



**ФІНАНСОВИЙ ВІДДІЛ ПЕРЕЩЕПИНСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ
НОВОМОСКОВСЬКОГО РАЙОНУ ДНІПРОПЕТРОВСЬКОЇ
ОБЛАСТІ**

51220, вул. Шевченко, 43, м. Перещепине, Новомосковський район, Дніпропетровська область
E-mail: info@pereschepynske.otg.dp.gov.ua, код ЄДРПОУ 44025663

**Пояснювальна записка
до виконання бюджету
Перещепинської міської територіальної громади
за 2023 рік**

Загальна характеристика бюджету

Діяльність органів виконавчої влади в 2023 році спрямована на запровадження принципів прозорості та відкритості в управлінні громадою, посилення позитивних тенденцій в усіх сферах економіки, здійснення модернізації інфраструктури, ремонт вуличних доріг, підтримки незахищених верств населення.

**Інформація щодо соціально-економічного розвитку
Перещепинської міської ТГ**

Перещепинська міська ТГ з центром у м. Перещепине розташована в 70 км від обласного центру м. Дніпро на кордоні між Дніпропетровською і Харківською областями.

Загальна інформація

Адреса міської ради	вул. Шевченка, буд.43 м. Перещепине Новомосковського району Дніпропетровської області 51221
E-mail	info@pereschepynske.otg.dp.gov.ua
Електронна адреса сайту	https://pereschepynske.otg.dp.gov.ua/ua
Електронні адреси офіційних сторінок громади в соціальних мережах	https://www.facebook.com/pereschepynskamr/
Кількість старостинських округів	5
П.І.Б. голови ТГ	Цвіркун Ярослав Олексійович

Територіально-демографічна спроможність

Найменування показника	Значення показника
Чисельність населення станом на 01.01.2023 року осіб, у тому числі дітей:	20393
Площа території спроможної територіальної громади, кв. кілометрів	573.9
Кількість населених пунктів, що входять до складу спроможної територіальної громади	21
Показники народжуваності (на рік)	88
Показники смертності (на рік)	221
Кількість дітей, всього	4396
У тому числі; учнів в закладах загальної середньої освіти	2041
дітей в дошкільних навчальних закладах	488

Найбільшими бюджетними підприємствами є:

- Перещепинська міська рада;
- Відділ освіти Перещепинської міської ради;
- Перещепинський професійний ліцей;
- КП «Перещепине вода-365» Перещепинської міської ради;

Найбільшими підприємствами є:

- ТОВ АФ «Дружба»;
- ТОВ АФ «Орільська»;
- ТОВ «Рістон Ойл»;
- ТОВ АФ «Приорільська»;
- ТОВ АФ «Відродження»;
- ТОВ «Агро-овен»;
- ТОВА АП «Придніпровське»;
- ПП АПФ «Довіра»;
- ДП АФ «Мрія»;
- ТОВ «Орільський об'єднаний елеватор»;
- ТОВ «Міхайлівське плюс»;
- СООО «Птахівниче».

У порівнянні з 2021 роком (до повномасштабного вторгнення російської федерації на територію України) кількість та склад бюджетоутворюючих підприємств, які діють на території Перещепинської міської територіальної громади у 2023 році – не змінився.

В Перещепинській міській ТГ мешкає 4396 дитини. Особливої та постійної уваги з боку громади Перещепинської міської ради потребують

діти, що перебувають у соціально-небезпечному становищі:

- 55 дітей сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування;
- 42 дітей під опікою (піклуванням);
- 24 дітей виховується в прийомних сім'ях та Дитячих будинках сімейного типу.

На утриманні Перещепинської міської ТГ:

– 10 установ культури (6 будинків культури, 3 сільських клуби, 1 централізована бібліотека).

- 19 закладів освіти, з них: 6 дитячих навчальних закладів (1 – не функціонує), 11 закладів середньої освіти, 1 заклад позашкільної освіти – Центр дитячої та юнацької творчості, 1 відділ освіти;
- Школа мистецтв;
- Служба у справах дітей;
- Фінансовий відділ.
- Центр надання соціальних послуг.

I. ДОХОДИ.

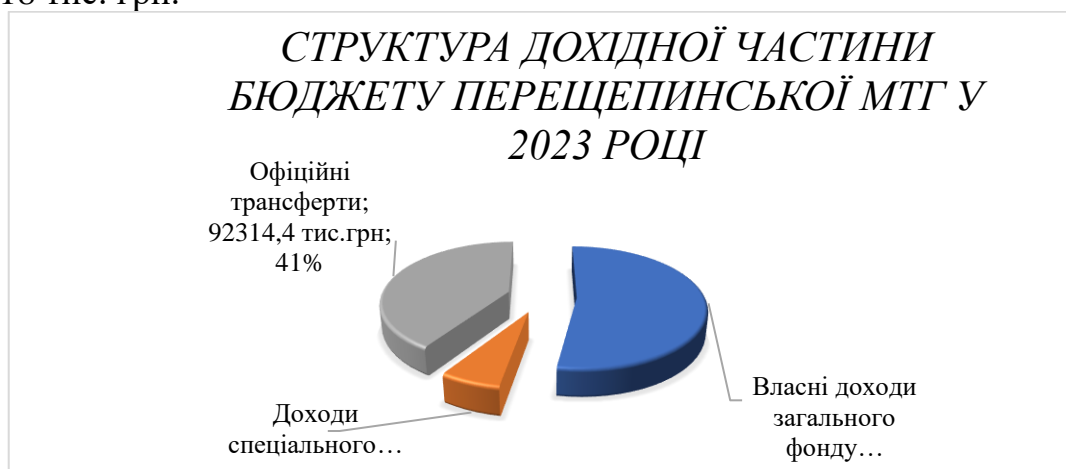
У 2023 році обсяг бюджету Перещепинської міської територіальної громади визначено у сумі 226 340,14 тис.грн, у тому числі:

доходи загального фонду бюджету – 211 427,48 тис. грн (з них власні доходи – 119 379,19 тис.грн, трансферти – 92 048,29 тис.грн);

доходи спеціального фонду бюджету – 14 912,66 тис.грн (з них доходи – 14 646,54 тис.грн, трансферти – 266,12 тис.грн.).

Офіційних трансфертів по загальному фонду бюджету отримано – 92 048,29 тис. грн., з них: базова дотація – 31 910,8 тис. грн., додаткова дотація на здійснення повноважень органів місцевого самоврядування – 3 333,2 тис. грн., дотація з місцевих бюджетів – 3 366,5 тис. грн., освітня субвенція – 52 818,9 тис. грн., субвенції з місцевих бюджетів – 418,89 тис. грн., інші дотації – 200,0 тис. грн..

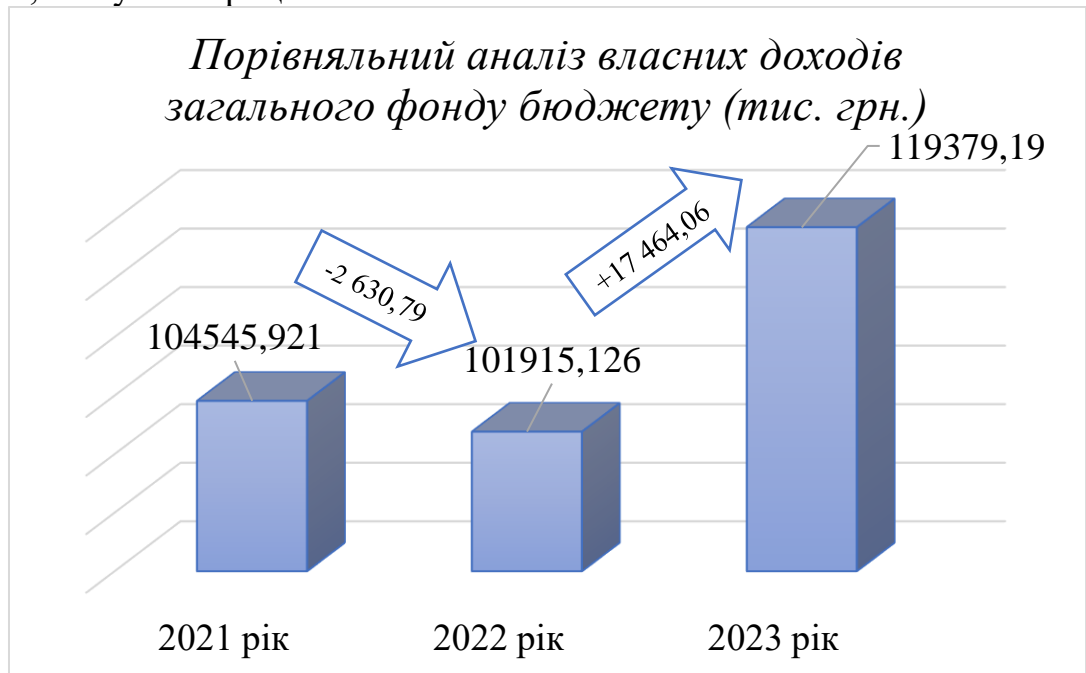
Офіційних трансфертів по спеціальному фонду бюджету отримано – 266,118 тис. грн.



За 2023 рік до загального фонду бюджету Перещепинської міської територіальної громади надійшло **власних доходів** на суму **119 379,19 тис. грн.**, що становить **109,6 %** до затверджених з урахуванням змін річних показників надходжень, або додатково отримано 10 468,13 тис. грн.. **Перевиконання** дохідної частини бюджету за 2023 рік затверджено в розмірі **7 859,82 тис. грн.**

Загальний фонд

До загального фонду міського бюджету з урахуванням трансфертів надійшло 211 427,48 тис. грн., що на 10 427,968 тис. грн. більше до уточненого плану, з них: власних доходів – 119 379,19 тис. грн., що на 10 468,13 тис. грн. більше до уточненого плану та на 17 464,06 тис. грн. більше, ніж у 2022 році.



