

**Довідка**  
**про виконання бюджету**  
**Горішньоплавнівської міської територіальної громади**  
**за перший квартал 2024 року**

Бюджет по доходах за I квартал 2024 року виконаний у сумі 249 808 307,42 грн, при плані 239 134 119,00 грн, або на 104,5%. Без врахування трансфертів виконання плану становить 105,1%. В порівнянні з надходженнями за відповідний період минулого року, доходи бюджету зросли на 13 186 539,63 грн, або майже на 5,6 %.

**Загальний фонд**

Загальний фонд складає 96,6% від бюджету Горішньоплавнівської міської територіальної громади. Доходи загального фонду бюджету надійшли у сумі 241 411 494,23 грн, що на 14 067 175,23 грн більше запланованого, або виконано план на 106,2%. По відношенню до доходів загального фонду I кварталу 2023 року, надходження зросли на 10 294 422,93 грн, або на 4,5%, без урахування трансфертів, відповідно на 9 592 048,64 грн, та на 4,6%.

Податкові надходження загального фонду

Податкові надходження складають 84,8% від всього загального фонду. Основними джерелами податкових надходжень до бюджету Горішньоплавнівської міської територіальної громади є податок на доходи фізичних осіб, питома вага якого складає 48,7% від доходів загального фонду, податок на прибуток підприємств – 0,3%, рентна плата за використання природних ресурсів – 3,0%, внутрішні податки на товари та послуги, в т. ч. акцизний податок – 3,1%, місцеві податки і збори – 29,7%.

Від податку на доходи фізичних осіб до бюджету Горішньоплавнівської міської територіальної громади надійшло 117 592 095,07 грн, квартальний план виконано на 99,4%. За звітний період податок на доходи фізичних осіб, через зміни в законодавстві, зменшився в порівнянні з минулим роком на 19,20 млн грн, або на 16,3%.

Найбільшими платниками податків є ПрАТ «Полтавський гірничо-збагачувальний комбінат», ТОВ «Єривський ГЗК», НВП «Фероліт».

Місцеві податки і збори у звітному період зросли на 17,4 млн грн у порівнянні з фактичними надходженнями I кварталу минулого року і склали суму 71 648 884,34 грн, в тому числі: податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки 3 037 027,42 грн, плата за землю – 52 606 904,27 грн, транспортний податок – 6 250,00 грн та єдиний податок – 15 998 702,65 грн.

Неподаткові надходження загального фонду

За I квартал 2024 року неподаткові надходження надійшли до загального фонду бюджету у сумі 11 436 032,95 грн, план виконано на 119,0 %. Основними джерелами цих надходжень є плата за розміщення тимчасово вільних коштів місцевих бюджетів, що надійшла до бюджету у сумі 7 346 822,25 грн, крім того, до неподаткових надходжень віднесено плату за встановлення земельного

сервіту у сумі 2 498 144,94 грн, за надання інших адмінпослуг у сумі 709 628,02 грн, кошти від оренди комунального майна 540 459,73 грн, державне мито 13 900,59 грн, інші надходження 262 322,26 грн.

#### Офіційні трансферти

Офіційні трансферти надійшли до загального фонду бюджету у вигляді субвенцій з державного бюджету (освітня субвенція) у сумі 24 690 700,00 грн та з обласного бюджету у вигляді субвенцій у сумі 480 225,92 грн.

#### **Спеціальний фонд**

Бюджет Горішньоплавнівської міської територіальної громади по доходах спеціального фонду за I квартал 2024 року виконаний у сумі 8 396 813,19 грн, при плані (з урахуванням внесених змін) 11 789 800,00 грн, план виконано на 71,2%. Доля спеціального фонду в загальній сумі бюджету становить 3,4%.

Основними джерелами формування спеціального фонду є екологічний податок, що надійшов до бюджету у сумі 1 419 455,94 грн, виконано на 56,8% від плану. Крім того, до спеціального фонду надійшли власні надходження бюджетних установ у сумі 6 876 056,43 грн, виконано на 74,0% від річного плану, кошти від операцій з капіталом – 29 238,26 грн та платежі до цільового фонду у сумі 223, 47 грн що не були заплановані.

