

**УКРАЇНА**

**ФІНАНСОВЕ УПРАВЛІННЯ**

**ДУНАЄВЕЦЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ**

вул. Шевченко 50, м.Дунаївці, Хмельницької області, 32400, [finmisto@ukr.net](mailto:finmisto@ukr.net), ЄДРПОУ 40213396

00.01.2024р. №02-20/

**ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА**

**до звіту про виконання бюджету Дунаєвецької міської територіальної громади**

**за 2024 рік.**

**І. Загальна характеристика виконання бюджету**

Бюджет Дунаєвецької міської територіальної громади на 2024 рік затверджений рішенням сімдесят другої сесії міської ради VІІІ скликання від 21.12.2023 р. №4-72/2023  «Про бюджет Дунаєвецької міської територіальної громади на 2024 рік»: доходи та видатки міського бюджету заплановані в сумі 335 150,8 тис.грн. та збалансовані за фондами: загальним - 328 083,8 тис.грн., спеціальним - 7 067,0 тис.грн..

Протягом року планові показники дохідної частини бюджету були збільшені на 57 032,2 тис.грн., в тому числі:

* власні доходи - +31 419,1 тис.грн., з них за рахунок перевиконання власних доходів загального фонду відповідно до статті 78 Бюджетного кодексу України - +25 814,7 тис.грн., надходження незапланованих доходів спеціального фонду – +5 604,4 тис.грн.;
* міжбюджетні трансферти - +25 613,1 тис.грн.:

*загальний фонд - +16 435,2 тис.грн.*, в тому числі за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти *- +3 120,2 тис.грн.*, субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на придбання обладнання, створення та модернізацію (проведення реконструкції та капітального ремонту) їдалень (харчоблоків) закладів загальної середньої освіти - *+8 019,4 тис.грн.*, інші дотації з місцевого бюджету - *+941,3 тис.грн.*, субвенції з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету - *+ 168,5 тис.грн.*, субвенції з місцевого бюджету на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти `Нова українська школа` за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету - *+ 1 880,3 тис.грн.*, субвенції з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів субвенції на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами, що утворився на початок бюджетного періоду - *+ 13,5 тис.грн.*, інших субвенцій з місцевого бюджету – *2 021,4 тис.грн.*, субвенції з місцевого бюджету на виконання окремих заходів з реалізації соціального проекту `Активні парки - локації здорової України` за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету - *+ 93,6 тис.грн.*, субвенції з місцевого бюджету на забезпечення діяльності фахівців із супроводу ветеранів війни та демобілізованих осіб та окремі заходи з підтримки осіб, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України, за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету - *+177,0 тис.грн.*.

*спеціальний фонд - +9 177,8 тис.грн.,* з них субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти - *+ 3 724,6 тис.грн.*, субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на покращення якості гарячого харчування учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти - *+351,8 тис.грн.*, субвенція з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів освітньої субвенції, що утворився на початок бюджетного періоду - *+ 3 980,5 тис.грн.*, інші субвенції з місцевого бюджету – *1 120,9 тис.грн.*.

Враховуючи усі зміни, уточнений річний план по доходах склав 392 182,9 тис.грн., в тому числі загального фонду – 370 333,7 тис.грн., спеціального – 21 849,2 тис.грн..

План по видатках протягом року коригувався за рахунок перевиконання власних доходів на суму 31 419,1 тис.грн., зміни обсягів міжбюджетних трансфертів – 25 613,1 тис.грн., а також збільшений на 35 317,3 тис.грн.. Тому уточнений річний план по видатках з врахуванням змін становить 427 500,2 тис.грн., в т.ч. загальний фонд – 368 178,5 тис.грн., спеціальний фонд – 59 321,7 тис.грн.

Фактичні надходження доходів загального фонду бюджету Дунаєвецької міської ради склали 372 546,0 тис.грн. - це 100,6% або +2 212,3 тис.грн. до уточненого річного плану. Доходів спеціального фонду отримано 37 663,1 тис.грн. або у 1,7 рази більше від уточнених річних призначень.

Видаткова частина загального фонду міського бюджету виконана в сумі 343 991,6 тис.грн. – це 93,4% до уточненого річного плану (план – 368 178,5 тис.грн.). Видатки спеціального фонду профінансовані в сумі 70 339,5 тис.грн..

В першочерговому порядку проводилося фінансування захищених видатків бюджету: на заробітну плату з нарахуваннями спрямовано 249 873,4 тис.грн., оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 23 430,3 тис.грн., продукти харчування – 8 902,5 тис.грн., інші виплати населенню (допомоги, стипендії) – 2 764,0 тис.грн. і т.д. Заробітна плата виплачена повністю, спожиті енергоносії оплачені в повному обсязі.

Станом на 01.01.2025 року заборгованість по захищених видатках відсутня.

**ІІ. Показники економічного розвитку.**

**Населення та демографія**

Населення громади станом на 1 січня 2025 року становить 34727 осіб, в тому числі 5245 дітей. Розподіл населення за місцем проживання: 15017 осіб (43,2%) міського населення та 19710 (56,8%) сільського населення. В громаді, як і в Україні загалом, спостерігається диспропорції у статевій структурі населення: жінки становлять 18669 (53,8% від усього населення), а чоловіки –16058 (46,2%).

Чисельність працездатного населення складає 21955 особа або 63,2% від загальної кількості населення громади.

Станом на 01.01.2025р. на території Дунаєвецької міської ТГ проживає 4299 внутрішньо переміщених осіб.

**Транспорт і зв’язок**

Через територію громади та її адміністративний центр – місто Дунаївці проходить транспортний шлях Житомир-Чернівці Н-03, що зв’язує Київ, Житомир, Вінницю, Хмельницький із Кам’янець-Подільським, Чернівцями, Бельцами і Кишиневом. Вигідне транспортно-географічне розташування громади є важливим чинником соціально-економічного розвитку її території.

Загальна протяжність вулично-дорожньої мережі по громаді складає 596,5 км, з них 446,6 км – дороги з твердим покриттям. Протяжність вулично-дорожньої мережі у м.Дунаївці становить 102,3 км.

Концентрація значної частки інфраструктури в м. Дунаївці та незадовільний стан більшості доріг вимагає першочерговості ремонту під’їзних шляхів до усіх населених пунктів громади та вирішення питання безперервного транспортного сполучення.

Більшість населених пунктів громади підключені до мережі Інтернет. Найпоширеніші типи підключень – оптоволоконний Інтернет, підключення по телефонній лінії за технологією ADSL та мобільний Інтернет (GPRS, 3G, 4G).

**Економіка, підприємництво та зовнішньоекономічна діяльність**

В галузевій структурі суб’єктів підприємницької діяльності відслідковується стабільний розвиток та відносно висока продуктивність підприємств, що працюють у галузях сільського господарства, виробництва продуктів харчування, роздрібної і оптової торгівлі, готельно-ресторанного бізнесу та побутового обслуговування населення.

Найбільша кількість підприємств зосереджена у малому бізнесі, який в основному представлений мікробізнесом та приватними підприємцями. Станом на 1 грудня 2024 року на території громади здійснюють господарську діяльність 2430 суб’єкти господарської діяльності, з них 595 - юридичні особи та 1835 - фізичні особи-підприємці.

Незважаючи на встановлений режим воєнного стану в Україні, бізнес прилаштувався до нових викликів. Складнощі з постачанням, зміна пріоритетів та купівельна спроможність покупців не завадили підприємствам торгівлі та заклади ресторанного господарства продовжувати забезпечувати життєдіяльність Дунаєвецької територіальної громади. Супермаркети, магазини, кафе та ресторани забезпечують продовольчу безпеку громади. Графіки роботи магазинів та підприємств побутового обслуговування змінюються відповідно до: комендантської години; сирен повітряної тривоги; оперативної ситуації в місті.

Промисловість громади представлена в основному підприємствами переробної промисловості (харчова і легка промисловість, металургійне виробництво, виробництво металевих виробів). Одним із найбільших таких підприємств є ТОВ «Верест», що входить до десяти найбільших м’ясопереробних підприємств України та надає робочі місця більш ніж 400 працівникам.

Експортоорієнтовані підприємства громади здійснюють зовнішньоторговельні операції з партнерами з 6 країн світу. Основу товарної структури експорту складають готовi харчовi продукти з м’яса (ковбаси та аналогiчнi вироби з м’яса), текстильнi матерiали та текстильнi вироби, вироби з чорних металiв (фiтинги для труб i трубок), деревина i вироби з деревини; деревина паливна у виглядi колод, полiн, хмизу, гiлок, сучкiв тощо; деревна трiска або стружка; тирса, трiска, стружка, уламки та вiдходи деревини, агломерованi або неагломерованi, у виглядi колод, полiн, брикетiв, гранул тощо), пластмаси, полiмернi матерiали та вироби з них (труби, трубки i шланги та їх фiтинги із пластмаси).

Головні імпортовані товарні групи в громаді - електротехнічне обладнання, обладнання для промислового приготування або виробництва харчових продуктiв, обладнання для сільського господарства, нафтопродукти, вироби будiвельнi з пластмас, електричнi машини та обладнання, токарні верстати, текстильні матеріали.

**Сільське господарство**

Пріоритетною галуззю економіки Дунаєвецької міської територіальної громади є сільське господарство. Бюджет громади наповнюють 82 сільськогосподарських підприємств та фермерських господарств.

Сільськогосподарськими підприємствами громади усіх форм власності використовується 30,4 тис. га ріллі.

Основні галузі рослинництва спрямовані на вирощування зернових та олійних культур, овочівництво, садівництво, ягідництво.

Найбільші землекористувачі громади: ТОВ «Енселко Агро», ТОВ «БПП Генетик» м. Дунаївці, ТОВ «Козацька Долина 2006» с. Вихрівка, ФГ «Подільська марка» с.Дем`янківці, ФГ «Ніва Агро» с. Залісці, ТОВ «Ситний двір 2004» с.Воробіївка.

У галузі тваринництва працює 13 господарств, з них: 6 господарств з розведення свиней, 3 господарства з розведення ВРХ, 2 господарства з розведення свійської птиці, 1 господарство з розведення овець та кіз, 1 господарство з розведення інших тварин, також 3 з них, працює у напрямку допоміжної діяльності у тваринництві.

Успішно працює та розширює напрямки діяльності сільськогосподарський обслуговуючий кооператив «Ягідний рай». Протягом 2024 року членами кооперативу обробляється близько 40,0 тисяч саджанців малини, з яких зібрано близько 24 тонн ягід малини; 400 шт саджанців полуниці на площі 0,1 га, збір врожаю склав 3 тонни; в стадію промислового плодоношення ввійшло близько 4 тис. плодових дерев. Під ягідники відведено близько 8 га земельних угідь. Ділянки під вирощування овочевих культур розподілено на площі 7 га. В результаті господарської діяльності було вирощено овочевих культур: картоплі - 50 тонн; буряка столового – 10 тонн; моркви – 10 тонн; огірків – 5 тонн; кабачків – 1 тонна; томатів і перцю болгарського – 2,1 тонни; баклажанів – 1 тонна. Закладено також площі для вирощування нових ягідних культур, а саме: ожини - 200 саджанців, жимолості – 100 саджанців; спаржі – 200 саджанців на площі 0,1 га.

Для популяризації успішного досвіду серед населення громади готову продукцію, саджанці та посадковий матеріал члени кооперативу «Ягідний рай» презентують та реалізовують на місцевих ярмарках. Також, приймають участь у круглих столах, зустрічах з міжнародними інвесторами та фондами для розширення співпраці та започаткування нових напрямків переробки та виробництва нової продукції.

**Соціальний захист населення**

Соціальний захист населення. Управління соціального захисту та праці Дунаєвецької міської ради створене наприкінці 2020 року. До сфери управління належать: Комунальна установа Дунаєвецької міської ради «Міський центр комплексної реабілітації осіб з інвалідністю «Ластівка», Комунальна установа Дунаєвецької міської ради «Центр надання соціальних послуг» та Комунальна установа Дунаєвецької міської ради «Трудовий архів». Окремо в структурі діє та надає послуги Служба у справах дітей Дунаєвецької міської ради.

Штат фахівців із соціальної роботи комунальних установ становить 4 особи, на обслуговуванні яких перебувають 799 осіб. Кількість послуг, що надають працівники цих установ – 13 Крім того, управління координує діяльність з реалізації ряду міських програм: Програми соціального захисту населення Дунаєвецької міської ради на 2021-2025 роки, Програми інтеграції внутрішньо переміщених осіб у Дунаєвецькій громаді на 2024-2025 роки, Програми оздоровлення та відпочинку дітей у 2025 році та Програми забезпечення перебування внутрішньо переміщених та/або евакуйованих осіб в об’єктах нерухомого майна для тимчасового розміщення внутрішньо переміщених та/або евакуйованих осіб комунальної форми власності.

**Освіта**

На території громади функціонують 19 закладів загальної середньої освіти, 13 закладів дошкільної освіти, 10 структурних дошкільних підрозділів та 2 заклади позашкільної освіти. В дошкільній освіті працює 44 вікових груп, в яких виховується 828 дітей. В закладах загальної середньої освіти навчається 3 571учень. У 106 групах позашкілля громади, займаються – 1 342 учні.