Фактичні надходження власних доходів в 2023 році до загального фонду місцевого бюджету становлять 119 379,19 тис. грн., окремо по старостинським округам та м.Перещепине:

Місто Перещепине – 50 769,666 тис. грн.

Голубівський с/о – 35 012,572 тис. грн.

Багатський с/о – 11 863,269 тис. грн.

Керносівський с/о – 9 847,496 тис. грн.

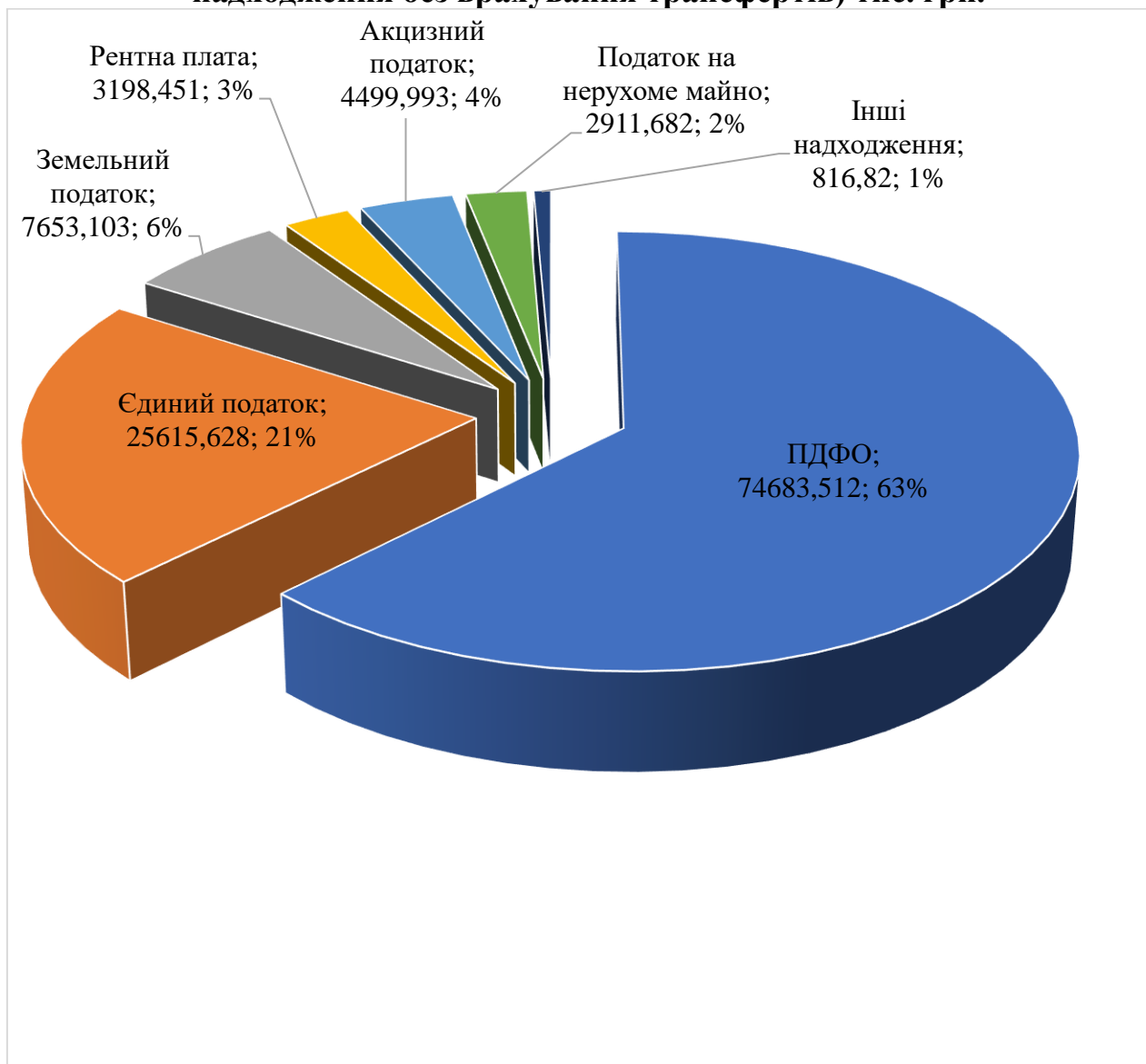
Михайлівський с/о – 11 886,184 тис. грн.

Основними бюджетоутворюючими підприємствами є підприємства бюджетної сфери та аграрно-промислові підприємства. За 2023 рік від даних платників отримано доходу в розмірі 60 487,038 тис. грн., що становить 50,64% від загального обсягу власних доходів загального фонду. Такими платниками є: відділ освіти Перещепинської міської ради – 9 287,767 тис. грн. (7,78 % від загального обсягу доходів); ТОВ «АП Придніпровське» - 6 073,62 тис. грн. (5,09 %); ТОВ «АФ Дружба» - 5 039,12 тис. грн. (4,22 %); ТОВ «Агро-Овен» - 4 926,42 тис. грн. (4,13 %); ТОВ «АФ

Орільська» - 4 710,045 тис. грн. (3,94 %); ТОВ «АФ Відродження» - 3 865,64 тис. грн. (3,23 %); ТОВ «АФ Приорільська» - 3 798,54 тис. грн. (3,18 %); ТОВ «Рістон Ойл» - 3 490,49 тис. грн. (2,92 %); АТ «Укргазвидобування» - 3 320,546 тис. грн. (2,78 %); ДП «АФ Мрія» - 2 893,8 тис. грн. (2,42 %); ТОВ «Михайлівське плюс» - 2 808,32 тис. грн. (2,35 %); Перещепинська міська рада – 2 770,79 тис. грн. (2,32 %); ТОВ «Орільський об'єднаний елеватор» - 2 536,44 тис. грн. (2,12 %); Головне Управління поліції в Дніпропетровській обл. – 1 953,45 тис. грн. (1,64 %); ТОВ «АТБ-Маркет» - 1 399,19 тис. грн. (1,17 %); КЗ «Панасівський геріатричний пансіонат» ДОР – 1 612,86 тис. грн. (1,35 %).

Одним із базових джерел наповнення загального фонду бюджету у 2023 році є **податок на доходи фізичних осіб**, питома вага якого склала 63,0 % від обсягу доходів загального фонду бюджету (без урахування міжбюджетних трансфертів).

Структура загального фонду бюджету за 2023 рік (власні надходження без врахування трансфертів) тис. грн.



Податок на доходи фізичних осіб в 2023 році становить 74 683,512 тис. грн., що більше за план на 7 942,746 тис. грн., окремо по старостинським округам та м.Перещепине:

Місто Перещепине – 30 482,909 тис. грн.

Голубівський с/о – 23 688,881 тис. грн.

Багатський с/о – 7 193,698 тис. грн.

Керносівський с/о – 5 880,338 тис. грн.

Михайлівський с/о – 7 437,686 тис. грн.

В зв'язку з запровадженням воєнного стану в Україні в 2022 році та складною ситуацією, що спостерігалась на багатьох провідних підприємствах через сучасні економічні умови, нестабільний зовнішній ринок, зменшення експорту продукції, постійне зростання вартості енергоносіїв та сировини, на підприємствах відбувалось призупинення виробництва, простої, встановлення режиму неповного робочого часу, скорочення чисельності працюючих. На тлі зменшення джерел отримання доходів в 2022 році відбувається і зниження перерахування до бюджету ПДФО. У співставленні факту 2023 з 2022 роком зміна обсягів фактичних надходжень даного податку збільшено на 10 685,91 тис. грн (+16,7%), в зв'язку з поживленням економічної діяльності в 2023 році.

Найбільшими платниками податку на доходи фізичних осіб є установи та організації бюджетної сфери (відділ освіти, перещепинська міська рада, комунальні підприємства та лікарні, які розташовані на території громади) та підприємства, такі як: ТОВ «Агро-овен», ТОВ «Рістон Ойл», ТОВ «АФ Дружба», ТОВ «Об'єднаний орільський елеватор», ТОВ «АФ Орільська», ТОВ «АП Придніпровське», ТОВ «АФ Відродження», ТОВ ДП «АФ Мрія», ТОВ «АФ Приорільська».

Вагомим джерелом наповнення міського бюджету є **єдиний податок**. Сума зарахованого податку в 2023 році становить 25 615,628 тис. грн. (21 % від загального обсягу власних надходжень бюджету), окремо по старостинським округам та м.Перещепине:

Місто Перещепине – 10 609,92 тис. грн.

Голубівський с/о – 7 643,466 тис. грн.

Багатський с/о – 1 838,529 тис. грн.

Керносівський с/о – 2 229,602 тис. грн.

Михайлівський с/о – 3 294,111 тис. грн.

У період з серпня 2023 року спостерігається позитивна динаміка надходжень єдиного податку, адже відповідно до Закону України від 30.06.2023 р. № 3219-IX «Про внесення змін до Податкового кодексу України та інших законів України щодо особливостей оподаткування у період дії воєнного стану» було скасовано з 1 січня пільгової сплати єдиного податку для ФОП III групи у розмірі 2% (на заміну 5%) та добровільної сплати єдиного податку для ФОП I та II груп, яка діяла з квітня 2022 року відповідно до змін прийнятих Законом України «Про внесення змін до ПКУ та інших законодавчих актів України щодо дії норм на період дії воєнного стану» від 15.03.2022 №2120-IX.

Виконання планових показників становить 108,13 %, або на 1 926,4 тис. грн. більше плану. Сума сплаченого мінімального податкового зобов'язання в 2023 році становить 3 868,1 тис. грн.

Загалом по Перещепинській міській територіальній громаді налічується 591 суб'єктів господарської діяльності – платників єдиного податку, з них юридичних осіб – 134 та фізичних 457.

