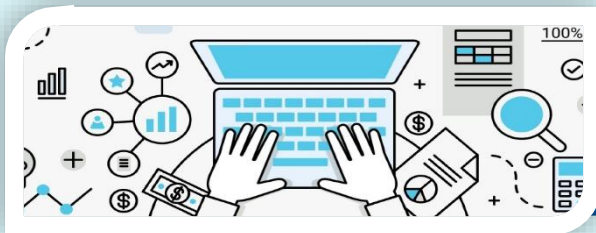


ЗВІТ


***про виконання бюджету
Дунаєвецької міської
територіальної громади
за 2024 рік***






Основні цифри бюджету

Доходи

- 
- загальний фонд – **372,5** млн.грн.
 - спец.фонд (з власними надходженнями бюджетних установ та благодійними коштами – 23,4 млн.грн.) – **37,7** млн.грн.

Разом ресурс – 410,2 млн.грн.

Видатки

- 
- загальний фонд – **344,0** млн.грн.
 - спец.фонд – **70,3** млн.грн.

Усього видатків – 414,3 млн.грн.

Доходи загального фонду міського бюджету

Трансферти

143,2 млн.грн.

Питома вага - **38,4%**
(в 2023 році - 41,0%)

372,5

млн.грн.

Власні доходи

229,3 млн.грн.

Питома вага - **61,6%**
(в 2023 році - 59,0%)

ПДФО - **130,1** млн.грн. (34,9%)

Єдиний податок - **40,4** млн.грн. (10,9%)

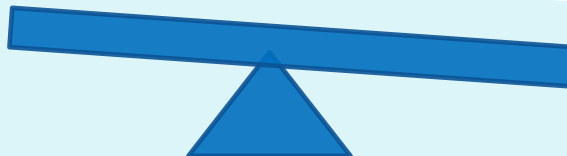
Майнові податки - **35,6** млн.грн., в тому числі плата за землю - 24,6 млн.грн., податок на нерухомість - 11 млн.грн., (9,6%)

Інші доходи - **23,2** млн.грн. (6,2%)

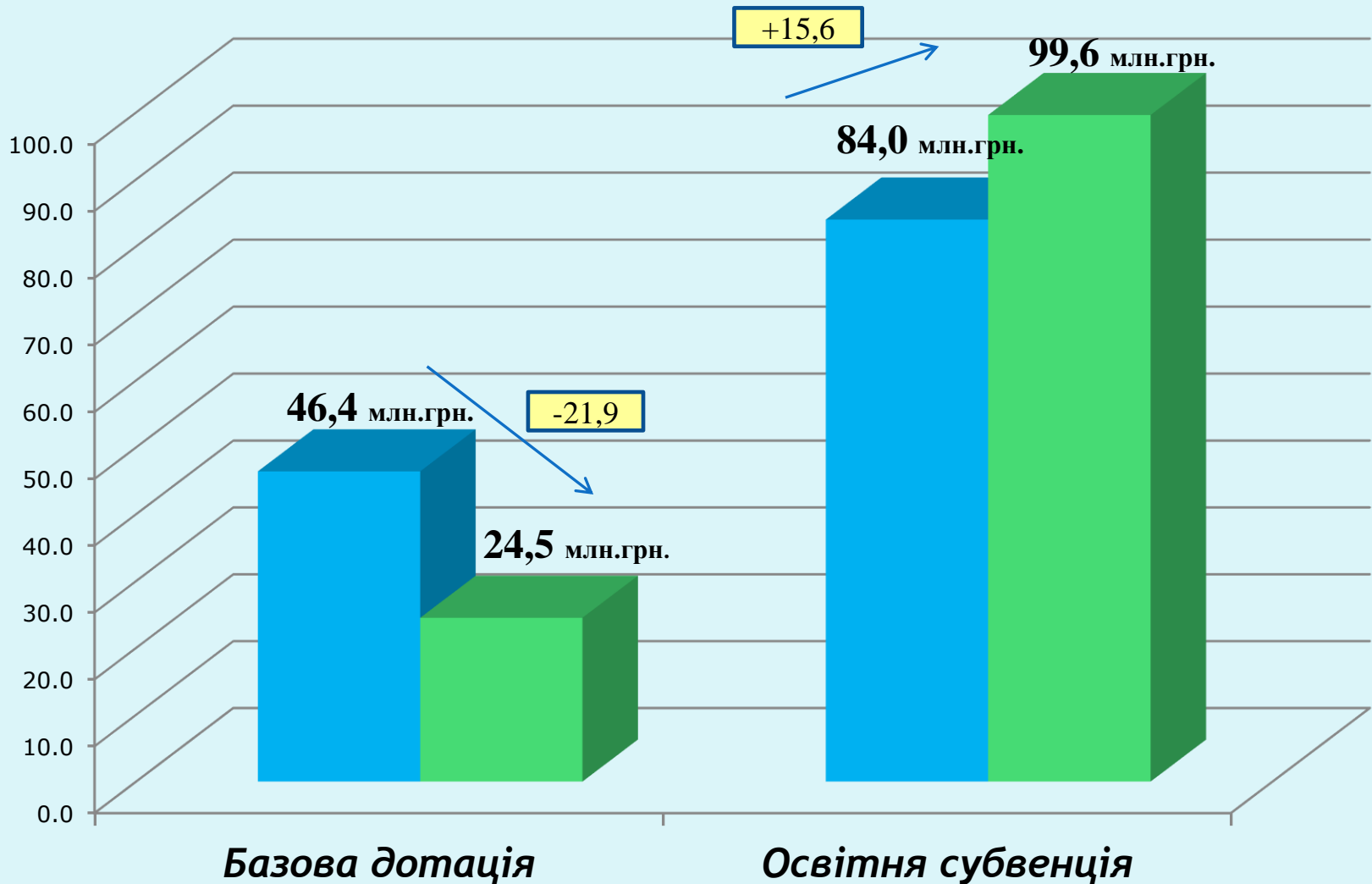
Базова дотація - **24,5** млн.грн. (6,6% в заг.сумі доходів, в 2023р. - 13,5%)