#### **Видатки**

Бюджет Горішньоплавнівської міської територіальної громади за видатками першого кварталу 2024 року виконаний у сумі 192 157 795,78 грн, за планом з урахуванням змін 266 134 084,00 грн, або на 72,2 % в т. ч.:

- по загальному фонду виконано в сумі 174 631 529,73 грн, за планом з урахуваннями внесених змін 218 429 334,00 грн, або на 79,9 %;
- по спеціальному фонду виконано в сумі 17 526 266,05 грн, за планом 47 704 750,00 грн, або на 36,7 %.

#### **Загальний фонд**

Фінансування головних розпорядників коштів проводилося відповідно до помісячного розпису бюджету Горішньоплавнівської міської територіальної громади з урахуванням зареєстрованих фінансових зобов'язань розпорядників коштів в органах Державного казначейства.

Першочергово проводилося фінансування витрат на заробітну плату працівників бюджетних установ, харчування, придбання медикаментів, оплати комунальних послуг та інших статей бюджету.

На заробітну плату з нарахуваннями по загальному фонду направлено 92 124 968,47 грн, що становить 52,8 % до загальної суми витрат.

На придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю видатки склали 2 324 080,45 грн, що становить 1,4 % до загальної суми витрат.

Видатки на медикаменти та перев'язувальні матеріали за звітний період склали всього 16 641,70 грн.

На придбання продуктів харчування направлено 1 109 859,51 грн, це 0,6 % до загальної суми видатків.

Видатки на оплату послуг (крім комунальних) за звітний період 2024 року складають 3 705 008,45 грн, що складає 2,1% до загальної суми видатків.

На відрядження за звітний період використано 82 879,47 грн.

Оплата комунальних послуг та енергоносіїв за звітний період склала 20 972 025,85 грн, що становить 12 % до загальної суми витрат.

На дослідження й розробки, окремі заходи з реалізації державних (регіональних) програм видатки складають 1 143 087,67 грн, що становить 0,7 % до загальної суми видатків.

На субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям) направлено 49 980 507,78 грн, що складає 28,6 % від загальної суми видатків.

На поточні трансферти органам державного управління інших рівнів видатки складають 335 000 грн, або 0,2 %.

На інші виплати населенню за звітний період використано 2 683 023,17 грн, або 1,5 %.

Інші поточні видатки склали 154 447,21 грн, що складає 0,1% до загальної суми видатків

Видатки на утримання державного управління за звітний період 2024 року склали 20 942 132,14 грн, за планом з урахуванням змін 26 795 997,00 грн, або 78,2 % до бюджетних призначень.

На заробітну плату з нарахуваннями використано 18 229 347,33 грн, видатки на придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю складають 531 688,26 грн, на оплату послуг (крім комунальних) за звітний період використано 498 359,07 грн, на відрядження використано 19 370,83 грн, на оплату комунальних послуг та енергоносіїв використано 1 535 907,95 грн, на поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям) видатки за звітний період склали 68 398,04 грн, інші поточні видатки 49 260,66 грн, на дослідження й розробки, окремі заходи з реалізації державних (регіональних) програм за звітний період видатки складають 9 800,00 грн.

По закладах освіти асигнування з урахуванням внесених змін по загальному фонду використані в сумі 80 697 816,20 грн, за планом з урахуванням змін 89 362 659,00 грн, або на 90,3 % до плану.

На заробітну плату з нарахуваннями направлено 60 168 170,20 грн, або на 94,4%. Видатки на придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю складають за звітний період 1 577 040,19 грн, видатки на медикаменти та перев'язувальні матеріали склали 3 648,00 грн, на оплату продуктів харчування використано 1 109 859,51 грн, на оплату послуг (крім комунальних) за звітний період використано 2 813 391,40 грн, на відрядження використано 57 860,44 грн, на окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесених до заходів розвитку видатки за звітний період складають 24 600,00 грн, на інші виплати населенню видатки склали 35 240,00 грн, інші поточні видатки 2 604,00 грн.

Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв склали 14 905 402,46 грн, або на 71,5% з них на:

- оплату теплопостачання 12 789 664,70 грн;
- оплату водопостачання та водовідведення 198 243,94 грн;
- оплату електроенергії 1 230 772,46 грн;
- оплату природного газу 632 211,31 грн;

- оплату інших енергоносіїв та інших комунальних послуг 54 510,05 грн.

Установами охорони здоров'я за перший квартал 2024 року асигнування використані в сумі 22 249 756,47 грн, за планом з урахуванням змін 23 853 700,00 грн, або на 93,3% .

