

Інформація
до звіту про виконання бюджету Пирятинської міської територіальної громади
за I квартал 2024 року

1. Загальна характеристика виконання бюджету Пирятинської міської територіальної громади за доходами.

Проаналізувавши звіт про виконання бюджету Пирятинської міської територіальної громади за I квартал 2024 року, слід відзначити, що доходна частина бюджету з трансферами, без врахування власних надходжень бюджетних установ, виконана на 91,6%, при плані з урахуванням змін 93 796,9 тис. грн, фактично надійшло 85 911,7 тис. грн, в тому числі до загального фонду бюджету надійшло 85 312,9 тис. грн, до спеціального фонду - 598,8 тис. грн.

Виконання доходної частини загального фонду бюджету, без врахування міжбюджетних трансфертів становить 95,5%, при плані з урахуванням змін 65 725,9 тис. грн фактично надійшло 62 781,9 тис. грн, що більше від надходжень за звітний період 2023 року на 2 937,1 тис. грн. Факт недовиконання доходної частини загального фонду становить 2 944,0 тис. грн.

Виконання доходної частини спеціального фонду бюджету, без врахування міжбюджетних трансфертів та власних надходжень бюджетних установ становить 142,2%, при плані з урахуванням змін 32,3 тис. грн фактично надійшло 45,9 тис. грн.

Основними джерелами наповнення доходної частини загального фонду бюджету, без врахування міжбюджетних трансфертів є:

1. податок та збір на доходи фізичних осіб, частка якого у власних доходах загального фонду становить 43,9 відсотка, при плані 26 904,9 тис. грн., отримано в сумі 27 531,5 тис. грн. Сума перевиконання даного податку становить 626,6 тис. грн., або виконано на 102,3%;

2. акцизний податок, частка якого у власних доходах загального фонду становить 23,4 відсотка, при плані 13 813,3 тис. грн., отримано 14 682,8 тис. грн. Сума перевиконання - 869,5 тис. грн, або 106,3%. Акцизного податку від реалізації пального надійшло 12 588,0 тис. грн.

3. місцеві податки, частка яких у власних доходах загального фонду становить 24,1 відсотка, при плані 24 322,8 тис. грн, отримано 19 470,7 тис. грн. Сума недовиконання - 4 852,1 тис. грн, або 80,1%. В розрізі місцевих податків та зборів виконання наступне:

- плата за землю, частка якої у власних доходах загального фонду становить 10,9 відсотка, при плані 10 831,9 тис. грн., отримано 6 859,7 тис. грн. Сума недовиконання становить 3 972,2 тис. грн. Відсоток виконання становить 63,3;

- єдиного податку, частка якого у власних доходах загального фонду становить 19,1 відсотка, при плані 12 885,0 тис. грн., фактично надійшло 12 013,0 тис. грн. Сума недовиконання - 872,0 тис. грн., або 93,2%;

- податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, частка якого у власних доходах загального фонду становить 0,9 відсотки, при плані 604,7 тис. грн., фактично виконано в сумі 557,5 тис. грн. сума недовиконання становить - 47,2 тис. грн, або 92,2%;

- транспортний податок - 38,7 тис. грн;

- туристичного збору - 1,8 тис. грн.

Інші надходження - в сумі 1 096,8 тис. грн., або 1,2 відсотка, в тому числі:

- плата за надання адміністративних послуг - 544,4 тис. грн.;

- податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності - 116,0 тис. грн.;

- рентної плати за використання інших природних ресурсів - 276,6 тис. грн.;

- державне мито - 24,5 тис. грн.;

- інші доходи - 135,3 тис. грн. (частина чистого прибутку (доходу) комунальних унітарних підприємств та їх об'єднань - 12,1 тис. грн.; надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності - 17,3 тис. грн.; адміністративні штрафи та санкції - 70,5 тис. грн., інші - 16,9 тис. грн. орендна плата за водні об'єкти (їх частини), що надаються в користування на умовах оренди місцевими радами - 18,5 тис. грн).

Джерелом наповнення доходної частини спеціального фонду є екологічний податок, якого за звітний період надійшло - 45,9 тис. грн.

Власні надходження бюджетних установ за звітний період становлять 2 597,2 тис. грн., з них:

- надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством - 896,8 тис. грн;

- інші джерела власних надходжень бюджетних установ - 1 700,4 тис. грн.