Рентна плата за користування надрами загальнодержавного значення запланована в розмірі 3 268,001 тис. грн. отримано в розмірі 3 198,451 тис. грн., що на 69,5 тис. грн. менше в зв'язку зі зменшенням видобування природного газу за останні місяці 2023 року платниками НГВУ «Полтаванафтогаз» ПАТ «Укрнафта» та АТ «Укргазвидобування». Питома вага рентної плати в загальному обсязі власних надходжень становить 3,0 %.

Внутрішні податки на товари та послуги (акцизний податок) склали 4 499,993 тис. грн. (4,0 % від загального обсягу власних надходжень бюджету), виконання за звітний період становить 100,1 %. Найбільшим платником акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів є ТОВ «АТБ-маркет», сума сплаченого податку становить 874,1 тис. грн. Постановою КМУ від 03 травня 2022 р. №515 "Деякі питання зарахування акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю тютюнових виробів, тютюну та промислових замінників тютюну, рідин, що використовуються в електронних сигаретах" було врегульоване питання щодо зарахування нового податку (14040100) до бюджету громади. В 2023 році цього податку надійшло 1 148,0 тис. грн..

Податку на нерухоме майно за звітний період надійшло до бюджету 2 911,68 тис. грн. Їх питома вага в загальному обсязі власних надходжень становить 2,0 %.

Надходження плати за землю становить 7 653,1 тис. грн., виконання плану – 104,3 % тис., або на 316,94 тис. грн. більше плану за звітний період.

Питома вага в загальному обсязі власних надходжень становить 6,0 %. Надходження плати за землю по старостинським округам та м. Перещепине:

Місто Перещепине – 3 101,301 тис. грн.

Голубівський с/о – 1 975,828 тис. грн.

Багатський с/о – 878,996 тис. грн.

Керносівський с/о – 961,777 тис. грн.

Михайлівський с/о – 735,198 тис. грн.

Сума фактично сплачених **неподаткових надходжень** в 2023 році становить 816,82 тис. грн. Питома вага в загальному обсязі власних надходжень становить 1,0 %.

Спеціальний фонд

Екологічного податку у поточному році в цілому до бюджету громади зараховано у сумі 93,5 тис. грн.

Власних надходжень бюджетних установ у 2023 році в цілому отримано 13 735,59 тис. грн, що складає 64,07% до кошторисних призначень з урахуванням змін. В загальній структурі власних надходжень переважають благодійні внески, гранти та дарунки – 98,5 %, платні послуги, що надаються бюджетними установами складають 1,5 %.

У зв'язку зі впровадженням воєнного стану та переведенням дітей на дистанційне навчання зменшилось надходжень батьківської плати за навчання та харчування дітей.

Надходжень від орендної плати за користування майном, що перебуває у комунальній власності у 2023 році до бюджету громади зараховано у сумі 23,9 тис. грн, що на 1,9 тис. грн. більше плану.

Станом на 01.01.2024 року залишок неповернутих тимчасово вільних коштів міського бюджету на вкладних (депозитних) рахунках в банківських установах відсутній.

II. ВИДАТКИ

На фінансування видатків загального фонду бюджету Перещепинської міської територіальної громади у 2023 році спрямовано 189 900,4 тис. грн. з урахуванням трансфертів з державного та обласного бюджетів, що забезпечило виконання показників видаткової частини міського бюджету на 92,2 відсотка планового обсягу бюджетних асигнувань з урахуванням змін.

Видатки спеціального фонду складають 11 124,3 тис. грн.

Видатки по першочергових та захищених статтях проведені у 2023 році:

- на заробітну плату з нарахуваннями – 108 138,8 тис. грн (аналогічний період 2022 року 129 820,6 тис. грн.), що становить 97,7 відсотки до планових призначень. Недофінансування становить – 2 452,3 тис. грн., у зв'язку з незаповненістю вакантних посад, а також в результаті економії фонду заробітної плати, перебуванням працівників на лікарняних.
- продукти харчування – 0,00 (аналогічний період 2022 року 664,3 тис. грн.), у зв'язку з тим, що шкільні та дошкільні заклади на території Перещепинської МТГ перейшли на дистанційну та змішану форму навчання.
- оплата комунальних послуг та енергоносіїв – 13 243,8 тис. грн. (аналогічний період 2022 року 14 143,0 тис. грн.) що становить – 62,9 відсотка до уточнених призначень, недофінансування становить 7 790,0 тис. грн. у зв'язку з дотриманням економії енергоресурсів, теплими погодними умовами, переведення навчальних закладів на дистанційне навчання.

У 2023 році збільшено видаткову частину бюджету, за рахунок вільного залишку коштів, який склався на 01.01.2023 року, направлено в сумі 18 315,4 тис. грн., в т. ч. залишок субвенції з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами – 315,4 тис. грн.

Станом на 1 січня 2024 року кредиторська заборгованість з виплати заробітної плати та нарахувань працівникам бюджетних установ, що знаходяться на місцевому бюджеті та за спожиті енергоносії відсутня.

По бюджету громади забезпечено збереження оборотної касової готівки на кінець 2023 року в сумі – 364,0 тис. грн.

Державне управління

Штатна чисельність працівників органів місцевого самоврядування по **КПКВКМБ 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”** становила на кінець 2023 року штатна чисельність становить 64,0 штатних одиниць. Фактична чисельність працівників органів місцевого самоврядування на кінець 2023 року склала 60,0 шт. од..

Касові видатки по загальному фонду у 2023 році становили 19 080,6 тис грн (аналогічний період 2022 року 16 784,5 тис. грн.) при плані 21 326,7 тис. грн. (89,4 % до плану), з них:

- Заробітна плата з нарахуваннями – 16 270,9 тис грн (аналогічний період 2022 року 14 276,5 тис. грн.), при плані 16 293,7 тис. грн.;
- Придбання канцтоварів, криптографічного засобу інформації (електронні ключі), папір А4, бланки для військового обліку, бензин, інформаційна продукція, запчастини для службових автомобілів (с. Керносівка, с. Багате, с. Голубівка), миючі та дезінфікуючі засоби, будівельні матеріали для ремонту у старостинських округах, двері міжкімнатні Банатський с/о, пластикові вікна Михайлівсткий с/о та Керносівський с/о – 862,5 тис грн (аналогічний період 2022 року 1 183,1 тис. грн.), при плані 962,5 тис. грн.;
- Оплата послуг з Інтернету, охорона приміщення, техобслуговування газопроводів та газового обладнання, ремонт та техобслуговування принтерів, заправка картриджів, ремонт комп’ютерної техніки, програма МЕДОК та АІС, послуги з ремонту службових автомобілів, налагодження системи автоматичного регулювання та захисту тепло генераторних котлів, сигналізатор газу, перевірка димоходів та вентиляційних каналів, оренда автомобіля для Керносівського с/о, технічне обслуговування системних блоків, консультаційно-інформаційні послуги по роботі з програмним забезпеченням, програмний комплекс ВАРТА, налагодження системи автоматичного регулювання та захисту котлів, повірка засобів вимірювальної техніки, послуги зі страхової цивільно-правової відповідальності, перезарядка вогнегасників, послуги з передавання даних – 502,3 тис грн (аналогічний період 2022 року 297,5 тис. грн.), при плані 587,5 тис. грн.;
- Оплата комунальних послуг- 1 031,4 тис грн (аналогічний період 2022 року 993,0 тис. грн.) при плані 2 582,3 тис. грн.;
- Видатки на відрядження – 66,2 тис грн (аналогічний період 2022 року 22,6 тис. грн.) при плані 70,0 тис. грн.;

- Екологічний податок, проходження курсів кошторисної справи, навчання з охорони праці – 60,3 тис грн (аналогічний період 2022 року 11,5 тис. грн) при плані 61,2 тис. грн.

На кінець 2023 року кредиторська заборгованість по загальному фонду відсутня.

Касові видатки за спеціальним фондом у 2023 році становили 30,0 тис грн (аналогічний період 2022 року 632,4 тис. грн.) у тому числі:

по КЕКВ 3110 – 30,0 тис грн – придбано кондиціонери 2шт. для відділу ЦНАП.

Штатна чисельність працівників органів місцевого самоврядування станом на кінець 2023 року по **КПКВКМБ 0160 “ Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, об’єднаних територіальних громадах»** 3,0 шт. од. -Служба у справах дітей 3шт. од., Відділ освіти 2 шт. од., Фінансовий відділ 4 шт. од..

Фактична чисельність працівників на кінець 2023 року склала 8,0 шт. од..

Касові видатки по загальному фонду 2023 року **на утримання Служби у справах дітей** склали 806,3 тис грн (аналогічний період 2022 року 545,4 тис. грн.), при плані 831,3 тис. грн., з них:

- Заробітна плата з нарахуваннями – 789,6 тис грн (аналогічний період 2022 року 741,1 тис. грн.) при плані 790,9 тис. грн.;
- Придбання канцтоварів – 2,9 тис грн, при плані 8,2 тис грн
- Оплата послуг Інтернету, охорони приміщення – 11,5 тис грн (аналогічний період 2022 року 9,1 тис. грн.) при плані 14,6 тис. грн.

За рахунок коштів спеціального фонду протягом 2023 року видатки не проводились.

Касові видатки по загальному фонду 2023 року на утримання **Фінансового відділу** склали 1 408,7 тис грн (аналогічний період 2022 року 1 066,5 тис. грн.), з них:

- Заробітна плата з нарахуваннями -1 124,0 тис грн (аналогічний період 2022 року 1 046,7 тис. грн.) при плані 1 281,7 тис. грн.;
- Придбання канцелярських товарів –19,9 тис грн (аналогічний період 2022 року 10,2 тис. грн.) при плані 19,9 тис. грн.;
- Оплата за послуги на право користування програмою АІС «Місцеві бюджети рівня міста, району», заправка картриджа, послуги по роботі з програмою «М.Е.Дос» - 13,8 тис грн (аналогічний період 2022 року 9,5 тис. грн.) при плані 20,0 тис. грн.

