінансових зобов'язань.

По інших коштах спеціального фонду кошторисом з урахуванням змін на звітний рік передбачено 3 151,4 тис. грн. і касові видатки склали 3 114,5 тис. грн., що становить 98,8 % до уточненого плану на рік. Кошти використовувалися на придбання генераторів та комунальної техніки для комунальних підприємств «Ефект» та «Покровський комунгосп».

Організація благоустрою населених пунктів (6030)

Кошторисом з урахуванням змін по загальному фонду за звітний період передбачено 3 357 тис. грн. Касові видатки становлять 2 934,2 тис. грн., що становить 87,4 відсотки до уточненого плану на рік. Фінансування проводилось згідно затверджених кошторисних призначень.

По інших коштах спеціального фонду кошторисом з урахуванням змін на звітний рік передбачено 4 898,9 тис. грн. і касові видатки склали 4 828,2 тис. грн., що становить 98,4 % до уточненого плану на рік. Використано на придбання спортивного і дитячого майданчиків в населені пункти Потічок і Лучки, та капітальний ремонт проїздів, тротуарів та прибудинкових територій.

Дебіторська і кредиторська заборгованість по спеціальному фонду відсутня.

3.11. КПКВКМБ 7000 "Економічна діяльність"

Здійснення заходів із землеустрою (7130)

По інших коштах спеціального фонду кошторисом з урахуванням змін на звітний рік передбачено 192 тис. грн. і касові видатки склали 192 тис. грн., що становить 100 % до уточненого плану на рік. Фінансування проводилось на виготовлення проектів землеустрою в межах фінансових зобов'язань.

Будівництво інших об'єктів комунальної власності (7330)

По спеціальному фонду кошторисом з урахуванням змін на звітний період передбачено 4 787 тис. грн. Касові видатки становлять 4 034,5 тис. грн. Кошти використано на нове будівництво адміністративної будівлі ЦНАП за адресою вул. Покровська, 17 м. Решетилівка Полтавського району Полтавської області.

Виконання інвестиційних проектів за рахунок інших субвенцій з державного бюджету (7380)

По спеціальному фонду кошторисом з урахуванням змін на звітний період передбачено 7 420,7 тис. грн. Касові видатки становлять 943,4 тис. грн., які направлені на реконструкцію амфітеатру. Невикористані кошти субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію інфраструктурних проектів та розвиток об'єктів соціально-культурної сфери в сумі 6 477,3 тис. грн. повернуто до Державного бюджету.

Розвиток мережі центрів надання адміністративних послуг (7390)

По спеціальному фонду використано залишок коштів субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на розвиток мережі центрів надання адміністративних послуг на нове будівництво адміністративної будівлі ЦНАП за адресою: вул. Покровська, 17 м. Решетилівка Полтавського району Полтавської області в сумі 72 тис. грн.

Інші заходи у сфері автотранспорту (7413)

Кошторисом з урахуванням змін по загальному фонду за звітний період передбачено 368 тис. грн. Касові видатки становлять 368 тис. грн. Фінансування проводилось в межах фінансових зобов'язань.

Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету (7461)

Кошторисом з урахуванням змін на звітний період передбачено 16 731,3 тис. грн. Касові видатки становлять 16 412,5 тис. грн. Фінансування проводилось в межах фінансових зобов'язань.

Внески до статутного капіталу суб'єктів господарювання (7670)

По спеціальному фонду кошторисом з урахуванням змін на звітний період передбачено 2 197 тис. грн. Касові видатки становлять 2 197 тис. грн., які використані на придбання комунальної техніки для КП «Ефект».

Членські внески до асоціації органів місцевого самоврядування (7680)

Кошторисом з урахуванням змін по загальному фонду на звітний період передбачено 57 тис. грн. Касові видатки становлять 57 тис. грн. Фінансування проводилось в межах фінансових зобов'язань.

3.12. КПКВКМБ 8000 "Інша діяльність"

Забезпечення діяльності місцевої пожежної охорони (8130)

Кошторисом з урахуванням змін по загальному фонду за звітний період передбачено 1 026,7 тис. грн., касові видатки становлять 1 026,7 тис. грн., що становить 100 % до уточненого кошторисних призначень на рік. Фінансування проводилось в межах фінансових зобов'язань.

Інші заходи громадського порядку та безпеки (8230)

По загальному фонду кошторисом з урахуванням змін за звітний період передбачено 120,8 тис. грн., касові видатки становлять 120,8 тис. грн., що становить 100 % до уточненого кошторисних призначень на рік.

