

Інформація
до звіту про виконання бюджету Пирятинської міської територіальної громади
за 9 місяців 2024 року

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

Проаналізувавши звіт про виконання бюджету Пирятинської міської територіальної громади за 9 місяців 2024 року, слід відзначити, що доходна частина бюджету з трансферами, без врахування власних надходжень бюджетних установ, виконана на 96,6%, при плані з урахуванням змін 310 826,5 тис. грн, фактично надійшло 300 178,5 тис. грн, в тому числі до загального фонду бюджету надійшло 286 048,3 тис. грн, до спеціального фонду - 14 130,3 тис. грн.

Виконання доходної частини загального фонду бюджету, без врахування міжбюджетних трансфертів становить 99,9%, при плані з урахуванням змін 211 862,0 тис. грн фактично надійшло 211 556,0 тис. грн, що менше від надходжень за звітний період 2023 року на 8 566,7 тис. грн. Факт невиконання доходної частини загального фонду становить 306,0 тис. грн.

Виконання доходної частини спеціального фонду бюджету, без врахування міжбюджетних трансфертів та власних надходжень бюджетних установ становить 170,5%, при плані з урахуванням змін 91,5 тис. грн фактично надійшло 155,9 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 46,4 відсотка, при плані 96 754,1 тис. грн., отримано в сумі 98 234,3 тис. грн. Сума перевиконання даного податку становить 1 480,2 тис. грн., або виконано на 101,5%;

2. акцизний податок, частка якого у власних доходах загального фонду становить 24,1 відсотка, при плані 50 325,8 тис. грн., отримано 50 980,2 тис. грн. Сума перевиконання - 654,4 тис. грн, або 101,3%. Акцизного податку від реалізації пального надійшло 42 838,5 тис. грн.

3. місцеві податки, частка яких у власних доходах загального фонду становить 26,6 відсотка, при плані 59 261,7 тис. грн, отримано 56 178,1 тис. грн. Сума недовиконання - 3 083,6 тис. грн, або 94,8%. В розрізі місцевих податків та зборів виконання наступне:

- плата за землю, частка якої у власних доходах загального фонду становить 10,8 відсотка, при плані 26 604,4 тис. грн., отримано 22 843,1 тис. грн. Сума недовиконання становить 3 761,3 тис. грн. Відсоток виконання становить 85,9%;

- єдиного податку, частка якого у власних доходах загального фонду становить 14,5 відсотка, при плані 29 619,9 тис. грн., фактично надійшло 30 620,1 тис. грн. Сума перевиконання - 1 000,2 тис. грн., або 103,4%;

- податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, частка якого у власних доходах загального фонду становить 1,2 відсотки, при плані 2 964,6 тис. грн., фактично виконано в сумі 2 623,6 тис. грн. сума недовиконання становить - 341,0 тис. грн, або 88,5%;

- транспортний податок - 83,3 тис. грн;

- туристичного збору - 8,0 тис. грн.

Інші надходження - в сумі 6 163,4 тис. грн, або 2,9 відсотка, в тому числі:

- плата за надання адміністративних послуг - 1 545,7 тис. грн;

- податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності - 132,0 тис. грн;

- рентної плати за використання інших природних ресурсів - 443,8 тис. грн;

- державне мито - 89,1 тис. грн;

- інші доходи - 3 952,8 тис. грн (частина чистого прибутку (доходу) комунальних унітарних підприємств та їх об'єднань - 70,9 тис. грн; надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності - 42,2 тис. грн; адміністративні штрафи та санкції - 233,1 тис. грн, орендна плата за водні об'єкти (їх частини), що надаються в користування на умовах оренди місцевими радами - 18,5 тис. грн; інші надходження - 3 588,1 тис. грн)).

Джерелом наповнення доходної частини спеціального фонду є екологічний податок, якого за звітний період надійшло - 123,0 тис. грн та грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності - 32,9 тис. грн.