За звітний період з державного, обласного бюджетів та Європейського Союзу до бюджету Пирятинської міської територіальної громади надійшло міжбюджетних трансфертів на загальну суму 23 084,0 тис. грн, що становить 82,3% виконання планових показників в сумі 28 038,8 тис. грн, в тому числі:

з державного бюджету при планових показниках 22 137,3 тис. грн, фактично надійшло коштів в сумі 21 964,7 тис. грн., що становить 99,2%, в тому числі:

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 - 663,0 тис. грн, що складає 100,0% планових призначень;

освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам - 20 835,0 тис. грн, що складає 99,2% планових призначень, затверджених в сумі 21 007,6 тис. грн;

субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції отримано в сумі 466,7 тис. грн, що складає 100,0% планових призначень.

з обласного бюджету Полтавської області отримано міжбюджетних трансфертів в сумі 332,8 тис. грн. при планових показниках в сумі 379,9 тис. грн, або 87,6%., з них:

1. іншої дотації з місцевого бюджету на компенсацію комунальних послуг, що надані місцевим бюджетам під час розміщення тимчасово переміщених осіб у період воєнного стану надійшло в сумі 104,0 тис. грн, що становить 100%.

2. іншої субвенції з місцевого бюджету при плані 275,9 тис. грн освоєно коштів в сумі 228,8 тис. грн., або 82,9%. Кошти направлені на фінансування:

- на фінансування пільгового медичного обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи - 62,7 тис. грн;

- на отримання фінансової підтримки для організації гарячого харчування учнів 1-4 класів за рахунок коштів Всесвітньої продовольчої програми Організації Об'єднаних Націй у 2023/24 навчальному році - 166,2 тис. грн, що становить 100%. - 166,1 тис. грн.

Видатки на поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни, при затвердженому плані на січень-березень 2024 року в сумі 16,3 тис. грн, за звітний період з обласного бюджету не надходили.

для забезпечення діяльності комунального підприємства „Екосервіс-2022“, щодо здійснення виробничої, господарської та іншої діяльності у сфері надання послуг зі збирання, сортування, переробки побутових та інших відходів, до бюджету Пирятинської міської територіальної громади отримано міжбюджетні трансферти від громад-засновників підприємства у вигляді іншої субвенції з місцевого бюджету в сумі 399,6 тис. грн, що становить 100% до планових показників, а саме з бюджетів:

- Гребінківської міської територіальної громади - 226,5 тис. грн;

- Чорнухинської селищної територіальної громади - 69,0 тис. грн;

- Новооржицької селищної територіальної громади - 104,1 тис. грн.

кошти гранду Європейського Союзу заплановані в сумі 5 122,0 тис. грн., конвертовано на звітний період суму 386,8 тис. грн, що становить 7,6% на реалізацію заходів Програми підтримки діяльності комунальної установи Агенція розвитку Пирятинської громади на 2022-2024 роки в рамках реалізації проєкту „Розбудова ланцюжків доданої вартості у молочному та

ягідному кластерах Пирятинської громади для розширення економічних можливостей молоді і сільських жителів та еко-орієнтованого зростання“, який реалізується відповідно до Угоди про фінансування - зовнішня діяльність Європейського Союзу - ENI/2021/430-302 від 20.12.2021.

2. Загальна характеристика виконання бюджету Пирятинської міської територіальної громади за видатками

Видаткова частина бюджету з урахуванням міжбюджетних трансфертів, без врахування власних надходжень бюджетних установ, виконана на 59,0%, при плані з урахуванням змін 141 339,9 тис. грн, фактично використано 83 360,2 тис. грн.

Видаткову частину по загальному фонду бюджету виконано в сумі 75 328,4 тис. грн, або 69,8 відсотка планових призначень з урахуванням змін в сумі 107 941,7 тис. грн, по спеціальному - 8 031,8 тис. грн, що складає 24,0% від планової суми 33 398,2 тис. грн.

На утримання соціально-культурної сфери, без врахування власних надходжень бюджетних установ, спрямовано 52 926,3 тис. грн, що складає 70,9 відсотка уточнених планових призначень на звітний період, з яких 39 794,2 тис. грн направлено на освіту; 4 937,5 тис. грн - на соціальний захист та соціальне забезпечення; 3 792,8 тис. грн - на охорону здоров'я, 2 859,5 тис. грн - культуру і мистецтво; 1 542,3 тис. грн - фізичну культуру і спорт.