Кошторисом з урахуванням змін по спеціальному фонду за звітний період передбачено 85,8 тис. грн., касові видатки становлять 85,8 тис. грн., що становить 100 % до уточненого кошторисних призначень на рік. Кошти спрямовано на придбання генераторів. Фінансування проводилось в межах фінансових зобов'язань.

Заходи та роботи з територіальної оборони (8240)

Кошторисом з урахуванням змін по загальному фонду за звітний період передбачено 1 288,1 тис. грн., касові видатки становлять 1 288,1 тис. грн., що

становить 100 % до уточненого кошторисних призначень на рік. По загальному фонду придбано оптичні прилади, буржуйки, шини для автомобілів, акумуляторні батареї для радіостанцій, верстати та обладнання.

По спеціальному фонду кошторисні призначення і касові видатки складають 3 812,5 тис. грн. Придбано прилади нічного бачення, бінокляри, оптичні приціли, квадрокоптери, набори акумуляторних та ручних інструментів, пошуковий прожектор.

Фінансування проводилось в межах фінансових зобов'язань.

Охорона та раціональне використання природних ресурсів (8311)

Кошторисом по інших коштах спеціального фонду з урахуванням змін на звітний період передбачено 1 238,1 тис. грн. Касові видатки становлять 817,2 тис. грн., які направлені на придбання зарибку, вивезення та захоронення сміття, виготовлення ПКД розчистка ділянки річки Псел біля с. Сухорабівка. Фінансування проводилось в межах фінансових зобов'язань.

Утилізація відходів (8312)

Кошторисом з урахуванням змін по загальному фонду за звітний період передбачено 16,4 тис. грн., касові видатки становлять 16,4 тис. грн., що становить 100 % до уточненого кошторисних призначень на рік.

Інша діяльність у сфері екології та охорони природних ресурсів (8330)

Кошторисом з урахуванням змін по спеціальному фонду за звітний період передбачено 15,4 тис. грн., касові видатки становлять 15,4 тис. грн., що становить 100 % до уточненого кошторисних призначень на рік. Проведено паспортизацію водних об'єктів.

Фінансова підтримка засобів масової інформації (8410)

Кошторисом по загальному фонду з урахуванням змін на звітний період передбачено 4 069,4 тис. грн. Касові видатки становлять 4 069,4 тис. грн. Фінансування проводилось в межах фінансових зобов'язань.

Резервний фонд (8700)

Протягом 2023 року кошти резервного фонду не використовувались.

4. Фінансування

У 2023 році кошти спеціального фонду не розміщувались на вкладних рахунках у банках.

Місцеві запозичення до бюджету розвитку не здійснювалися.

5. Кредитування

Надання по спеціальному фонду з бюджету міської територіальної громади довгострокових кредитів індивідуальним забудовникам житла на селі здійснено в сумі 150 тис. грн.

Кошти на надання кредитів надавалися Фонду підтримки індивідуального житлового будівництва на селі.

6. Міжбюджетні трансфerti

В цілому в бюджеті Решетилівської міської територіальної громади в 2023 році затверджено міжбюджетних трансфертів іншим бюджетам в сумі 49 102,7 тис. грн. Фактично профінансовано 35 325,1 тис. грн. В тому числі по загальному фонду затверджено 35 010,8 тис. грн., касові видатки – 23 386,8 тис. грн., зокрема:

- субвенція з місцевого бюджету на утримання об'єктів спільного користування чи ліквідацію негативних наслідків діяльності об'єктів спільного користування – 505,3 тис. грн. до бюджетів Козельщинської та Великобагачанської селищних територіальних громад на утримання Говтвянської та Остап'євської амбулаторій;

- субвенція з місцевого бюджету на фінансове забезпечення будівництва, реконструкції, ремонту і утримання автомобільних доріг загального користування місцевого значення, вулиць і доріг комунальної власності у населених пунктах – 10 332,9 тис. грн.;

- інші субвенції з місцевого бюджету затверджені в сумі 412,7 тис. грн. касове і фактичне виконання – 402,9 тис. грн., зокрема: 16 тис. грн. в Полтавський центр комплексної реабілітації на реабілітацію дитини з інвалідністю; спів фінансування інвентаризації водних об'єктів 6,4 тис. грн.; для придбання паливо мастильних матеріалів для генераторів підприємствами Полтававодоканал та Полтаватеплоенерго – 368,5 тис. грн.; інклюзивно-ресурсний центр Терешківської територіальної громади 12 тис. грн.;

- субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів – 12 145,7 тис. грн.