Власні надходження бюджетних установ за звітний період становлять 10 782,8 тис. грн., з них:

- надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством - 2 430,5 тис. грн;

- інші джерела власних надходжень бюджетних установ - 8 352,3 тис. грн.

За звітний період з державного, обласного бюджетів та Європейського Союзу до бюджету Пирятинської міської територіальної громади надійшло міжбюджетних трансфертів на загальну суму 88 466,6 тис. грн, що становить 89,5% виконання планових показників в сумі 98 873,1 тис. грн, в тому числі:

1. з державного бюджету при планових показниках 84 780,7 тис. грн, фактично надійшло коштів в сумі 74 046,6 тис. грн., що становить 87,3%, 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 - 1 989,0 тис. грн, що складає 100,0% планових призначень;

освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам - 68 520,1 тис. грн, що складає 100,0% планових призначень;

субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції - 1 233,4 тис. грн, що складає 80,4% від планових призначень;

субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету - 222,5 тис. грн, що складає 100,0% планових призначень;

субвенція з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів субвенції на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами, що утворився на початок бюджетного періоду - 12,9 тис. грн, що складає 100,0% планових призначень;

субвенція з місцевого бюджету на виконання окремих заходів з реалізації соціального проекту „Активні парки - локації здорової України“ за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету - 41,6 тис. грн, що складає 100,0% планових призначень;

субвенція з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів освітньої субвенції, що утворився на початок бюджетного періоду - 1 459,7 тис. грн, що складає 100,0% планових призначень та направлена на закупівлю мультимедійного обладнання для навчальних кабінетів закладів загальної середньої освіти комунальної власності, що здійснюють освітній процес за Державним стандартом базової середньої освіти на першому (адаптаційному) циклі базової середньої освіти за очною, поєднанням очної та дистанційної форми здобуття освіти;

субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію проектів в рамках Надзвичайної кредитної програми для відновлення України, надходження якої за звітний період МФУ для бюджету громади були доведені в сумі 11 000,0 тис. грн, з них надійшло - 567,4 тис. грн, що становить 5,2%. Кошти даної субвенції передбачені на реконструкцію гуртожитку під центр надання адміністративних послуг на пл. Героїв Майдану, 2 в м. Пирятин Лубенського району Полтавської області. Коригування.

2. з обласного бюджету Полтавської області отримано міжбюджетних трансфертів в сумі 1 559,8 тис. грн. при планових показниках в сумі 1 571,5 тис. грн, або 100,8%, з них:

2.1. 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 924,7 тис. грн, що становить 104,9%.

2.2. іншої субвенції з місцевого бюджету при плані 689,6 тис. грн освоєно коштів в сумі 635,1 тис. грн., або 92,1%. Кошти направлені на фінансування:

- пільгового медичного обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи - 223,1 тис. грн;

- санаторно-курортного оздоровлення в санаторно-курортних закладах, розташованих на території Полтавської області членів сімей загиблих (померлих) ветеранів війни, з числа учасників АТО/ООС, членів сімей загиблих учасників бойових дій на території інших держав, членів сімей осіб, які перебувають у полоні або пропали безвісти в районі проведення АТО/ООС, та осіб, які загинули або померли внаслідок поранень, каліцтва, контузій чи інших ушкоджень здоров'я, одержаних під час участі у Революції Гідності, осіб з інвалідністю внаслідок війни з числа учасників АТО/ООС, осіб з інвалідністю внаслідок війни з числа учасників бойових дій на території інших держав - 119,9 тис. грн;

- поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни, - 6,2 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 - 285,9 тис. грн, що становить 100%.

3. 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 1 198,8 тис. грн, що становить 100,0% до планових показників, а саме з бюджетів:

- Гребінківської міської територіальної громади - 679,5 тис. грн;
- Чорнухинської селищної територіальної громади - 207,0 тис. грн;
- Новооржицької селищної територіальної громади - 312,3 тис. грн.