За рахунок коштів спеціального фонду протягом 2023 року видатки склали 420,0 тис грн, а саме:

- по КЕКВ 3110 42020,00грн – придбано ноутбуки в кількості 2шт.

Касові видатки по загальному фонду 2023 року на утримання **Відділу освіти** (керівник, головний спеціаліст- заступник) становлять 507,0 тис грн

(аналогічний період 2022 року 522,3 тис. грн.) при плані 721,1 тис. грн. з них заробітна плата з нарахуваннями – 507,0 тис. грн.

Школа мистецтв

Штатна чисельність працівників школи мистецтв станом на 01.01.2024 по **КПКВКМБ 1080 “Надання спеціалізованої освіти мистецькими школами”** становила 16,71 шт. одиниць.

Фактична чисельність працівників школи мистецтва в 2024 році склала 15,21 шт. од..

За 2023 рік видатки на утримання школи мистецтв склали:

– по загальному фонду видатки склали 2 581,9 тис грн (аналогічний період 2022 року 2 381,1 тис грн.) при уточненому плані 3 047,5 тис. грн., що становить 84,7%;

– по спеціальному фонду – 95,3 тис грн (аналогічний період 2022 року 108,3 тис. грн.), що становить 211,8%.

Виконання місцевого бюджету по КПКВК 1080 за кодами економічної класифікації **по загальному фонду** виглядає наступним чином:

по КЕКВ 2111 “Заробітна плата” касові видатки проведені в сумі 1 852,2 тис грн. при уточненому плані 1 990,4 тис. грн.;

по КЕКВ 2120 “Нарахування на заробітну плату” видатки проведені в сумі 391,2 тис грн (аналогічний період 2022 року 395,8 тис. грн.) при уточненому плані 454,5 тис. грн.;

по КЕКВ 2210 “Предмети, матеріали, обладнання та інвентар” видатки проведені на суму 49,9 тис. грн.(придбання металопластикових вікон за рахунок субвенції з обласного бюджету на виконання доручень виборців депутатами обласної ради);

по КЕКВ 2270 “Оплата комунальних послуг та енергоносіїв” касові видатки проведені в обсязі 288,4 тис грн (аналогічний період 2022 року 201,3 тис. грн.) при уточненому плані 524,6 тис. грн. Заборгованість на кінець року відсутня.

На початок та кінець 2023 року дебіторська та кредиторська заборгованість по загальному фонду відсутня.

Касові видатки **за спеціальним фондом** проведені в сумі 95,3 тис грн (аналогічний період 2022 року 10,9 грн.), з них:

– власні надходження у сумі 90,1 тис грн:

по КЕКВ 2210 “Оплата послуг (крім комунальних)” касові видатки становили 13,0 тис грн - свідоцтво про початкову мистецьку освіту, вогнегасник порошковий (ВП-2);

по КЕКВ 2240 “Оплата послуг (крім комунальних)” касові видатки становили 8,3 тис грн – поточний ремонт МФУ, послуги з доступу до Інтернету;

по КЕКВ 2275 “Оплата інших комунальних послуг” видатки становили 8,0 тис грн - послуги з вивезення та утилізації ТПВ;

по КЕКВ 3110 “Оплата інших комунальних послуг” видатки становили 60,6 тис грн - цифрове піаніно YAMAHA ARIUS YDP-165.

На кінець 2023 року кредиторська заборгованість по спеціальному фонду відсутня.

По галузі «Житлово-комунальне господарство»

За 2023 рік касові видатки по загальному фонду бюджету згідно програми розвитку житлово-комунального господарства на території Перещепинської міської територіальної громади склали 16 780,0 тис грн (аналогічний період 2022 року 10 784,8 тис. грн.).

Касові видатки по загальному фонду бюджету з благоустрою склали 10 767,6 тис грн (аналогічний період 2022 року 5 577,0 тис. грн.), що становить 95,7 % від уточненого плану за вказаний період.

У тому числі:

- Оплата праці з нарахуваннями – 776,9 тис грн (аналогічний період 2022 року 858,1 тис. грн.) при плані 784,7 тис. грн.;
- Придбання бензину для здійснення санітарної зачистки територій Перещепинської МТГ, запчастин для мотокос, мастильні матеріали для мотокос та бензопил, Електромеханічне реле, щебінь, пісок, цемент, брус дошка для дитячого майданчика – 340,6 тис грн (аналогічний період 2022 року 266,0 тис. грн), при плані 350,1 тис. грн.;

Оплата послуг з оперативно-технічного обслуговування, а саме випробування обладнання і пристроїв, підтяжка контактних з'єднань, доливання ізоляційного мастила, випробування і вимірювання ізоляційних характеристик, технічне обслуговування, ремонт електроустановок, надання послуг з вивозу сміття, поточний ремонт дорожнього покриття по м. Перещепине дорога уздовж м-н Орільський, вул. Соборна, с. Михайлівка вул. Центральна, с. Голубівка вул. Центральна, с. Керносівка вул. Кооперативна, с. Ганнівка вул. Слобода, підсип щебнем дорожнього покриття с. Багате вул. Шевченка, с. Кільчень вул. Миру, надання послуги на здійснення технічного нагляду за об'єктом, послуги з догляду за зеленими насадженнями – 8 905,0 тис грн (аналогічний період 2022 року 3 445,0 тис. грн.) при плані 9 060,1 тис. грн.;

- Електрична енергію, розподіл електричної енергії – 745,0 тис грн (аналогічний період 2022 року 1 007,7 тис. грн), при плані 1 040,0 тис. грн.

Направлено фінансову допомогу у вигляді поточних трансфертів комунальним підприємствам Перещепинської міської ради на загальну суму 6 013,1 тис грн (аналогічний період 2022 року 5 207,7 тис. грн.), а саме:

- **по ТПКВК 6011 "Експлуатація та технічне обслуговування житлового фонду"** касові видатки склали по КЕКВ 2610 - 2 513,1 тис грн, а саме – заробітна плата – 1 767,0 тис грн; нарахування на оплату праці – 332,9 тис грн; ПММ та запчастини для екскаватора – 263,1 тис грн та електричну енергію – 150,0 тис грн;
- **по ТПКВК 6013 "Забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства"** касове виконання складає по КЕКВ 2610 - 3 500,00 тис грн - заробітна плата – 2 489,6 тис грн; нарахування на оплату праці – 510,3 тис грн. та електричну енергію – 500,0 тис грн;

Економічна діяльність

Касові видатки за загальним фондом 2023 року по **ТПКВК 7130 “Здійснення заходів із землеустрою”** становили 25,0 тис грн, а саме:

по КЕКВ 2240 здійснено оплату послуг з розроблення технічної документації із землеустрою щодо інвентаризації земельної ділянки у сумі 25,0 тис грн;

Касові видатки за загальним фондом 2023 року по **ТПКВК 7680 “Членські внески до асоціацій органів місцевого самоврядування”** становили 36,8 тис грн, а саме:

по КЕКВ 2800 перераховано членські внески до ВАОМС «Асоціація міст України» в сумі 20,4 тис грн, 8 160,00грн – до ДРВ «Асоціації міст України», погашено кредиторську заборгованість зі сплати членських внесків до ДРВ ВАОМС «Асоціація міст України в сумі 8,2 тис грн, яка утворилась на кінець 2022 року;

Видатки спеціального фонду бюджету становили:

по ТПКВК 7670 “Внески до статутного капіталу суб’єктів господарювання” здійснено видатки по КЕКВ 3210 в сумі 2 000,0 тис грн - на поповнення статутного капіталу КП «Перещепине – вода 365» на придбання трактору та обладнання до нього;

по ТПКВК 7691 “Виконання заходів за рахунок цільових фондів, утворених Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування і місцевими органами виконавчої влади і фондів, утворених Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого” здійснено видатки по КЕКВ 2210 на суму 5,0 тис грн – придбано апарат вимірювання артеріального тиску та частоти серцевих скорочень для подальшої передачі Левенцівському ФАП. Дані кошти надійшли на виконання Угоди про співробітництво у сфері сталого розвитку між АТ «Укргазвидобування» та «Перещепинською міською радою»;

По галузі „Культура”

Станом на кінець 2023 року кількість закладів культури становить 10 од., з них: 1 базовий центр культури і дозвілля, 5 сільських будинків культури, 3 сільських клуба, 1 централізована система публічних бібліотек, до складу якої входять:

- Перещепинська бібліотека, у складі якої:
 - Перещепинська центральна доросла бібліотека,
 - Перещепинська дитяча бібліотека,
 - Перещепинська міська бібліотека – філія;
- 10 сільських бібліотечних філій.

Фактична чисельність по галузі «Культура» на кінець року – 46,50 шт. од..

За 2023 рік касові видатки загального фонду склали 8 648,1 тис грн (аналогічний період 2022 року 6 816,5 тис. грн.).

На виплату заробітної плати з нарахуваннями направлено 7 987,4 тис грн (аналогічний період 2022 року 6 386,9 тис. грн.), що складає 92,3 % загальної суми видатків по галузі. Заборгованості по заробітній платі немає.

За рахунок загального фонду проведено наступні видатки:

- Канцелярські та господарські товари, живі квіти, подарункові набори, переносні пам'ятні таблички- 114,1 тис грн (аналогічний період 2022 року 4,8 тис. грн.)
- Охорона приміщення, послуги з Інтернету, технічне обслуговування газопроводів та газового обладнання, послуги з дератизації, перевірка димових та експлуатаційних каналів – 71,5 тис грн (аналогічний період 2022 року 41,3 тис. грн.)
- Оплата комунальних послуг – 472,6 тис грн (аналогічний період 2022 року 375,1 тис. грн.)