По спеціальному фонду затверджено 14 091,9 тис. грн., касові видатки становлять 11 938,3 тис. грн., в тому числі:

- інші субвенції з місцевого бюджету на спів фінансування придбання шкільних автобусів в сумі 2 952 тис. грн. та КП Полтававодоканал в сумі 5 080 тис. грн. для придбання насосних агрегатів;

- субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів в сумі 3 906,3 тис. грн.

7. Інша інформація

У 2023 році розподілено 18 681 020 грн. вільного залишку коштів загального фонду бюджету Решетилівської міської територіальної громади, які склалися на 01.01.2023 року.

Станом на 01 січня 2024 року залишки коштів на котлових рахунках фінансового управління Решетилівської міської ради склали:

- Основний котловий – 35 182 120,85 грн.;

- Освітня субвенція з держ. бюджету місцевим бюджетам – 878 012,97 грн.;

- Субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 10 070,53 грн.;

- Субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції – 749 212,49 грн.;

- Кошти від викупу земельних ділянок сільськогосподарського призначення державної та комунальної власності, передбачених пунктом 6(1) розділу X «Перехідні положення» Земельного кодексу України – 991 349,67 грн.

В 2023 році працівниками фінансового управління проведено перевірки щодо правильності складання і затвердження кошторисів по всіх установах і організаціях, які фінансуються з бюджету громади.

Лімітні довідки про бюджетні асигнування, виписані у встановлені терміни.

Кошториси, плани асигнувань і штатні розписи затверджені головними розпорядниками коштів, в установлені терміни і відповідними формами. Відповідно до п.22 постанови Кабінету Міністрів України від 28.02.2002р. № 228 в кошторисах наявні детальні розрахунки за всіма кодами економічної класифікації.

У доведених лімітних довідках, кошторисах та планах асигнувань вказані найменування відповідних кодів функціональної та відомчої класифікації.

Відповідно до пункту 4 ст.77 Бюджетного кодексу України всі розпорядники коштів бюджету затвердили у повному обсязі кошти на оплату праці працівників бюджетних установ відповідно до встановлених законодавством України умов оплати праці та розміру мінімальної заробітної плати, проведення розрахунків за електричну енергію, водопостачання, водовідведення, природний газ та послуги зв'язку, які споживаються бюджетними установами.

Фінансове управління Решетилівської міської ради

ЗВІТ ПРО ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТУ РЕШЕТИЛІВСЬКОЇ МІСЬКОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ за 2023 рік

(грн.)

