

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

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

Проаналізувавши звіт про виконання бюджету Пирятинської міської територіальної громади за I півріччя 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 208 174,5 тис. грн, фактично надійшло 201 041,5 тис. грн, в тому числі до загального фонду бюджету надійшло 194 288,6 тис. грн, до спеціального фонду - 6 752,9 тис. грн.

Виконання доходної частини загального фонду бюджету, без врахування міжбюджетних трансфертів становить 106,4%, при плані з урахуванням змін 126 791,3 тис. грн фактично надійшло 134 966,3 тис. грн, що менше від надходжень за звітний період 2023 року на 2 933,3 тис. грн. Факт перевиконання доходної частини загального фонду становить 7 133,0 тис. грн.

Виконання доходної частини спеціального фонду бюджету, без врахування міжбюджетних трансфертів та власних надходжень бюджетних установ становить 197,7%, при плані з урахуванням змін 59,2 тис. грн фактично надійшло 117,0 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 45,5 відсотка, при плані 61 288,7 тис. грн., отримано в сумі 61 458,7 тис. грн. Сума перевиконання даного податку становить 170,0 тис. грн., або виконано на 100,3%;

2. акцизний податок, частка якого у власних доходах загального фонду становить 23,8 відсотка, при плані 25 755,7 тис. грн., отримано 32 113,2 тис. грн. Сума перевиконання - 6 357,5 тис. грн, або 124,7%. Акцизного податку від реалізації пального надійшло 27 333,0 тис. грн.

3. місцеві податки, частка яких у власних доходах загального фонду становить 27,2 відсотка, при плані 38 521,1 тис. грн, отримано 36 766,4 тис. грн. Сума недовиконання - 1 754,7 тис. грн, або 95,4%. В розрізі місцевих податків та зборів виконання наступне:

- плата за землю, частка якої у власних доходах загального фонду становить 10,5 відсотка, при плані 18 194,4 тис. грн., отримано 14 237,6 тис. грн. Сума недовиконання становить 3 956,8 тис. грн. Відсоток виконання становить 78,3;

- єдиного податку, частка якого у власних доходах загального фонду становить 15,7 відсотка, при плані 18 465,4 тис. грн., фактично надійшло 21 232,9 тис. грн. Сума перевиконання - 2 767,5 тис. грн., або 115,0%;

- податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, частка якого у власних доходах загального фонду становить 0,9 відсотки, при плані 1 857,7 тис. грн., фактично виконано в сумі 1 243,8 тис. грн. сума недовиконання становить - 613,9 тис. грн, або 67,0%;

- транспортний податок - 47,9 тис. грн;

- туристичного збору - 4,2 тис. грн.

Інші надходження - в сумі 4 628,0 тис. грн, або 3,5 відсотка, в тому числі:

- плата за надання адміністративних послуг - 1 048,2 тис. грн;

- податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності - 125,9 тис. грн;

- рентної плати за використання інших природних ресурсів - 312,2 тис. грн;

- державне мито - 51,3 тис. грн;

- інші доходи - 3 090,4 тис. грн (частина чистого прибутку (доходу) комунальних унітарних підприємств та їх об'єднань - 48,3 тис. грн; надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності - 24,8 тис. грн; адміністративні штрафи та санкції - 172,8 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 - 2 826,0 тис. грн).

Джерелом наповнення доходної частини спеціального фонду є екологічний податок, якого за звітний період надійшло - 84,1 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 8 971,6 тис. грн., з них:

- надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством - 1 804,5 тис. грн;

- інші джерела власних надходжень бюджетних установ - 7 167,1 тис. грн.

За звітний період з державного, обласного бюджетів та Європейського Союзу до бюджету Пирятинської міської територіальної громади надійшло міжбюджетних трансфертів на загальну суму 65 958,1 тис. грн, що становить 81,1% виконання планових показників в сумі 81 324,0 тис. грн, в тому числі:

1. з державного бюджету при планових показниках 68 111,1 тис. грн, фактично надійшло коштів в сумі 59 111,1 тис. грн., що становить 86,8%, 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 - 1 326,0 тис. грн, що складає 100,0% планових призначень;

освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам - 55 060,8 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 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 - 31,2 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 9 000,0 тис. грн *не надходили*. 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 1 156,0 тис. грн. при планових показниках в сумі 1 091,6 тис. грн, або 106,0%., 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 739,0 тис. грн, що становить 125,4%.

2.2. іншої субвенції з місцевого бюджету при плані 502,5 тис. грн освоєно коштів в сумі 417,0 тис. грн., або 83,0%. Кошти направлені на фінансування:

- пільгового медичного обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи - 144,5 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 - 51,0 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 - 215,3 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 730,2 тис. грн, що становить 91,4% до планових показників, а саме з бюджетів:

- Гребінківської міської територіальної громади - 453,0 тис. грн;
- Чорнухинської селищної територіальної громади - 69,0 тис. грн;
- Новооржицької селищної територіальної громади - 208,2 тис. грн.