Забезпечено єдиний підхід щодо прийому дітей, згідно затвердженого Порядку загальноміської електронної реєстрації дітей до міських закладів дошкільної освіти.

Функціонують інклюзивні групи у Дунаєвецькому ЦРД ''Пролісок'', Дунаєвецькому ЗДО №3 ''Берізка'', Дунаєвецькому ЗДО №5 «Усмішка» (6 груп, 15 дітей); інклюзивні класи в Дунаєвецькому ліцеї №1, №3, №4, В.Жванчицькому ліцеї, Зеленченській, Чаньківській та Голозубинецькій гімназії (17 класів, 22 дітей).

Концепція «Нова українська школа» орієнтує на діалог і багатосторонню комунікацію між педагогами, дітьми та батьками. Фахова психолого-медико-педагогічна підтримка родинам у вихованні і розвитку дітей дошкільного віку здійснюється через діяльність консультативних центрів для батьків та осіб, що їх замінюють. До роботи центрів залучаються спеціалісти (психологи, логопеди, медичні працівники, соціальні працівники, учителі).

В громаді повністю забезпечено підвезення дітей та педагогічних працівників до закладів освіти. Для 846 учнів, які потребують підвезення, організовано безкоштовне підвезення до місця навчання і додому 16 шкільними автобусами із 39 населених пунктів до закладів загальної середньої освіти.

В громаді функціонує 2 заклади позашкілля, підпорядковані управлінню освіти, молоді та спорту. Це Комунальний заклад Дунаєвецької міської ради «Центр позашкільної освіти» та Комунальна установа Дунаєвецької міської ради «Дунаєвецька дитячо-юнацька спортивна школа».

**Охорона здоров’я**

Медичну допомогу первинної ланки мешканцям громади надає Комунальне некомерційне підприємство «Дунаєвецький центр первинної медико-санітарної допомоги» Дунаєвецької міської ради. Медична допомога надається в амбулаторних умовах або за місцем проживання пацієнта лікарем загальної практики-сімейним лікарем, лікарем-терапевтом або лікарем-педіатром і передбачає:

- надання консультацій, проведення профілактики, діагностики та лікування найбільш поширених хвороб, травм, отруєнь, патологічних, фізіологічних (під час вагітності) станів, в тому числі і ВПО;

- направлення відповідно до медичних показань пацієнта, який не потребує екстреної медичної допомоги, для надання йому спеціалізованої або високо спеціалізованої медичної допомоги, в тому числі і ВПО;

- надання невідкладної медичної допомоги усім пацієнтам, які не потребують екстреної, спеціалізованої або високоспеціалізованої медичної допомоги;

- проведення рутинної вакцинації та вакцинації від COVID-19, в тому числі і ВПО.

Первинна медична допомога надається у 10 амбулаторіях загальної практики сімейної медицини (АЗПСМ), з них 6 на території Дунаєвецької міської громади (АЗПСМ №1, АЗПСМ №2 та АЗПСМ №3 у місті, а також АЗПСМ с.Рахнівка, АЗПСМ с.Миньківці та АЗПСМ с.Великий Жванчик); 3 АЗПСМ у Новодунаєвецькій громаді та 1 АЗПСМ у Маківській громаді. Первинна медична допомога надається 25 лікарями нашого центру, з якими пацієнти уклали декларацію про вибір лікаря. З лікарями КНП «Дунаєвецький центр ПМСД» ДМР укладено 32231 декларація про вибір лікаря, що становить 63,4 % від населення трьох громад (Дунаєвецької, Новодунаєвецької та Маківської).

Незважаючи на воєнний стан, відповідно до Програми «Медико-соціальне забезпечення пільгових та соціально незахищених верст населення Дунаєвецької міської ради на 2024-2026 р.р.» пацієнти продовжують отримувати безкоштовні та пільгові ліки, засоби медичного призначення (підгузники, калоприймачі, слухові апарати та глюкометри для вимірювання рівня глюкози в крові дітям з цукровим діабетом).

Також діє Програма «Фінансової підтримки Комунального некомерційного підприємства «Дунаєвецький центр первинної медико-санітарної допомоги» Дунаєвецької міської ради на 2024р.», згідно якої проводиться оплата на покращення матеріально-технічної бази центру та оплата комунальних послуг та енергоносіїв адмінкорпусу, амбулаторій загальної практики сімейної медицини та медичних пунктів тимчасового базування, які знаходяться в громаді.

Послуги вторинного рівня медицини забезпечує Комунальне некомерційне підприємство Дунаєвецької міської ради «Дунаєвецька багатопрофільна лікарня». В КНП функціонує 12 стаціонарних відділень, які налічують 270 стаціонарних ліжок, рентгенологічне відділення, консультативно-діагностичний центр, денний стаціонар, відділення невідкладної (екстреної) медичної допомоги, клініко-діагностична лабораторія, стерилізаційна, пральня, харчоблок, господарсько-обслуговуючий відділ.

В багатопрофільній лікарні нараховується 467 працюючих з них: лікарі – 70, середній медичний працівник - 195, молодший медичний працівник – 117, фармацевти – 2, інший працівник – 65.

КНП здійснює некомерційну діяльність, спрямовану на досягнення соціальних та інших результатів у сфері охорони здоров’я, без мети одержання прибутку, а також приймає участь у виконанні державних і місцевих програм у сфері охорони здоров’я.

Стаціонарна допомога надається за усіма основними спеціальностями вторинного рівня, є відділення анестезіології та інтенсивної терапії, відділення екстреної допомоги, консультативно-діагностичний центр, працює комп’ютерний томограф, проводяться складні оперативні втручання, лапароскопічні операції, пересадка суглобів. Лікарня забезпечена необхідним медичним обладнанням, виконуються усі необхідні обстеження. Амбулаторна допомога надається за 32 спеціальностями.

За останні роки придбано рентген-обладнання, УЗД-апарат, відеогастроскоп, кардіомонітори, дихальну апаратуру, 85 комп’ютерів, апарат високочастотний електрохірургічний ЕХВЧ-300 «Надія-4», Аудіометр Sentiepo Advanced, ноші медичні «Біомед», механічний операційний стіл, операційний світильник, реєстратор добової електрокардіограми за Холтером, киснева подушка «Медіка», відеокамера з адаптером до ендоскопа, монітори пацієнта, негатоскоп медичний, тонометри механічні, коагулометр оптичний, коагулометр, лорстійка, мікротом санний, шприцеві насоси, стабілізатор напруги(трифазний), джерело безперебійного живлення.

Проведено капітальний ремонт операційного блоку травматологічного відділення, за рахунок коштів державного бюджету «Велике Будівництво» проведено капітальний ремонт відділення невідкладної екстреної допомоги, проведено капітальний ремонт кухні, відділення анестезіології та інтенсивної терапії та ведеться капітальний ремонт реабілітаційного відділення. Поточний ремонт проводиться у всіх відділеннях закладу.

Лікарню включено до спроможної мережі закладів охорони здоров'я як «кластерний заклад».

**Культура**

На сьогоднішній день до мережі закладів культури громади належить 28 закладів клубного типу, 21 бібліотека, КЗ «Дитяча школа мистецтв» та КЗ «Історико краєзнавчий музей».

Управління культури та туризму Дунаєвецької міської ради разом з підпорядкованими йому установами та закладами проводить відповідну роботу щодо забезпечення культурно-мистецьких потреб мешканців міста та громади, здійснює керівництво та координує діяльність установ культури.

**Житлово-комунальне господарство**

Благоустрій населених пунктів громади та поліпшення умов проживання мешканців громади забезпечують Комунальне підприємство Дунаєвецької міської ради «Благоустрій Дунаєвеччини» та Комунальне підприємство «Міськводоканал» Дунаєвецької міської ради.

Метою діяльності КП ДМР “Благоустрій Дунаєвеччини” є організація забезпечення належного рівня та якості робіт (послуг) з благоустрою Дунаєвецької міської ОТГ, розроблення і здійснення ефективних і комплексних заходів з утримання території населених пунктів у належному стані, їх санітарного очищення, збереження об'єктів загального користування, виконання комплексу робіт з улаштування (відновлення) покриття доріг, озеленення, встановлення малих архітектурних форм, здійснення інших заходів, спрямованих на поліпшення інженерно-технічного і санітарного стану території, покращення її естетичного вигляду.

Комунальне підприємство має на балансі та обслуговуванні:

- 96 будинків загальною площею 125,3 тис.м2;

- шляхово-мостове господарство, яке включає 586,39 км. доріг, 35тис.м2 тротуарів;

- мережі вуличного освітлення по об’єднаній територіальній громаді протяжністю 235 км, кількість світло точок 4500 шт.;

- зелене господарство по об’єднаній громаді – це парки, сквери, клумби зелені насадження;

- міський полігон твердих побутових відходів;

- 41 одиниця спеціалізованої техніки.

В господарському віданні Комунальне підприємство «Міськводоканал» Дунаєвецької міської ради перебуває: 14 насосних станцій; 154.0 км водопровідних та 48 км каналізаційних мереж; 6 каналізаційних насосних станцій, каналізаційні очисні споруди; 2 котельні. Послугами централізованого водопостачання користуються близько 18 тис. жителів нашої громади Протяжність міської водопровідної мережі становить 98,0 км та 56.0 км водопровідної мережі в 14 населених пунктах об’єднаної територіальної громади. Крім того комунальне підприємство надає послуги з теплопостачання для установ та організацій, що знаходяться на території обслуговування Комунального підприємства «Міськводоканал» Дунаєвецької міської ради.

**ІІІ Підсумки виконання дохідної частини міського бюджету**

Уточнений план дохідної частини загального фонду бюджету Дунаєвецької міської територіальної громади на 2024 рік складає 370 333,7 тис.грн., спеціального фонду – 21 849,2 тис.грн., разом – 392 182,9 тис.грн..

Фактичні надходження до загального фонду міського бюджету за звітний рік склали 372 546,0 тис.грн. доходів - це 100,6% або +2 212,2 тис.грн. до уточненого річного плану.

**Власних доходів загального фонду** отримано 229 320,4 тис.грн., що на 3 505,7 тис.грн. більше від уточненого річного плану (+1,6%) та на 27 263,6 тис.грн. - від надходжень за попередній рік (+13,5%).

**Надходження власних доходів у розрізі основних бюджетоутворюючих джерел**, тис.грн.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Фактично надійшло за 2023 рік | План на 2024 рік | Фактично надійшло за 2024 рік | до плану | | до минулого року | |
| +;- | % | +;- | % |
| Податок на доходи фізичних осіб | 116 765,5 | 130 500,0 | 130 123,1 | -376,9 | 99,7 | +13 357,6 | 111,4 |
| Акцизний податок | 10 283,7 | 12 760,0 | 13 634,7 | +874,7 | 106,9 | +3 351,0 | 132,6 |
| Податок на нерухоме майно, відмінне від зем. ділянки | 7 877,0 | 9 891,2 | 10 998,1 | +1 106,9 | 111,2 | +3 121,1 | 139,6 |
| Плата за землю | 22 441,1 | 23 348,6 | 24 589,5 | +1 240,9 | 105,3 | +2 148,4 | 109,6 |
| Єдиний податок | 36 896,3 | 39 191,9 | 40 365,2 | +1 173,3 | 103,0 | +3 468,9 | 109,4 |
| Плата за надання адміністративних послуг | 4 446,9 | 5 100,0 | 4 941,5 | -158,5 | 96,9 | +494,6 | 111,1 |
| Інші надходження | 3 346,3 | 5 023,0 | 4 668,3 | -354,7 | 92,9 | +1 322,0 | 139,5 |
| **РАЗОМ власних доходів** | **202 056,8** | **225 814,7** | **229 320,4** | **3 505,7** | **101,6** | **27 263,6** | **113,5** |

В структурі річних доходів загального фонду (без трансфертів) найбільша питома вага належить таким джерелам:

* податок на доходи фізичних осіб – 56,7%;
* єдиний податок – 17,6%;
* плата за землю – 10,7%;
* акцизний податок (з пальним) – 5,9 %;
* податок на нерухомість – 4,8%;
* плата за надання адміністративних послуг – 2,2%.

***Податок на доходи фізичних осіб*** залишається базовим джерелом наповнення дохідної частини бюджету громади, адже його питома вага в сумі власних доходів загального фонду у звітному періоді найбільша - 56,7%. У звітному році згідно статті 42 Закону України «Про Державний бюджет України на 2024 рік» збережено зарахування до бюджетів територіальних громад податку на доходи фізичних осіб в розмірі 64% **(**замість передбачених Бюджетним кодексом України 60%). Враховуючи такий відсоток, фактичні надходження ПДФО склали 130 123,1 тис.грн., рівень виконання становить - 99,7%, що на 376,9 тис. грн. менше від річних планових призначень. Незважаючи на те, що у звітному році «силовий» ПДФО вилучено з бюджету громади до державного бюджету, маємо ріст надходжень в порівнянні з минулим роком на 13 357,6 тис. грн. або +11,4%.