Код бюджетної класифікації	Найменування	Загальний фонд				Спеціальний фонд				Разом			
		Затверджено розписом на рік з урахуванням змін	Фактично виконано	Абсолютне відхилення ("+" або "-")	Відсоток виконання	Затверджено розписом на рік з урахуванням змін	Фактично виконано	Абсолютне відхилення ("+" або "-")	Відсоток виконання	Затверджено розписом на рік з урахуванням змін	Фактично виконано	Абсолютне відхилення ("+" або "-")	Відсоток виконання
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
	ДОХОДИ												
10000000	Податкові надходження	299 432 020	304 414 416	4 982 396	101,7	160 000	84 927	-75 073	53,1	299 592 020	304 499 343	4 907 323	101,6
11010000	Податок та збір на доходи фізичних осіб	218 269 220	223 244 102	4 974 882	102,3					218 269 220	223 244 102	4 974 882	102,3
11010100	Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді зарплатної плати	125 613 083	129 507 384	3 894 301	103,1					125 613 083	129 507 384	3 894 301	103,1
11010200	Податок на доходи фізичних осіб з грошового забезпечення, грошових винагород та інших виплат, одержаних військовослужбовцями, поліцейськими та особами рядового і начальницького складу, що сплачується податковими агентами	68 046 137	66 299 713	-1 746 424	97,4					68 046 137	66 299 713	-1 746 424	97,4
11010400	Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж зарплатна плата	23 000 000	25 475 692	2 475 692	110,8					23 000 000	25 475 692	2 475 692	110,8
11010500	Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування	910 000	894 836	-15 164	98,3					910 000	894 836	-15 164	98,3
11011300	Податок на доходи фізичних осіб у вигляді мінімального податкового зобов'язання, що підпадає під фізичними особами	700 000	1 066 477	366 477	152,4					700 000	1 066 477	366 477	152,4
11020000	Податок на прибуток підприємств	130 000	129 994	-6	100,0					130 000	129 994	-6	100,0
13000000	Рентна плата та плата за використання інших природних ресурсів	1 047 300	1 038 372	-8 928	99,1					1 047 300	1 038 372	-8 928	99,1
14000000	Внутрішні податки на товари та послуги	12 325 000	12 388 608	63 608	100,5					12 325 000	12 388 608	63 608	100,5
14020000	Акцизний податок з вироблених в Україні підкацизних товарів	1 645 000	1 624 744	-20 256	98,8					1 645 000	1 624 744	-20 256	98,8
14030000	Акцизний податок з ввезених на митну територію України підкацизних товарів	6 080 000	6 116 088	36 088	100,6					6 080 000	6 116 088	36 088	100,6
14040100	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	2 700 000	2 731 437	31 437	101,2					2 700 000	2 731 437	31 437	101,2
14040200	Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підкацизних товарів (крім тих, що оподатковуються згідно з підпунктом 213.1.14 пункту 213.1 статті 213 Податкового кодексу України)	1 900 000	1 916 339	16 339	100,9					1 900 000	1 916 339	16 339	100,9
18010000	Податок на майно	38 895 000	38 853 665	-41 335	99,9					38 895 000	38 853 665	-41 335	99,9
18010100	Податок на нерухоме майно, відміне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості	145 000	157 530	12 530	108,6					145 000	157 530	12 530	108,6
18010200	Податок на нерухоме майно, відміне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості	50 000	63 274	13 274	126,5					50 000	63 274	13 274	126,5
18010300	Податок на нерухоме майно, відміне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості	300 000	234 130	-65 870	78,0					300 000	234 130	-65 870	78,0
18010400	Податок на нерухоме майно, відміне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості	1 800 000	1 818 489	18 489	101,0					1 800 000	1 818 489	18 489	101,0
18010500	Земельний податок з юридичних осіб	2 150 000	2 123 663	-26 337	98,8					2 150 000	2 123 663	-26 337	98,8
18010600	Орендна плата з юридичних осіб	29 800 000	29 810 802	10 802	100,0					29 800 000	29 810 802	10 802	100,0
18010700	Земельний податок з фізичних осіб	2 550 000	2 631 750	81 750	103,2					2 550 000	2 631 750	81 750	103,2
18010900	Орендна плата з фізичних осіб	2 100 000	2 014 027	-85 973	95,9					2 100 000	2 014 027	-85 973	95,9
18030000	Гуристинний збір	160 000	161 028	1 028	100,6					160 000	161 028	1 028	100,6
18050000	Єдиний податок	28 600 000	28 593 147	-6 853	100,0					28 600 000	28 593 147	-6 853	100,0
18050300	Єдиний податок з юридичних осіб	800 000	823 128	23 128	102,9					800 000	823 128	23 128	102,9
18050400	Єдиний податок з фізичних осіб	11 300 000	11 059 637	-240 363	97,9					11 300 000	11 059 637	-240 363	97,9