У тому числі:

Видатки на забезпечення діяльності бібліотек:

- Оплата праці і нарахування на заробітну плату – 2 290,2 тис грн (аналогічний період 2022 року 1 867,3 тис. грн.) при плані 2 508,7 тис. грн.
- Оплата за канцтовари та господарські товари – 10,5 тис грн, при плані 10,5 тис грн.
- Охорона приміщення, технічне обслуговування газопроводів, послуги Інтернет, послуги з дератизації – 30,1 тис грн (аналогічний період 2022 року 8,8 тис. грн.) при плані 35,5 тис. грн.;
- Відрядження – 2,4 тис грн (аналогічний період 2022 року 0,3 тис. грн.) при плані 5,0 тис. грн.;
- Оплата комунальних послуг – 60,3 тис грн (аналогічний період 2022 року 13,6 тис. грн.) при плані 198,2 тис. грн.

Видатки на Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів:

- Оплата праці і нарахування на заробітну плату- 5 697,1 тис грн (аналогічний період 2022 року 4 519,5 тис. грн.) при плані 5 832,6 тис. грн.;
- Канцелярські та господарські товари 7,0 тис грн (аналогічний період 2022 року 4,8 тис. грн.) при плані 49,6 тис. грн.;
- Оплата послуг Інтернету, охорона приміщення, технічне обслуговування газопроводів, послуги з дератизації – 41,4 тис грн (аналогічний період 2022 року 32,5 тис. грн.) при плані 104,1 тис. грн.;
- Оплата комунальних послуг- 412,2 тис грн (аналогічний період 2022 року 361,5 тис. грн.) при плані 815,3 тис. грн..

Видатки на Інші заходи в галузі культури і мистецтва:

- Придбання квітів для проведення загальнодержавних свят, переносні пам'ятні таблички, подарункові набори, кубки, медалі, грамоти – 96,5 тис грн (аналогічний період 2022 року 7,9 тис. грн.) при плані 170,0 тис. грн.

По галузі «Соціальний захист»

За 2023 рік касові видатки по загальному фонду, проведені згідно Програми соціального захисту, на забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування у зв'язку

з похилим віком, хворобою, інвалідністю, на організацію та проведення оплачуваних громадських робіт склали 6 451,5 тис грн (аналогічний період 2022 року 5 044,3 тис. грн).

Штатна чисельність КУ «Центр надання соціальних послуг» Перещепинської міської ради на кінець 2023 року становила 45,0 шт. од. Фактична чисельність склала 32,0 шт. од.

Видатки за загальним фондом склали 4 910,4 тис грн (аналогічний період 2022 року 3 946,9 тис. грн). при плані 5 108,2 тис. грн., з них:

- заробітна плата з нарахуваннями- 4 582,2 тис грн (аналогічний період 2022 року 3 876,6 тис. грн.), при плані 4 743,4 тис. грн.;
- канцелярські товари, матеріали для облаштування приміщення тимчасового компактного перебування ВПО, придбання засобів пожежогасіння, – 42,1 тис грн (аналогічний період 2022 року 35,5 тис. грн.) при плані 63,1 тис. грн.;
- послуги Інтернет, програмне забезпечення та право на користування програмою «АІС», послуги з обробки даних, послуги з технічного обслуговування газопроводів та споруд на них, заправка та регенерація картриджів, інформаційні послуги з юридичного консультування, розпломбування/пломбування вузла обліку, послуги з поточного ремонту електромережі – 275,0 тис грн (аналогічний період 2022 року 34,7 тис. грн.) при плані 286,6 тис. грн.

За 2023 рік була виплачена матеріальну допомогу громадянам Перещепинської міської територіальної громади в кількості 334 чоловіки на загальну суму 1 170,6 тис грн, а саме:

- членам сімей загиблих учасників бойових дій-3 чол.;
- учасникам ліквідації наслідків аварії на Чорнобильській АЕС-47 чол.;
- на лікування – 174 чол.;
- на поховання учасників бойових дій - 6 чол.
- на День пам'яті Захисників України – 49 чол.;
- на поховання померлих ВПО – 1 чол.;
- на відновлення житла та будівель внаслідок пожежі або стихійного лиха – 15 чол.;
- воїнам - Афганцям – 39 чол..

Здійснено видатки на оплату послуг з безоплатного зубопротезування та підготовки до зубопротезування пільгової категорії населення на суму 67,5 тис грн.. Загальна кількість пільговиків становить 16 чол.

Також перераховано кошти 10-ти громадянам, які щомісячно надавали соціальні послуги за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю у сумі 265,2 тис грн (аналогічний період 2022 року 153,2 тис. грн.).

Сплачено пільговий проїзд автомобільним транспортом 127 громадян у сумі 8,8 тис грн (аналогічний період 2022 року 12,9 тис. грн.).

Видатки на пільгове медичне обслуговування 6 осіб Перещепинської МТГ, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи, а саме на безоплатне забезпечення лікарськими засобами пільгової категорії

населення становили 17,6 тис грн (аналогічний період 2022 року 15,4 тис. грн).

По галузі «Фізична культура та спорт»

На виконання завдань і заходів «Комплексної програми розвитку фізичної культури і спорту на території Перещепинської міської територіальної громади на 2022-2024 роки», затвердженої рішенням Перещепинської міської ради №8-16/УІІ від 25.02.2022 року був закуплений спортивний інвентар на загальну суму 11,0 тис грн для проведення спортивних заходів на території Перещепинської МТГ, а саме:

- Територіальні змагання юних пожежників»;
- «Спорт-крок до Миру»;
- «Річниця стадіону КОЛОС»;
- «День Захисників та Захисниць України»;
- «Військово-патріотичний герць»;
- «Ігри мужніх серед збірних спортивних команд Перещепинської МТГ»;
- «Юний поліцейський»;
- Турнір зі стрітболу серед округів Перещепинської МТГ;
- Чемпіонат Перещепинської МТГ з футболу;
- Спартакіада серед працівників освіти Перещепинської МТГ;
- «Різдвяний кубок з фут залу Перещепинської МТГ»;
- Різдвяні ігри з Волейболу.

По галузі «Інша діяльність»

За 2023 рік касові видатки загального фонду склали 1 489,6 тис. грн., у тому числі:

На заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха касові видатки склали 46,5 тис грн (аналогічний період 2022 року 480,2 тис. грн.) при плані 93,0 тис. грн., а саме:

- лист OSB, труба цинкова, циліндр цинковий, асбестовий шнур – 19,5 тис грн (аналогічний період 2022 року 480,2 тис. грн.).
- бензин для генераторів – 27,0 тис грн.

На заходи громадського порядку та безпеки касові видатки склали 118,8 тис грн., а саме:

- Придбання відеокамер з комплектуючими матеріалами.

Касові видатки спеціального фонду 2023 року **На заходи територіальної оборони** склали 405,0 тис грн., а саме:

- Придбання квадрокоптерів на баланс для в/ч А7036 з подальшою передачею в/ч А7225.

По галузі «Освіта»

У 2023 році Відділ освіти Перещепинської міської ради обслуговував 5 дошкільних закладів, 11 загальноосвітніх закладів та 1 заклад позашкільної освіти. Штатна чисельність працівників відділу освіти Перещепинської міської ради на кінець 2023 року становила 676,2 штатних одиниць. Фактична чисельність працівників відділу освіти Перещепинської міської ради на кінець 2023 року становила 644,47 шт.

На утримання установ відділу освіти Перещепинської міської ради на 2023 рік заплановано видатки в сумі 136 223,1 тис грн (аналогічний період 2022 року 132 311,5 тис. грн), з них : по загальному фонду в сумі 125 947,9 тис грн (аналогічний період 2022 року 129 755,5 тис. грн.), по спеціальному фонду –10 275,1 тис грн (аналогічний період 2022 року 2 555,8 тис. грн)

Касові видатки за 2023 рік становлять 124 395,8 тис грн (аналогічний період 2022 року 114 754,8 тис. грн), з них по загальному фонду в сумі 116 303,6 тис грн (аналогічний період 2022 року 113 568,7 тис. грн), що становить менше від уточненого плану на 9 644,3 тис. грн., по спеціальному фонду касові видатки становлять 8 092,2 тис грн (аналогічний період 2022 року 663,7 тис. грн), що становить менше від уточненого плану на 2 182,9 тис. грн. Суттєве відхилення від планових показників пояснюється тим, що з 24 лютого 2022 року, в Україні введено воєнний стан у зв'язку з чим всі заклади освіти, здійснюють навчання в дистанційній та змішаній формі навчання.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями направлено 98 575,7 тис грн (аналогічний період 2022 року 99 922,5 тис. грн), що складає 97,0 % загальної суми видатків по галузі. З них за рахунок освітньої субвенції направлено 52 818,9 тис грн (аналогічний період 2022 року 57 194,4 тис. грн.), за рахунок місцевого бюджету – 45 580,5 тис грн (аналогічний період за 2022 році 42 728,0 тис. грн.) При виконанні бюджету захищені статті бюджету, а також першочергові статті видатків були забезпечені в повному обсязі.

У тому числі:

На утримання закладів дошкільної освіти за загальним фондом у 2023 році касові видатки становили 18 614,1 тис грн (аналогічний період 2022 року 15 988,0 тис. грн.) при плані 20 045,6 тис. грн., а саме:

- Заробітна плата з нарахуваннями-16 064,6 тис грн (аналогічний період 2022 року 14 402,3 тис. грн);
- Канцелярські товари, матеріали для проведення ремонтних робіт, лінолеум для укріття ДНЗ «Ромашка», матеріали для ремонту газ. котла- 91,9 тис грн (аналогічний період 2022 року 10,4 тис. грн);
- Технічне обслуговування газового обладнання та котельні, Інтернет, дератизація, послуги проведення вимірювання електрообладнання лабораторією, перезарядка вогнегасників, заправка картриджів, проведення обслуговування димових та вентиляційних каналів, поточний ремонт обладнання газопостачання, поточний ремонт підвальних приміщень ДНЗ

«Ромашка» та ДНЗ «Сонечко» Голубівка, поточний ремонт цоколя ДНЗ «Сонечко» Голубівка – 937,9 тис грн (аналогічний період 2022 року 117,4 тис. грн);

- Оплата комунальних послуг – 1 440,1 тис грн (аналогічний період 2022 року 1 226,0 тис. грн);
- Виплати за рішенням суду, екологічний податок – 79,3 тис. грн..