**Структура податку на доходи фізичних осіб**, тис.грн.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Факт за 2023 рік | План на  2024 рік | Факт за 2024 рік | +,- до плану | +,- до минулого  року | |
| 11010100 | Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати | 83 083,0 | 97 000,0 | 96 127,2 | -872,8 | + 13 044,3 | |
| 11010200 | Податок на доходи фізичних осіб з грошового забезпечення, грошових винагород та інших виплат, одержаних військовослужбовцями та особами рядового і начальницького складу, що сплачується податковими агентами | 5 207,2 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | -5 207,2 | |
| 11010400 | Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата | 26 456,0 | 30 200,0 | 30 176,6 | -23,4 | | +3 720,5 | |
| 11010500 | Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування | 1 232,4 | 1 600,0 | 1 833,2 | +233,2 | +600,8 | |
| 11011300 | Податок на доходи фізичних осіб у вигляді мінімального податкового зобов`язання, що підлягає сплаті фізичними особами | 786,9 | 1 700,0 | 1 909,3 | +209,3 | +1 122,4 | |
| 11011500 | Авансовий внесок з податку на доходи фізичних осіб, що сплачується платниками податку, які здійснюють роздрібну торгівлю пальним | 0,0 | 0,0 | 76,8 | +76,8 | +76,8 | |
|  | **Разом** | **116 765,5** | **130 500,0** | **130 123,1** | **-376,9** | **+13 357,6** | |

«Зарплатного» податку отримано на 13 044,3 тис.грн. більше від надходжень за попередній рік: очевидною причиною є зростання мінімальної заробітної плати з 6 700,0 тис.грн. станом на 01.01.2023р. до 7 100,0 тис.грн. станом на 01.01.2024р. та до 8 000,0 тис.грн. . починаючи з 01.04.2024р. Крім цього є платники, які виплачують зарплату, значно вищу за мінімальну та забезпечили суттєвий ріст до минулого року: ТОВ «Верест» - 8 957,2 тис.грн. (ріст до показника попереднього року становить 2 693,2 тис.грн.), ТОВ «Енселко Агро» - 2 424,7 тис.грн. (на 1 157,8 тис.грн. більше), Управління освіти, молоді та спорту міської ради – 17 569,5 тис.грн. (+ 1 923,8 тис.грн.), КНП «Дунаєвецька багатопрофільна лікарня» – 11 471,9 тис.грн. (+ 1 520,4 тис.грн. до минулого року) та ін.. Протягом року спостерігалась позитивна динаміка зі сплати ПДФО фізичними особами (підприємцями) – маємо ріст +13,0% або +913,3 тис.грн. Невиконання запланованих призначень податку зумовлене відтермінуванням запланованого підняття посадового окладу І тарифного розряду єдиної тарифної сітки до розміру 3 600 грн – і як результат маємо невиконання запланованого «зарплатного ПДФО» на суму 872,8 тис.грн.

Уточнений річний план по підкоду 11010400 практично виконано – порівняно з запланованими 30 200,0 тис.грн. недоотримано лише 23,4 тис.грн.: орендарями паїв сплачено 905,1 тис.грн. (64%) податку з нарахованого розміру орендної плати у минулому році та 14 889,2 тис.грн. податку з орендної плати за 2024 рік. Крім цього, суттєве поповнення міського бюджету забезпечує ТОВ «Хмельницькенергозбут» від продажу електричної енергії за «зеленим тарифом»: за звітний рік від даного платника надійшло 11 834,4 тис.грн. податку (64%), а в минулому – 10 504,8 тис.грн. (64%), тобто +1 329,6 тис.грн. Найбільші суми ПДФО за оренду паїв зараховано від ТОВ «Енселко Агро» - 7 055,2 тис.грн. (ріст до минулорічного показника становить 1 091,1 тис.грн.), ТОВ «Промінь Поділля» - 946,3 тис.грн.(+159,6 тис.грн.) та ТОВ «Ситний двір 2004» - 789,6 тис.грн. (+110,4 тис.грн.) та ін. З дивідендів у звітному році отримано 2 006,9 тис.грн. ПДФО, зокрема від найбільших: ТОВ «Козацька долина 2006» - 952,5 тис.грн., ФГ «Ілона» - 441,8 тис.грн., ТОВ "АХК Золоті ворота" – 365,2 тис.грн., ТОВ «Екотехнік-Миньківці – 89,9 тис.грн., ФГ «К Плюс» - 64,5 тис.грн., ФГ «Є-Надія» - 77,2 тис.грн. та ін..

По підкоду 11010500 надходження склали 1 833,2 тис.грн. – маємо перевиконання уточненого плану в сумі 233,2 тис.грн., до показника минулого року надходження теж збільшились на 600,8 тис.грн. Найвагоміші задекларовані суми отримано від Данильців Д.В. у сумі 80,9 тис.грн. (64%) та від Боднарюка В.І. 18% доходу від іноземної компанії за навчання) – 171,4 тис.грн.. Протягом звітного року погоджено 204 висновки на відшкодування особам витрат за навчання на суму 559,2 тис.грн.(64%), тоді як за 2023 рік - 181 висновок на суму 432,4 тис.грн.

Фактичні надходження податку на доходи фізичних осіб у вигляді мінімального податкового зобов`язання, що підлягає сплаті фізичними особами становлять 1 909,3 тис.грн.

Законом України від 10.10.2024 року № 4015-ІХ «Про внесення змін до Податкового кодексу України та інших законів України щодо забезпечення збалансованості бюджетних надходжень у період дії воєнного стану», який набрав чинності 01.12.2024, запроваджено сплату авансових внесків з податку на доходи фізичних осіб платниками, які здійснюють роздрібну торгівлю пальним. У грудні в бюджет поступило 76,8 тис.грн. (64%). Єдиним платником з числа фізичних осіб на території Дунаєвецької міської ради є Лабусь Ю.А..

У звітному році 3 комунальні підприємства спрямували до міського бюджету 40,7 тис.грн. ***податку на прибуток*** – це на 49,3 тис.грн. менше запланованого та на 35,3 тис.грн. менше ніж минулого року. Зокрема, КП «Лісовик» перерахував 1,8 тис.грн., що на 59,6 тис.грн. менше ніж у минулому році, КП «Інвентарбюро» - 27,0 тис.грн. (ріст до минулого року становить 12,4 тис.грн.) та КП «Міськводоканал» - 11,0 тис.грн. (у минулих роках сплата відсутня).

Сума надходжень ***рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування*** складає 450,7 тис.грн. - згідно норм Бюджетного кодексу України 37 відсотків від сплачених сум. Отримані від двох платників (ДП «Кам’янець-Подільський лісгосп» та КП «Лісовик») надходження в сумі 450,7 тис.грн. менші від плану на 49,3 тис.грн., від минулорічного показника - на 53,6 тис.грн.

***Рентної плати*** ***за спеціальне використання лісових ресурсів*** (крім рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсівв частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування), яка 100-відсотково зараховується до міського бюджету, отримано 146,8 тис.грн., що на 46,8 тис.грн. більше запланованого та на 59,7 тис.грн. більше надходжень минулого року. Основний платник - ДП «Кам’янець-Подільський лісгосп» (125,1 тис.грн.)

***Рентна плата за користування надрами*** зарахована в міський бюджет в розмірі 5% від загальної сплати – як того вимагає Бюджетний кодекс України. Сума надходжень – 29,3 тис.грн., маємо незначне перевиконання плану (+9,3 тис.грн.) та ріст до минулорічного показника (+6,2 тис.грн.). Найбільший платіж здійснило комунальне підприємство «Міськводоканал» - 24,1 тис.грн., ще 8 платників перерахували незначні суми (до 1 тис.грн. кожен).

***Акцизного податку*** отримано 13 634,7 тис.грн.

Акцизуз реалізації суб’єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів надійшло 4 873,0 тис.грн. при запланованому обсязі 4 400,0 тис.грн.; перевиконання уточненого плану становить 473,0 тис.грн. Порівняно з аналогічним періодом минулого року надходження збільшились на 1 261,3 тис. грн. або 34,9%.

Структура надходжень акцизного податку з реалізації суб’єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів:

* акцизний податок з реалізації виробниками та/або імпортерами, у тому числі в роздрібній торгівлі тютюнових виробів, тютюну та промислових замінників тютюну, рідин, що використовуються в електронних сигаретах, що оподатковується згідно з підпунктом 213.1.14 пункту 213.1 статті 213 Податкового кодексу України) – 2 250,1 тис.грн.;
* акцизний податок з реалізації суб`єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів (крім тих, що оподатковуються згідно з підпунктом 213.1.14 пункту 213.1 статті 213 Податкового кодексу України)(алкоголь) – 2 622,9 тис.грн.

Надходження частки акцизу на пальне (13,44%) склали 8 761,7 тис.грн, що на 401,7 тис.грн. або 4,8% більше уточнених планових призначень на звітний рік. Порівняно з минулим роком надходження зросли суттєво – на 2 089,6 тис.грн.: причиною є застосування з 1 вересня 2024 року нових ставок акцизного податку, у зв’язку з набранням чинності Закону України від 18.07.2024 року №3878-ІХ «Про внесення змін до Податкового кодексу України щодо імплементації положень актів права Європейського Союзу щодо акцизного податку».

***Податку на нерухоме майно***, відмінне від земельної ділянки, надійшло 10 998,1 тис.грн., що на 1 106,9 тис.грн. або 11,2% більше від уточненого плану. Порівняно з відповідним періодом минулого року надходження збільшились на 3 121,1 тис.грн. – здебільшого за рахунок надходжень від фізичних осіб, котрі є власниками об’єктів житлової та нежитлової нерухомості: на ріст вплинуло зростання мінімальної заробітної плати з 6 500,0 грн. станом на 01.01.2022 року до 6 700 грн. станом на 01.01.2023 року та, крім того, зумовлено донарахуванням ГУ ДПС у Хмельницькій області у грудні 2023 року фізичним особам, власникам об’єктів нерухомого майна податку за 2020-2022 роки ( у зв’язку з поновленням даних та збільшенням бази оподаткування об’єктів житлової та нежитлової нерухомості).

***Плати за землю*** отримано 24 589,5 тис.грн., з них орендної плати за землю - 19 659,7 тис.грн., земельного податку – 4 929,8 тис.грн. В цілому план виконано на 105,3% (+1 240,9 тис.грн.). Порівняно з попереднім роком надходження збільшились на 2 148,4 тис.грн. або 109,6%. Суттєвий вплив на ріст надходжень мало застосування у 2024 році коефіцієнта індексації нормативної грошової оцінки земель у розмірі 1,051.

**Надходження плати за землю**, тис.грн.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Факт за  2023 рік | План на  2024 рік | Факт за 2024 рік | +,- до минулого року | +,- до плану |
| 18010500 | Земельний податок з юридичних осіб | 1 764,1 | 2 280,0 | 2 313,9 | +549,9 | +33,9 |
| 18010600 | Орендна плата з юридичних осіб | 12 572,5 | 13 918,6 | 14 440,6 | +1 868,1 | +522,0 |
| 18010700 | Земельний податок з фізичних осіб | 2 756,0 | 2 150,0 | 2 615,8 | -140,2 | +465,8 |
| 18010900 | Орендна плата з фізичних осіб | 5 348,5 | 5 000,0 | 5 219,1 | -129,4 | +219,1 |
|  | **Разом:** | **22 441,1** | **23 348,6** | **24 589,5** | **+2 148,4** | **+1 240,9** |

Земельного податку з юридичних осіб отримано на 33,9 тис.грн. більше від планових призначень та на 549,9 тис.грн. - від фактичних надходжень минулого року: значний відрив від минулорічного показника пояснюється сплатою незапланованих 280,0 тис.грн. від ПП «Верест-продукт» у зв’язку зі зміною платником системи оподаткування. Надходження земельного податку з фізичних осіб склали 2 615,8 тис.грн. при плані 2 150,0 тис.грн. - понад уточнений план надійшло 465,8 тис.грн., рівень виконання становить 121,7%. Порівняно з відповідним періодом минулого року надходження зменшились на 140,2 тис.грн.

Орендної плати за землю від юридичних осіб поступило 14 440,6 тис.грн., що на 3,8% або 522,0 тис.грн. більше уточненого плану. Порівняно з минулорічним показником орендної плати від юридичних осіб отримано на 1 868,1 тис.грн. або 14,9% більше. У звітному році шляхом проведення аукціону в оренду передано 47,5 га земель с/г призначення, що дало змогу додатково отримати 468,4 тис.грн. річної орендної плати. Крім цього індексація нормативно грошової оцінки земель на коефіцієнт 1,051 – це близько 1,0 млн. грн.. додаткових надходжень. Ще однією з вагомих причин збільшення є стабільна щомісячна сплата окремими платниками оренди, незважаючи на наявність значної переплати, зокрема по ТОВ «Ситний двір 2004» переплата становить 280,6 тис.грн., ФГ «Подільська марка» - 305,7 тис.грн., ТОВ «Екотехнік-Дунаївці» - 251,4 тис.грн. та ін.. Найбільшими платниками плати за землю є ФГ «Подільська марка» (1 905,2 тис.грн), ТОВ «Ситний двір 2004» (2 336,3 тис.грн.), ФГ «Житниця» (1 224,2 тис.грн.), ТОВ «Екотехнік-Дунаївці» (1 142,9 тис.грн.), ТОВ «Балинське ПП «Генетик»» (1 028,7 тис.грн.), ТОВ «Козацька долина 2006» (698,6 тис.грн.) і т.д. Серед платників-фізичних осіб найбільше коштів сплатили Тімош М.В. – 737,1 тис.грн., Петльований Р.Ф. – 616,3 тис.грн., Шинкар В.В. – 410,5 тис.грн., Ільєва О.А. – 376,0 тис.грн. , Міщенко В.М. – 332,0 тис.грн. та ін.