Код бюджетної класифікації	Найменування	Загальний фонд				Спеціальний фонд				Разом			
		Затверджено розписом на рік з урахуванням змін	Фактично виконано	Абсолютне відхилення ("+" або "-")	Відсоток виконання	Затверджено розписом на рік з урахуванням змін	Фактично виконано	Абсолютне відхилення ("+" або "-")	Відсоток виконання	Затверджено розписом на рік з урахуванням змін	Фактично виконано	Абсолютне відхилення ("+" або "-")	Відсоток виконання
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
18050500	Сдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік порівняно з попереднім роком перевищує 75 відсотків	16 500 000	16 710 382	210 382	101,3					16 500 000	16 710 382	210 382	101,3
19000000	Інші податки та збори	5 500	5 500	0	100,0	160 000	84 927	-75 073	53,1	165 500	90 427	-75 073	54,6
20000000	Неподатковий надходження	2 567 980	2 776 753	208 773	108,1	1 755 000	18 227 465	16 472 465	1 038,6	4 322 980	21 004 218	16 681 238	485,9
21000000	Доходи від власності та підприємницької діяльності	141 800	146 251	4 451	103,1					141 800	146 251	4 451	103,1
22000000	Адміністративні збори та платежі, доходи від некомерційної господарської діяльності	1 906 180	1 995 894	89 714	104,7					1 906 180	1 995 894	89 714	104,7
24000000	Інші неподаткові надходження	520 000	634 608	114 608	122,0	0	65 358	65 358		520 000	699 966	179 966	134,6
25000000	Власні надходження бюджетних установ					1 755 000	18 162 107	16 407 107	1 034,9	1 755 000	18 162 107	16 407 107	1 034,9
30000000	Доходи від операцій з капіталом					243 000	1 234 350	991 350	508,0	243 000	1 234 350	991 350	508,0
31030000	Кошти від відчуження майна, що перебуває в комунальній власності					0	187 483	187 483		0	187 483	187 483	
33000000	Кошти від продажу землі і нематеріальних активів					243 000	1 046 867	803 867	430,8	243 000	1 046 867	803 867	430,8
40000000	Разом доходів без урахування трансфертів	302 000 000	307 191 169	5 191 169	101,7	2 558 000	19 946 742	17 388 742	779,8	304 558 000	327 137 911	22 579 911	107,4
41000000	Офіційні трансферти	93 266 897	93 052 937	-213 960	99,8	1 512 505	1 512 505	0	100,0	94 779 402	94 565 442	-213 960	99,8
41020000	Дотації з державного бюджету місцевим бюджетам	10 783 300	10 783 300	0	100,0					10 783 300	10 783 300	0	100,0
41020100	Базова дотація	8 902 900	8 902 900	0	100,0					8 902 900	8 902 900	0	100,0
41020200	Додаткова дотація з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення повноважень органів місцевого самоврядування на деокупованих, тимчасово окупованих та інших територіях України, що зазнали негативного впливу у зв'язку з повномасштабною збройною агресією Російської Федерації	1 880 400	1 880 400	0	100,0					1 880 400	1 880 400	0	100,0
41030000	Субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам	77 808 400	77 808 400	0	100,0			0		77 808 400	77 808 400	0	100,0
41033900	Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам	77 808 400	77 808 400	0	100,0					77 808 400	77 808 400	0	100,0
41040000	Дотації з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам	3 608 554	3 608 554	0	100,0			0		3 608 554	3 608 554	0	100,0
41040200	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	2 528 900	2 528 900	0	100,0					2 528 900	2 528 900	0	100,0
41040400	Інші дотації з місцевого бюджету	1 079 654	1 079 654	0	100,0					1 079 654	1 079 654	0	100,0
41050000	Субвенції з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам	1 066 643	852 683	-213 960	79,9	1 512 505	1 512 505	0	100,0	2 579 148	2 365 188	-213 960	91,7
41051000	Субвенція з місцевого бюджету на здійснення передачі видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції												
41051200	Субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету	599 832	473 720	-126 112	79,0					599 832	473 720	-126 112	79,0
41051700	Субвенція з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів субвенції на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами, що утворилася на початок бюджетного періоду	124 983	75 734	-49 249	60,6					124 983	75 734	-49 249	60,6
41053900	Інші субвенції з місцевого бюджету	292 784	254 185	-38 599	86,8					292 784	254 185	-38 599	86,8
41057700	Субвенція з місцевого бюджету на виконання окремих заходів з реалізації	49 044	49 044	0	100,0					49 044	49 044	0	100,0
50000000	Інші фонди			0		400 000	400 000	0	100,0	400 000	400 000	0	100,0
	Всього доходів	395 266 897	400 244 106	4 977 209	101,3	4 070 505	21 459 247	17 388 742	527,2	399 337 402	421 703 353	22 365 951	105,6