На утримання закладів загальної середньої освіти по загальному фонду за рахунок місцевого бюджету у 2023 році касові видатки становили 38 423,1 тис грн (аналогічний період 2022 року 34 938,4 тис. грн.) при плані 45 787,4 тис. грн., а саме:

- Заробітна плата з нарахуваннями – 23 754,7 тис грн (аналогічний період 2022 року 22 858,5 тис. грн);
- Матеріали для проведення ремонтних робіт, біотуалети, металопластикові вікна, запчастини до автобусів, канцтовари, дизпаливо та бензин, дошка Левенцівка, насос свердловинний, щєбінь, матеріали для ремонту газ. котла, тепловентилятори – 1 067,1 тис. грн.;
- Продукти харчування – 433,9 тис. грн.;
- Технічне обслуговування газового обладнання та котельні, Інтернет, дератизація, послуги проведення вимірювання електрообладнання лабораторією, перезарядка вогнегасників, регенерація та заправка картриджів, проведення обслуговування димових та вентиляційних каналів, поточний ремонт обладнання газопостачання, монтаж тривожної кнопки, кронування дерев, поточний ремонт водонапірної башні, поточний ремонт стелі, страховка, послуги з відкачки каналізації, поточний ремонт принтерів, поточний ремонт підвальних приміщень, улаштування майданчиків під встановлення модульних укриттів, поточний ремонт лічильників, послуги з поточного ремонту твердопаливного котла- 491,3 тис. грн.;
- Оплата комунальних послуг – 9 027,8 тис грн (аналогічний період 2022 року 10 079,3 тис. грн);
- Виконавчий збір, судовий збір згідно наказу Господарського суду, екологічний податок – 502,1 тис грн.

На утримання закладів загальної середньої освіти по загальному фонду за рахунок освітньої субвенції касові видатки становили 52 818,9 тис грн (аналогічний період 2022 року 57 119,9 тис. грн), а саме на виплату заробітної плати з нарахуваннями педагогічним працівникам.

На виплату одноразової допомоги дітям сиротам віком до 18-ти років по загальному фонду у 2023 році спрямовано кошти у сумі 14,4 тис грн (аналогічний період 2022 року 18,1 тис. грн.).

На виплату «Інші заходи та заклади молодіжної політики» у 2023 році спрямовано кошти у сумі 15,4 тис грн, а саме на нагородження грошовими преміями обдарованих дітей та учнівської молоді закладів загальної середньої освіти Перещепинської міської ради переможців та

призерів олімпіад, конкурсів, турнірів та змагань. Всього нагороджено 40 учасників олімпіад, конкурсів.

На утримання **Комунального закладу позашкільної освіти "Центр дитячої та юнацької творчості"** по загальному фонду у 2023 році касові видатки становили 2 130,5 тис грн (аналогічний період 2022 року 2 422,8 тис. грн) при плані 2 364,7 тис. грн., у тому числі:

- Заробітна плата з нарахуваннями – 1 888,6 тис грн (аналогічний період 2022 року 2 142,2 тис. грн);
- Канцтовари, матеріали для проведення ремонтних робіт, фліпчарт магнітний – 8,9 тис грн (аналогічний період 2022 року 0,9 тис. грн);
- Послуги Інтернет, дератизація, техобслуговування газового обладнання, повірка лічильника – 27,0 тис грн (аналогічний період 2022 року 19,3 тис. грн);
- Оплата комунальних послуг – 200,1 тис грн (аналогічний період 2022 року 260,3 тис. грн.);
- Виконання рішення суду (сплата за природний газ) – 5,7 тис грн

На утримання **апарату відділу освіти за загальним фондом** у 2023 році направлено кошти у сумі 3 569,1 тис грн (аналогічний період 2022 року 3 529,1 тис. грн) при плані 3 600,8 тис. грн., у тому числі:

- Заробітна плата з нарахуваннями – 3 360,5 тис грн (аналогічний період 2022 року 3 324,9 тис. грн);
- Канцтовари, бензин – 135,7 тис грн (аналогічний період 2022 року 162,0 тис. грн);
- Супровід та обслуговування програмного забезпечення, послуги інтернет, регенерація, відновлення та заправка картриджів, електронні ключі – 48,5 тис грн (аналогічний період 2022 року 42,0 тис. грн)
- Видатки на відрядження – 22,3 тис грн;
- Навчання – 1,8 тис грн

Видатки за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за загальним фондом у 2023 році становили 181,1 тис грн (аналогічний період 2022 року 74,5 тис. грн), а саме на виплату заробітної плати з нарахуваннями.

По спеціальному фонду у 2023 році (інші надходження спеціального фонду) касові видатки склали 8 092,2 тис грн, у тому числі:

- по КПКВК 0611010 КЕКВ 3110 – придбано газовий котел в дошкільний заклад на суму 87,0 тис грн;
- по КПКВК 0611021: **КЕКВ 3110** – придбано швидкоспоруджувана захисна споруда цивільного захисту модульного типу с. Голубівка (в розрахунку на 60 осіб) – 2 097,0 тис грн та три модульних найпростіших

- укриттів цивільного захисту у вигляді Швидкоспоруджувана захисна споруда цивільного захисту модульного типу з додатковим модулем для встановлення біотуалету с. Левенцівка, с. Керносівка, с. Михайлівка (в розрахунку на 50 осіб) – 5 400,0 тис грн; **КЕКВ 3132** - сплачено роботи по виготовленню ПКД, забезпечення її експертизи згідно вимог чинного законодавства та отримання позитивного експертного звіту за результатами експертизи кошторисної частини ПКД за об'єктом: "Капітальний ремонт захисної споруди цивільного захисту Перещепинського ліцею Перещепинської міської ради"- 230,0 тис грн;
- по КПКВК 0611141 КЕКВ 3110 – придбано ноутбук на суму 19,0 тис грн;
 - по КПКВК 0611272 КЕКВ 2210 – придбано навчальні засоби та обладнання для навчальних кабінетів за рахунок коштів Субвенції з місцевого бюджету (обласного) на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції на суму 259,1 тис грн;

По галузі «Міжбюджетні трансферти»

За 2023 рік касові видатки загального фонду склали 15 231,2 тис грн (аналогічний період 2022 року 13 716,3 тис. грн), які проведено згідно програми «Розвиток організації системи безпеки населення та запобігання виникненню надзвичайних ситуацій на території Перещепинської міської територіальної громади», комплексної програми розвитку фізичної культури і спорту на території Перещепинської міської територіальної громади», програми фінансової підтримки закладів охорони здоров'я, які обслуговують населення Перещепинської міської ТГ», Програма забезпечення заходів з підготовки територіальної оборони Перещепинської міської територіальної громади на 2022-2025 роки у тому числі:

Дотації з бюджету Перещепинської МТГ:

- КУ «Новомосковський трудовий архів» - 143,3 тис грн (аналогічний період 2022 року 121,8 тис грн);
- на проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з не олімпійських та олімпійських видів спорту та на фінансову підтримку місцевих осередків (рад) всеукраїнських організацій фізкультурно-спортивної спрямованості ФСТ «Колос» - 100,0 тис грн (аналогічний період 2022 року 180,0 тис. грн);
- КНП «Центр первинної медико-санітарної допомоги» 5 530,7 тис. грн. з них:
 - ✓ на утримання амбулаторій на території громади –3 316,1 тис грн (аналогічний період 2022 року 3 894,1 тис. грн);
 - ✓ на забезпечення лікарськими препаратами хворих з нирковою недостатністю, придбання технічних та інших засобів реабілітації інвалідів та дітей інвалідів, тест-смужок для раннього виявлення цукрового діабету, придбання реактивів для лабораторних досліджень, лікарських засобів для надання невідкладної допомоги, медичних виробів одноразового використання для невідкладної допомоги, придбання дезінфекційних та

- антисептичних розчинів – 1 918,6 тис грн (аналогічний період 2022 року 851,3 тис грн)
- ✓ безоплатні ліки – 1 430,0 тис грн (аналогічний період 2022 року 785,2 тис. грн.)
- ✓ на оплату праці працівників ФАПів, що не увійшли в спроможну мережу надання ПМД 759,5 тис грн
- КП «Новомосковська ЦРЛЛ» на утримання Перещепинського відділення -3 000,00 тис грн (аналогічний період 2022 року 2 448,9 тис. грн.) та КП "Новомосковська ЦРЛЛ" – 4 600,0 тис грн (аналогічний період 2022 року 7 071,4 тис. грн), проходження медичного огляду працівниками шкільних та дошкільних закладів, соціальних працівників Перещепинської МТГ – 298,9 тис грн (аналогічний період 2022 року 288,5 тис. грн);

Передача субвенції до державного бюджету 2 369,2 тис грн (аналогічний період 2022 року 1 159,2 тис грн), у тому числі:

199,9 тис грн – передано для ГУНП у Дніпропетровській області на придбання паливно–мастильних матеріалів для Відділення поліції №2 Новомосковського РВП ГУ Національної поліції в Дніпропетровській області;

299,9 тис грн – передано для 11 ДПРЗ ГУ ДСУ з надзвичайних ситуацій у Дніпропетровській області для придбання меблів та дверей для облаштування 49 ДПРЧ ГУ ДСНС України в Дніпропетровській області;

350,0 тис грн – передано для Новомосковського районного територіального центру комплектування та соціальної підтримки для поточного ремонту призивної ділянки, закупівлі паливно-мастильних матеріалів та закупівлі телевізорів для проведення наглядної агітації з військовозобов'язаними, резервістами, призовниками та населенням;

172,1 тис грн – передано для Новомосковської РДА на оплату комунальних послуг та енергоносіїв згідно з «Програмою фінансової підтримки діяльності Новомосковської РДА», а саме: 100,0 тис грн- Новомосковській райдержадміністрації (апарат та структурні підрозділи без статусу юридичної особи публічного права); 13,8 тис грн - Управлінню соціального захисту населення; 42,9 тис грн - Архівному відділу; 15,4 тис грн - Службі у справах дітей.