Об'єктами оподаткування ***транспортним податком*** є легкові автомобілі, з року випуску яких минуло не більше п’яти років (включно) та середньоринкова вартість яких становить понад 375 розмірів мінімальної заробітної плати, встановленої законодавством на 1 січня податкового (звітного) року (3 000,0 тис.грн), ставка податку – 25 тис.грн в рік. У звітному році платниками транспортного податку були власники 22 автотранспортних засобів, з них: 1 юридична (2 машини) та 20 фізичних осіб (22 машини). Загальний обсяг надходжень транспортного податку склав 452,9 тис.грн., з них сплачений юридичними особами – 66,7 тис. грн.., фізичними особами – 386,2 тис. грн. Порівняно з попереднім роком транспортного податку з фізичних осіб отримано на 277,8 тис.грн. більше.

***Туристичного збору*** в міський бюджет надійшло 22,7 тис.грн**.**, зокрема: 7,4 тис.грн. отримано від юридичних осіб та 15,3 тис.грн. - від фізичних.

***Єдиного*** ***податку*** отримано 40 365,2 тис.грн., перевиконання плану (39 191,9 тис.грн.) становить 1 173,3 тис.грн. (+3,0%), порівняно з минулорічними надходженнями (36 896,3 тис.грн.) маємо ріст в сумі 3 468,9 тис.грн. або 9,4%.

Платники – юридичні особи сплатили 3 756,8 тис.грн. єдиного податку – це на 36,8 тис.грн. або 1,0% більше від уточненого плану та на 2 716,4 тис.грн. менше, ніж в попередньому році. На зменшення надходжень вплинуло те, що у минулому році значне поповнення міського бюджету забезпечив ТОВ «Подільський бройлер» у зв’язку з перебуванням до серпня місяця минулого року на спрощеній системі оподаткування (2%) і як результат в міський бюджет надійшло 3 616,9 тис.грн.. Найбільші платники – ПП «Дунаєвецький хлібзавод» (384,6 тис.грн.), ТОВ «Теплосервіс» (337,9 тис.грн.), СТ «Кооп Березина» (332,3 тис.грн.), ТОВ «Укрспецтепло-Хмельницький» (244,5 тис.грн.), Дунаєвецьке РСТ (240,2 тис.грн.) та ін.

Від фізичних осіб отримано 29 024,5 тис.грн. єдиного податку, що на 1 052,6 тис.грн. або 1,1% більше від річного плану з урахуванням змін та на 5 518,8 тис.грн. або 23,5% більше від показника попереднього року. Ріст, зокрема, обумовлений зростанням прожиткового мінімуму для працездатних осіб з 01.01.2024р. до 3 028 грн. - для платників І групи, та мінімальної заробітної плати до 8 000 грн. - для платників ІІ групи. Значно поповнили міський бюджет платники 3 групи, зокрема: Петровська С.Л. – 605,8 тис.грн., Мишенін М.В. – 452,1 тис.грн., Власов В.В. – 445,5 тис.грн., Степанов М.В. – 430,0 тис.грн., Петровський Антон Анатолійович – 426,9 тис.грн., Власова Н.О. – 400,5 тис.грн., Хмелюк І.В. – 392,9 тис.грн., Мельник В.М. – 389,8 тис.грн., Небельський В.В. – 388,7 тис.грн., Хмелюк В.В. – 361,2 тис.грн., Петровський Анатолій Антонович – 355,4 тис.грн., Когут Т.В. – 355,3 тис.грн., Заводовський М.П. – 325,3 тис.грн. та ін..

По коду 18050500 «Єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників» фактичні надходження при плані 7 500,0 тис.грн. склали 7 583,9 тис.грн., тобто 101,1 відсотка або +83,9 тис.грн. до планових призначень та 109,6% або +666,5 тис.грн. до минулорічної сплати. У загальній сумі включена сплата платниками 182,9 тис.грн. нарахованого їм мінімального податкового зобов’язання. Найбільші платники – ТОВ «Енселко АГРО» (1 515,7 тис.грн.), ТОВ «Ситний двір 2004» (1 252,7 тис.грн.) (саме цей платник забезпечив найбільший ріст до минулого року - +475,2 тис.грн.), ТОВ «Козацька долина 2006» (827,5 тис.грн.), ФГ «Подільська марка» (740,8 тис.грн.), СВК «Зеленчанський» (321,9 тис.грн.), ФГ «Є-Надія» (306,5 тис.грн.) та ін.

Сума надходженьвід ***адміністративних штрафів та інших санкцій***у звітному періоді становить 889,2 тис.грн., що на 370,8 тис.грн. менше від призначень та на 358,7 тис.грн. менше від факту попереднього року. У звітному році планувалось отримати більше надходжень від адміністративних штрафів за адміністративні правопорушення у сфері забезпечення безпеки дорожнього руху, зафіксованих в автоматичному режимі, що зараховуються за місцем фіксації правопорушення за допомогою відповідних технічних засобів, оскільки у минулому році з даного джерела надходжень отримано 508,3 тис.грн., що на 275,5 тис.грн. більше надходжень звітного року.

***Плати за надання адміністративних послуг*** надійшло 4 941,5 тис.грн. - це на 158,5 тис.грн. або 3,1% менше від плану. Ріст до минулого року становить 494,6 тис.грн. або +11,1%, що обумовлено збільшенням кількості наданих послуг.

Структура плати за надання адміністративних послуг:

* адміністративний збір за проведення державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб – підприємців та громадських формувань – 155,2 тис.грн. (ЦНАП надав 901 адміністративну послугу);
* плата за надання інших адміністративних послуг – 3 640,3 тис.грн.: Центром надання адміністративних послуг Дунаєвецької міської ради надано послуг на суму 464,5 тис.грн., РСЦ ГСЦ МВС в Хмельницькій області – 1 854,4 тис.грн., Державною службою України з питань безпечності харчових продуктів та захисту споживачів надано послуг на суму – 15,8 тис.грн. та УДМС України в Хмельницькій області та ЦНАП (за видачу паспортів) – 1 305,6 тис.грн.;
* адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень – 1 146,0 тис.грн. (6807 адміністративних послуг).

***Орендної плати за користування цілісним майновим комплексом*** сплачено 824,6 тис.грн. - відсоток виконання до планових показників на звітний рік склав 107,8%, в порівнянні з минулим роком надходження збільшились на 5,6% або на 43,6 тис.грн.

***Державного мита*** до міського бюджету надійшло 15,2 тис.грн., що на 4,8 тис.грн. менше планового показника на звітний період, рівень виконання становить 75,8%. В порівнянні з аналогічним періодом минулого року надходження теж зменшились - на 0,8 тис.грн..

***Міжбюджетні трансферти загального фонду*** – див.розділ VII цієї пояснювальної записки.

**Власних доходів спеціального фонду** (враховуючи власні надходження бюджетних установ в сумі 21 952,6 тис.грн.) отримано 28 995,2 тис.грн. – це на 1 747,7 тис.грн. або 5,7% менше від надходжень минулого року.

Надходження ***екологічного податку*** склали 91,1 тис.грн..

Обсяг надходжень від ***продажу нерухомого майна*** – 258,0 тис.грн.

Від ***продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення*** площею 1,7668 гектара отримано 794,8 тис.грн.

Законом України «Про внесення змін до Бюджетного кодексу України» №2218-ІХ від 30.04.2022р. передбачено, що 90% ***коштів від продажу земельних ділянок сільськогосподарського призначення*** з державної та комунальної власності, які перебувають у фермерів в постійному користуванні (п.6-1 Прикінцевих та перехідних положень Земельного кодексу України) зараховуються до спеціального фонду міського бюджету – таким чином до міського бюджету надійшло 5 764,9 тис.грн. зазначено платежу за 317,3 га.

В цільовий ***Фонд соціально-економічного розвитку Дунаєвецької територіальної громади***,утворений міською радою рішенням сесії від 28.11.2024р. №11-92/2024, надійшло 38,7 тис.грн. від плати за тимчасове користування місцями комунальної власності за розташування рекламних засобів.

***Власні надходження*** бюджетних установ склали 21 952,6 тис.грн. при плані 6 987,0 тис.грн. - на 14 965,6 тис.грн. більше. Порівняно з показником попереднього року, який становить 23 491,3 тис.грн., маємо зменшення 1 538,7 тис.грн. У 2024 році благодійних та грантових коштів отримано на 1 745,3 тис.грн. менше, аніж у минулому році.

***Міжбюджетні трансферти спеціального фонду*** – див.розділ VII цієї пояснювальної записки.

**ІV. Видатки та заборгованість**

Річний уточнений план по видатках загального фонду міського бюджету становить 368 178,5 тис.грн., касові видатки – 343 991,6 тис.грн., або 93,4% Видатки спеціального фонду профінансовані в сумі 70 339,5 тис.грн.

**0100 Державне управління**.

Із загального фонду міського бюджету на фінансування галузі використано 37 408,1 тис.грн. – це 96,4 відсотки до уточненого річного плану, який становить 38 801,8 тис.грн. На заробітну плату та нарахування спрямовано 33 193,4 тис.грн., на оплату комунальних послуг та енергоносіїв використано 1 400,8 тис.грн.

Заробітна плата, енергоносії та комунальні послуги профінансовано в повному обсязі.

**КПКВ 0150.** Видатки загального фонду на забезпечення роботи виконкому міської ради склали 26 541,9 тис.грн., в тому числі 23 596,0 тис.грн. - на зарплату з нарахуваннями, оплату енергоносіїв - 1 040,1 тис.грн.

Видатки спеціального фонду складають 303,2 тис.грн., в тому числі:

* 179,5 тис.грн. – видатки за кошти міського бюджету;
* 123,7 тис.грн. – благодійна допомога ДП «Поліграфічний комбінат «Україна» по виготовленню цінних паперів» (принтер з подвійним модулем ламінування для ЦНАП).

**КПКВ 0160**. Видатки загального фонду в сумі 8 546,3 тис.грн. спрямовано на забезпечення роботи:

- управління освіти, молоді та спорту міської ради – 1 504,9 тис.грн. (зарплата з нарахуваннями – 1 442,4 тис.грн., оплата енергоносіїв та комунальних послуг – 51,2 тис.грн.),

- управління соціального захисту та праці міської ради – 1 985,1 тис.грн. (оплата праці з нарахуваннями – 1 880,7 тис.грн., енергоносії – 34,6 тис.грн.),

- управління культури та туризму міської ради – 840,4 тис.грн. (оплата праці з нарахуваннями – 812,2 тис.грн., оплата енергоносіїв та комунальних послуг – 11,6 тис.грн.),

- фінансового управління міської ради – 1 879,2 тис.грн. (зарплата з нарахуваннями – 1 782,7 тис.грн., оплата енергоносіїв – 42,0 тис.грн.),

- управління архітектури, містобудування, житлово-комунального господарства, благоустрою та цивільного захисту міської ради – 2 336,7 тис.грн., (оплата праці – 2 141,3 тис.грн., енергоносії – 35,0 тис.грн.)

Видатки спеціального фонду склали 12,2 тис.грн. – це благодійна допомога: благодійний фонд «Карітас» профінансував одномісячну зарплату з нарахуваннями бухгалтера управління архітектури, містобудування, житлово-комунального господарства, благоустрою та цивільного захисту міської ради, яка є внутрішньо-переміщеною особою.

По **КПКВ 0180** «Інша діяльність у сфері державного управління» фінансується КУ «Трудовий архів» та служба у справах дітей міської ради: видатки загального фонду міського бюджету склали 2 319,8 тис.грн., в тому числі зарплата з нарахуваннями – 1 538,0 тис.грн., оплата комунальних послуг та енергоносіїв – 186,3 тис.грн. Крім цього по зазначеному коду профінансовані видатки в сумі 40,0 тис.грн. на придбання електричних лічильників та матеріалів для будівель міської ради, які опосередковано відносяться до галузі «Управління».

Видатки спецфонду – 4 138,4 тис.грн.

Міська рада за кошти міського бюджету профінансувала 2 901,4 тис.грн. видатків на поновлення матеріально-технічної бази ЗСУ, відремонтувала систему опалення в адмінбудинку с.Миньківці – 425,5 тис.грн..