Код бюджетної класифікації	Найменування	Загальний фонд				Спеціальний фонд				Разом			
		Затверджено розписом на рік з урахуванням змін	Фактично виконано	Абсолютне відхилення ("+" або "-")	Відсоток виконання	Затверджено розписом на рік з урахуванням змін	Фактично виконано	Абсолютне відхилення ("+" або "-")	Відсоток виконання	Затверджено розписом на рік з урахуванням змін	Фактично виконано	Абсолютне відхилення ("+" або "-")	Відсоток виконання
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
ВИДАТКИ І КРЕДИТУВАННЯ													
0100	Державне управління	49 086 792	48 830 070	-256 722	99,5	252 947	343 445	90 498	135,8	49 339 739	49 173 515	-166 224	99,7
0150	Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у місті ради (у разі її створення), міської, селищної, сільської рад	43 752 314	43 500 598	-251 716	99,4	91 374	113 421,00	22 047	124,1	43 843 688	43 614 019	-229 669	99,5
0160	Керівництво і управління у відомій сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах	4 721 389	4 716 383	-5 006	99,9	81 573	94 693,00	13 120	116,1	4 802 962	4 811 076	8 114	100,2
0180	Інша діяльність у сфері державного управління	613 089	613 089	0	100,0	80 000	135 331,00	55 331	169,2	693 089	748 420	55 331	108,0
1000	Освіта	170 846 655	167 118 785	-3 727 870	97,8	14 601 748	16 131 199	1 529 451	110,5	185 448 403	183 249 984	-2 198 419	98,8
1010	Надання дошкільної освіти	27 389 391	26 009 306	-1 380 085	95,0	650 000	497 441	-152 559	76,5	28 039 391	26 506 747	-1 532 644	94,5
1021	Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти	52 898 043	51 846 429	-1 051 614	98,0	12 024 243	14 308 447	2 284 204	119,0	64 922 286	66 154 876	1 232 590	101,9
1031	Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти	77 808 400	76 930 387	-878 013	98,9					77 808 400	76 930 387	-878 013	98,9
1070	Надання позашкільної освіти закладами позашкільної освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми	2 302 318	2 182 531	-119 787	94,8	60 000	1 825	-58 175	3,0	2 362 318	2 184 356	-177 962	92,5
1080	Надання спеціалізованої освіти місцевими школами	4 094 429	4 069 622	-24 807	99,4	55 000	189 431	134 431	344,4	4 149 429	4 259 053	109 624	102,6
1141	Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти	4 545 850	4 457 874	-87 976	98,1		128 363	128 363		4 545 850	4 586 237	40 387	100,9
1142	Інші програми та заходи у сфері освіти	318 380	318 380	0	100,0					318 380	318 380	0	100,0
1160	Забезпечення діяльності центрів професійного розвитку педагогічних працівників	549 700	549 544	-156	100,0		130 000	130 000		549 700	679 544	129 844	123,6
1200	Надання освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами	599 832	463 649	-136 183	77,3					599 832	463 649	-136 183	77,3
1210	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	340 312	291 063	-49 249	85,5					340 312	291 063	-49 249	85,5
1271	Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету)					300 000	112 400	-187 600	37,5	300 000	112 400	-187 600	37,5
1272	Реалізація заходів за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету)					1 512 505	763 292	-749 213	50,5	1 512 505	763 292	-749 213	50,5
2000	Охорона здоров'я	8 704 964	8 332 455	-372 509	95,7	16 349 998	15 894 221	-455 777	97,2	25 054 962	24 226 676	-828 286	96,7
2010	Багатопрофільна стаціонарна медична допомога населенню	5 482 160	5 482 160	0	100,0	15 851 998	15 399 323	-452 675	97,1	21 334 158	20 881 483	-452 675	97,9
2111	Первинна медична допомога населенню, що надається центрами первинної медичної (медико-санітарної) допомоги	3 142 992	2 770 483	-372 509	88,1	498 000	494 898	-3 102	99,4	3 640 992	3 265 381	-375 611	89,7
2152	Інші програми та заходи у сфері охорони здоров'я	79 812	79 812	0	100,0			0		79 812	79 812	0	100,0
3000	Соціальний захист та соціальне забезпечення	19 610 654	19 300 250	-310 404	98,4	900 000	2 794 263	1 894 263	310,5	20 510 654	22 094 513	1 583 859	107,7
3031	Надання інших пільг окремим категоріям громадян відповідно до законодавства	1 988	1 988	0	100,0					1 988	1 988	0	100,0
3032	Надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку	20 019	20 019	0	100,0					20 019	20 019	0	100,0
3033	Компенсаційні виплати на пільговий проїзд автомобільним транспортом окремим категоріям громадян	1 450 000	1 383 898	-66 102	95,4					1 450 000	1 383 898	-66 102	95,4
3035	Компенсаційні виплати за пільговий проїзд окремих категорій громадян на залізничному транспорті	180 000	180 000	0	100,0					180 000	180 000	0	100,0
3050	Пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи	235 501	235 501	0	100,0					235 501	235 501	0	100,0
3090	Видатки на поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни	38 499	0	-38 499	0,0					38 499	0	-38 499	0,0