149,9 тис грн – передано для Управління СБУ у Дніпропетровській області на придбання паливно–мастильних матеріалів;

450,0 тис грн - передано для військової частини А7384 на закупівлю запасних частин та комплектуючих до автомобільної техніки;

700,0 тис грн - передано для військової частини Т0320 на придбання будівельних матеріалів та електрообладнання;

50,0 тис грн - передано для ГУДКСУ у Дніпропетровській області для УДКСУ у м. Новомосковськ Дніпропетровської області на послуги з придбання матеріалів для приведення в належний стан приміщення управління, оргтехніки, витратних матеріалів для комп'ютерної техніки, матеріалів для господарської діяльності, канцелярських товарів.

Передача субвенції до обласного бюджету у розмірі 193,2 тис грн, у тому числі:

- обласному бюджету Дніпропетровської області – 77,3 тис грн - на виконання заходів Програми територіальної оборони Дніпропетровської області та забезпечення заходів мобілізації на 2022-2024 роки з послідуючою передачею її у вигляді субвенції Державному бюджету;
- обласному бюджету Дніпропетровської області – 50,9 тис грн - на забезпечення поповнення регіонального матеріального резерву для запобігання та ліквідації наслідків надзвичайних ситуацій;
- обласному бюджету Дніпропетровської області - 65,0 тис грн – для КП «Обласний центр екстреної медичної допомоги та медицини катастроф» ДОР для удосконалення надання екстреної медичної допомоги Новомосковської станції ЕМД;

Видатки спеціального фонду за 2023 рік *по ТПКВК 9800 “Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів”* перераховано трансферт по сумі 550,0 тис грн для військової частини Т0320 на придбання будівельних матеріалів та електрообладнання.

На 2023 рік обсяг **резервного фонду** затверджено в обсязі 177,4 тис. грн. Протягом року кошти резервного фонду не використовувались.

Кредиторська заборгованість по загальному та спеціальному фондах станом на 01.01.2024 року відсутня.

У відповідності до рішення Перещепинської міської ради від 12.12.2022 року №30-22/VIII “Про бюджет Перещепинської міської територіальної громади на 2023 рік (0455800000) код бюджету” (із змінами) розмір оборотного касового залишку бюджетних коштів визначено у сумі 364,0 тис. грн. Станом на 01.01.2024 року обсяг залишку коштів загального фонду місцевого бюджету на єдиному казначейському рахунку склав 29 548,4 тис. грн, з яких оборотний касовий залишок, затверджений на 2024 рік – 374,5 тис. грн.; не використане фінансування 2023 року – 15 275,7 тис. грн., залишок невикористаних станом на 01.01.2024 року коштів субвенції на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами – 310,5 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 – 564,1 тис грн

Начальник фінансового відділу

Ірина ПОЛІШКО

Аналіз виконання плану по доходах

ЗАГАЛЬНИЙ ФОНД

На 2023 рік

грн.

ККД	Доходи	0455800000 - Бюджет Перещепинської міської територіальної громади					
		Поч.річн. план	Уточн.річн. план	Уточ.пл. за період	Факт	+/-	% викон.
10000000	Податкові надходження	100668730,00	108381691,00	108381691,00	118676718,01	10295027,01	109,50
11000000	Податки на доходи, податки на прибуток, по	59856709,00	66753025,75	66753025,75	74695771,88	7942746,13	111,90
11010000	Податок та збір на доходи фізичних осіб	59856709,00	66740766,75	66740766,75	74683512,88	7942746,13	111,90
11010100	Податок на доходи фізичних осіб, що сплачу	43421437,00	46773257,00	46773257,00	51068366,44	4295109,44	109,18
11010200	Податок на доходи фізичних осіб з грошовог	4066218,00	2808148,75	2808148,75	2808148,75	0,00	100,00
11010400	Податок на доходи фізичних осіб, що сплачу	11610271,00	15749361,00	15749361,00	19073487,82	3324126,82	121,11
11010500	Податок на доходи фізичних осіб, що сплачу	758783,00	410000,00	410000,00	428129,56	18129,56	104,42
11011300	Податок на доходи фізичних осіб у вигляді м	0,00	1000000,00	1000000,00	1305380,31	305380,31	130,54
11020000	Податок на прибуток підприємств	0,00	12259,00	12259,00	12259,00	0,00	100,00
11020200	Податок на прибуток підприємств та фінанс	0,00	12259,00	12259,00	12259,00	0,00	100,00
13000000	Рентна плата та плата за використання інши	4607600,00	3268001,00	3268001,00	3198451,60	-69549,40	97,87
13030000	Рентна плата за користування надрами загал	4607600,00	3268001,00	3268001,00	3198451,60	-69549,40	97,87
13030100	Рентна плата за користування надрами для в	12600,00	16000,00	16000,00	16005,39	5,39	100,03
13030700	Рентна плата за користування надрами для в	498000,00	463000,00	463000,00	467925,84	4925,84	101,06
13030800	Рентна плата за користування надрами для в	4000000,00	2736270,00	2736270,00	2661593,29	-74676,71	97,27
13030900	Рентна плата за користування надрами для в	97000,00	52731,00	52731,00	52927,08	196,08	100,37
14000000	Внутрішні податки на товари та послуги	5876040,00	4492090,00	4492090,00	4499993,70	7903,70	100,18
14020000	Акцизний податок з вироблених в Україні під	120000,00	390000,00	390000,00	392180,99	2180,99	100,56
14021900	Пальне	120000,00	390000,00	390000,00	392180,99	2180,99	100,56
14030000	Акцизний податок з ввезених на митну терит	1080000,00	1501700,00	1501700,00	1499515,55	-2184,45	99,85
14031900	Пальне	1080000,00	1501700,00	1501700,00	1499515,55	-2184,45	99,85
14040000	Акцизний податок з реалізації суб`єктами го	4676040,00	2600390,00	2600390,00	2608297,16	7907,16	100,30
14040100	Акцизний податок з реалізації виробниками	2564280,00	1133630,00	1133630,00	1148003,91	14373,91	101,27
14040200	Акцизний податок з реалізації суб`єктами го	2111760,00	1466760,00	1466760,00	1460293,25	-6466,75	99,56
18000000	Місцеві податки та збори, що сплачуються (п	30328381,00	33868574,25	33868574,25	36282500,83	2413926,58	107,13
18010000	Податок на майно	10554156,00	10179349,25	10179349,25	10666872,04	487522,79	104,79
18010100	Податок на нерухоме майно, відмінне від зем	446097,00	456597,00	456597,00	557814,26	101217,26	122,17
18010200	Податок на нерухоме майно, відмінне від зем	79793,00	120693,00	120693,00	128130,94	7437,94	106,16
18010300	Податок на нерухоме майно, відмінне від зем	806386,00	879186,00	879186,00	885426,85	6240,85	100,71
18010400	Податок на нерухоме майно, відмінне від зем	1206130,00	1284630,00	1284630,00	1340312,80	55682,80	104,33
18010500	Земельний податок з юридичних осіб	1800000,00	1950000,00	1950000,00	1974540,84	24540,84	101,26
18010600	Орендна плата з юридичних осіб	2000000,00	1960000,00	1960000,00	1980185,61	20185,61	101,03