4. кошти гранду Європейського Союзу заплановані в сумі 11 322,0 тис. грн., конвертовано на звітний період суму 4 960,8 тис. грн, що становить 43,8% 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 69,4%, при плані з урахуванням змін 288 910,9 тис. грн, фактично використано 200 494,3 тис. грн.

Видаткову частину по загальному фонду бюджету виконано в сумі 180 986,8 тис. грн, або 79,3 відсотка планових призначень з урахуванням змін в сумі 228 190,3 тис. грн, по спеціальному - 19 507,5 тис. грн, що складає 32,1% від планової суми 60 720,6 тис. грн.

На утримання соціально-культурної сфери, без врахування власних надходжень бюджетних установ, спрямовано 133 867,8 тис. грн, що складає 81,9 відсотка уточнених планових призначень на звітний період, з яких 91 566,6 тис. грн направлено на освіту; 21 026,3 тис. грн - на соціальний захист та соціальне забезпечення; 11 640,9 тис. грн - на охорону здоров'я, 5 995,6 тис. грн - культуру і мистецтво; 3 638,4 тис. грн - фізичну культуру і спорт.

За результатами I півріччя 2024 року збільшено видаткову частину по загальному та спеціальному фондах бюджету на суму 64 004,4 тис. грн, в тому числі за рахунок:

- розподілу обсягу вільного залишку бюджетних коштів по загальному фонду, що утворився на початок року в сумі 44 306,8 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 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 - 589,1 тис. грн;

- **іншої субвенції з місцевого бюджету, яку надано з обласного бюджету в сумі 315,9 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 - 215,3 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 29 592,5 тис. грн (46,2%), на захищені статті видатків в сумі 29 610,1 тис. грн (46,3%), в тому числі на заробітну плату з нарахуваннями 14 482,7 тис. грн, інші видатки - 4 801,8 тис. грн (7,5%).

За звітний рік з бюджету Пирятинської міської територіальної громади до інших бюджетів направлено міжбюджетних трансфертів на загальну суму

4 762,0 тис. грн, в тому числі по загальному фонду - **2 462,0** тис. грн, по спеціальному фонду - **2 300,0** тис. грн.

Фінансування видатків проводилось в межах взятих фінансових зобов'язань.

Станом на 01 липня 2024 року по загального фонду бюджету Пирятинської міської територіальної громади рахується дебіторська заборгованість в сумі 1 466,8 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	4,44	
Разом по 0100		117 487,03	
0611021	2210	188 268,60	
	2273	138 677,53	
	Разом 1021	326 946,13	
0611070	2273	23 087,53	
1011080	2273	5 425,09	
Разом по 1000		355 458,75	
1014030	2210	2 560,00	
	2273	6 791,26	
	Разом 4030	9 351,26	
1014040	2273	1 102,14	
1014060	2272	186,24	
	2273	28 396,91	
	2274	28,71	
	Разом 4060	28 611,86	
Разом по 4000		39 065,26	
0615031	2273	4 615,00	
Разом по 5000		4 615,00	
0216090	2272	3 766,13	
	2273	946 392,08	
	Разом 6090	950 158,21	
Разом по 6000		950 158,21	
ВСЬОГО		1 466 784,25	

Кредиторська заборгованість в розрізі кодів функціональної та економічної класифікації видатків загального фонду бюджету Пирятинської

міської територіальної громади, що виникла станом на 01 липня 2024 року становить 732,3 тис. грн, в тому числі по:

КПКВКМБ	КЕКВ	Сума (грн.)	Причини виникнення
0210150	2210	120 769,00	
0210180	2800	1073,60	
Разом по 0100		121 842,60	
0611010	2210	3 780,00	
0611021	2210	64 735,00	
	2240	76 756,00	
	2800	910,00	
Разом 1021		142 401,00	
Разом по 1000		146 181,00	
0212010	2610	37 000,00	
0212111	2610	540,00	
Разом по 2000		37 540,00	
0213104	2210	207 093,80	
0213242	2210	11 000,00	
Разом по 3000		218 093,80	
1014030	2210	3 400,00	
1014060	2210	3 078,00	
Разом по 4000		6 478,00	
0215062	2610	142 020,00	
0615031	2210	23 170,00	
Разом по 5000		165 190,00	
0216014	2610	1 920,00	
0216090	2610	840,00	
	2800	3 220,80	
	Разом 6090	4 060,80	
Разом по 6000		5 980,80	
0217520	2210	8 000,00	
	2610	575,00	
	Разом 7520	8 575,00	
0617520	2210	22 450,00	
Разом по 7000		31 025,00	
ВСЬОГО		732 331,20	

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

Кредиторська заборгованість в розрізі кодів функціональної та економічної класифікації видатків спеціального фонду бюджету Пирятинської міської територіальної громади, що виникла станом на 01 липня 2024 року становить 133,2 тис. грн, в тому числі по:

КПКВКМБ	КЕКВ	Сума (грн.)	Причини виникнення
0213104	2210	612,00	
Разом по 3000		612,00	
0217520	3110	34 800,00	
0217670	3210	97 800,00	
Разом по 7000		132 600,00	
ВСЬОГО		133 212,00	

Начальник фінансового
управління

Світлана Кеда