Від проекту «Anthil» в рамках Грантової Угоди з Офісом Ради Європи в Україні, як частина проєкту «Посилення багаторівневого врядування, демократії та прав людини на місцевому рівні в Україні на 2023-2026 роки» отримано благодійної допомоги на суму 777,0 тис.грн. для облаштування Центру спільно творення, де збираються активні містяни для обговорення та вирішення актуальних питань.. Служба у справах дітей в рахунок благодійної допомоги отримала ноутбук на суму 34,5 тис.грн.

**1000 Освіта.**

На фінансування освітянської галузі (включаючи видатки на КЗ «Дунаєвецька дитяча школа мистецтв») з загального фонду міського бюджету використано 224 183,0 тис.грн., в тому числі за рахунок:

* освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам профінансовані видатки в сумі 99 581,3 тис.грн.,
* субвенції з обласного бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції з державного бюджету (інклюзивно-ресурсний центр) – 1 820,7 тис.грн.,
* субвенції з обласного бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з держбюджету – 168,5 тис.грн.,
* субвенції з обласного бюджету за рахунок залишку коштів субвенції на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами, що утворився станом на початок року – 13,4 тис.грн.,
* субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти – 1 978,3 тис.грн. (залишок на 01.01.2025 року, який повернений до державного бюджету – 1 141,9 тис.грн.),
* іншої субвенції з бюджетів громад – 120,8 тис.грн., в тому числі з бюджету Новодунаєвецької ТГ – 60,8 тис.грн., Смотрицької ТГ – 20,0 тис.грн., Маківської ТГ – 20,0 тис.грн., Солобковецька ТГ – 20,0 тис.грн.; кошти спрямовані на співфінансування КУ «Інклюзивно-ресурсний центр» - 70,0 тис.грн., КЗ «Дунаєвецька дитяча школа мистецтв» – 40,8 тис.грн., КУ «Центр професійного розвитку педагогічних працівників» – 10,0 тис.грн.,
* коштів міського бюджету – 120 500,0 тис.грн.

Кошти профінансовані на утримання 24 дошкільних та 20 загальноосвітніх навчальних закладів, КУ «Центр позашкільної освіти», КУ «Центр професійного розвитку педагогічних працівників», КУ «Інклюзивно-ресурсний центр», КЗ «Дунаєвецька дитяча школа мистецтв», відділу фінансово-господарського забезпечення закладів освіти.

В розрізі кодів програмної класифікації видатки склали:

(тис.грн.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **КПКВ** | **Показник** | **План на рік** | **План на рік зі змінами** | **Касові видатки** |
| 1010 | Надання дошкільної освіти | 38 980,5 | 40 197,0 | 36 029,4 |
| 1021 | Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету | 50 642,6 | 67 045,9 | 62 996,2 |
| 1031 | Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції | 99 581,3 | 99 581,3 | 99 581,3 |
| 1070 | Надання позашкільної освіти закладами позашкільної освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми | 6 355,7 | 6 385,7 | 5 711,1 |
| 1141 | Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти | 5 155,3 | 5 155,3 | 4 418,9 |
| 1142 | Інші програми та заходи у сфері освіти | 231,0 | 465,7 | 461,7 |
| 1151 | Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок коштів місцевого бюджету | 91,3 | 161,3 | 142,1 |
| 1152 | Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок освітньої субвенції | 2 042,4 | 2 042,4 | 1 820,7 |
| 1160 | Забезпечення діяльності центрів професійного розвитку педагогічних працівників | 1 054,8 | 1 064,8 | 1 032,6 |
| 1200 | Надання освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами | 0,0 | 168,5 | 168,5 |
| 1210 | Надання освіти за рахунок залишку коштів за субвенцією з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами на кінець бюджетного періоду | 0,0 | 13,5 | 13,4 |
| 1291 | Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень Кабінету Міністрів України у попередніх бюджетних періодах (за спеціального фонду) | 0,0 | 75,1 | 68,6 |
| 1403 | Забезпечення харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам | 0,0 | 3 120,2 | 1 978,3 |
| 1080 | Надання спеціалізованої освіти мистецькими школами | 11 103,3 | 11 144,1 | 9 760,0 |
|  | **Усього** | **215 238,2** | **236 620,8** | **224 183,0** |

На заробітну плату та нарахування на неї спрямовано 189 582,8 тис.грн. (84,6 відсотків всіх галузевих видатків), на оплату енергоносіїв та комунальних послуг – 17 560,7 тис.грн. (7,8 %). Заробітна плата, енергоносії та комунальні послуги профінансовано в повному обсязі.

На харчування дітей в дошкільних закладах використано 5 214,0 тис.грн., з них із загального фонду бюджетуспрямовано3 288,6тис.грн., із спеціального фонду бюджету *–* 1 925,4тис.грн*.,* в тому числі 1763,8 тис.грн. – батьківська плата, 161,7 тис.грн. – благодійні внески (в тому числі в натуральній формі). Батьківська плата в місті складає 60%, в селі – 40% На харчування дітей загальноосвітніх шкіл спрямовано 9 145,3 тис.грн., в тому числі з міського бюджету використано 3 340,4 тис.грн., крім цього на харчування учнів 1-4 класів використано 1 978,3 тис.грн. субвенції з державного бюджету, та 3 826,6 тис.грн. коштів спецфонду: 391,0 тис.грн. - іншої субвенції, , 3 004,2 тис.грн. - батьківської плати та 431,4 тис.грн. - благодійних внесків.

По КПКВ 1142 «Інші програми та заходи у сфері освіти» профінансовано 461,7 тис.грн. видатків загального фонду, в тому числі:

* на виконання міської Програми підтримки обдарованих дітей та молоді Дунаєвецької міської ради виплачено стипендії обдарованим дітям – 239,0 тис.грн., в тому числі в галузі освіти та спорту – 194,0 тис.грн., в галузі культури та мистецтва – 45,0 тис.грн.;
* грошова винагорода учням-випускникам 11 класів, котрі склали мультипредметний тест на 200 балів – 20,0 тис.грн.;
* грошова винагорода за призові місця у Всеукраїнських конкурсах, змаганнях (кожному члену команди) – 96,0 тис.грн.;
* допомога дітям-сиротам та дітям, позбавленим батьківського піклування, яким виповнилося 18 років – 10,9 тис.грн.;
* допомога випускникам навчальних закладів з числа дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування – 95,8 тис.грн.

Видатки спеціального фонду по установах освіти склали 30 564,8 тис.грн., в тому числі:

* за рахунок бюджетних коштів – 17 836,8 тис.грн: найбільші профінансовані проекти - капітальний ремонт з частковим утепленням фасаду Дунаєвецького ліцею №2 (1 308,5 тис.грн.), придбання комп’ютерного і мультимедійного обладнання в рамках загальнодержавного проекту «Нова українська школа» (2 447,1 тис.грн.), капітальний ремонт харчоблоку Дунаєвецького ліцею №3 (8 918,3 тис.грн.), придбання навчального та комп’ютерного обладнання для кабінетів «Захист України» (2 452,9 тис.грн.), та ін.
* власні надходження установ освіти, отримані за надані ними послуги – 5 333,7 тис.грн.: здебільшого це – батьківська плата за харчування в ДНЗ та ЗНЗ, а також за навчання дітей в Дунаєвецькій дитячій школі мистецтв;
* благодійні кошти та спонсорська допомога – 7 379,4 тис.грн., зокрема поточні ремонти систем пожежної сигналізації в Мушкутинецькій 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 (5 949,2 тис.грн.) і т.д.

**2000 Охорона здоров’я**

По **КПКВ 2010** «Багатопрофільна стаціонарна медична допомога населенню» профінансовано 10 353,9 тис.грн. видатків загального фонду. Джерелом фінансування видатків загального фонду є кошти міського бюджету – 7 055,7 тис.грн., дотація з обласного бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров’я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету – 1 996,2 тис.грн. та інші субвенції з сусідніх громад: Новодунаєвецької – 700,0 тис.грн., Маківської - 502,0 тис.грн., Смотрицької – 100,0 тис.грн. Видатки здійснювалися відповідно до Програми фінансової підтримки КНП «Дунаєвецька багатопрофільна лікарня» Дунаєвецької міської ради на 2024 рік. На виконання заходів зазначеної Програми оплачені комунальні послуги та енергоносії, спожиті підприємством, на загальну суму 9 957,1 тис.грн.. Також в межах зазначеної Програми здійснено видатки щодо придбання матеріалів для поточних ремонтів та меблів на суму 396,8 тис.грн.

Видатки спеціального фонду склали 1 483,8 тис.грн., в тому числі на суму 500,0 тис.грн. придбано медичне обладнання (монітор пацієнта, відеогастроскоп, електрокардіограф), на 159,7 тис.грн. – комп’ютери, на 212,7 тис.грн. – трифазний стабілізатор напруги, на 611,4 тис.грн. – здійснено капітальний ремонт інфекційного корпусу.

По **КПКВ 2111** «Первинна медична допомога населенню» здійснено видатки загального фонду в сумі 3 362,2 тис.грн., в тому числі відповідно до міської Програми «Медико-соціальне забезпечення пільгових та соціально-незахищених верств населення Дунаєвецької ОТГ на 2024 рік» – 1 458,2 тис.грн.(відшкодування вартості пільгових рецептів (842,2 тис.грн.) та придбання медичних виробів для окремих категорій населення (616,0 тис.грн.)) та міської Програми фінансової підтримки Комунального некомерційного підприємства "Дунаєвецький центр первинної медико-санітарної допомоги" Дунаєвецької міської ради на 2024 рік – 1 904,0 тис грн.:

* оплата енергоносіїв – 1 209,0 тис.грн.;
* заробітна плата з нарахуваннями медичним працівникам – 695,0 тис.грн.

Видатки спеціального фонду не проводились.

**3000 Соціальний захист та соціальне забезпечення**

Уточнені планові призначення загального фонду бюджету на утримання установ соціального захисту склали 17 980,2 тис.грн., касові видатки – 15 847,7 тис.грн.; це 88,1 відсоток до плану. На оплату праці використано 10 217,0.грн., на комунальні послуги та енергоносії спрямовано 1 627,0 тис.грн.. Касові видатки спеціального фонду – 14 074,1 тис.грн.

Видатки загального фонду на утримання установ галузі в розрізі КПК:

(тис.грн.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **КПКВ** | **Показник** | **План на рік** | **План на рік зі змінами** | **Касові видатки** |
| 3032 | Надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв`язку | 9,3 | 9,3 | 8,1 |
| 3105 | Надання реабілітаційних послуг особам з інвалідністю та дітям з інвалідністю | 2 340,5 | 2 426,2 | 2 081,5 |
| 3140 | Оздоровлення та відпочинок дітей (крім заходів з оздоровлення дітей, що здійснюються за рахунок коштів на оздоровлення громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи) | 0,0 | 199,0 | 192,0 |
| 3160 | Надання соціальних гарантій фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю, хворим, які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги | 617,5 | 737,5 | 706,8 |
| 3193 | Забезпечення діяльності фахівців із супроводу ветеранів війни та демобілізованих осіб та окремі заходи з підтримки осіб, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України | 0,0 | 177,0 | 73,3 |
| 3230 | Видатки, пов`язані з наданням підтримки внутрішньо перемішеним та/або евакуйованим особам у зв`язку із введенням воєнного стану | 1 028,3 | 2 428,1 | 1 931,2 |
| 3241 | Забезпечення діяльності інших закладів у сфері соціального захисту і соціального забезпечення | 9 460,0 | 9 365,0 | 8 860,5 |
| 3242 | Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення | 1 958,1 | 2 438,1 | 1 807,0 |
| 3210 | Організація та проведення громадських робіт | 0,0 | 200,0 | 187,3 |
|  | **Усього** | **15 413,7** | **17 980,2** | **15 847,7** |

По **КПКВ 3032** «Надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку» профінансовано 8,1 тис.грн. видатків на відшкодування послуг підприємства АТ «Укртелеком» пільговим категоріям громадян, які проживають на території громади.

На утримання комунальної установи«Міський центр комплексної реабілітації осіб з інвалідністю «Ластівка»», який фінансується по  **КПКВ 3105,** з загального фонду проведено видатків на суму 2 081,5 тис.грн., в тому числі кошти міського бюджету – 1 893,1 тис.грн. та 188,4 інших субвенцій з громад: Новодунаєвецького селищного бюджету – 78,9 тис.грн., Маківського сільського бюджету – 69,5 тис.грн., та Смотрицького селищного бюджету – 40,0 тис.грн. На заробітну плату і нарахування спрямовано 1 568,3 тис.грн., що становить 75,3% у структурі, На оплату комунальних послуг та енергоносіїв використано 147,2 тис.грн., на продукти харчування – 295,2 тис.грн., заборгованості немає.

**КПКВ 3140** «Оздоровлення та відпочинок дітей (крім заходів з оздоровлення дітей, що здійснюються за рахунок коштів на оздоровлення громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи)»: з загального фонду профінансовано придбання 15 путівок на загальну суму 192,0 тис.грн. – 9 дітей учасників бойових дій, 2 дитини загиблих учасників бойових дій та 4 дитини з сімей, які опинилися в скрутних життєвих обставинах оздоровлювалися на базі «Гала-Ленд» у м.Кам’янець-Подільський.