Код бюджетної класифікації	Найменування	Загальний фонд				Спеціальний фонд				Разом			
		Затверджено розписом на рік з урахуванням змін	Фактично виконано	Абсолютне відхилення ("+" або "-")	Відсоток виконання	Затверджено розписом на рік з урахуванням змін	Фактично виконано	Абсолютне відхилення ("+" або "-")	Відсоток виконання	Затверджено розписом на рік з урахуванням змін	Фактично виконано	Абсолютне відхилення ("+" або "-")	Відсоток виконання
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
3104	Забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю	11 334 171	11 172 991	-161 180	98,6	900 000	2 542 024	1 642 024	282,4	12 234 171	13 715 015	1 480 844	112,1
3160	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	670 000	653 209	-16 791	97,5					670 000	653 209	-16 791	97,5
3172	Встановлення телефонів особам з інвалідністю I і II груп	100	0	-100	0,0					100	0	-100	0,0
3192	Надання фінансової підтримки громадським об'єднанням ветеранів і осіб з інвалідністю, діяльність яких має соціальну спрямованість	84 000	60 000	-24 000	71,4					84 000	60 000	-24 000	71,4
3210	Організація та проведення громадських робіт	168 980	168 980	0	100,0		249 455	249 455		168 980	418 435	249 455	247,6
3242	Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення	5 427 396	5 423 664	-3 732	99,9		2 784	2 784		5 427 396	5 426 448	-948	100,0
4000	Культура і мистецтво	17 220 519	16 443 743	-776 776	95,5	83 890	269 482	185 592	321,2	17 304 409	16 713 225	-591 184	96,6
4030	Забезпечення діяльності бібліотек	4 809 227	4 731 796	-77 431	98,4	80 950	168 119	87 169	207,7	4 890 177	4 899 915	9 738	100,2
4040	Забезпечення діяльності музеїв і виставок	315 446	315 404	-42	100,0		77 543	77 543		315 446	392 947	77 501	124,6
4060	Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів	11 795 041	11 093 738	-699 303	94,1	2 940	23 820	20 880	810,2	11 797 981	11 119 558	-678 423	94,2
4082	Інші заходи в галузі культури і мистецтва	300 805	300 805	0	100,0					300 805	300 805	0	100,0
5000	Фізична культура і спорт	6 137 331	6 001 318	-136 013	97,8	40 000	23 079	-16 921	57,7	6 177 331	6 024 397	-152 934	97,5
5031	Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл	2 672 660	2 543 007	-129 653	95,1	40 000	23 079	-16 921	57,7	2 712 660	2 566 086	-146 574	94,6
5049	Виконання окремих заходів з реалізації соціального проекту «Активні парки - локації здоров'я України»	49 044	49 044	0	100,0					49 044	49 044	0	100,0
5053	Фінансова підтримка на утримання місцевих осередків (раз) всеукраїнських об'єднань фізкультурно-спортивної спрямованості	381 740	381 740	0	100,0					381 740	381 740	0	100,0
5062	Підтримка спорту вищих досягнень та організацій, які здійснюють фізкультурно-спортивну діяльність в регіоні	3 033 887	3 027 527	-6 360	99,8					3 033 887	3 027 527	-6 360	99,8
6000	Житлово-комунальне господарство разом	19 496 804	18 942 624	-554 180	97,2	8 050 263	8 797 878	747 615	109,3	27 547 067	27 740 502	193 435	100,7
6011	Експлуатація та технічне обслуговування житлового фонду	80 031	80 031	0	100,0					80 031	80 031	0	100,0
6020	Забезпечення функціонування підприємств, установ та організацій, що виробляють, виконують та/або надають житлово-комунальні послуги	16 059 751	15 928 390	-131 361	99,2	3 151 399	3 114 535	-36 864	98,8	19 211 150	19 042 925	-168 225	99,1
6030	Організація благоустрою населених пунктів	3 357 022	2 934 203	-422 819	87,4	4 898 864	5 683 343	784 479	116,0	8 255 886	8 617 546	361 660	104,4
7000	Економічна діяльність	17 156 300	16 837 559	-318 741	98,1	17 047 005	10 570 831	-6 476 174	62,0	34 203 305	27 408 390	-6 794 915	80,1
7130	Здійснення заходів із землеустрою					201 000	192 000	-9 000	95,5	201 000	192 000	-9 000	95,5
7330	Будівництво інших об'єктів комунальної власності					4 786 993	4 034 541	-752 452	84,3	4 786 993	4 034 541	-752 452	84,3
7350	Розроблення схем планування та забудови територій (містобудівної документації)					5 000	5 000	0	100,0	5 000	5 000	0	100,0
7380	Виконання інвестиційних проектів за рахунок інших субвенцій з державного бюджету					7 420 704	943 382	-6 477 322	12,7	7 420 704	943 382	-6 477 322	12,7
7390	Розвиток мережі центрів надання адміністративних послуг					72 008	834 608	762 600	1 159,0	72 008	834 608	762 600	1 159,0
7413	Інші заходи у сфері автотранспорту	368 000	368 000	0	100,0					368 000	368 000	0	100,0
7461	Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету	16 731 260	16 412 519	-318 741	98,1					16 731 260	16 412 519	-318 741	98,1
7670	Внески до статутного капіталу суб'єктів господарювання					4 561 300	4 561 300	0	100,0	4 561 300	4 561 300	0	100,0
7680	Членські внески до асоціацій органів місцевого самоврядування	57 040	57 040	0	100,0					57 040	57 040	0	100,0
8000	Інша діяльність	6 521 482	6 521 482	0	100,0	5 244 072	4 939 768	-304 304	94,2	11 765 554	11 461 250	-304 304	97,4
8110	Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха					92 280	0	-92 280	0,0	92 280	0	-92 280	0,0
8130	Забезпечення діяльності місцевої та добровільної пожежної охорони	1 026 687	1 026 687	0	100,0					1 026 687	1 026 687	0	100,0
8230	Інші заходи громадського порядку та безпеки	120 840	120 840	0	100,0	85 800	271 343	185 543	316,3	206 640	392 183	185 543	189,8
8240	Заходи та роботи з територіальної оборони	1 288 116	1 288 116	0	100,0	3 812 514	3 812 514	0	100,0	5 100 630	5 100 630	0	100,0
8311	Охорона та раціональне використання природних ресурсів					1 238 070	817 230	-420 840	66,0	1 238 070	817 230	-420 840	66,0