18010700	Земельний податок з фізичних осіб	3500000,00	2700000,00	2700000,00	2875333,83	175333,83	106,49
18010900	Орендна плата з фізичних осіб	700000,00	726160,25	726160,25	823043,58	96883,33	113,34
18011000	Транспортний податок з фізичних осіб	0,00	83333,00	83333,00	83333,33	0,33	100,00
18011100	Транспортний податок з юридичних осіб	15750,00	18750,00	18750,00	18750,00	0,00	100,00
18050000	Єдиний податок	19774225,00	23689225,00	23689225,00	25615628,79	1926403,79	108,13
18050300	Єдиний податок з юридичних осіб	821465,00	1433465,00	1433465,00	1554865,24	121400,24	108,47
18050400	Єдиний податок з фізичних осіб	7952760,00	8752760,00	8752760,00	10272909,22	1520149,22	117,37
18050500	Єдиний податок з сільськогосподарських то	11000000,00	13503000,00	13503000,00	13787854,33	284854,33	102,11
20000000	Неподаткові надходження	382510,00	529369,00	529369,00	702472,12	173103,12	132,70
21000000	Доходи від власності та підприємницької дія	3450,00	14416,00	14416,00	24718,00	10302,00	171,46
21080000	Інші надходження	3450,00	14416,00	14416,00	24718,00	10302,00	171,46
21081100	Адміністративні штрафи та інші санкції	3450,00	14416,00	14416,00	17918,00	3502,00	124,29
21081500	Штрафні санкції, що застосовуються відпові	0,00	0,00	0,00	6800,00	6800,00	0,00
22000000	Адміністративні збори та платежі, доходи від	379060,00	514953,00	514953,00	512907,00	-2046,00	99,60
22010000	Плата за надання адміністративних послуг	375000,00	510000,00	510000,00	506877,23	-3122,77	99,39
22012500	Плата за надання інших адміністративних по	60000,00	115000,00	115000,00	110278,37	-4721,63	95,89
22012600	Адміністративний збір за державну реєстрац	315000,00	395000,00	395000,00	396598,86	1598,86	100,40
22090000	Державне мито	4060,00	4953,00	4953,00	6029,77	1076,77	121,74
22090100	Державне мито, що сплачується за місцем р	4000,00	4900,00	4900,00	5261,33	361,33	107,37
22090200	Державне мито, не віднесене до інших катег	60,00	53,00	53,00	54,44	1,44	102,72
22090400	Державне мито, пов'язане з видачею та офс	0,00	0,00	0,00	714,00	714,00	0,00
24000000	Інші неподаткові надходження	0,00	0,00	0,00	164847,12	164847,12	0,00
24060000	Інші надходження	0,00	0,00	0,00	164847,12	164847,12	0,00
24060300	Інші надходження	0,00	0,00	0,00	15778,02	15778,02	0,00
24062200	Кошти за шкоду, що заподіяна на земельних	0,00	0,00	0,00	149069,10	149069,10	0,00
40000000	Офіційні трансферти	80771620,00	92088452,00	92088452,00	92048290,83	-40161,17	99,96
41000000	Від органів державного управління	80771620,00	92088452,00	92088452,00	92048290,83	-40161,17	99,96
41020000	Дотації з державного бюджету місцевим бюд	31910800,00	35244000,00	35244000,00	35244000,00	0,00	100,00
41020100	Базова дотація	31910800,00	31910800,00	31910800,00	31910800,00	0,00	100,00
41021400	Додаткова дотація з державного бюджету мі	0,00	3333200,00	3333200,00	3333200,00	0,00	100,00
41030000	Субвенції з державного бюджету місцевим б	48860820,00	52818900,00	52818900,00	52818900,00	0,00	100,00
41033900	Освітня субвенція з державного бюджету міс	48860820,00	52818900,00	52818900,00	52818900,00	0,00	100,00
41040000	Дотації з місцевих бюджетів іншим місцевим	0,00	3606500,00	3606500,00	3566500,00	-4000,00	98,89
41040200	Дотація з місцевого бюджету на здійснення г	0,00	3366500,00	3366500,00	3366500,00	0,00	100,00
41040400	Інші дотації з місцевого бюджету	0,00	240000,00	240000,00	200000,00	-40000,00	83,33
41050000	Субвенції з місцевих бюджетів іншим місцев	0,00	419052,00	419052,00	418890,83	-161,17	99,96
41051200	Субвенція з місцевого бюджету на надання д	0,00	176287,00	176287,00	176287,00	0,00	100,00
41053900	Інші субвенції з місцевого бюджету	0,00	242765,00	242765,00	242603,83	-161,17	99,93
41059000	Субвенція з місцевого бюджету на облаштув	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Всього без урахування трансферт		101051240,00	108911060,00	108911060,00	119379190,13	10468130,13	109,61
Всього		181822860,00	200999512,00	200999512,00	211427480,96	10427968,96	105,19

Аналіз виконання плану по доходах
СПЕЦІАЛЬНИЙ ФОНД
На 2023 рік

грн.

ККД	Доходи	045800000 - Бюджет Перещепинської міської територіальної громади					
		Поч.річн. план	Уточн.річн. план	Уточ.пл. за період	Факт	+/-	% викон.
10000000	Податкові надходження	268000,00	268000,00	268000,00	101555,70	-166444,30	37,89
19000000	Інші податки та збори	268000,00	268000,00	268000,00	101555,70	-166444,30	37,89
19010000	Екологічний податок	268000,00	268000,00	268000,00	93555,70	-174444,30	34,91
19010100	Екологічний податок, який спр	54000,00	54000,00	54000,00	50965,68	-3034,32	94,38
19010300	Надходження від розміщення	214000,00	214000,00	214000,00	42590,02	-171409,98	19,90
19050000	Збір за забруднення навколищ	0,00	0,00	0,00	8000,00	8000,00	0,00
19050200	Інші збори за забруднення нав	0,00	0,00	0,00	8000,00	8000,00	0,00
20000000	Неподаткові надходження	372000,00	372000,00	372000,00	13854587,81	13482587,81	3724,35
24000000	Інші неподаткові надходження	0,00	0,00	0,00	118800,00	118800,00	0,00
24060000	Інші надходження	0,00	0,00	0,00	118800,00	118800,00	0,00
24062100	Грошові стягнення за шкоду, з	0,00	0,00	0,00	118800,00	118800,00	0,00
25000000	Власні надходження бюджетн	372000,00	372000,00	372000,00	13735787,81	13363787,81	3692,42
25010000	Надходження від плати за пос	372000,00	372000,00	372000,00	215946,71	-156053,29	58,05
25010100	Плата за послуги, що надають	350000,00	350000,00	350000,00	149052,90	-200947,10	42,59
25010300	Плата за оренду майна бюдже	22000,00	22000,00	22000,00	23945,70	1945,70	108,84
25010400	Надходження бюджетних уста	0,00	0,00	0,00	42948,11	42948,11	0,00
25020000	Інші джерела власних надход	0,00	0,00	0,00	13519841,10	13519841,10	0,00
25020100	Благодійні внески, гранти та д	0,00	0,00	0,00	5514945,60	5514945,60	0,00
25020200	Надходження, що отримують	0,00	0,00	0,00	8004895,50	8004895,50	0,00
40000000	Офіційні трансферти	0,00	266118,00	266118,00	266118,00	0,00	100,00
41000000	Від органів державного управ	0,00	266118,00	266118,00	266118,00	0,00	100,00
41050000	Субвенції з місцевих бюджетів	0,00	266118,00	266118,00	266118,00	0,00	100,00
41051000	Субвенція з місцевого бюджет	0,00	266118,00	266118,00	266118,00	0,00	100,00
50000000	Цільові фонди	0,00	690400,00	690400,00	690400,00	0,00	100,00
50110000	Цільові фонди, утворені Верхо	0,00	690400,00	690400,00	690400,00	0,00	100,00
Всього без урахування трансферт		640000,00	1330400,00	1330400,00	14646543,51	13316143,51	1100,91
Всього		640000,00	1596518,00	1596518,00	14912661,51	13316143,51	934,07

Аналіз виконання видаткової частини бюджету Перецпинської міської територіальної громади за 2023 р. (загальний фонд)

Найменування показників	Код	Виконано за 2022 р., тис. грн	2023 рік					Приріст (зменшення) факту 2023 р. до 2022 р.	
			План на 2023 рік, тис. грн	Уточнений план на 2023 р., тис. грн	Виконано за 2023 р., тис. грн	% виконання	Відхилення (+;-) тис. грн	%	тис.грн.
ВИДАТКИ									
Державне управління	0100	19 123,7	23 628,9	24 456,0	21 802,8	89,2	-2 653,2	14,0	2 679,1
Освіта	1000	116 472,2	120 889,6	128 224,3	118 363,0	92,3	-9 861,3	1,6	1 890,8
Соціальний захист та соціальне забезпечення	3000	5 044,3	6 778,7	7 043,6	6 466,9	91,8	-576,7	28,2	1 422,6
Культура і мистецтво	4000	6 816,5	9 739,8	9 739,1	8 648,1	88,8	-1 091,0	26,9	1 831,6
Фізична культура і спорт	5000	0,0	30,0	11,0	11,0	100,0	0,0	100,0	11,0
Житлово-комунальне господарство	6000	10 784,8	7 834,7	17 301,0	16 780,8	97,0	-520,2	55,6	5 996,0
Економічна діяльність	7000	20,6	30,0	338,2	61,8	18,3	-276,4	100,0	41,2
Інша діяльність	8000	1 489,6	1 277,4	420,4	165,3	39,3	-255,1	-88,9	-1 324,3
Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха	8110	480,2	400,0	93,0	46,5	50,0	-46,5	-90,3	-433,7
Інші заходи громадського порядку та безпеки	8230	149,9	200,0	150,0	118,8	79,2	-31,2	-20,7	-31,1
Заходи та роботи з територіальної оборони	8240	859,4	500,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-100,0	-859,4
Разом видатків (загальний фонд)		159 751,7	170 209,1	187 533,6	172 299,7	91,9	-15 233,9	7,9	12 548,0
Інші дотації з місцевого бюджету	9150	13 716,3	9 913,4	11 159,4	11 159,4	100,0	0,0	-18,6	-2 556,9
Інші субвенції з місцевого бюджету	9770	1 925,1	1 700,0	4 654,1	4 071,8	87,5	-582,3	111,5	2 146,7
Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів	9800	1 159,2	0,0	2 703,5	2 369,2	87,6	-334,3	104,4	1 210,0
Всього видатків (загальний фонд)		176 552,7	181 822,8	206 050,9	189 900,4	92,2	-16 150,5	7,6	13 347,7

Аналіз виконання видаткової частини бюджету Перещепинської міської територіальної громади за 2023 р. (спеціальний фонд)

Найменування показників	Код	Виконано за 2022 р., тис. грн	2023 рік					Приріст (зменшення) факту 2023 р. до 2022 р.	
			План на 2023 рік, тис. грн	Уточнений план за 2023 р., тис. грн	Виконано за 2023 р., тис. грн	% виконання	Відхилення (+;-) тис. грн	%	тис. грн.
ВИДАТКИ									
Державне управління	100	0	0,0	80,0	72,0	90,0	-8,0	100,0	72,0
Освіта	1000	0,0	0,0	10 275,1	8 092,2	78,8	-2 182,9	100,0	8 092,2
Економічна діяльність	7000	0,0	0,0	2 690,4	2 005,0	74,5	-685,4	100,0	2 005,0
Інша діяльність	8000	162,1	268,0	718,0	405,0	56,4	-313,0	149,8	242,9
Міжбюджетні трансферти	9000	0,0	0,0	725,0	550,0	75,9	-175,0		550,0
Разом видатків спеціального фонду		162,1	268,0	14 488,5	11 124,2	76,8	-3 364,3	6 762,6	10 962,1