Освітня субвенція - **99,6** млн.грн. (26,7%)

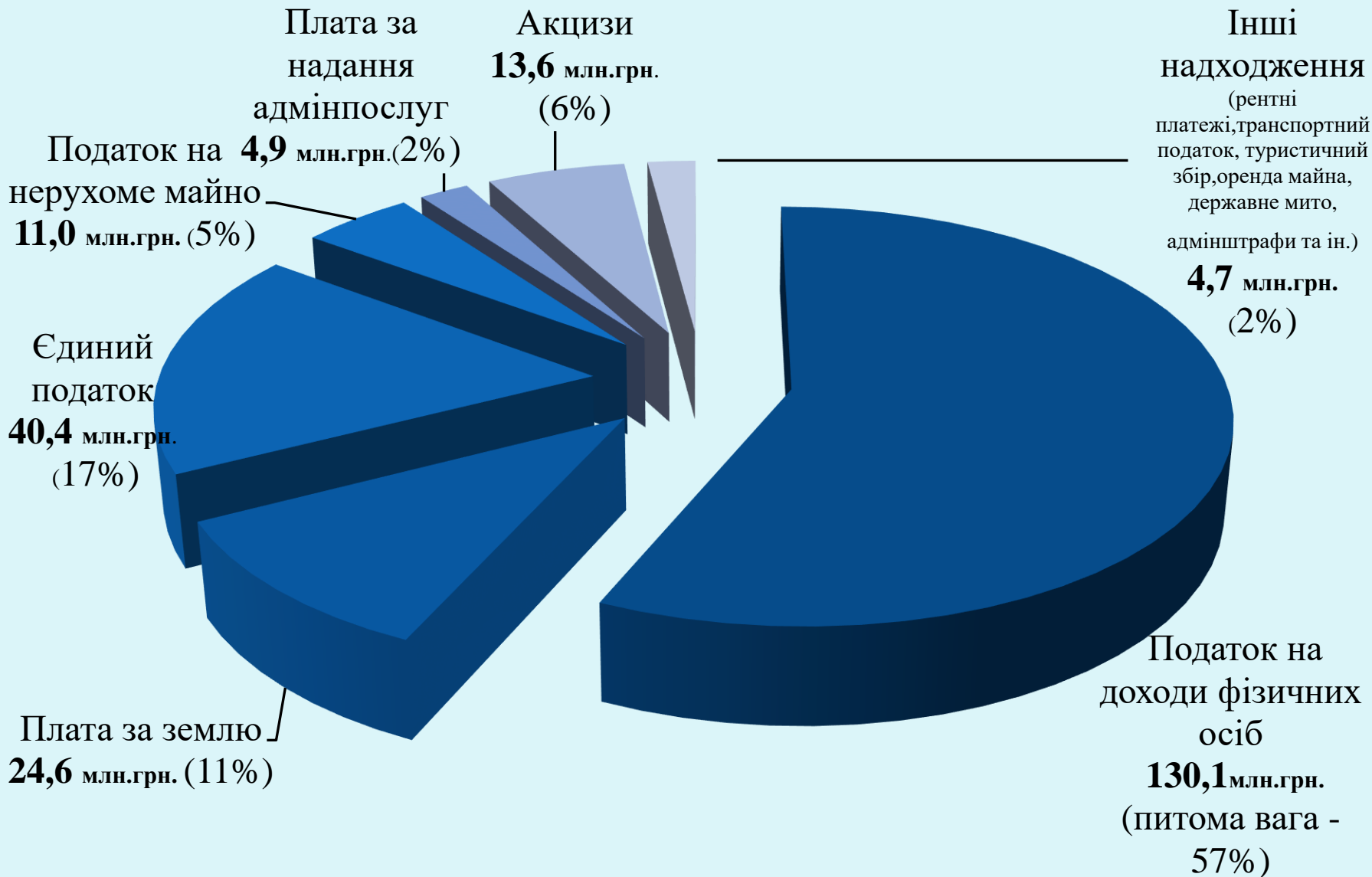
Інші трансферти - **19,1** млн.грн. (5,1%)