Код бюджетної класифікації	Найменування	Загальний фонд				Спеціальний фонд				Разом			
		Затверджено розписом на рік з урахуванням змін	Фактично виконано	Абсолютне відхилення ("+" або "-")	Відсоток виконання	Затверджено розписом на рік з урахуванням змін	Фактично виконано	Абсолютне відхилення ("+" або "-")	Відсоток виконання	Затверджено розписом на рік з урахуванням змін	Фактично виконано	Абсолютне відхилення ("+" або "-")	Відсоток виконання
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
8312	Утплата відходів	16 439	16 439	0	100,0					16 439	16 439	0	100,0
8330	Інша діяльність у сфері екології та охорони природних ресурсів												
8410	Фінансова підтримка засобів масової інформації	4 069 400	4 069 400	0	100,0	15 408	38 681	23 273	251,0	15 408	38 681	23 273	251,0
9000	Міжбюджетні трансферти	35 010 821	23 386 806	-11 624 015	66,8	14 091 889	11 938 304	-2 153 585	84,7	49 102 710	35 325 110	-13 777 600	71,9
9710	Субвенція з місцевого бюджету на утримання об'єктів спільного користування чи ліквідацію негативних наслідків діяльності об'єктів спільного користування	505 300	505 300	0	100,0					505 300	505 300	0	100,0
9730	Субвенція з місцевого бюджету на фінансове забезпечення будівництва, реконструкції, ремонту і утримання автомобільних доріг загального користування місцевого значення, вулиць і доріг комунальної власності у населених пунктах	11 783 331	10 332 941	-1 450 390	87,7								
9770	Інші субвенції з місцевого бюджету	412 712	402 894	-9 818	97,6	10 042 300	8 032 000	-2 010 300	80,0	11 783 331	10 332 941	-1 450 390	87,7
9800	Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів	22 309 478	12 145 671	-10 163 807	54,4	4 049 589	3 906 304	-143 285	96,5	26 359 067	16 051 975	-10 307 092	60,9
	Всього видатків і кредитування	349 792 322	331 715 092	-18 077 230	94,8	76 661 812	71 702 470	-4 959 342	93,5	426 454 134	403 417 562	-23 036 572	94,6

Начальник фінансового управління

Віктор ОНУФРІЄНКО