4. кошти гранду Європейського Союзу заплановані в сумі 11 322,0 тис. грн., конвертовано на звітний період суму 11 661,4 тис. грн, що становить 103,0% на реалізацію заходів Програми підтримки діяльності комунальної установи Агенція розвитку Пирятинської громади на 2022-2024 роки в рамках реалізації проекту „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 77,5%, при плані з урахуванням змін 373 015,3 тис. грн, фактично використано 289 232,1 тис. грн.

Видаткову частину по загальному фонду бюджету виконано в сумі 260 020,7 тис. грн, або 83,7 відсотка планових призначень з урахуванням змін в сумі 310 695,1 тис. грн, по спеціальному - 29 211,4 тис. грн, що складає 46,9% від планової суми 62 320,2 тис. грн.

На утримання соціально-культурної сфери, без врахування власних надходжень бюджетних установ, спрямовано 182 930,5 тис. грн, що складає 85,1 відсотка уточнених планових призначень на звітний період, з яких 122 760,7 тис. грн направлено на освіту; 29 745,0 тис. грн - на соціальний захист та соціальне забезпечення; 16 052,6 тис. грн - на охорону здоров'я, 8 723,6 тис. грн - культуру і мистецтво; 5 648,6 тис. грн - фізичну культуру і спорт.

За результатами 9 місяців 2024 року збільшено видаткову частину по загальному та спеціальному фондах бюджету на суму **80 576,6** тис. грн, в тому числі за рахунок:

- розподілу обсягу вільного залишку бюджетних коштів по загальному фонду, що утворився на початок року в сумі 45 294,4 тис. грн;
- перевиконання доходної частини бюджету - 14 966,4 тис. грн;
- субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію проектів в рамках Надзвичайної кредитної програми для відновлення України - 11 832,8 тис. грн;
- субвенції з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів освітньої субвенції, що утворився на початок бюджетного періоду - 1 459,7 тис. грн;
- субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету - 222,5 тис. грн;
- субвенції з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів субвенції на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами, що утворився на початок бюджетного періоду - 32,2 тис. грн;
- субвенція з місцевого бюджету на виконання окремих заходів з реалізації соціального проекту „Активні парки - локації здорової України“ за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету - 72,8 тис. грн;
- гранти, що надійшли до місцевих бюджетів - 6 200,0 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 - 881,9 тис. грн;

- *іншої субвенції з місцевого бюджету, яку надано з обласного бюджету в сумі 386,5 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 - 285,9 тис. грн

На виконання Закону України „Про Державний бюджет України на 2024 рік“ зменшено обсяг освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на суму 772,6 тис. грн.

За рахунок вказаних джерел направлено коштів на капітальні видатки в сумі 35 931,9 тис. грн (44,6%), на захищені статті видатків в сумі 30 923,1 тис. грн (38,4%), в тому числі на заробітну плату з нарахуваннями 15 725,1 тис. грн, інші видатки - 13 721,6 тис. грн (17,0%).

За звітний рік з бюджету Пирятинської міської територіальної громади до інших бюджетів направлено міжбюджетних трансфертів на загальну суму **10 211,5** тис. грн, в тому числі по загальному фонду - **7 061,5** тис. грн, по спеціальному фонду - **3 150,0** тис. грн, в тому числі:

обласному бюджету Полтавської області передано міжбюджетний трансферт в сумі **4 900,0** тис. грн, в тому числі по:

- *КПКВМБК 3719730 „Субвенції 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“* із загального фонду бюджету кошти в сумі **4 000,0** тис. грн направлені на фінансове забезпечення будівництва, реконструкції, ремонту і утримання автомобільних доріг загального користування місцевого значення, вулиць і доріг комунальної власності у населених пунктах;

КПКВМБК 3719770 „Інші субвенції з місцевого бюджету“ передано із спеціального фонду бюджету передано міжбюджетний трансферт в сумі **900,0** тис. грн на виконання заходів Програми утримання об'єктів комунальної власності Пирятинської міської територіальної громади на 2024 рік на реконструкцію та впровадження енергозберігаючих та енергоефективних технологій в Пирятинському ліцеї, що знаходиться за адресою: вул. Визволення, 2а м. Пирятин Полтавської області.