По **КПКВ 3160** проведено видатки в сумі 706,8 тис.грн. для виплати компенсації 55 фізичним особам, які надають соціальні послуги з догляду на непрофесійній основі (в тому числі 2,5 тис.грн. – поштові витрати).

**КПКВ 3193** «Забезпечення діяльності фахівців із супроводу ветеранів війни та демобілізованих осіб та окремі заходи з підтримки осіб, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України»: видатки загального фонду склали 73,3 тис.грн - три фахівці протягом грудня отримували зарплату за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету.

**КПКВ 3210** «Організація та проведення громадських робіт»:

Управління містобудування, архітектури, житлово-комунального господарства, благоустрою та цивільного захисту міської ради на умовах «70 відсотків – кошти міського бюджету, 30 відсотків кошти Центру зайнятості» забезпечили роботою 24 особи, які перебували на обліку, як безробітні, і були задіяні до прибирання сільських територій. Кошти міського бюджету фінансувалися по загальному фонду - це 187,3 тис.грн.

По спеціальному фонду видатки склали 2 800,4 тис.грн.. З них 37,3 тис.грн. – 30 відсотків оплати праці 24 прибиральників сільських територій за рахунок коштів ЦЗ., а 2 763,1 тис.грн. – кошти Центру зайнятості, які інший головний розпорядник - Управління праці та соціального захисту населення міської ради - отримав 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.

По **КПКВ 3230** «Видатки, пов`язані з наданням підтримки внутрішньо перемішеним та/або евакуйованим особам у зв`язку із введенням воєнного стану»проведено видатки на створення належних умов для тимчасового проживання внутрішньо переміщених осіб. Рішенням виконавчого комітету Дунаєвецької міської ради від 09.09.2022 року № 176 в громаді визначено 14 об’єктів комунальної власності для тимчасового розміщення внутрішньо переміщених осіб, у 2023 році з них використовувалися п’ять: адмінбудівля по вул. Базарна, 8, м. Дунаївці; будівля колишньої початкової школи в с. Гута Яцьковецька; частина триповерхової будівлі амбулаторії в с. Миньківці, колишня будівля дошкільного навчального закладу в с.Зеленче, колишня будівля дитячого садочка в с.Рачинці. Загальна кількість осіб, що проживали в місцях комплексного перебування станом на 31.12.2024р. – 135 особи.

По загальному фонду профінансовано 1 931,2 тис.грн видатків. На оплату енергоносіїв, спожитих переміщеними особами в місцях проживання спрямовано 1 347,5 тис.грн., сплачено за послуги з утримання МКП – 314,8 тис.грн.(поточний ремонт системи електропостачання в приміщенні по вул..Базарна, 8 в м.Дунаївці – 129,4 тис.грн., оплата послуг з прочищення каналізації – 23,0 тис.грн., ремонт системи опалення в с.Великий Жванчик – 99,4 тис.грн. та ін.), придбано предмети, матеріали та інвентар (здебільшого для проведення ремонтів) – 268,9 тис.грн.

За рахунок грантових та благодійних коштів проведено 10 759,7 тис.грн. видатків спеціального фонду:

- Благодійний фонд Rockefeller Philanthropy Advisors (грантові кошти в рамках проекту "Домівка подалі від небезпеки") профінансував 8 053,5 тис.грн., в тому числі 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.) і т.д.

- благодійна допомога в натуральній формі - 2 706,2 тис.грн. (дизельні генератори, меблі, матеріали для ремонту та інше).

**По КПКВ 3241** фінансувалася централізована бухгалтерія управління соціального захисту та праці міської ради, комунальна установа «Центр надання соціальних послуг Дунаєвецької міської ради» та енергоносії Центру життєстійкості: видатки загального фонду склали 8 860,5 тис.грн.

Касові видатки загального фонду по централізованої бухгалтерії – 1 055,9 тис.грн., що становить 99,8% до уточненого річного плану. Видатки на зарплату з нарахуваннями профінансовані в сумі 969,6 тис.грн. (питома вага - 91,8% в загальній сумі). видатки на оплату енергоносіїв та комунальних послуг - 23,3 тис.грн. (2,2%), заборгованості немає.

Центр надання соц..послуг профінансований на суму 7 750,0 тис.грн. (93,9% до уточненого річного плану). Видатки на зарплату з нарахуваннями профінансовані в сумі 7 418,6 тис.грн. (95,7% в загальній структурі видатків), видатки на оплату енергоносіїв та комунальних послуг – 98,0 тис.грн. (1,3% від загальної суми видатків), заборгованість відсутня.

По Центру життєстійкості видатки склали 54,6 тис.грн. – це оплата комунальних послуг та енергоносіїв (11,0 тис.грн.) та придбання металопластикових вікон та дверей (43,6 тис.грн.).

Видатки спеціального фонду профінансовані лише по КУ «Центр надання соціальних послуг Дунаєвецької міської ради» і становлять 514,0 тис.грн.:

* за рахунок 141,2 тис.грн. отриманої плати за послуги придбані господарські матеріали для функціонування Центру;
* благодійна допомога – 312,8 тис.грн., в тому числі на суму 277,4 тис.грн. отримано обладнання довгострокового користування (КЕКВ 3110) – 5 велосипедів, ноутбук та 2 павербанки);
* за кошти міського бюджету придбані 3 ноутбуки – 60,0 тис.грн.

По **КПКВ 3242** профінансовані заходи міської цільової Програми соціального захисту населення на 2021-2025 на суму 1 807,0 тис.грн.:

* матеріальна допомога хворим нефрологічного профілю – 290,0 тис.грн.
* матеріальна допомога на поховання загиблих Героів – 252,0 тис.грн.
* матеріальна допомога онкохворим – 477,0 тис.грн.
* матеріальна допомога сім’ям загиблих Героїв до Дня Захисників та Захисниць України – 144,0 тис.грн.
* матеріальна допомога членам сімей загиблих полонених та зник.безвісти – 78,0 тис.грн.
* матеріальна допомога мешканцям громади, які опинилися в скрутних життєвих обставинах – 39,0 тис.грн.
* подарунки дітям військових до Дня Св.Миколая та подарункові сертифікати дітям загиблих героїв – 371,5 тис.грн.
* матеріальна допомога на дорого вартісне лікування – 80,0 тис.грн.
* передплата періодичних видань для малозабезпечених верств населення – 20,6 тис.грн.,
* інші допомоги та поштові витрати – 54,9 тис.грн.

**4000 Культура і мистецтво**

Уточнені річні планові призначення загального фонду міського бюджету на утримання установ культури склали 15 518,2 тис.грн., касові видатки – 13 030,0 тис. грн. або 84,0 відсотки до плану. На оплату праці працівникам культури використано 11 209,0 тис.грн. – це 84,6% до бюджетних призначень та 86,0 відсотків в загальній сумі видатків. На комунальні послуги та енергоносії спрямовано 1 121,9 тис.грн. або 85,1% до бюджетних призначень.

По спеціальному фонду касові видатки - 1 526,5 тис.грн..

Видатки загального фонду на утримання установ культури в розрізі КПК:

тис.грн.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **КПКВ** | **Назва КПК** | **План на рік зі змінами** | **Касові видатки** | **%** |
| 4030 | Забезпечення діяльності бібліотек | 4 990,2 | 4 249,7 | 85,2 |
| 4040 | Забезпечення діяльності музеїв i виставок | 889,5 | 797,1 | 89,6 |
| 4060 | Забезпечення діяльності палаців i будинків культури, клубів, центрів дозвілля та iнших клубних закладів | 7 500,9 | 6 097,0 | 81,3 |
| 4081 | Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва | 1 737,6 | 1 564,1 | 90,0 |
| 4082 | Інші заходи в галузі культури і мистецтва | 400,0 | 322,0 | 80,5 |
|  | **Усього** | **15 518,2** | **13 030,0** | **84,0** |

По **КПКВ 4030** «Забезпечення діяльності бібліотек» здійснено 4 249,7 тис.грн. видатків загального фонду – це 84,8 відсотка до річного уточненого плану. Видатки спрямовані на фінансування 21 бібліотеки, які за територіальною характеристикою діляться на 1 міську та 20 сільських. З загальної кількості бібліотек 4 є публічними бібліотеками, 17 - публічно–шкільними.

На заробітну плату з нарахуваннями використано 3 879,4 тис.грн., що складає 91,3% в загальному обсязі видатків. Енергоносії та комунальні послуги профінансовані в сумі 339,1 тис.грн., заборгованість відсутня.

Видатки спеціального фонду склали 594,3 тис.грн.:

* за рахунок отриманої плати за послуги сплачено за послуги протипожежної експертизи та обстеження технічного стану приміщення - 15,0 тис.грн.
* в рахунок благодійної допомоги отримано книги для поповнення бібліотечного фонду, комп’ютерну техніку, меблі та ін. – 579,3 тис.грн.

По **КПКВ 4040** профінансовано 797,1 тис.грн. видатків загального фонду (89,6 відсотка до річного плану зі змінами) – кошти спрямовані на утримання комунальної установи «Історико-краєзнавчий музей». На заробітну плату з нарахуваннями використано 651,0 тис.грн., що становить 81,7% в загальному обсязі видатків. Енергоносії та комунальні послуги профінансовано в сумі 90,7 тис.грн., заборгованості немає.

Видатки спеціального фонду склали 92,5 тис.грн. За рахунок отриманої плати за послуги установи придбано предмети та господарські матеріали (1,1 тис.грн.). В рахунок благодійної допомоги отримано предмети і обладнання довгострокового користування (КЕКВ 3110) на суму 91,4 тис.грн.: зарядну станцію, ноутбук, осушувач та ін.

По **КПКВ 4060** «Забезпечення діяльності палаців i будинків культури, клубів, центрів дозвілля та iнших клубних закладів**»**  з міського бюджету фінансується 28 установ: 1 культурно-мистецький просвітницький центр, 13 будинків культури та 14 клубів. Касові видатки загального фонду склали 6 097,0 тис.грн. або 81,3 відсотка до уточнених річних призначень. Зарплата профінансована в сумі 5 229,7 тис.грн. (85,8% в загальному обсязі видатків). На оплату енергоносіїв використано 679,0 тис.грн., заборгованості немає.

По спеціальному фонду проведено видатків в сумі 839,7 тис.грн., з них:

* за кошти, отримані відплатних послуг - 95,4 тис.грн., придбано господарські матеріали (17,4 тис.грн.) та частково оплачено капітальний ремонт фасаду будівлі Міського культурно-мистецького просвітницького центру (78,0 тис.грн.);
* в рахунок благодійної допомоги отримано гумове покриття для дитячого майданчика біля МКМПЦ – 162,7 тис.грн.;
* за рахунок коштів міського бюджету профінансований капітальний ремонт фасаду будівлі установи – 581,6 тис.грн.

З міського бюджету фінансується 28 установ: 1 культурно-мистецький просвітницький центр, 13 будинків культури та 14 клубів.

**По КПКВ 4081** «Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва» у звітному році фінансувалися централізована бухгалтерія та туристично–краєзнавчий центр. Видатки загального фонду склали 1 564,1 тис.грн. – це 90,9 відсотків до річного плану зі змінами. На заробітну плату з нарахуваннями використано 1 449,0 тис.грн., що становить 92,6% в загальному обсязі видатків. Енергоносії та комунальні послуги профінансовані в сумі 51,8 тис.грн., заборгованості немає.

Видатки загального фонду по **КПКВ 4082** «Інші заходи в галузі культури і мистецтва» здійснені відповідно до міської цільової Програми підготовки та проведення заходів з відзначення знаменних подій, розвитку культури, туризму та народної творчості Дунаєвецької міської територіальної громади на 2024 рік, затвердженої рішенням сесії Дунаєвецької міської ради № 1.7-72/2023 від 21.12.2023 року: профінансовано придбання державної символіки, подарункових сувенірів, новорічних подарунків, пам’ятних табличок та ін. – 322,0 тис.грн..

**5000 Фізична культура і спорт .**

По **КПКВ 5031** «Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл» на функціонування Дунаєвецької дитячо-юнацької спортивної школи спрямовано 4 536,4 тис.грн. коштів загального фонду – це 90,3% уточнених призначень, в тому числі:

* зарплата з нарахуваннями 3 479,8 тис.грн. (76,7% від загального обсягу видатків);
* оплата енергоносіїв та комунальних послуг – 403,7 тис.грн. (заборгованості немає);
* видатки на відрядження для участі в спортивних змаганнях – 501,9 тис.грн.;

Видатки спеціального фонду склали 418,1 тис.грн.: в рахунок благодійної допомоги отримано предмети довгострокового користування на суму 137,5 тис.грн. (КЕКВ 3110) - футбольні ворота та дифібрілятор, також придбана спортивна форма та оплачено монтаж системи пожежної сигналізації.

По **КПКВ 5049** «Виконання окремих заходів з реалізації соціального проекту «Активні парки - локації здорової України»» профінансовано 93,5 тис.грн. заробітної плати з нарахуваннями фахівцю за проведення спортивних заходів: джерело фінансування – цільова субвенція з державного бюджету.