За результатами I кварталу 2024 року збільшено видаткову частину по загальному та спеціальному фондах бюджету на суму 43 551,5 тис. грн, в тому числі за рахунок:

- розподілу обсягу вільного залишку бюджетних коштів по загальному фонду, що утворився на початок року в сумі 43 206,8 тис. грн;

- **іншої дотації з місцевого бюджету, яку надано з обласного бюджету** на компенсацію комунальних послуг за розміщення тимчасово переміщених осіб у період воєнного стану - 104,0 тис. грн;

- **іншої субвенції з місцевого бюджету, яку надано з обласного бюджету в сумі 240,8 тис. грн** на:

- фінансування пільгового медичного обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи - 70,6 тис. грн;

- на проведення санаторно-курортного оздоровлення окремих категорій громадян та на проведення заходів із соціального відновлення осіб з інвалідністю внаслідок війни та членів їх сімей 30,0 тис. грн;

- отримання фінансової підтримки для організації гарячого харчування учнів 1-4 класів за рахунок коштів Всесвітньої продовольчої програми Організації Об'єднаних Націй у 2023/24 навчальному році - 140,2 тис. грн

За рахунок вказаних джерел направлено коштів на капітальні видатки в сумі 9 700,0 тис. грн (22,5%), на захищені статті видатків в сумі 29 994,1 тис. грн (69,4%), в тому числі на заробітну плату з нарахуваннями 15 182,5 тис. грн, інші видатки - 3 512,7 тис. грн (8,1%).

За звітний період з бюджету Пирятинської міської територіальної громади до інших бюджетів направлено міжбюджетних трансфертів на загальну суму 2 500,0 тис. грн.

Фінансування видатків проводилось в межах взятих фінансових зобов'язань.

Станом на 01 квітня 2024 року по загального фонду бюджету Пирятинської міської територіальної громади рахується дебіторська заборгованість в сумі 1 629,8 тис. грн, в тому числі в розрізі кодів програмної та економічної класифікації видатків:

КПКВКМБ	КЕКВ	Сума (грн.)	Причини виникнення
0210150	2210	10 713,60	
	2272	304,05	
	2273	106 464,94	
	Разом 0150	117 482,59	
0210180	2800	23,62	
Разом по 0100		117 506,21	
0611021	2210	188 268,60	
0611021	2273	196 661,87	
	Разом 1021	384 930,47	
1011080	2273	1 839,37	
Разом по 1000		386 769,84	
1014030	2210	10 028,00	
	2273	4 957,48	
	Разом 4030	14 985,48	
1014040	2273	209,54	
1014060	2272	186,24	
	2273	47 815,52	
	2274	28,71	
	Разом 4060	48 030,47	
Разом по 4000		63 225,49	
0216090	2272	4 104,73	
0216090	2273	1 058 237,50	
Разом по 6000		1 062 342,23	
ВСЬОГО		1 629 843,77	

Кредиторська заборгованість в розрізі кодів функціональної та економічної класифікації видатків загального фонду бюджету Пирятинської міської територіальної громади, що виникла станом на 01 квітня 2024 року становить 6,2 тис. грн, в тому числі по:

КПКВКМБ	КЕКВ	Сума (грн.)	Причини виникнення
0213090	2730	6 200,00	
Разом по 3000		6 200,00	
ВСЬОГО		6 200,00	

Дебіторська заборгованість в розрізі кодів функціональної та економічної класифікації видатків спеціального фонду бюджету Пирятинської міської територіальної громади, що виникла станом на 01 квітня 2024 року становить 18,3 тис. грн, в тому числі по:

КПКВКМБ	КЕКВ	Сума (грн.)	Причини виникнення
0217700	2610	18 300,00	
Разом по 7000		18 300,00	
ВСЬОГО		18 300,00	

Кредиторська заборгованість в розрізі кодів функціональної та економічної класифікації видатків спеціального фонду бюджету Пирятинської міської територіальної громади, що виникла станом на 01 квітня 2024 року відсутня.

Начальник фінансового
управління

Світлана Кеда