Основні трансферти загального фонду



Структура власних надходжень загального фонду

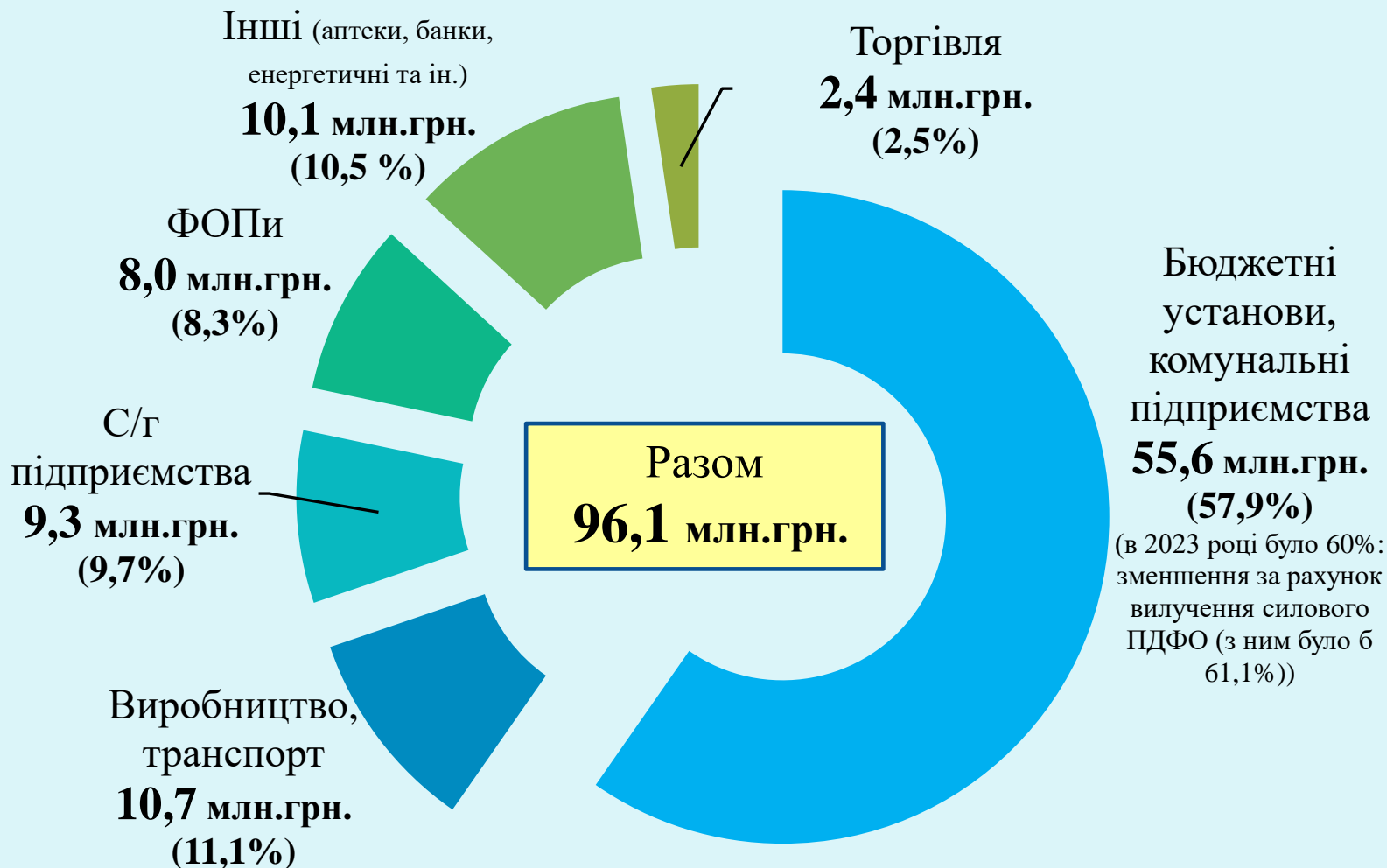


Динаміка власних надходжень загального фонду

	Факт за 2023 рік	Факт за 2024 рік	відхилення		Основні причини відхилень
			+;-	%	
Податок на доходи фізичних осіб, в т.ч.	116,8	130,1	13,3	111,4	(У поясненні по ПДФО суми пораховані в обсязі 64% – так, як і зараховуються до міського бюджету)
- з заробітної плати	83,1	96,1	+13,0	115,6	- Середньорічна мінім.зарплата у 2024 році (7 775грн.) порівняно з 2023 роком (6 700 грн.) зросла на 16,0% - це +5,6 млн.грн. додаткового ПДФО від платників (крім бюджетних установ, в яких ріст з 01.04.24., анонсований державою, не відбувся). - Приватні підприємці - +913 тис.грн. (+13,0% з 16,0% очікуваного росту на рівні мінім.зарплати): із 400 платників-ПП 250 забезпечили 2,2 млн.грн. росту «зарплатного» податку до показника минулого року (при цьому 50 з них - +1,3 млн.грн.), 150 ПП – зменшили на 1,3 млн.грн.; - Не планувалися, але фактично надійшли 2,4 млн.грн. від ТОВ «Енселко Агро»
- «силове» ПДФО	5,2	0	-5,2	0	Втрати через вилучення податку з 01.10.23р до держбюджету
- з паїв та "зеленого тарифу"	26,5	30,2	+3,7	114,0	ПДФО з «зеленого тарифу»: 2023р – 10,5 млн.грн., 2024р – 11,8 млн.грн.: +1,3млн.грн. Надходження незапланованого податку з дивідендів: ТОВ «Козацька долина 2006» – 1,0 млн.грн., ФГ «Ілона» – 0,4 млн.грн., ТОВ «АХК «Золоті ворота» – 0,4 млн.грн. та ін.
- за результатами річного декларування	1,2	1,8	+0,6	150,0	- Збільшення задекларованих сум доходів. - Негативний вплив: щорічне зростання поверненого ПДФО за навчання: у 2023 році – 181 висновок на 0,4 млн.грн., у 2024 році – 204 висновки на 0,6 млн.грн.
- мінімальне податкове зобов'язання	0,8	1,9	+1,1	237,5	Новація 2023 року, тому активна сплата – у 2024 році.