По **КПКВ 5061** фінансується Міський центр фізичного здоров’я населення «Спорт для всіх». На видатки загального фонду спрямовано 2 427,1тис.грн., або 94,7 % уточнених призначень на рік. На оплату праці з нарахуваннями використано 1 999,2 тис.грн. (82,4% від загального обсягу видатків), на оплату комунальних послуг та енергоносіїв профінансовано 184,3 тис.грн. (заборгованості немає).

Видатки спеціального фонду склали 45,8 тис.грн.:

* в рахунок благодійної допомоги Центр отримав гирі та волейбольні м’ячі (18,0 тис.грн.);
* за власні надходження (27,8 тис.грн.) оплачено полив футбольного поля – 15,5 тис.грн., придбано дизельне пальне для його косіння - 8,1 тис.грн., відрядження – 1,5 тис.грн., оплачено послуги з налаштування мережі Інтернет та ін. - 2,7 тис.грн.

**6000 Житлово-комунальне господарство**.

Галузеві видатки загального фонду міського бюджету склали 16 399,2 тис.грн. або 92,1 відсотків до уточнено річного плану.

По**КПКВ 6011** «Експлуатація та технічне обслуговування житлового фонду»проведено 190,0 тис.грн. видатків спеціального фонду: відповідно до Програми підтримки об’єднань співвласників багатоквартирних будинків у Дунаєвецькій міській територіальній громаді на 2024 – 2027 роки здійснено співфінансування капітальних ремонтів, які проводили два ОСББ – «Мій дім 127» та «Олімп 49».

По **КПКВ 6012** «Забезпечення діяльності з виробництва, транспортування, постачання теплової енергії»профінансовано видатки загального фонду в сумі 1 277,9 тис.грн. – це сплата комунальним підприємством «Міськводоканал» реструктуризованої заборгованості перед НАК "Нафтогаз України" за спожитий природний газ (913,5 тис.грн.) та здійснено поточний ремонт теплових мереж (364,4 тис.грн.).

По спеціальному фондуна суму 1 297,0 тис.грн. частково профінансований проект «Капітальний темонт котельні по вул. Соборна 7/6 в м. Дунаївці, Камянець - Подільського району Хмельницької області».

По **КПКВ 6013** «Забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства»здійснено видатки спеціального фонду в сумі 941,4 тис.грн., в тому числі придбання насосного агрегата для системи господарсько - побутового водопостачання на водонасосну станцію "Бобова криниця" м. Дунаївці (429,0 тис.грн.) та розпочато облаштування майданчика для когенераційної установки (512,4 тис.грн.).

По **КПКВ 6020** «Забезпечення функціонування підприємств, установ та організацій, що виробляють, виконують та/або надають житлово-комунальні послуги» профінансовано 10 602,0 тис.грн. видатків спеціального фонду: для комунального підприємства «Благоустрій Дунаєвеччини» за кошти міського бюджету придбано автомобіль-самоскид (вантажопідйомність - 27,5 тонн) (7 866,0 тис.грн.), грунтовий каток (2 024,0 тис.грн.) та трактор (712,0 тис.грн.).

По **КПКВ 6030** «Організація благоустрою населених пунктів»профінансовано 10 446,8 тис.грн.,в тому числі по загальному фонду – 9 241,3 тис.грн., по спеціальному – 1 205,5 тис.грн.

Видатки загального фонду (9 241,3 тис.грн.):

* винагорода за виконані роботи прибиральникам територій на умовах договорів цивільно-правового характеру (з нарахуваннями) – 98,7 тис.грн.
* поповнено матеріальний резерв (шифер, цвяхи, паливно-мастильні матеріали) – 199,3 тис.грн.
* відшкодовано електроенергію на вуличне освітлення населених пунктів громади – 1 131,9 тис.грн.
* перераховано поточні трансферти КП «благоустрій Дунаєвеччини» - 1 729,0 тис.грн. (зарплата з нарахуваннями міських двірників (804,5 тис.грн.), прибиральників сільських територій (123,8 тис.грн.) та працівників громадських вбиралень (251,5 тис.грн.). придбання складових протиожеледної суміші (268,8 тис.грн.) та придбання контейнерів для неї (97,7 тис.грн.), придбання будівельних матеріалів для поточного ремонту пам’ятників (33,4 тис.грн.) та ін.
* сплачено за послуги – 6 082,4 тис.грн., в тому числі поточний ремонт та технічне обслуговування вуличного освітлення (2 400,7 тис.грн.), ліквідація нелегальних сміттєзвалищ (960,7 тис.грн.), вирубування та підрізання дерев і кущів (867,0 тис.грн.), прибирання та вивезення сміття (345,4 тис.грн.), роботи по встановленню Меморіалу слави та флагштоків біля могил загиблих Героїв (317,3 тис.грн.), обкошування територій (260,3 тис.грн.), поточний ремонт мостів (197,4 тис.грн.), облаштування території біля свердловини на вул..Київській в м.Дунаївці (167,4 тис.грн.) та ін.

Видатки спеціального фонду (1 205,5 тис.грн.):

* винагорода (з нарахуваннями) за виконані роботи на умовах договорів ЦПХ від благодійної організації «Благодійний фонд КАРІТАС» - 34,2 тис.грн.,
* завершення робіт по капітальному ремонту тротуару по вул Героїв Маріуполя №2-д -№ 2-а/1 в м. Дунаївці – 938,5 тис.грн. (кошти міського бюджету),
* виготовлення ПКД на капітальний ремонт міжбудинкового проїзду від вул.Шкільна до вул.Шевченка.10 в м.Дунаївці – 26,9 тис.грн. (кошти міського бюджету),
* виготовлення ПКД та придбання матеріалів для капітального ремонту елементів благоустрою центральної алеї кладовища по вул Могилівській у м. Дунаївці(продовження Алеї Слави) – 205,9 тис.грн. (кошти міського бюджету),

По **КПКВ 6071** «Відшкодування різниці між розміром ціни (тарифу) на теплову енергію, у тому числі її виробництво, транспортування та постачання, комунальні послуги, що затверджувалися або погоджувалися рішенням місцевого органу виконавчої влади та органу місцевого самоврядування та розміром економічно обґрунтованих витрат на їх виробництво (надання)» профінансовано 5 880,0 тис.грн. видатків загального фонду – згідно діючого законодавства комунальному підприємству «Міськводоканал» перераховано різницю в тарифах на послуги водопостачання та водовідведення.

**7000 Економічна діяльність**

По **КПКВ 7130** «Здійснення заходів із землеустрою» при запланованих 100,0 тис.грн. проведено 99,9 тис.грн. видатків загального фонду - сплачено за виготовлення документації із землеустрою. Видатки спеціального фонду не планувалися.

По **КПКВ 7461** «Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету» профінансовано 13 328,9 тис.грн.

Видатки загального фонду – 13 256,3 тис.грн., в тому числі:

* оплата послуг з поточного ремонту асфальтобетонного та щебеневого покриття, встановлення світлофора на перехресті вулиць Героїв АТО та Дунайгородської у м.Дунаївці, нанесення дорожньої розмітки, прибирання снігу та ін. – 6 520,7 тис.грн.
* трансферти комунальному підприємству «Благоустрій Дунаєвеччини» - 6 735,6 тис.грн.: кошти спрямовані на придбання щебеню для ремонту комунальних доріг, придбання матеріалів для виготовлення протиожеледної суміші та ін.

Видатки спеціального фонду – 72,6 тис.грн.: виготовлення проектно-кошторисної документації на капітальний ремонт дорожнього покриття по пров. Загородньому (від вул. Шевченка до вул. Загородня) в м. Дунаївці

По **КПКВ 7650 «**Проведення експертної грошової оцінки земельної ділянки чи права на неї» профінансовано 25,0 тис.грн. видатків спеціального фонду при плані 50,0 тис.грн. – здійснено оплату документації експертних оцінок з метою продажу земельних ділянок комунальної власності.

По **КПКВ 7680** «Членські внески до асоціацій органів місцевого самоврядування» здійснено видатки загального фонду на оплату членських внесків до Асоціації об’єднаних територіальних громад України у сумі 28,4 тис.грн.

По **КПКВ 7693** «Інші заходи пов’язані з економічною діяльністю»: по загальному фонду міського бюджету при планових призначеннях 100,0 тис.грн. проведено видатків на суму 21,8 тис.грн. – сплачено за послуги з виготовленню технічної документації на об’єкти комунальної власності.

**8000 Інша діяльність**

**КПКВ 8130** «Забезпечення діяльності місцевої та добровільної пожежної охорони»: профінансовано 435,1 тис.грн. видатків загального фонду (план – 594,2 тис.грн.). Кошти спрямовані на оплату послуг страхування членів добровільних пожежних дружин – 33,2 тис.грн., заробітна плата з нарахуваннями черговій пожежній команді в с. В.Жванчик – 352,4 тис.грн.; придбання паливно-мастильних матеріалів для чергового пожежного автомобіля – 49,5 тис.грн..

По **КПКВ 8220** фінансувалися заходи міської цільової Програми із забезпечення заходів з мобілізації та оборонної роботи на території Дунаєвецької територіальної громади на 2024 рік, затвердженої рішенням сесії міської ради від 31.10.2024р. №2-90/2024: 18,5 тис.грн. коштів загального фонду профінансовано на придбання конвертів та марок для оповіщення військовозобов’язаних.

По **КПКВ 8240** «Заходи та роботи з територіальної оборони» профінансовано 852,6 тис.грн. видатків, з них 251,3 тис.грн. видатків загального фонду (річний план - 794,3 тис.грн.) та 601,3 тис.грн. – спеціального фонду. Кошти спрямовані на фінансування заходів, визначених міською цільовою Програмою підтримки територіальної оборони на території Дунаєвецької міської ради на 2024 рік, яка затверджена рішенням сесії міської ради від 21.12.2023р. №1.10-72/2023.

Міській раді, як головному розпоряднику бюджетних коштів, по загальному фонду заплановано 200,0 тис.грн. – кошти не використовувалися.

Управлінню освіти, молоді та спорту міської ради міський бюджет по спеціальному фонду профінансував придбання генераторів (449,5 тис.грн.).

Управління архітектури, містобудування, житлово-комунального господарства, благоустрою та цивільного захисту міської ради при плані 594,3 тис.грн. провело касових видатків загального фонду на суму 251,3 тис.грн.: здійснено поточні ремонти укриттів (183,5 тис.грн.), встановлено сирени сповіщення повітряної тривоги (51,6 тис.грн.) та сплачено за послуги з адміністрування приладів віддаленого керування системами сповіщення (16,2 тис.грн.). Видатки спеціального фонду склали 151,8 тис.грн.: придбано сирени повітряної тривоги.

По **КПКВ 8311**  «Охорона та раціональне використання природних ресурсів» на виконання заходів міської цільової Програми охорони навколишнього природного середовища на території Дунаєвецької міської ради на 2021-2025 роки профінансовано 22,7 тис.грн. видатків спеціального фонду - придбання фотопасток для фіксації утворень нелегальних сміттєзвалищ (12,0 тис.грн.), сплачено за послуги з профілактичної дезінфекції шахтних колодязів та дослідження води по мікробіологічних та санітарно-хімічних показниках (5,1 тис.грн.) та придбані контейнери для сміття (5,6 тис.грн.). Джерело фінансування – екологічний податок. Який надійшов у звітному році.