районному бюджету Лубенського району по КПКВМБК 3719770 „Інші субвенції з місцевого бюджету“ із загального фонду бюджету

передано коштів **200,0** тис. грн. на виконання заходів Програми діяльності Пирятинської міської ради на 2024 рік.

Лубенському міському бюджету по КПКВМБК 3719710 „Субвенція з місцевого бюджету на утримання об'єктів спільного користування чи ліквідацію негативних наслідків діяльності об'єктів спільного користування“ із загального фонду бюджету передано коштів **262,0** тис. грн. на виконання заходів Комплексної програми соціального захисту та соціального забезпечення населення на 2024 рік (на соціальну реабілітацію дітей - інвалідів).

Фінансування видатків проводилось в межах взятих фінансових зобов'язань.

Станом на 01 жовтня 2024 року по загального фонду бюджету Пирятинської міської територіальної громади рахується дебіторська заборгованість в сумі 1 592,7 тис. грн, в тому числі в розрізі кодів програмної та економічної класифікації видатків:

КПКВМБ	КЕКВ	Сума (грн.)	Причини виникнення
0210150	2210	10 713,60	
0210180	2800	4,44	
Разом по 0100		10 718,04	
0611010	2273	74 284,36	
0611021	2210	188 268,60	
	2273	48 630,07	
	Разом 1021	236 898,67	
0611070	2273	8 643,08	
1011080	2273	739,44	
Разом по 1000		320 565,55	
1014030	2273	1 489,88	
1014040	2273	259,41	
1014060	2272	186,24	
	2273	30 360,50	
	2274	28,71	
	Разом 4060	30 575,45	
Разом по 4000		32 324,74	
0216090	2272	4 724,31	
	2273	1 224 385,47	
	Разом 6090	1 229 109,78	
Разом по 6000		1 229 109,78	
ВСЬОГО		1 592 718,11	

Кредиторська заборгованість в розрізі кодів функціональної та економічної класифікації видатків загального фонду бюджету Пирятинської міської територіальної громади, що виникла станом на 01 жовтня 2024 року, в тому числі по:

КПКВКМБ	КЕКВ	Сума (грн.)	Причини виникнення
0210150	2210	2 500,00	
	2282	2 300,00	
	Разом 0150	4 800,00	
0210180	2240	3 412,64	
Разом по 0100		8 212,64	
0611010	2210	90 319,00	
0611021	2210	175 487,00	
0611070	2210	10 700,00	
Разом по 1000		276 506,00	
0212010	2610	14 117,00	
Разом по 2000		14 117,00	
0213104	2240	68 278,88	
0213242	2210	15 000,00	
Разом по 3000		83 278,88	
0215062	2610	48 480,00	
Разом по 5000		48 480,00	
0216090	2240	398 575,97	
	2610	197 741,10	
	Разом 6090	596 317,07	
Разом по 6000		596 317,07	
0217461	2240	1 495 794,52	
0217520	2210	101 630,00	
0617520	2210	1 730,00	
Разом по 7000		1 599 154,52	
ВСЬОГО		2 626 066,11	

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

Кредиторська заборгованість в розрізі кодів програмної та економічної класифікації видатків спеціального фонду бюджету Пирятинської міської територіальної громади, що виникла станом на 01 жовтня 2024 року, в тому числі по:

КПКВКМБ	КЕКВ	Сума (грн.)	Причини виникнення
0611291	3110	73 404,00	
0611292	3110	660 636,00	
Разом по 1000		734 040,00	
0212010	3210	104 980,00	
Разом по 2000		104 980,00	
ВСЬОГО		839 020,00	

Начальник фінансового
управління

Світлана Кеда