					- Аукціони по оренді :47,5 га на 0,5млн.грн. - Сплата боргів минулого року у сумі 0,8 млн.грн.
Плата за землю	22,4	24,6	+2,2	109,8	- Індксація нормативно грошової оцінки земель на коефіцієнт 1,051 – близько 1,0 млн.додаткових надходжень
Податок на нерухоме майно	7,9	11,0	+3,1	139,2	Поновлення даних та збільшення бази оподаткування по фізичних особах: донраховано податок за 2020-2022 роки.
Єдиний податок , в т.ч.	36,9	40,4	+3,5	109,5	
- від юридичних осіб (67 платників – на 6 менше, ніж у 2023 році)	6,5	3,7	-2,8	56,9	Законодавчі зміни, які діяли з квітня 2022р до серпня 2023р. сприяли тому, що ТОВ «Подільський бройлер» перейшов на спрощену систему оподаткування (2%), в міський бюджет в 2023 році році надійшло 3,6 млн.грн. єдиного податку – в звітному році надходжень не було.
- від фізичних осіб (1540 платників (до 2023р +50))	23,5	29,0	+5,5	123,4	Збільшення надходжень забезпечили платники 3 групи: лише 35 платників у звітному році сплатили податку на 5,6 млн.грн. більше, ніж в 2023 (Прізвища див. слайд «Найбільші платники»).
- від с/г товаровиробників (49 платників, як і в 2023р.)	6,9	7,6	+0,7	110,1	Ріст по ТОВ «Ситний двір 2004» - + 0,5 млн.грн.. Сплата МПЗ – 0,2 млн.грн.
Акцизи	10,3	13,6	+3,3	132,0	Акциз з ввезеного в Україну пального зріс на 2,2 млн.грн. - з 5,3 млн.грн. до 7,5 млн.грн.
Плата за надання адмін. послуг	4,4	4,9	+0,5	111,4	Ріст незначний.
Інші надходження	3,3	4,7	+1,4	142,4	Повернення переплати за природний газ та електроенергію за 2023 рік – 0,3 млн.грн.. Ріст транспортного податку з фіз.осіб - +0,3 млн.грн.
РАЗОМ власних доходів	202,1	229,3	+27,2	113,5	

Структура платників «зарплатного» ПДФО (64%)



Найбільші платники

• **«Зарплатний» ПДФО – 96,1 млн.грн.:** Управління освіти, молоді та спорту ДМР – 17,6 млн.грн., КНП «Дун. багатoproфільна лікарня» – 11,5 млн.грн., ТОВ «Верест» – 9,0 млн.грн., незаплановані надходження від ТОВ «Енселко АГРО» – 2,4 млн.грн., і ін.

• **ПДФО з інших доходів – 30,2 млн.грн.:** «Хмельницькенергозбут» з «зеленого тарифу» – 11,8 млн.грн., ТОВ «Енселко Агро» – 7,1 млн.грн., та ін.

ПДФО
(64-відсоткове)
130,1
млн.грн.

• **Юридичні особи – 3,8 млн.грн.:** ПП «Дун.хлібзавод» - 0,4 млн.грн., СТ «КООП-Березина», ТОВ «Теплосервіс», ТОВ «Укрспецтепло» – по 0,3 млн.грн. (втратили найбільшого платника 2023р - ТОВ «Подільський бройлер» (3,6 млн.грн.))

• **Фізичні особи – 29,0 млн.грн.:** Петровська С.Л – 0,6 млн.грн., Мишенін М.В. – 0,5 млн.грн., Петровський А.А., Власов В.В., Степанов М.В., Мельник В.М., Хмелюк І.В., Хмелюк В.В., Небельський В.В., Петровський А.А., Когут Т.В. – по 0,4 млн.грн. і т.д.

• **С/г підприємства – 6,9 млн.грн.:** ТОВ «Енселко Агро» – 1,5 млн.грн., ТОВ «Ситний двір 2004» - 1,3 млн.грн., ФГ «Подільська марка», ТОВ «Козацька долина 2006» – по 0,8 млн.грн.

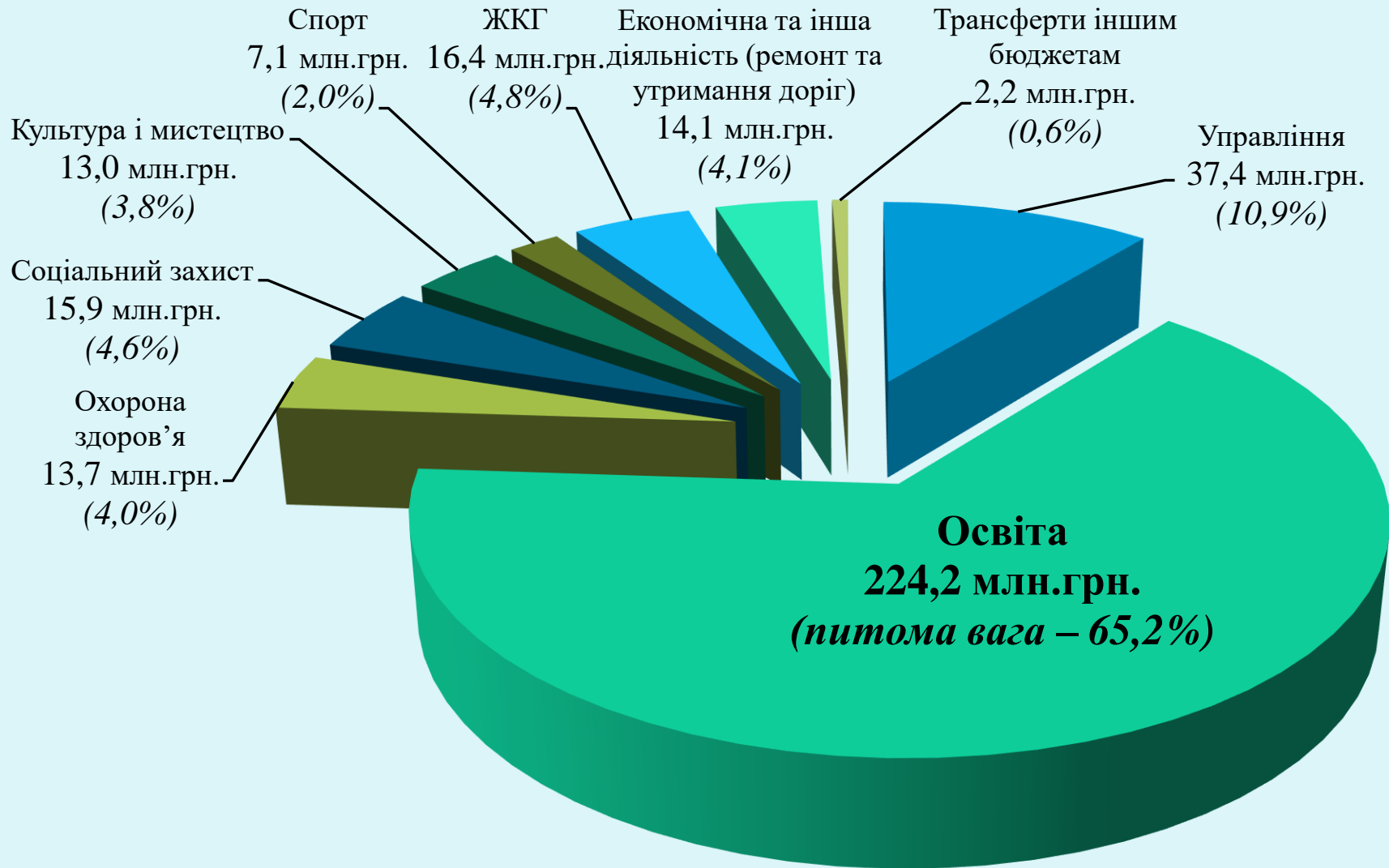
Єдиний податок
40,4
млн.грн.

• **Юридичні особи – 16,7 млн.грн.:** ТОВ «Ситний двір 2004» - 2,3 млн.грн., ФГ «Подільська марка» – 1,9 млн.грн., ФГ «Житниця» – 1,2 млн.грн., ТОВ «Екотехнік-Дунаївці» – 1,1 млн.грн., та ін.

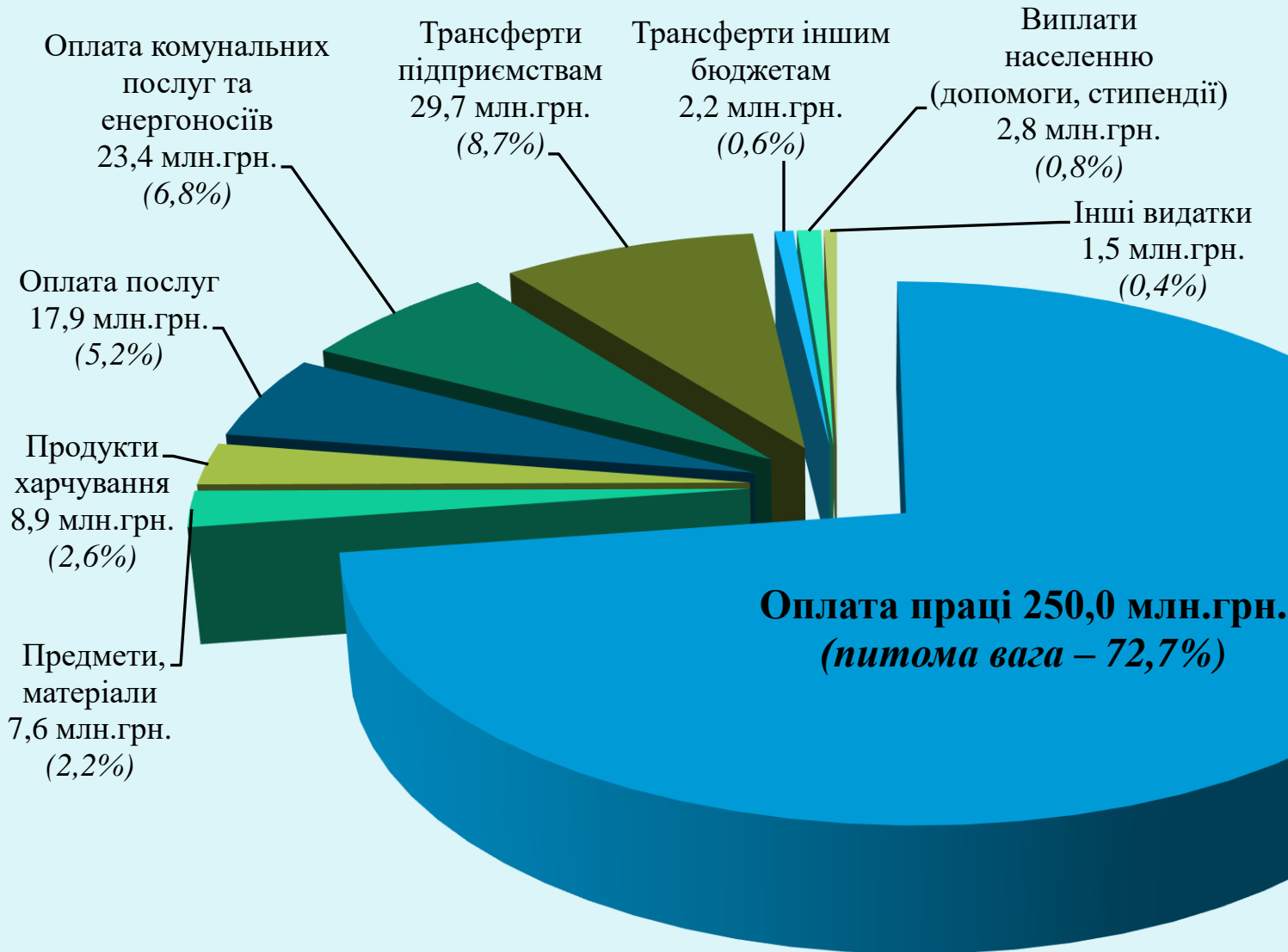
• **Фізичні особи – 7,9 млн.грн.:** Тімош М.В. – 0,7 млн.грн., Петльований Р.Ф. - 0,6млн.грн., Шинкар В.В. та Ільєва О.А. – по 0,4 млн.грн. і т.д.

Плата за землю
24,6
млн.грн.

Видатки загального фонду за галузями



Економічна структура видатків загального фонду



Капітальні видатки спеціального фонду за рахунок бюджетних коштів

Після спрямування 12,4 млн.грн. на закриття дефіциту по освітній субвенції (для довідки: річна зарплата вчителів Дунаєвецького ліцею №3 - 13,6 млн.грн., ліцею №2 – 10,1 млн.грн.), закриття за інші громади дефіциту по енергоносіях лікарні (3,8 млн.грн.), вдалося профінансувати 40,2 млн.грн. капітальних видатків. Нижче – найбільші з профінансованих проектів (тис.грн.)

Міська рада:

- підтримка ЗСУ	3 001,4
- ремонт системи опалення в адмінбудинку с.Миньківці	425,5

Освіта:

- капітальний ремонт з частковим утепленням фасаду Дунаєвецького ліцею №2	1 308,5
- придбано комп'ютерне і мультимедійне обладнання в рамках загальнодержавного проекту «Нова українська школа»	4 179,5
- капітальний ремонт харчоблоку Дунаєвецького ліцею №3	8 918,3
- придбано навчальне та комп'ютерне обладнання та облаштовані кабінети «Захист України»	2 478,0
- співфінансовано централізоване придбання шкільного автобуса	1 918,5
- придбано генератори	449,5

<u>Медицина:</u> придбано медичне обладнання (монітор пацієнта, відеогастроскоп, електрокардіограф) (500,0 тис.грн.), комп'ютери (159,7 тис.грн.) та трифазний стабілізатор напруги (212,7 тис.грн.), здійснено капітальний ремонт інфекційного корпусу (611,4 тис.грн.)	1 483,8
--	---------

<u>Культура:</u> капітальний ремонт фасаду будівлі Міського культурно-мистецького просвітницького центру	581,6
---	-------

ЖКГ:

- частково профінансований проект «Капітальний ремонт котельні по вул. Соборна 7/6 в м. Дунаївці, Кам'янець - Подільського району Хмельницької області» К16	1 297,0
- придбано насосний агрегат на водонасосну станцію "Бобова криниця"	429,0
- розпочато облаштування майданчика для когенераційної установки	512,4
- КП «Благоустрій Дунаєвеччини» придбано автомобіль-самоскид (вантажопідйомність - 27,5 тонн) (7 866,0 тис.грн.), ґрунтовий каток (2 024,0 тис.грн.) та трактор (712,0 тис.грн.).	10 602,0
- завершення робіт по капітальному ремонту тротуару по вул Героїв Маріуполя №2-д -№ 2-а/1 в м. Дунаївці	938,5

<u>Субвенція обласному бюджету:</u> співфінансування переведення Кривчицького психоневрологічного інтернату на опалення твердим паливом	748,7
--	-------

Спонсорська, благодійна та грантова допомога - 23,5 млн.грн., найбільші з них:

Міська рада:

- Від проекту «Anthil» в рамках Грантової Угоди з Офісом Ради Європи в Україні, як частина проекту «Посилення багаторівневого врядування, демократії та прав людини на місцевому рівні в Україні на 2023-2026 роки» отримано благодійну допомогу на облаштування Центру спільнотворення

777,0

Освіта:

- Проведено поточні ремонти систем пожежної сигналізації в Мушкунинецькій та Залісцівській гімназіях, а також Дунаєвецькому ЗДО №5, поточний ремонт системи пожежної сигналізації та ремонт санвузлів у Дунаєвецькому ліцеї №2, поточний ремонт системи теплопостачання та санвузлів Залісцівської гімназії, капітальний ремонт внутрішніх інженерних мереж та встановлення поточно-витяжної вентиляції в центральному приміщенні Дунаєвецького ЗДО №5 - фінансував МБФ "Руки друзів"

5 949,2

Соціальний захист:

- Благодійний фонд Rockefeller Philanthropy Advisors (грантові кошти в рамках проекту "Домівка подалі від небезпеки") профінансував виконані роботи (реконструкцію) будівлі 3-поверхового корпусу під помешкання компактного проживання внутрішньо переміщених осіб в с. Миньківці (6 766,8 тис.грн.), насоси і інше обладнання для облаштування опалення цього приміщення (320,4), меблі (131,7 тис.грн.)

8 053,5

- Управління праці та соціального захисту населення, як головний розпорядник коштів, отримав від Центру зайнятості в Хм.області кошти на 100-відсоткове фінансування заробітних плат з нарахуваннями 91 особи, які перебували на обліку, як безробітні, і були задіяні до плетіння маскувальних сіток на умовах повного робочого дня

2 763,2

Культура і мистецтво:

- Бібліотека отримала книги для поповнення бібліотечного фонду, комп'ютерну техніку, меблі та ін.

579,3

- Міський культурно-мистецький просвітницький центр отримав гумове покриття для дитячого майданчика біля МКМППЦ

162,7

Вільні лишки

Станом на 01.01.2025 року на рахунках міського бюджету утворилися залишки коштів в сумі **38,3 млн.грн.**:

Загальний фонд – 30,9 млн.грн., з них:

- котловий рахунок – 30,7 млн.грн.
- інша дотація з обласного бюджету (на компенсацію енергоносіїв, спожитих внутрішньо-переміщеними особами) – 0,2 млн.грн.

Спеціальний фонд – 7,4 млн.грн., з них:

- кошти бюджету розвитку – 3,0 млн.грн.
- кошти екологічного податку – 0,2 млн.грн.
- кошти цільового фонду – 0,1 млн.грн.
- цільові трансферти з державного бюджету: субвенція на харчування учнів 1-4 класів – 3,7 млн.грн., субвенція на покращення якості харчування учнів 1-4 класів – 0,4 млн.грн.

Дякую за увагу!