**9000 Видатки не віднесені до основних груп**

***(Міські цільові Програми)***

По **КПКВ 9800** «Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного та культурного розвитку регіонів» відповідно до затверджених міських цільових Програм планувалося 2 490,0 тис.грн. видатків загального фонду, касові видатки склали 1 989,2 тис.грн., в т.ч.:

* Програма профілактики правопорушень та боротьби зі злочинністю на території Дунаєвецької міської територіальної громади на 2021-2025 роки: план – 150,0 тис.грн., касові видатки (одержувач Головне управління національної поліції в Хмельницькій області) – 150,0 тис.грн.
* Програма «Безпечна громада» на 2021-2025 роки (одержувач Головне управління національної поліції в Хмельницькій області): план – 350,0 тис.грн., касові видатки – 299,2 тис.грн.
* Програма забезпечення пожежної безпеки та техногенної безпеки населених пунктів та об'єктів усіх форм власності, розвитку інфраструктури підрозділів пожежної охорони на території громади на 2021-2025роки (одержувач – 12 Державна пожежно-рятувальна частина ГУ ДСНС України у Хмельницькій області): план – 250,0 тис.грн., касові видатки – 250,0 тис.грн.
* Програма взаємодії регіонального сервісного центру Головного сервісного центру МВС в Хмельницькій області (філія ГСЦ МВС) із Дунаєвецькою міською радою в сфері надання адміністративних послуг населенню на 2024 рік (одержувач – Регіональний сервісний центр Головного сервісного центру МВС в Хмельницькій області): план – 150,0 тис.грн., касові видатки – 150,0 тис.грн.;
* Програма підвищення обслуговування платників та розвитку інформаційної мережі ГУ ДПС у Хмельницькій області на 2024-2025 роки (головне управління ДПС у Хмельницькій області): план – 20,0 тис.грн., касові – 20,0 тис.грн.;
* Програма забезпечення виконання повноважень щодо реалізації державної політики у сфері соціального захисту населення відділом з питань обслуговування громадян, призначення та виплати державних допомог, соціальної підтримки пільгових категорій громадян та осіб з інвалідністю (м. Дунаївці) управління соціального захисту населення Кам’янець - Подільської районної державної адміністрації на 2024-2026 роки (одержувач – Управління соціального захисту населення Кам’янець-Подільської РДА): план – 20,0 тис.грн., касові видатки – 20,0 тис.грн.;
* Програма підтримки Збройних сил України на 2024 рік (одержувачі – військові частини ЗСУ): план – 900,0 тис.грн., касові видатки – 450,0 тис.грн.;
* Програма підтримки територіальної оборони на території Дунаєвецької міської ради на 2024 рік (одержувач – ЦПОСІ та КНП): план – 250,0 тис.грн., касові видатки – 250,0 тис.грн.;
* Програма забезпечення національної безпеки на території Дунаєвецької міської ради на 2024 рік (одержувач – Кам’янець-Подільський міський відділ СБУ у Хмельницькій області): план – 100,0 тис.грн., касові видатки – 100,0 тис.грн.;
* Програма сприяння якісній бойовій підготовці Національної академії Державної прикордонної служби України імені Богдана Хмельницького (військова частина 9960) на 2024 рік (одержувач – військова частина 9960): план – 150,0 тис.грн., касові видатки – 150,0 тис.грн.;
* Програма підтримки діяльності органів виконавчої влади Дунаєвецькою міською радою на 2024 рік (одержувач – Кам’янець-Подільська РВА): план – 150,0 тис.грн., касові видатки – 150,0 тис.грн.

Крім цього по спеціальному фонду міського бюджету на суму 148,0 тис.грн. профінансовані такі міські цільові Програми:

* Програма підтримки Збройних сил України на 2024 рік (одержувачі – військові частини ЗСУ): план – 1 100,0 тис.грн., касові видатки – 100,0 тис.грн.;
* Програма забезпечення національної безпеки на території Дунаєвецької міської ради на 2024 рік (одержувач – Кам’янець-Подільський міський відділ СБУ у Хмельницькій області): план – 50,0 тис.грн., касові видатки – 48,0 тис.грн.;

**Резервний фонд.**

В міському бюджеті на 2024 рік резервний фонд був запланований в сумі 200,0 тис.грн. Зазначені кошти в звітному році не використовувалися.

**Заборгованість.**

По загальному фонду міського бюджету на 01.01.2025 року виникла дебіторська заборгованість в сумі 1483,5 тис.грн. в тому числі :

* 13,9 тис.грн. – по оплаті періодичних видань,
* 1 469,6 тис.грн. – по оплаті природного газу, з них 678,7 тис.грн. - по освітянських установах, 61,3 тис.грн. – пунктах тимчасового перебування ВПО, 16,6 тис.грн. – музею, 13,2 тис.грн. – міській раді, 668,4 тис.грн. – КНП «Дунаєвецька багатопрофільна лікарня», 31,4 – КНП «Дунаєвецький центр ПМСД».

Причиною виникнення дебіторської заборгованості оплаті природного газу є попередня оплата бюджетними установами та КНП у грудні місяці природного газу в обсягах, що забезпечують повне закриття договору з постачальником, а фактичне споживання у грудні було значно меншим: після отримання у січні 2025 року актів приймання-передачі природнього газу за грудень 2024 року будуть проведені звірки по розрахунках, повернено надміру оплачені кошти - дебіторська заборгованість буде закрита.

**V.Фінансування**

Станом на 01.01.2025 року на рахунках міського бюджету утворилися залишки коштів в сумі 38 324,6 тис.грн., в тому числі трансфертні – 4 230,1 тис.грн.

Загальний фонд – 30 877,7 тис.грн., з них:

* котловий рахунок – 30 742,2 тис.грн. (в тому числі 10,0 тис.грн. – оборотна касова готівка);
* додаткова дотація з державного бюджету місцевим бюджетам на компенсацію комунальним закладам, державним закладам освіти, що передані на фінансування з місцевих бюджетів, та закладам спільної власності територіальних громад області та району, що перебувають в управлінні обласних та районних рад (відшкодування енергоносіїв, спожитих внутрішньо переміщеними особами) – 135,5 тис.грн.

Спеціальний фонд – 7 446,9 тис.грн., з них:

* кошти бюджету розвитку – 3 036,7 тис.грн.,
* кошти екологічного податку – 222,5 тис.грн.,
* кошти від втрат с/г і л/г виробництва – 2,5 тис.грн.
* кошти цільового фонду – 90,6 тис.грн.
* субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти – 3 724,6 тис.грн.
* субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на покращення якості гарячого харчування учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти – 351,8 тис.грн.
* субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на закупівлю засобів навчання та комп’ютерного обладнання для оснащення навчальних кабінетів предмета «Захист України» - 18,2 тис.грн.

На вкладних (депозитних) рахунках у банках кошти міського бюджету не розміщувалися.

**VI. Кредитування**

В 2024 році кредити з міського бюджету не надавалися.

**VIІ. Міжбюджетні трансферти**.

***Міжбюджетних трансфертів загального фонду отримано 143 225,5 тис.грн.*,** з них:

* **Базова дотація** (41020100) – **24 463,9 тис.грн.**
* **Субвенція** з державного бюджету місцевим бюджетам **на забезпечення харчуванням учнів початкових** класів закладів загальної середньої освіти (41033300) – **1 978,3 тис.грн.**
* **Субвенція** з державного бюджету місцевим бюджетам **на придбання обладнання, створення та модернізацію** (проведення реконструкції та капітального ремонту) **їдалень** (харчоблоків) закладів загальної середньої освіти (41033500) – **8 019,4 тис.грн.**
* **Освітня субвенція** з державного бюджету місцевим бюджетам (41033900) – **99 581,3 тис.грн**.
* **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 (41040200) –  **1 996,2 тис.грн**.
* **Інші дотації з місцевого бюджету** для надання компенсації закладам комунальної форми власності, закладам освіти державної форми власності, що передані на фінансування з місцевих бюджетів (41040400)– **941,3 тис.грн.**
* **Субвенції** з обласного бюджету **на освітню галузь** – **4 104,7 тис.грн.,** в тому числі:

на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції (41051000) – 2 042,4 тис.грн.;

на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету (41051200) – 168,5 тис.грн.;

на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок залишку коштів субвенції, що утворився на початок бюджетного періоду (41051700) – 13,4 тис.грн.

на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету (41051400) – 1 880,3 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 (41057700) – **93,6 тис.грн.**

- **Субвенція** з місцевого бюджету **на забезпечення діяльності фахівців із супроводу** ветеранів війни та демобілізованих осіб та окремі заходи з підтримки осіб, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України – **73,3 тис.грн.**

* **Інші субвенції** з бюджетів територіальних громад на утримання установ і закладів, котрі надають послуги мешканцям цих громад (41053900): заплановано 2 021,4 тис.грн., фактично надійшло – 1 973,6 тис.грн.. в тому числі з Новодунаєвецького селищного бюджету отримано 1 002,2 тис.грн., Маківського сільського бюджету – 696,2 тис.грн., Смотрицького селищного бюджету – 255,2 тис.грн.. Солобковецького сільського бюджету – 20,0 тис.грн.

Інші субвенції детально:

***Новодунаєвецький селищний бюджет – 1 002,2 тис.грн.,***з них:

* фінансування енергоносіїв КНП «Дунаєвецька багатопрофільна лікарня» - 700,0 тис.грн.
* заробітна плата з нарахуваннями викладача КЗ «Дунаєвецька дитяча школа мистецтв» - 40,4 тис.грн.
* утримання дитини з інвалідністю в КУ «Міський центр комплексної реабілітації осіб з інвалідністю «Ластівка»» - 78,8 тис.грн.
* співфінансування утримання КЗ «Трудовий архів» - 163,0 тис.грн.
* покращення матеріальної бази Інклюзивно-ресурсного центру – 20,0 тис.грн.

***Маківський сільський бюджет – 696,2 тис.грн.,*** з них:

* фінансування енергоносіїв КНП «Дунаєвецька багатопрофільна лікарня» - 502,0 тис.грн.
* утримання дитини з інвалідністю в КУ «Міський центр комплексної реабілітації осіб з інвалідністю «Ластівка»» - 69,5 тис.грн.
* співфінансування утримання КЗ «Трудовий архів» - 104,7 тис.грн.
* покращення матеріальної бази Інклюзивно-ресурсного центру – 20,0 тис.грн.

***Смотрицький селищний бюджет – 255,2 тис.грн.,*** з них:

* придбання обладнання та проведення поточних ремонтів в лікарні – 100,0 тис.грн.
* утримання дитини з інвалідністю в КУ «Міський центр комплексної реабілітації осіб з інвалідністю «Ластівка»» - 40,0 тис.грн.
* співфінансування утримання КЗ «Трудовий архів» - 95,2 тис.грн.
* покращення матеріальної бази Інклюзивно-ресурсного центру - 20,0 тис.грн.

***Солобковецький сільський бюджет – 20,0 тис.грн.,*** з них:

* покращення матеріальної бази Інклюзивно-ресурсного центру - 10,0 тис.грн.
* покращення матеріальної бази Центру професійного розвитку педагогічних працівників – 10,0 тис.грн.

***Міжбюджетних трансфертів спеціального фонду отримано 8 667,9 тис.грн.*,** з них:

* Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам **на забезпечення харчуванням** учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти (41033300) – 3 724,6 тис.грн.
* Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам **на покращення якості гарячого харчування** учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти (41037400) – 351,8 тис.грн.
* Субвенція з місцевого бюджету **за рахунок залишку коштів освітньої субвенції**, що утворився на початок бюджетного періоду (облаштування навчальних кабінетів «Захист України» (отримано 2 248,1 тис.грн., використано 2 229,9 тис.грн., 18,2 тис.грн. – залишок на 01.01.2025 року; НУШ – 1 732,4 тис.грн.) (41051100) – 3 980,5 тис.грн.
* **Інші субвенції** з місцевих бюджетів (41053900): план – 1 120,9 тис.грн., фактично отримано – 611,0 тис.грн., в тому числі з Маківського сільського бюджету на капітальний ремонт реабілітаційного відділення КНП «Дунаєвецька багатопрофільна лікарня» заплановано та отримано 100,0 тис.грн.; з Смотрицького селищного бюджету на капітальний ремонт реабілітаційного відділення КНП «Дунаєвецька багатопрофільна лікарня» заплановано і перераховано 120,0 тис.грн.; з обласного бюджету міському бюджету на здешевлення вартості гарячого харчування діток 1-4 класів заплановано 900,9 тис.грн., фактично перераховано 391,0 тис.грн..

***Передані міжбюджетні трансферти по загальному фонду:***

* КПКВ 9800 «Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів» - 1 989,2 тис.грн. (детально - в розділі «Видатки, не віднесені до основних груп»).
* КПКВ 9770 «Інші субвенції з місцевого бюджету»  ***–*** 250,0 тис.грн.:інша субвенція Кам’янець-Подільському районному бюджету на заробітну плату з нарахуваннями працівникам районної ради

***Передані міжбюджетні трансферти по спеціальному фонду:***

- КПКВ 9800 «Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів» - 148,0 тис.грн. (детально - в розділі «Видатки, не віднесені до основних груп»).

***-*** КПКВ 9770 «Інші субвенції з місцевого бюджету» - 2 667,2 тис.грн.:співфінансування централізованого придбання шкільного автобуса (1 918,5 тис.грн.) та співфінансування переведення Кривчицького психоневрологічного інтернату на опалення твердим паливом (748,7 тис.грн.).

**ІХ. Інша інформація**

Згідно норм Бюджетного кодексу України фінансовим управлінням своєчасно у встановлені терміни підготовлено та подано міській раді річний звіт про виконання міського бюджету за 2023 рік та квартальні звіти про виконання міського бюджету у 2024 році.

Відповідно до вимог Бюджетного кодексу України проводиться робота по організації планування та виконання міського бюджету: забезпечено формування та затвердження розпису міського бюджету на 2024 рік в установлені терміни; головним розпорядникам доведено лімітні довідки та витяги з розпису міського бюджету; організовано складання та затвердження кошторисів, подання їх до органів ДКСУ у Дунаєвецькому районі; здійснено перевірки правильності складання та затвердження кошторисів бюджетних установ, що фінансуються з міського бюджету (в результаті перевірок виявлено порушення бюджетного законодавства, які усунуто); протягом року підготовлено та подано на розгляд сесій міської ради проекти рішень про внесення змін до міського бюджету на 2024 рік; підготовлено проект міського бюджету на 2025 рік та разом із всіма необхідними матеріалами подано на розгляд та затвердження сесією міської ради.

Підготовлено та подано Департаменту фінансів ОДА постійно-діючі інформації згідно встановлених термінів.

Начальник фінансового управління Тетяна АБЗАЛОВА