У тому числі на багатопрофільну стаціонарну медичну допомогу населенню видатки складають 14 460 988,34 грн, первинну медичну допомогу населення 7 594 668,13 грн, по інших програмах та заходах у сфері охорони здоров'я видатки складають 194 100,00 грн.

Видатки на соціальний захист та соціальне забезпечення за звітний період склали всього 9 126 684,92 грн, за планом з урахуванням змін 12 824 487,00 грн, що складає 71,2 % до плану.

На утримання територіального центру соціального обслуговування „Калина” використано 5 423 882,39 грн. На заробітну плату з нарахуваннями направлено 4 927 950,18 грн, видатки на придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю складають за звітний період 1 79 621,00 грн, видатки на медикаменти та перев'язувальні матеріали склали 12 993,70 грн, на оплату послуг (крім комунальних) за звітний період використано 51 280,00 грн, на відрядження використано 300,00 грн, оплата комунальних послуг та енергоносіїв за звітний період складає 251 737,51 грн.

На утримання закладів культури за звітний період використано 6 087 291,22 грн, за планом з урахуванням змін 7 994 400,00 грн, або на 76,1% до плану за звітний період. Видатки на заробітну плату з нарахуваннями склали 4 394 049,67 грн, або на 94,9 %. Видатки на придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю складають 12 846,00 грн, на оплату послуг (крім комунальних) за звітний період використано 96 206,13 грн, видатки на відрядження складають 5 348,20 грн, на оплату комунальних послуг та енергоносіїв за звітний період 2024 року використано 1 505 605,88 грн.

На проведення заходів використано 41 713,55 грн, видатки на поточні трансферти склали за перший квартал 5 503,24 грн, на інші поточні видатки використано 26 018,55 грн.

Для забезпечення функціонування галузі фізична культура і спорт спрямовано 7 514 146,74 грн, за планом 8 801 400,00 грн, або на 85,4 % планових призначень. Видатки на заробітну плату з нарахуваннями за звітний період склали 4 405 451,09 грн. На придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю видатки за звітний період складають 12 185,00 грн. Видатки на оплату послуг (крім комунальних) витрачено в сумі 176 511,85 грн, на окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесених до заходів розвитку видатки за звітний період складають 146 626,75 грн. Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв за звітний період склали 2 773 372,05 грн.

Видатки на житлово-комунальне господарство за перший квартал склали 20 763 704,72 грн, за планом з урахуванням змін 32 798 900,00 грн, або на 63,3 % в т. ч. на:

- на забезпечення функціонування підприємств, установ та організацій, що виробляють, виконують та/або надають житлово-комунальні послуги видатки за звітний період склали 7 312 800,00 грн;
- на реалізацію житлових програм 222 169,91 грн;
- організацію благоустрою 13 228 734,81 грн.

Видатки на утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету звітний період склали 1 698 683,40 грн.

На регулювання цін на послуги місцевого автотранспорту видатки склали 1 264 551,60 грн.

Видатки за членські внески до асоціацій органів місцевого самоврядування склали 76 564,00 грн.

Видатки на фінансову підтримку засобів масової інформації за звітний період становлять 402 664,95 грн.

На утримання муніципального формування з охорони громадського порядку використано 995 807,66 грн.

Видатки на заходи та роботи з територіальної оборони за звітний період складають 10 700,00 грн.

Кошти в сумі 10 169 735,73 грн передані із загального фонду до бюджету розвитку ( спеціального фонду).

#### **Спеціальний фонд**

Касові видатки спеціального фонду за перший квартал склали 17 526 266,05 грн, при затвердженому розписі на звітний період з урахуванням змін 47 704 750,00 грн.

На заробітну плату з нарахуваннями направлено 309 201,11 грн, на придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю видатки склали 319 215,98 грн, на придбання продуктів харчування направлено 2 613 652,26 грн, видатки на оплату послуг (крім комунальних) складають 115 725,84 грн, на оплату комунальних послуг та енергоносіїв видатки за звітний період складають 245 894,77 грн. на субсидії та поточні трансферти підприємствам(установам, організаціям) направлено 1 402 145,00 грн, на окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесених до заходів розвитку видатки за звітний період складають 55 717,30 грн, на капітальні видатки використано 11 463 453,49 грн.

Кредиторська заборгованість станом на 01.04 2024 року 1 119,00 грн. Заборгованість виникла через обмеження постановою КМУ №590 від 09.06.20219 (зі змінами) "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану".