



ЛУБЕНСЬКА МІСЬКА РАДА
ЛУБЕНСЬКОГО РАЙОНУ
ПОЛТАВСЬКОЇ ОБЛАСТІ

(тридцять восьма сесія восьмого скликання)

Р І Ш Е Н Н Я

22 лютого 2024 року

**Про затвердження звіту про
виконання бюджету Лубенської міської
територіальної громади за 2023 рік**

Керуючись статтею 26 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні» та статтями 78, 80 Бюджетного кодексу України,

міська рада вирішила:

Затвердити звіт про виконання бюджету Лубенської міської територіальної громади за 2023 рік з урахуванням міжбюджетних трансфертів по доходах сумою **780 185 730 грн. 60 коп.** (сімсот вісімдесят мільйонів сто вісімдесят п'ять тисяч сімсот тридцять гривень шістдесят копійок), з них по загальному фонду 742 908 054 грн. 89 коп. (сімсот сорок два мільйони дев'ятсот вісім тисяч п'ятдесят чотири гривні вісімдесят дев'ять копійок), по спеціальному фонду 37 277 675 грн. 71 коп. (тридцять сім мільйонів двісті сімдесят сім тисяч шістсот сімдесят п'ять гривень сімдесят одна копійка), по видатках з урахуванням міжбюджетних трансфертів сумою **774 758 885 грн.57 коп.** (сімсот сімдесят чотири мільйони сімсот п'ятдесят вісім тисяч вісімсот вісімдесят п'ять гривень п'ятдесят сім копійок), з них по загальному фонду 665 133 891 грн. 99 коп. (шістсот шістдесят п'ять мільйонів сто тридцять три тисячі вісімсот дев'яносто одна гривня дев'яносто дев'ять копійок), по спеціальному фонду 109 624 896 грн. 58 коп. (сто дев'ять мільйонів шістсот двадцять чотири тисячі вісімсот дев'яносто шість гривень п'ятдесят вісім копійок).

Лубенський міський голова

Олександр ГРИЦАЄНКО

Довідка
про стан виконання бюджету Лубенської міської
територіальної громади за 2023 рік

Бюджет Лубенської міської територіальної громади за 2023 р. за доходами виконаний в сумі 780 185,7 тис.грн. У порівнянні з 2022 роком надходження збільшились на 122 051,1 тис.грн., або на 18,5 % (додаток 1).

В тому числі загальний фонд при уточненому плані на 2023 рік 718 009,0 тис.грн. виконано в сумі 742 908,1 тис.грн., що становить 103,5 %.

Спеціальний фонд при уточненому плані 93 571,5 тис.грн. виконано в сумі 37 277,6 тис.грн., що становить 39,8 %.

Власних надходжень до загального фонду за 2023 рік надійшло 555 253,0 тис. грн., що на 24 962,6 тис. грн. більше плану (104,7 %) та на 76 820,6 тис. грн. (116,1 %) більше, ніж за відповідний період минулого року.

В порівнянні із затвердженим бюджетом уточнений бюджет за доходами без урахування міжбюджетних трансфертів зріс всього сумою 84 744,0 тис.грн. В тому числі власні надходження загального фонду збільшились на 82 144,0 тис.грн. Уточнювалися надходження рішеннями сесій Лубенської міської ради від 20.07.2023 р. сумою 43 000,0 тис.грн., від 21.09.2023 р. сумою 27 585,0 тис.грн., від 16.11.2023 р. сумою 11 559,0 тис. грн. Надходження спеціального фонду бюджету без урахування міжбюджетних трансфертів були уточнені загальною сумою 2 600,0 тис.грн., в тому числі рішеннями сесій Лубенської міської ради від 20.07.2023р. сумою 700,0 тис. грн. та від 26.10.2023 р. сумою 1 900,0 тис.грн.

Основним податковим джерелом надходжень до місцевого бюджету є податок та збір на доходи фізичних осіб, питома вага надходжень якого в загальному фонді становить 59,8 %. Фактичні надходження податку склали 331 954,7 тис. грн. або 102,1 % до уточненого плану. Порівняно з минулорічним показником надходження збільшились на 28 179,8 тис. грн. (109,3%).

Єдиного податку при уточненому плані 78 385,0 тис.грн. фактично надійшло 83 547,0 тис.грн., або 106,6 %. У порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження збільшились на 15 431,0 тис.грн. (122,6 %).

За 2023 рок до бюджету Лубенської міської територіальної громади перераховано базової дотації в сумі 17 226,1 тис.грн. та освітньої субвенції в сумі 139 389,1 тис.грн., що становить 100 % до плану.

Видатки бюджету Лубенської міської територіальної громади за 2023 рік з урахуванням міжбюджетних трансфертів освоєні сумою 774 758,8 тис. грн. (додаток 2).

Видатки загального фонду бюджету Лубенської міської територіальної громади за 2023 рік з урахуванням міжбюджетних трансфертів становлять 665 133,9 тис. грн. або 97,3 % до уточненого плану на звітний період.

Видаткова частина спеціального фонду бюджету міста виконана сумою 109 624,9 тис. грн. або на 58,3 % до планових призначень на звітний період.

Фінансування головних розпорядників коштів проводилося відповідно до помісячного розпису асигнувань бюджету Лубенської міської територіальної громади з урахуванням зареєстрованих фінансових зобов'язань розпорядників коштів в органах Держказначейства. Зареєстровані фінансові зобов'язання бюджетних установ профінансовані управлінням Державної казначейської служби України в Лубенському районі Полтавської області в повному обсязі. Кредиторська заборгованість станом на 01.01.2024 року відсутня.

Основна питома вага коштів загального фонду бюджету спрямована на галузі соціально-культурного призначення і загалом складає сумою 487 911,5 тис. грн. або 73,3 % від усіх видатків загального фонду, в тому числі використано кошти на утримання установ освіти та проведення заходів по них сумою 356 099,5 тис. грн., що становить 99,2 % до уточнених призначень, на установи охорони здоров'я – 35 513,3 тис. грн. (99,2 %), соціального захисту та соціального забезпечення – 51 129,1 тис. грн. (97,2 %), культури – 32 948,7 тис. грн. (98,2 %), фізичної культури і спорту – 12 220,9 тис. грн. (95,8 %).

На утримання органів місцевого самоврядування кошти використані сумою 76 846,9 тис. грн., що становить 97,6 % до уточненого плану, або 11,5 % до всіх видатків загального фонду.

Таким чином, на затвердження сесії міської ради подається звіт про виконання бюджету Лубенської міської територіальної громади за 2023 рік з урахуванням міжбюджетних трансфертів по доходах сумою **780 185 730 грн. 60 коп.**, з них по загальному фонду - 742 908 054 грн. 89 коп., по спеціальному фонду 37 277 675 грн. 71 коп., по видатках з урахуванням міжбюджетних трансфертів сумою **774 758 885 грн.57 коп.**, з них по загальному фонду 665 133 89 грн.99 коп. по спеціальному фонду - 109 624 896 грн. 58 коп.

Начальник фінансового управління

Тамара РОМАНЕНКО

ЗВІТ

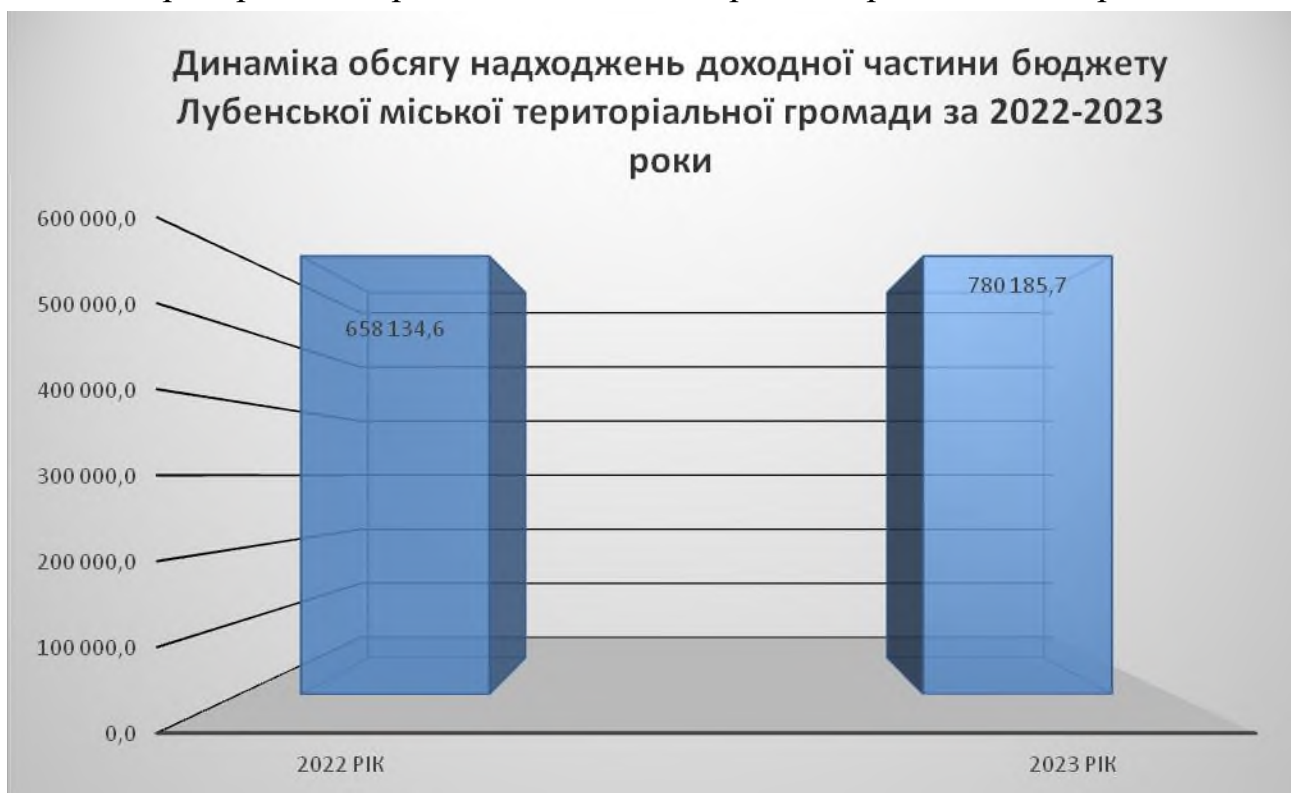
про виконання бюджету

Лубенської міської територіальної громади

за 2023 рік

За 2023 рік до бюджету Лубенської територіальної громади при уточненому плані доходів 811 580,5 тис.грн. фактично надійшло всього 780 185,7 тис.грн., що становить 96,1 %, в тому числі до загального фонду при уточненому плані 718 009,0 тис.грн. надійшло 742 908,1 тис.грн., або 103,5 %, перевиконання становить 24 899,1 тис. грн.

Динаміка обсягу надходжень дохідної частини бюджету Лубенської міської територіальної громади за 2022-2023 роки зображена на діаграмі 1.



Офіційні трансферти загального фонду виконані на 99,97 %, тобто відповідно уточненого плану 187 718,6 тис.грн. надійшло 187 655,1 тис.грн., недоотримано 63,5 тис.грн., а саме:

- базова дотація отримана в повному розмірі 17 226,1 тис.грн.;
- освітня субвенція з державного бюджету отримана в повному розмірі 139 389,1 тис.грн.;

- додаткова дотація з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення повноважень органів місцевого самоврядування на де окупованих, тимчасово окупованих та інших територіях України, що зазнали негативного впливу у зв'язку з повномасштабною збройною агресією Російської Федерації отримана в повному розмірі 4 742,2 тис. грн.;

- дотація на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я отримана в повному розмірі 5 384,4 тис.грн.;

- інші дотації з місцевого бюджету (компенсація закладам освіти за розміщення ВПО) отримані в повному розмірі 12,6 тис.грн.;

- субвенція з місцевого бюджету на виплату грошової компенсації за належні для отримання жилі приміщення для сімей осіб, визначених пунктами 2-5 частини першої статті 10-1 Закону України «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту» для осіб з інвалідність I-II групи, яка настала внаслідок поранення, контузії, каліцтва або захворювання, одержаних під час безпосередньої участі в антитерористичній операції ... отримана в повному розмірі 4 991,0 тис.грн.;

- субвенція з місцевого бюджету на виплату грошової компенсації за належні для отримання жилі приміщення для сімей учасників бойових дій на території інших держав ... отримана в повному розмірі 1 712,8 тис.грн.;

- субвенція з місцевого бюджету на виплату грошової компенсації за належні для отримання жилі приміщення для внутрішньо переміщених осіб ... отримана в повному розмірі 5 374,2 тис.грн.;

- субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої отримана в повному розмірі 1 743,6 тис.грн.;

- субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами отримана в повному розмірі 483,9 тис.грн.;

- субвенція з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів субвенції на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами, що

утворився на початок бюджетного періоду отримана в повному розмірі 100,8 тис.грн.;

- субвенція з місцевого бюджету на утримання об'єктів спільного користування чи ліквідацію негативних наслідків діяльності об'єктів спільного користування отримана в повному розмірі 407,2 тис.грн. (це кошти від Чорнухинської ТГ – 85,0 тис.грн., Хорольської ТГ - 169,2 тис.грн., Пирятинської ТГ – 109,2 тис.грн., Оржицької ТГ – 43,8 тис.грн.);

- інших субвенцій з місцевого бюджету при уточненому плані 2 510,8 тис.грн. надійшло 2 447,3 тис.грн., недоотримано 63,5 тис.грн. (не отримані кошти з обласного бюджету на медичне обслуговування чорнобильців, поховання учасників бойових дій – 17,4 тис.грн., компенсація вартості путівок чорнобильцям – 0,8 тис.грн., оздоровлення членів учасників АТО – 16,9 тис.грн., соціальне відновлення осіб з інвалідністю внаслідок війни з числа захисників та захисниць – 28,4 тис.грн. у зв'язку із надлишком асигнувань);

- субвенція з місцевого бюджету на створення мережі спеціалізованих служб підтримки осіб, які постраждали від домашнього насильства отримана в повному розмірі 3 590,8 тис.грн.;

- субвенція з місцевого бюджету на виконання окремих заходів з реалізації соціального проекту «Активні парки - локації здорової України» отримана в повному розмірі 49,0 тис.грн.

Власні доходи загального фонду за 2023 рік виконані на 104,7 %, тобто при уточненому плані 530 290,4 тис.грн. фактично надійшло 555 253,0 тис.грн., перевиконання становить 24 962,6 тис.грн.

Найбільшу питому вагу в загальній сумі доходів загального фонду займає:

- податок та збір на доходи фізичних осіб 59,8 % або 331 954,7 тис.грн.;
- податок на майно 13,9 % або 76 955,0 тис.грн.;
- єдиний податок 15,0 % або 83 547,0 тис.грн.

Структура податків і зборів загального фонду показана на діаграмі 2.



Не дивлячись на введення воєнного стану в Україні, що призвело до змін у всіх сферах життя громади, уточнений план надходжень на 2023 рік виконаний по всіх видах податків та зборів:

- податку та збору на доходи фізичних осіб надійшло 331 954,7 тис.грн., виконання становить 102,1 %. У порівнянні з минулим роком надходження збільшились на 28 179,8 тис.грн. (109,3%). Слід відмітити, що Законом України «Про внесення змін до розділу VI Бюджетного кодексу України щодо забезпечення підтримки обороноздатності держави та розвитку оборонно-промислового комплексу України» з бюджетів органів місцевого самоврядування з 01 жовтня 2023 року по 31 грудня 2023 року було передбачене вилучення в повному обсязі податку з фізичних осіб від грошового забезпечення військовослужбовців. Таким чином, з бюджету Лубенської міської територіальної громади в державний бюджет вилучили 13 454,4 тис.грн. військового ПДФО;

- податку на прибуток підприємств при уточненому плані 130,0 тис.грн. надійшло 131,2 тис.грн., або 100,9 %. У порівнянні з минулим роком надходження зменшились на 300,6 тис.грн. (69,9 %) у зв'язку із зменшенням прибутковості комунальних підприємств;

- рентної плати за використання лісових ресурсів при уточненому плані 510,0 тис.грн. фактично надійшло 672,1 тис.грн., або 131,8 %, перевиконання становить 162,1 тис.грн. У порівнянні з минулим роком надходження збільшились на 185,2 тис.грн. (138,0 %);

- рентної плати за користування надрами при плані 85,0 тис.грн. фактично надійшло 105,1 тис.грн., або 123,6 %, перевиконання становить 20,1 тис.грн. У порівнянні з минулим роком надходження збільшились на 9,3 тис.грн. (109,7%);

- акцизного податку при уточненому плані 48 050,0 тис.грн. фактично надійшло 49 692,93 тис.грн., або 103,4 %, перевиконання становить 1 642,9 тис.грн. У порівнянні з минулим роком надходження збільшились на 14 593,6 тис.грн. (141,6 %);

- податку на майно при уточненому плані 69 179,0 тис.грн. фактично надійшло 76 955,0 тис.грн., або 111,2 %, перевиконання становить 7 776,0 тис.грн. У порівнянні з минулим роком надходження збільшились на 13 608,8 тис.грн. (121,5 %);

- туристичного збору надійшло 85,4 тис.грн., або 194,1 %. У порівнянні з минулим роком надходження збільшились на 20,4 тис.грн. (131,4 %);

- єдиного податку при уточненому плані 78 385,0 тис.грн. фактично надійшло 83 547,0 тис.грн., або 106,6 %, перевиконання становить 5 162,0 тис.грн. У порівнянні з минулим роком надходження збільшились на 15 431,0 тис.грн. (122,6 %);

- частини чистого прибутку (доходу) комунальних підприємств надійшло 24,8 тис.грн., або 103,3 %. У порівнянні з минулим роком надходження зменшились на 41,1 тис.грн. (62,4 %);

- адміністративних штрафів та інших санкцій надійшло 21,9 тис.грн., або 109,5 %. У порівнянні з минулим роком надходження зменшились на 22,8 тис.грн. (51,0 %) ;

- адміністративних штрафів та штрафних санкцій за порушення законодавства у сфері виробництва та обігу алкогольних напоїв та тютюнових виробів

надійшло 499,5 тис.грн., або 124,9 %. У порівнянні з минулим роком надходження збільшилися на 445,2 або у 9 разів;

- адміністративного збору за проведення державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань при плані 70,0 тис.грн. фактично надійшло 146,1 тис.грн., або у 2 рази більше. У порівнянні з минулим роком надходження збільшилися на 63,3 тис.грн. (174,4 %);

- плати за надання інших адміністративних послуг надійшло 3 824,7 тис.грн., або 109,3 %. У порівнянні з минулим роком надходження збільшилися на 435,0 тис.грн. (112,8 %);

- адміністративного збору за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень при уточненому плані 745,0 тис.грн. фактично надійшло 866,8 тис.грн., або 116,3 %. У порівнянні з минулим роком надходження збільшилися на 545,2 тис.грн. (269,5 %);

- по надходженнях від орендної плати за користування майновим комплексом та іншим майном, що перебуває у комунальній власності надійшло 2 671,4 тис.грн., або у 3,6 рази більше плану. У порівнянні з минулим роком надходження збільшилися на 917,4 тис.грн. (152,3 %);

- державного мита фактично надійшло 384,8 тис.грн., або 142,5 %. У порівнянні з минулим роком надходження збільшилися на 191,9 тис.грн. (199,5 %);

- орендної плати за водні об'єкти (їх частини), що надаються в користування на умовах оренди місцевими радами надійшло 17,7 тис.грн., або 118,0 %. У порівнянні з минулим роком надходження збільшилися на 10,2 тис.грн. (у 2,3 рази більше);

- інших надходжень надійшло 1 240,0 тис.грн., або 102,3 %. У порівнянні з минулим роком надходження збільшилися на 176,8 тис.грн. (116,6 %);

- коштів за шкоду, заподіяну на земельних ділянках державної та комунальної власності, які не надані у користування та не передані у власність, внаслідок їх самовільного зайняття, використання не за цільовим призначенням

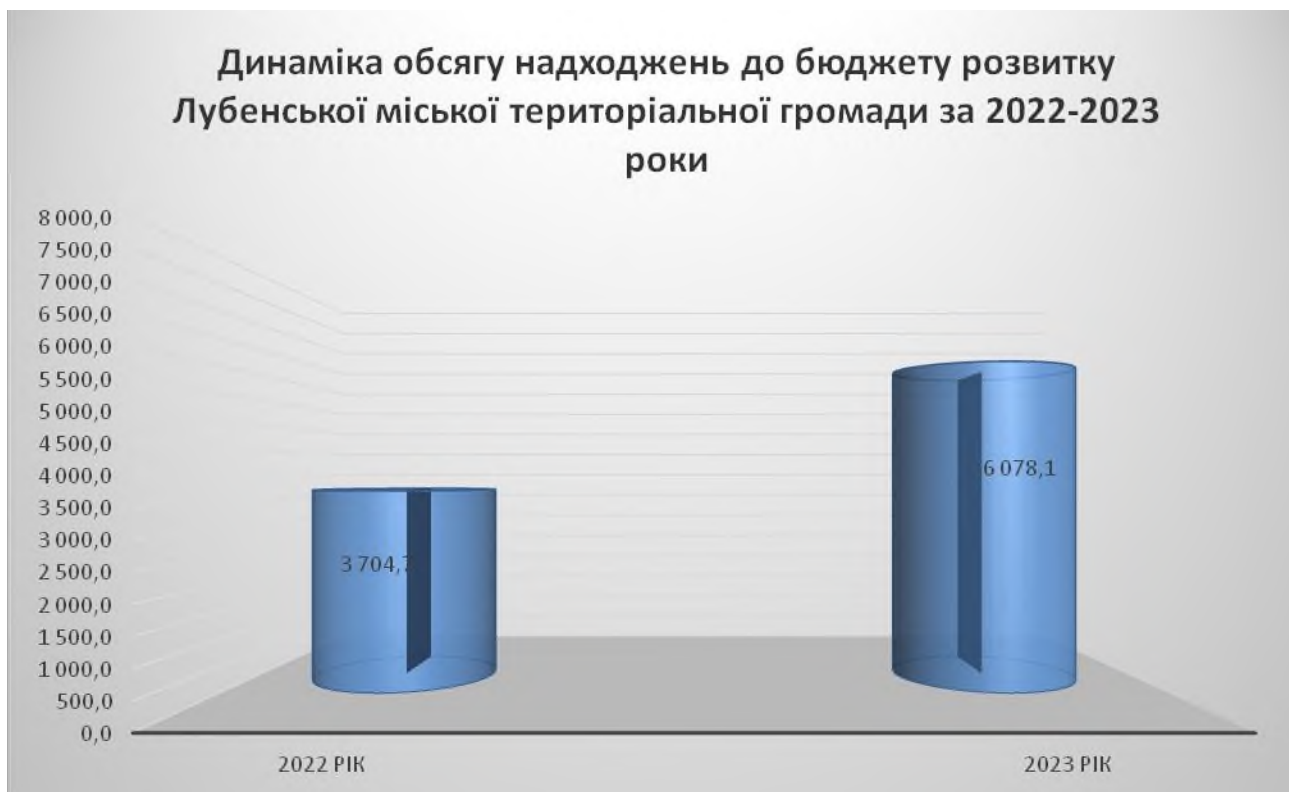
надійшло 2 407,7 тис.грн., або 148,2 %. У порівнянні з минулим роком надходження збільшилися на 2 367,9 тис.грн., або у 60 р. більше.

Крім того за 2023 рік надійшло:

- плати за скорочення термінів надання послуг у сфері державної реєстрації речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень і державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань – 4,2 тис.грн.

До спеціального фонду надійшло всього 32 571,3 тис. грн. В тому числі до бюджету розвитку надійшло 6 078,1 тис.грн. У порівнянні з минулим роком надходження бюджету розвитку збільшилися на 2 373,4 тис.грн.

Динаміка обсягу надходжень бюджету розвитку за 2022-2023 рр. зображена на діаграмі 3.



Екологічного податку при плані 317,0 тис.грн. фактично надійшло 367,6 тис.грн., або 116,0 %, перевиконання становить 50,6 тис.грн. У порівнянні з минулим роком надходження збільшилися на 32,4 тис.грн.;

По власних надходженнях бюджетних установ при плані 11 540,1 тис.грн., надійшло 25 854,9 тис. грн., або 224,0 %, перевиконання становить 14 314,8 тис.грн. У порівнянні з минулим роком надходження збільшилися на 19 661,7 тис.грн.;

Надходжень від відчуження майна при плані 400,0 тис.грн., надійшло 58,0 тис. грн., або 14,5 %, недоотримано 342,0 тис.грн. У порівнянні з минулим роком надходження зменшились на 612,7 тис.грн.;

Коштів від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення, що перебувають у комунальній власності при уточненому плані 1 550,0 тис.грн. надійшло 2 132,2 тис.грн., або 137,6 %, перевиконання становить 582,2 тис.грн. У порівнянні з минулим роком надходження збільшились на 1 534,2 тис.грн.;

Коштів від викупу земельних ділянок сільськогосподарського призначення державної та комунальної власності при уточненому плані 1 815,8 тис.грн. надійшло 3 887,9 тис.грн., або 214,1 %, перевиконання становить 2 072,1 тис.грн. У порівнянні з минулим роком надходження збільшились на 1 451,9 тис.грн.;

До цільових фондів при уточненому плані 50,0 тис.грн. фактично надійшло 161,9 тис.грн., або у 3 рази більше плану, перевиконання становить 111,9 тис.грн. Це кошти за право тимчасового користування місцем розташування об'єктів зовнішньої реклами. У порівнянні з минулим роком надходження зменшились на 55,4 тис.грн.

Крім цього, у 2023 році до спеціального фонду надійшло грошових стягнень за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища в результаті господарської та іншої діяльності в сумі 86,1 тис.грн. та коштів від відшкодування втрат сільськогосподарського та лісогосподарського виробництва в сумі 22,4 тис.грн.

Субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції отримана в повному розмірі 477,9 тис.грн.

Субвенція з місцевого бюджету на здійснення природоохоронних заходів отримана в розмірі 489,5 тис.грн. при плані 681,8 тис.грн. Повернуто до обласного бюджету 192,3 тис.грн.

Гранти (дарунки), що надійшли до бюджетів усіх рівнів надійшли в повному розмірі – 3 738,9 тис.грн.

Неотримана субвенція з державного бюджету на реалізацію проектів в рамках Надзвичайної кредитної програми для відновлення України в сумі 38 000,0 тис.грн. та субвенція з державного бюджету на реалізацію проектів в рамках Програми з відновлення України в сумі 35 000,0 тис.грн.

Виконання видаткової частини бюджету Лубенської міської територіальної громади за 2023 рік

Видатки бюджету Лубенської міської територіальної громади за 2023 рік з урахуванням міжбюджетних трансфертів освоєні сумою 774 758,8 тис. грн., що на 122 223,6 тис. грн. більше, ніж за 2022 рік (652 535,2 тис. грн.). Збільшення становить на 18,7 %. Кредиторська заборгованість станом на 01.01.2024р. відсутня.

Видатки загального фонду бюджету територіальної громади становлять 665 133,9 тис. грн., що на 58 758,9 тис. грн. більше, ніж за минулий рік (606 375,0 тис. грн.), або на 9,7 %.

Видатки спеціального фонду бюджету територіальної громади становлять 109 624,9 тис. грн., що на 42,1%, або на 63 464,7 тис. грн. (46 160,2 тис. грн.) більше, ніж за минулий рік.

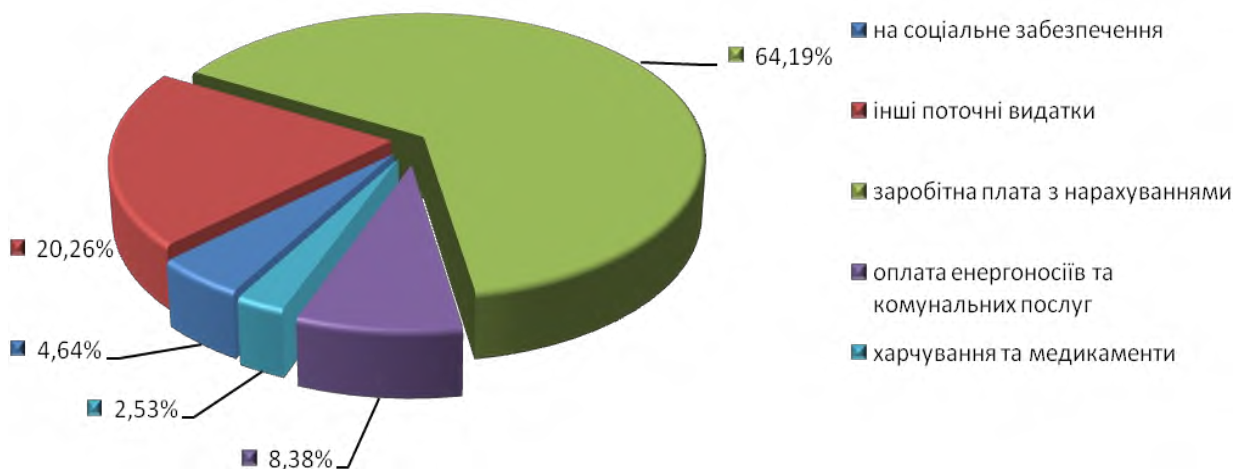
Фінансування бюджетних установ територіальної громади проводилося в повному обсязі без затримки згідно зареєстрованих зобов'язань УДКСУ в Лубенському районі.

Заробітна плата працівникам бюджетних установ та інші захищені статті витрат профінансовані повністю.

Структура видатків за видами витрат загального фонду

Впродовж 2023 року у першочерговому порядку проводилося фінансування захищених статей бюджету територіальної громади, які становлять 530 354,7 тис. грн., або 79,7 % всіх видатків загального фонду.

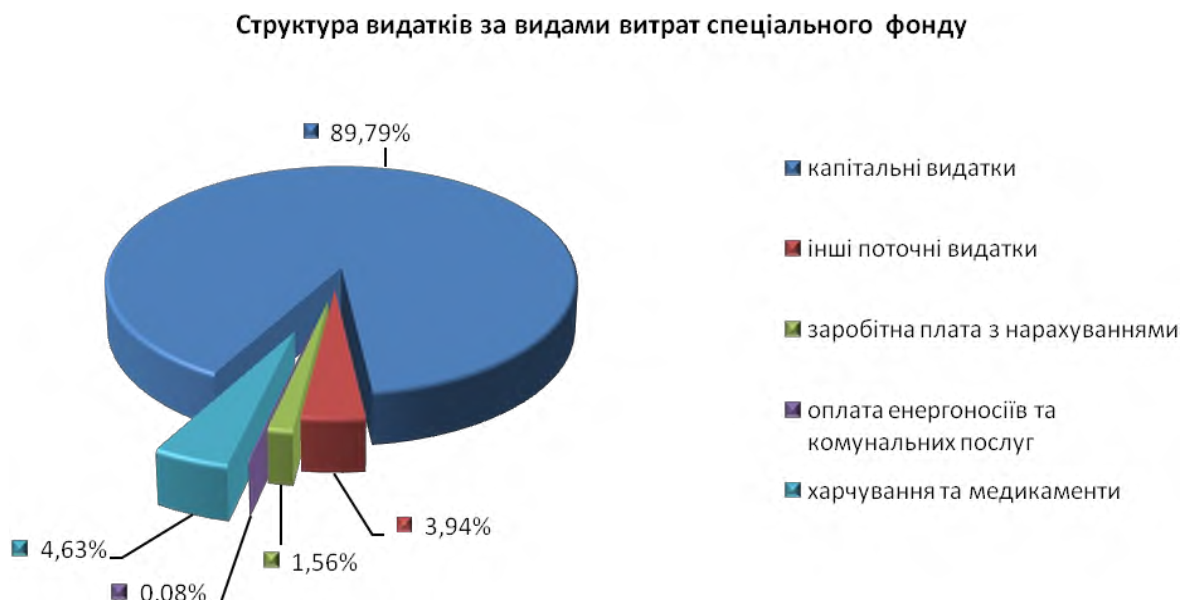
Структура видатків за видами витрат загального фонду



Так :

- на заробітну плату з нарахуваннями із загального фонду використано 426 919,7 тис. грн. або 64,2 % всіх видатків;
- на соціальне забезпечення – 30 854,4 тис. грн., або 4,6 % ;
- на оплату спожитих енергоносіїв та комунальних послуг використано 55 726,8 тис. грн. або 8,4 % ;
- медикаменти та харчування – 16 853,8 тис. грн., або 2,5%;
- на інші поточні видатки – 134 779,2 тис. грн., або 20,3 % .

Структура видатків за видами витрат спеціального фонду



Як видно, найбільшу питому вагу в спеціальному фонді бюджету – 89,8% (98 431,9 тис. грн.) займають капітальні видатки. В основному це бюджет розвитку. Поточні видатки становлять 10,2 % (11 193,0 тис. грн.), а саме: продукти харчування та медикаменти – 4,6 % усіх видатків (5 077,6 тис. грн.), заробітна плата з нарахуваннями – 1,6 % (1 710,3 тис.грн.), оплата енергоносіїв та комунальних послуг – 0,07 % (84,8 тис. грн.), інші поточні видатки – 3,9% (4 320,3 тис.грн.).

Що стосується утримання галузей загального фонду, то із кожних 1000 грн. громада витратила :

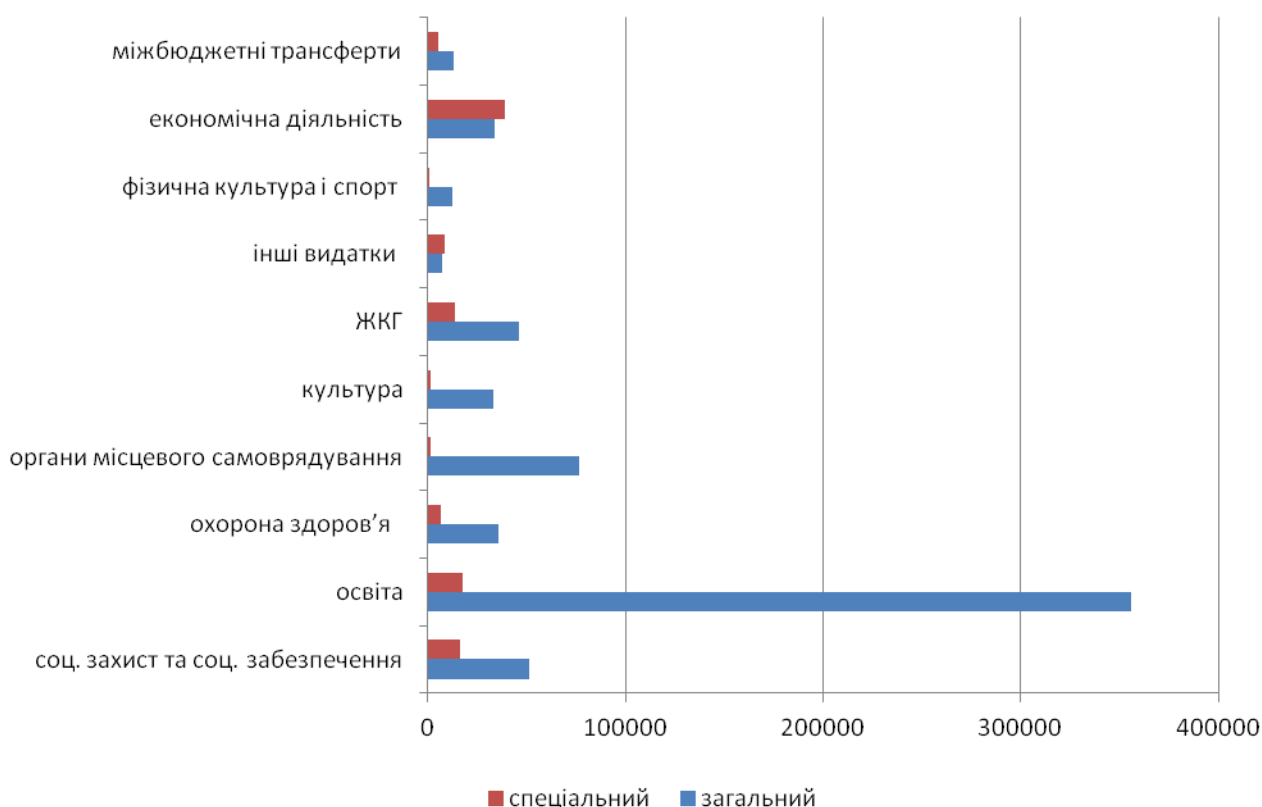
- 535 – на освіту;
- 115 – утримання органів самоврядування;
- 77 – на соціальний захист;
- 69 – на житлово-комунальне господарство;
- 53 – на охорону здоров'я;
- 50 – на культуру;

- 51 – на економічну діяльність;
- 20 – на міжбюджетні трансферти;
- 18 – на фізичну культуру і спорт;
- 12 – на інші видатки.

Як видно, витрати загального фонду проводяться на:

- освіту - 356 099,5 тис. грн. або 53,5 %;
- соціальний захист та соціальне забезпечення - 51 129,1 тис. грн. або 7,7% питомої ваги усіх видатків;
- охорону здоров'я - 35 513,3 тис. грн. або 5,3 %;
- органи місцевого самоврядування – 76 846,9 тис. грн. або 11,5 %
- культуру – 32 948,7 тис. грн. або 5,0 %
- житлово-комунальне господарство – 46 125,8 тис. грн. або 6,9 %
- іншу діяльність – 7 406,8 тис. грн. або 1,1%.
- фізичну культуру і спорт – 12 220,9 тис. грн. або 1,8 %;
- економічна діяльність – 33 798,5 тис. грн. або 5,1 %
- міжбюджетні трансферти – 13 044,4 тис. грн. або 2,0 %.

Структура видатків бюджету Лубенської міської територіальної громади по галузям загальний та спеціальний фонд



Що стосується спеціального фонду, то питому вагу у його витратах займає:

- економічна діяльність – 39 165,8 тис. грн. або 35,7%;
- освіта – 17 558,9 тис. грн. або 16,0 %;
- соціальний захист та соціальне забезпечення – 15 999,2 тис. грн., 14,6%;
- житлово-комунальне господарство – 13 816,4 тис. грн або 12,6 %;
- інша діяльність – 8 205,2 тис. грн. або 7,5%;
- фінансова підтримка закладів охорони здоров'я – 6 394,9 тис. грн., 5,8%;
- міжбюджетні трансферти – 5 259,8 тис. грн. або 4,8%;

- органи місцевого самоврядування – 1 447,9 тис. грн. або 1,3 %;
- культура і мистецтво – 1 379,0 тис. грн. або 1,3 %;
- фізична культура і спорт – 397,8 тис. грн. або 0,4%.

На утримання **органів місцевого самоврядування** по загальному фонду використано 76 846,9 тис. грн., що на 1 566,9 тис. грн. менше, ніж за минулий рік. Питома вага цих видатків у бюджеті територіальної громади становить 11,5%. По цій галузі враховано також видатки на іншу діяльність у сфері державного управління тобто організацію загальних заходів громади, тощо.

Витрати по спеціальному фонду склали 1 447,9 тис. грн., з них за рахунок власних надходжень бюджетних установ – 1 300,6 тис. грн. (в основному це благодійні надходження), видатки бюджету розвитку – 147,3 тис. грн.

Ці кошти було витрачено на придбання обладнання і предметів довгострокового користування – 147,3 тис. грн. та благодійно отримано предмети, матеріали, обладнання, інвентар – 169,2 тис. грн., медикаменти та перев'язувальні матеріали – 1 074,0 тис. грн., оплату послуг – 57,4 тис. грн.

На фінансування **закладів освіти** використано загального фонду 356 099,5 тис. грн., що на 24 297,1 тис. грн. більше, ніж за 2022 рік. Кошти загального фонду використані на забезпечення діяльності:

- дитячих садочків – 81 548,4 тис. грн.,
- шкіл – 243 779,8 тис. грн.,
- позашкільних закладів – 5 368,3 тис. грн.,
- мистецької школи – 12 231,9 тис. грн.
- інклюзивно ресурсного центру – 2 486,8 тис. грн.;
- заходи для осіб з особливими освітніми потребами – 550,2 тис. грн.;
- центру професійного розвитку педагогічних працівників – 2 180,6 тис. грн.;
- інші програми, заклади та заходи у сфері освіти - 7 953,5 тис. грн. (виплати дітям-сиротам, централізована бухгалтерія, господарська група).

По спеціальному фонду на установи освіти використано **17 558,9** тис. грн., а саме:

- харчування вихованців дитячих садочків – 1 982,2 тис. грн.;
- інші поточні витрати дитячих садочків – 142,5 тис. грн.;
- придбання основних засобів, предметів довгострокового користування для дитячих садочків – 523,8 тис. грн.;
- капітальний ремонт дитячих садочків – 507,5 тис. грн.;
- заробітна плата з нарахуваннями працівників шкіл, що надають платні послуги – 329,2 тис. грн.;
- медикаменти та харчування учнів шкіл - 2 019,3 тис. грн.;
- оплата енергоносіїв – 60,3 тис. грн.;
- інші поточні витрати шкіл (придбання, оплата послуг, тощо) – 2 831,8 тис. грн.;
- придбання основних засобів, предметів довгострокового користування для шкіл громади – 5 812,8 тис. грн.;
- капітальний ремонт шкіл – 1 457,3 тис. грн.;
- заробітна плата з нарахуваннями працівників мистецької школи, що надають платні послуги – 828,2 тис. грн.;

- придбання предметів, обладнання мистецької школи – 29,7 тис. грн.;
- придбання основних засобів, предметів довгострокового користування та музичних інструментів для мистецької школи – 259,0 тис. грн.;
- капітальний ремонт інклюзивно-ресурсного центру – 125,0 тис. грн.;
- капітальні видатки на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами – 136,6 тис. грн.;
- фінансування заходів (придбання предметів, обладнання для шкіл громади), що реалізуються за спеціальним фондом з державного бюджету – 503,7 тис. грн.

На забезпечення статутної діяльності закладів **охорони здоров'я** використано по загальному фонду **35 513,3** тис. грн., що на 9 610,7 тис. грн. більше, ніж за минулий 2022 рік. Вищевказані кошти використані на фінансову підтримку:

- лікарні інтенсивного лікування – 25 031,1 тис. грн.;
- центрів первинної медико-санітарної допомоги – 9 064,8 тис. грн.;
- стоматологічної поліклініки - 1 417,4 тис. грн.

Кошти місцевого бюджету витрачені за такими напрямками:

Напрямок	Лікарня	Стомат.	ПМСД(місто)	ПМСД(села)	Всього
Зарплата з нарахуваннями	2 226,3	573,2	-	519,3	3 318,8
Поточне придбання	970,1	-	-	757,4	1 727,5
Медикаменти	5 826,6	9,9	638,0	307,2	6 781,7
Харчування	999,0	-	-	358,6	1 357,6
Послуги	1 746,9	-	76,0	513,5	2 336,4
Відрядження	-	-	-	22,2	22,2
Комунальні	13 262,2	357,2	1 294,5	1 253,2	16 167,1
Трансферти населенню	-	477,1	2 649,1	673,3	3 799,5
Підвищення кваліфікації	-	-	-	2,5	2,5
Всього	25 031,1	1 417,4	4 657,6	4 407,2	35 513,3

По бюджету розвитку всього на установи охорони здоров'я використано **6 394,9** тис. грн., а саме:

- капітальні видатки для лікарні (придбання та капітальні ремонти) – 6 015,0 тис. грн.

Кошти місцевого бюджету (придбання)		
ПК в комплекті	22	676 920,84
Електродерматом	1	37 720,00
Установка багатофункціональна отоларингологічна ОЛК-1 - 1 комплект; Крісло отоларинголога КрО-1 - 2 шт.;	1 комплект	634 578,00
Телескоп для отоскопу 0° Ø4 × 50 - 1 шт.;		
Телескоп для ларингоскопу 90° Ø8 × 188 - 1 шт.;		
Телескоп 70° для синоскопу Ø4 × 175 - 1 шт.;		
Телескоп 45° для синоскопу Ø4 × 174 - 1 шт.;		
Телескоп 30° для синоскопу Ø4 × 174, автоклавується - 1 шт.;		
Телескоп 0° для синоскопу Ø2.7 × 174 - 1 шт.;		
Трубка аспіраційна назальна, пряма Ø4 мм - 1 шт.		
Стабілізатор напруги	1	126 000,00
Цифровий отоскоп	1	32 680,00

Об'єкт проведення капітального ремонту	Сума
Кошти місцевого бюджету	
Коригування проектно-кошторисної документації по об'єкту: «Капітальний ремонт фасадів та даху головного корпусу лікарні з термомодернізацією за адресою: місто Лубни, вулиця П'ятикопа, 26»	50 000,00
Капітальний ремонт фасадів та даху головного корпусу лікарні з термомодернізацією за адресою: місто Лубни, вулиця П'ятикопа, 26 (коригування)	1 993 156,56
Послуги з технічного нагляду по об'єкту: «Капітальний ремонт фасадів та даху головного корпусу лікарні з термомодернізацією за адресою: місто Лубни, вулиця П'ятикопа, 26» (коригування)	36 694,31
Виготовлення проектно-кошторисної документації по об'єкту: «Капітальний ремонт фасаду та покрівлі головного корпусу лікарні (з термомодернізацією та заміною вікон) за адресою: місто Лубни, вулиця П'ятикопа, 26»	694 745,00
Виготовлення проектно-кошторисної документації по об'єкту: «Капітальний ремонт травматологічного відділення КП «ЛЛЛЛ» ЛМР за адресою м. Лубни, вул. П'ятикопа, 26»	304 832,13
Капітальний ремонт ганку та вестибюлю корпусу лікарні з влаштуванням пандусу за адресою: м. Лубни, вул. П'ятикопа, 1А	906 244,88
Виготовлення проектно-кошторисної документації по об'єкту: «Капітальний ремонт ганку та вестибюлю корпусу лікарні з влаштуванням пандусу за адресою: м. Лубни, вул. П'ятикопа, 1А»	20 000,00
Послуги з технічного нагляду по об'єкту: «Капітальний ремонт ганку та вестибюлю корпусу лікарні з влаштуванням пандусу за адресою: м. Лубни, вул. П'ятикопа, 1А»	4 010,00
Здійснення авторського нагляду за об'єктом: «Капітальний ремонт ганку та вестибюлю корпусу лікарні з влаштуванням пандусу за адресою: м. Лубни, вул. П'ятикопа, 1А»	2 800,00
Виготовлення проектно-кошторисної документації по об'єкту: "Капітальний ремонт системи водовідведення прального цеху КП "ЛЛЛЛ" ЛМР за адресою: м.Лубни,вул П'ятикопа,26"	20 000,00
Капітальний ремонт системи водовідведення прального цеху КП "ЛЛЛЛ" ЛМР за адресою: м.Лубни,вул П'ятикопа,26	474 600,97

- капітальні видатки для стоматологічної поліклініки (придбання стоматологічного крісла в комплекті з інструментами) – 183,0 тис. грн.;
- капітальні видатки для центрів ПМСД (капітальний ремонт санвузла с. Березоточа) – 196,9 тис. грн.

На соціальний захист та соціальне забезпечення населення територіальної громади по загальному фонду бюджету використано 51 129,1 тис. грн., що більше від витрат 2022 року на 11 812,0 тис. грн. або на 30,0%. Виконання плану становить 97,2 %.

З них на організацію громадських робіт за направленням центру зайнятості населення було використано загального фонду бюджету громади кошти сумою 98,6 тис. грн. при плані 100,6 тис. грн.

На заходи молодіжної політики, що проводились спеціалістами відділу сім'ї, молоді та спорту, використано 220,8 тис. грн., на заходи, що проводяться в громаді службою в справах дітей – 115,9 тис. грн.

На інші заходи соціального захисту населення, тобто надання різного виду допомог, у 2023 році використано 7 576,5 тис. грн., за рахунок яких було забезпечено:

№ з/п	Перелік заходів	Сума тис.грн.	Отримувачі, чол.
1	Надання до 1 вересня поточного року одноразової грошової допомоги дітям (до 18 років) загиблих (померлих) військовослужбовців, які брали участь в АТО, на вирішення соціально-побутових питань.	200,0	40

2	Надання одноразової грошової допомоги до Дня захисника учасникам бойових дій в зоні проведення АТО та ООС, особам з інвалідністю внаслідок війни з числа учасників бойових дій у зоні АТО та ООС, члени сімей загиблого учасника бойових дій в зоні АТО та ООС, які знаходяться на обліку в управлінні соціального захисту населення виконавчого комітету Лубенської міської ради.	1063,0	633
3	Надання додаткової пільги зі сплати за користування житлово-комунальними послугами Комплексної програми підтримки учасників антитерористичної операції та членів їх сімей	411,3	47
4	Одноразова матеріальна допомога дружинам померлих громадян із числа ліквідаторів, смерть яких пов'язана з наслідками аварії на ЧАЕС та сім'ям, у складі яких є діти постраждали внаслідок аварії на ЧАЕС	391,3	559
5	Відшкодування за поховання учасників ліквідації аварії на ЧАЕС 2 категорії та ліквідаторів наслідків аварії 1 категорії, які не мають статусу інваліда війни, та учасників антитерористичної операції та операції об'єднаних сил, які не мають статусу учасника бойових дій чи інваліда війни	271,1	41
6	Додаткова виплата компенсації за пільгове забезпечення продуктами харчування – громадян, що належать до 1 та 2 категорії із числа учасників ліквідації наслідків аварії на ЧАЕС та розмір пенсії яких становить менше двох прожиткових мінімумів на одну особу для 1 категорії та одного прожиткового мінімуму на одну особу для 2 категорії	110,7	43
7	Надання послуг із безоплатного зубопротезування громадянам, які постраждали внаслідок аварії на ЧАЕС	99,7	25
8	Відшкодування за надання соціальної послуги догляду та виховання дітей в умовах наближених до сімейних, через соціальне замовлення	-	-
9	Надання матеріальної допомоги особам зі складу добровольчих формувань Лубенської територіальної громади	597,5	329
10	Надання грошової допомоги на поховання непрацюючих громадян, які не досягли пенсійного віку	64,0	32
11	Надання натуральної допомоги дітям з інвалідністю, які знаходяться на обліку в Лубенському міському центрі комплексної реабілітації дітей з інвалідністю до 1 вересня Дня знань та до Дня святого Миколая	16,0	87
12	Надання щоквартальної матеріальної допомоги сім'ям, в яких виховуються діти з інвалідністю для забезпечення їх підгузками за індивідуальними програмами реабілітації (за зверненнями батьків (опікунів))	93,2	19
13	Надання одноразової грошової допомоги: <ul style="list-style-type: none"> - громадянам, які потребують довготривалого та дороговартісного лікування, які опинилися в складних життєвих обставинах, спричинених інвалідністю, віком, станом здоров'я, соціальним становищем, у разі пожежі, стихійного лиха та іншими особливими обставинами; - особам, які переселилися з тимчасово окупованої території та території проведення антитерористичної операції у східному регіоні для вирішення соціально-побутових питань; - потерпілим військовослужбовцям (військово 	1532,9	855
		881,0	128

	зобов'язаним, резервістам) та працівникам інших утворених відповідно до Законів України військових формувань і підприємств, установ, організацій, які отримали поранення, контузію, каліцтво чи захворювання під час захисту незалежності, суверенітету та територіальної цілісності України, а також участі у антитерористичній операції; - членам сімей загиблих (померлих) військовослужбовців (військовозобов'язаних, резервістів) та працівників інших утворених відповідно до Законів України військових формувань і підприємств, установ, організацій, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України, а також брали участь у антитерористичній операції в районах її проведення.	1000,0	40
14	Відшкодування за санаторно-курортне лікування членів сімей загиблих учасників антитерористичної операції (кошти обласної програми)	223,0	12
15	Стипендії міської ради (заохочення талановитих молодих людей та колективів)	295,5	58
16	Новорічні подарунки (цукерки) до Новорічних та Різдвяних свят дітям та сім'ям, які опинилися у складних життєвих обставинах та дітям загиблих(померлих) учасників АТО	142,7	500
17	Відшкодування вартості оздоровчих послуг із соціального відновлення осіб з інвалідністю внаслідок війни та членів їх сімей (кошти обласної програми)	92,6	5
18	Надання натуральної допомоги до Дня похилого віку (продуктові набори)	91,0	272
	Всього:	7 576,5	3 725

На забезпечення діяльності територіального центру соціального обслуговування населення використано 18 415,4 тис. грн. У 2023 році надано послуг 2 148 пенсіонерам, з них 633 жителя сільської місцевості. Вдома обслуговуються 986 осіб, з них 543 осіб – у сільській місцевості. На постійному обслуговуванні у відділеннях перебуває 824 пенсіонерів та осіб з інвалідністю. Крім надання соціальної допомоги на дому центром надаються послуги масажистів, лікувальної фізкультури, тренажерного залу, фізіотерапевтичні послуги, працює «Соціальне таксі», надаються соціально-педагогічні послуги, послуги перукаря, швачки, взуттєвика, послуга по пранню білизни, працює пункт прокату технічних засобів реабілітації.

На фінансування центру соціальної реабілітації дітей з інвалідністю, враховуючи субвенції з бюджетів інших територіальних громад, витрачено 3 148,0 тис. грн. Впродовж звітного року залучено міжбюджетних трансфертів на надання послуг із соціальної реабілітації дітей з інвалідністю, що проживають на території інших громад, сумою 527,9 тис. грн., в тому числі:

- з Хорольської ТГ – 169,2 тис. грн. (17 дітей);
- з Пирятинської ТГ – 109,2 тис. грн. (16 дітей);
- з Чорнухинської ТГ – 85,0 тис. грн. (8 дітей);
- з Новооржицької ТГ – 44,0 тис. грн. (5 дітей);
- з Оржицької ТГ – 43,8 тис. грн. (3 дітей);
- з Гребінківської ТГ – 76,7 тис. грн. (7 дітей).

За 2023 рік Центр обслуговував 254 дитини, з них 83 – діти «групи ризику», 171 дитина з інвалідністю. З Лубенської територіальної громади обслуговувалось 198 дітей. Дітям з інвалідністю надавалися послуги соціальної, психологічної та педагогічної реабілітації, логопедичної корекції, медичний супровід педіатра, невролога та масажиста, послуги лікувальної фізкультури та фізпроцедури.

На утримання центру соціальних служб за 2023 рік використано 1 948,8 тис. грн. Співробітниками Центру було проведено оцінку потреб у наданні соціальних послуг 334 сім'ям/особам, в яких виховується 379 дітей. За результатами такої оцінки 42 сім'ї/особи, які виховують 69 дітей, було взято на облік, як такі, що перебувають у складних життєвих обставинах та отримували послугу соціального супроводу. У поточному році членам сімей загиблих (померлих) Захисників і Захисниць України було придбано 12 санаторно-курортних путівок у ПрАТ ЛОЗ «Миргородкурорт», здійснено 49 виїздів за зверненням від постраждалих осіб, за результатами яких 17 сімей, що виховують 23 дітей, отримали послугу соціального супроводу. Інформаційно-просвітницькими заходами охоплено 429 осіб. Ведеться постійний соціальний супровід 7 прийомних сімей, в яких виховується 13 дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, та 2 дитячі будинки сімейного типу, в яких виховується 15 дітей зазначеної категорії.

На створення та забезпечення діяльності служби для підтримки осіб, що постраждали від домашнього насильства, касові витрати склали 460,9 тис. грн. (в тому числі 441,3 тис. грн. за рахунок коштів субвенції з державного бюджету).

Також надана фінансова підтримка громадським організаціям інвалідів і ветеранів сумою 300,0 тис. грн., які спрямовані на заходи 12 громадських організацій.

Видатки, пов'язані з наданням допомоги внутрішньо переміщеним особам, становлять 99,0 тис. грн.

Видатки на 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 склали 4 321,8 тис. грн. (120 отримувачів).

Компенсаційні виплати на пільговий проїзд автомобільним транспортом окремим категоріям громадян склали 11 844,1 тис. грн. (75 136 поїздок на суму 2 146,7 тис. грн. сільського населення та за 814 680 поїздок по місту на суму 9 697,4 тис. грн.), залізничним транспортом – 700,0 тис. грн. (за 15 247 пасажирів).

Забезпечення санаторно-курортним лікуванням ветеранів війни та осіб, на яких поширюється законодавство скористалося 29 осіб, відшкодування громадянам один раз на рік вартості проїзду міжміським транспортом скористалася 1 особа. Витрати за цією категорією склали 250,4 тис. грн.

За рахунок коштів обласного бюджету на програми соціального захисту касові видатки становлять 1 628,9 тис. грн., а саме:

- пільгове медичне обслуговування осіб, постраждалих внаслідок катастрофи на ЧАЕС – 522,9 тис. грн.;

- оздоровлення громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи – 789,7 тис. грн.;
- поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни – 316,3 тис. грн.

На соціальний захист населення по спеціальному фонду використано **15 999,2** тис. грн.

А саме:

- придбання предметів для територіального центру соціального обслуговування населення – 27,4 тис. грн.;
- придбання предметів, обладнання, інвентарю центру соціальних служб – 58,4 тис. грн.;
- капітальний ремонт приміщення для створення служби підтримки осіб, що постраждали від домашнього насильства – 3 282,5 тис. грн. (в тому числі 3 149,528 тис. грн. за рахунок субвенції з державного бюджету);
- організація громадських робіт за направленням центру зайнятості населення – 552,9 тис. грн. (кошти державного фонду);
- грошова компенсація за належні для отримання жилі приміщення для пільгових категорій населення (кошти трансферту з державного бюджету) - 12 078,0 тис. грн.

Витрати загального фонду бюджету територіальної громади на фінансування **закладів культури** становлять 32 948,7 тис. грн., що більше на 3 229,8 тис. грн., ніж за 2022 рік. Ці кошти направлені на фінансування:

- бібліотек – 7322,1 тис. грн.;
- музеїв і картинної галереї – 2 967,7 тис. грн.;
- центру дозвілля з філіями – 18 211,6 тис. грн.;
- централізованої бухгалтерії – 1 810,3 тис. грн.;
- на фінансову підтримку кінотеатру «Київська Русь» - 548,5 тис. грн.;
- на фінансову підтримку КП «Парки Посулля» - 1 727,3 тис. грн.;
- проведення культурно-масових заходів – 361,2 тис. грн.

За спеціальним фондом витрати по галузі культура склали 1 379,0 тис. грн., а саме:

- придбання предметів для бібліотек та поповнення бібліотечного фонду – 466,9 тис. грн.;
- придбання матеріалів та предметів довгострокового користування для музеїв – 113,3 тис. грн.;
- придбання предметів, вивезення сміття центру дозвілля – 89,9 тис. грн.;
- придбання предметів довгострокового користування для центру дозвілля – 283,2 тис. грн.;
- капітальний ремонт центру дозвілля – 345,3 тис. грн.;
- капітальний трансферт кінотеатру «Київська Русь» - 20,2 тис. грн.;
- капітальний трансферт КП «Парки Посулля» - 60,2 тис. грн.

На утримання галузі **«Фізична культура і спорт»** направлено 12 220,9 тис. грн., що на 2 054,3 тис. грн. більше, ніж у 2022 році. Ці кошти спрямовані на:

- проведення навчально-тренувальних зборів і змагань - 1 058,8 тис. грн.;
- фінансування ДЮСШ – 9 086,0 тис. грн.;
- фінансову підтримку стадіону «Центральний» – 2 027,0 тис. грн.;
- виконання заходів соціального проекту «Активні парки - локації здорової України» - 49,1 тис. грн. (кошти державного бюджету).

За спеціальним фондом витрати по цій галузі становили 397,8 тис. грн., а саме:

- придбання матеріалів та предметів довгострокового користування для ДЮСШ – 97,8 тис. грн.;
- капітальний трансферт стадіону «Центральний» - 300,0 тис. грн.

На утримання житлово-комунального господарства територіальної громади за 2023 рік використано по загальному фонду 46 125,8 тис. грн., що на 9 663,5 тис. грн. більше, ніж минулого року.

На благоустрій територіальної громади використано 30 594,0 тис. грн., в тому числі на :

- вуличне освітлення (оплата електроенергії) – 3 175,0 тис. грн.;
- озеленення громади та утримання зелених насаджень – 9 240,2 тис.грн. (КПф «Конвалія»);
- санітарна очистка міста – 9 848,2 тис. грн. (КП «Чисте місто»);
- утримання, поточний ремонт пам'ятних знаків та кладовищ – 4 366,2 тис.грн. (КП «Ритуалсервіс»);
- благоустрій територій громади – 3 964,5 тис. грн. (КП «Сяйво» та інші на договірних умовах);

На забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства використано 801,4 тис. грн.

На фінансову підтримку об'єктів житлово-комунального господарства – 11 968,0 тис. грн., а саме: для оплати заборгованості за електроенергію КП «Лубни-водоканал» 10 230,0 тис. грн., КП «Сяйво» - 625,8 тис. грн., оплата судового рішення КП «Сяйво» 1 000,0 тис. грн., відшкодування за обслуговування фонтану 112,0 тис. грн.

Витрати на утримання майна комунальної власності територіальної громади склали 2 762,4 тис. грн., а саме: 110,4 тис. грн. - фінансова підтримка (заробітна плата з нарахуванням) КП «Містобудування»; 1 927,6 тис. грн. – послуги охорони, поточного ремонту комунального майна; 0,7 тис. грн. - придбання номерних знаків; 710,6 тис. грн. – оплата комунальних послуг та енергоносіїв; 13,1 тис. грн. – оплата податків, штрафів, пені, тощо.

За спеціальним фондом бюджету за 2023 рік витрати по галузі житлово-комунальне господарство територіальної громади становлять 13 816,4 тис. грн., а саме:

- капітальний ремонт житлового фонду – 702,7 тис. грн.;
- капітальний ремонт теплових мереж – 338,3 тис. грн.;
- забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства – 600,9 тис. грн.;
- капітальний ремонт ліфтів – 406,0 тис. грн.;

- придбання основних засобів – 11 412,1 тис. грн., з них благодійно отримали майна сумою 11 160,6 тис. грн. (автобус, автомобіль, генератори і т.д.) та придбано для КПф «Конвалія» кущорізи, пилки, тощо;
- капітальний ремонт комунального майна – 356,4 тис. грн.

Витрати по розділу «Економічна діяльність» по загальному фонду становлять 33 798,5 тис. грн., які витрачено на:

- здійснення заходів із землеустрою – 749,9 тис. грн.;
- інші заходи у сфері автотранспорту – 628,2 тис. грн. (програма по встановленню валідаторів на маршрутних таксі);
- утримання та розвиток автомобільних доріг – 31 843,6 тис. грн.;
- реалізацію заходів, спрямованих на підвищення доступності широкосмугового доступу до Інтернету в сільській місцевості – 250,0 тис. грн.;
- заходи з енергозбереження – 36,0 тис. грн.;
- членські внески до асоціацій місцевого самоврядування – 250,8 тис. грн.;
- інші заходи, пов'язані з економічною діяльністю – 40,0 тис. грн.

За спеціальним фондом бюджету витрати цього розділу становлять 39 165,8 тис. грн., які витрачено на:

- здійснення заходів із землеустрою – 299,6 тис. грн.;
- капітальне будівництво та реконструкція освітніх установ та закладів громади – 4 392,5 тис. грн. (будівництво укриття - ЗОШ №6 - 1120,8 тис. грн., ЗОШ №2- 507,4 тис. грн., НВК №9 – 73,0 тис. грн., ЕкоЛаб ЗОШ №8 - 399,9 тис. грн., реконструкція - системи опалення ЗОШ №2 – 2 105,2 тис. грн., пограба ДНЗ №9- 186,2 тис. грн.);
- реконструкція лікарні інтенсивного лікування – 4 176,6 тис. грн.;
- капітальне будівництво інших об'єктів – 1 414,2 тис. грн. (будівництво самопливного колектору);
- реконструкція інших об'єктів – 12 427,8 тис. грн. (реконструкція системи водопостачання «НЕФКО» – 12030,2 тис. грн., та водозабірною майданчика №2 – 397,6 тис. грн.);
- розробка містобудівної документації – 157,6 тис. грн.;
- співфінансування інвестиційних проектів, що реалізуються за рахунок коштів державного фонду регіонального розвитку – 1 550,0 тис. грн. (реконструкція ЗОШ №3);
- виконання інвестиційних проектів в рамках здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку – 3 764,2 тис. грн. (капітальний ремонт коридорів ЗОШ №6 - 774,9 тис. грн., капітальний ремонт по заміні вікон та дверей Вовчицького ліцею – 2989,3 тис. грн.);
- реалізація проектів в рамках Надзвичайної кредитної програми для відновлення України – 556,2 тис. грн.(реконструкція Засульського ліцею)
- реалізація проектів в рамках Програми для відновлення України – 761,2 тис. грн.(будівництво ДНЗ по вулиці Ватутіна);
- утримання та розвиток автомобільних доріг – 50,0 тис. грн.;
- проведення експертної грошової оцінки земель – 90,0 тис. грн.;
- внески до статутного капіталу суб'єктів господарювання – 5 982,0 тис. грн.: КП «Лубни-водоканал» - 2 582,0 тис. грн. (насосне

обладнання, трансформатори, пристрої плавного пуску), КП «Чисте місто» - 718,0 тис. грн. (трактор), КП «Сяйво» - 2 682,0 тис. грн. (3 трактори, генератор);

- реалізація програм допомоги і грантів Європейського Союзу, міжнародних організацій – 3 543,9 тис. грн.(реконструкція системи опалення ЗОШ №2).

Витрати по розділу «**Інша діяльність**» по загальному фонду становлять 7 406,8 тис. грн., в тому числі:

- заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха – 22,4 тис. грн.;
- утримання рятувально-водолазної станції – 1 171,4 тис. грн.;
- заходи з мобілізаційної підготовки – 428,5 тис. грн.;
- інші заходи громадського порядку – 32,8 тис. грн. (встановлення/обслуговування відеокамер);
- заходи та роботи з територіальної оборони – 5 100,8 тис. грн.;
- фінансова підтримка місцевого радіомовлення – 474,9 тис. грн.;
- інші заходи у сфері засобів масової інформації – 140,0 тис. грн.;
- заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій в системах забезпечення населення питною водою – 36,0 тис. грн.

Витрати по розділу «**Інша діяльність**» по спеціальному фонду становлять 8 205,2 тис. грн., в тому числі:

- заходи територіальної оборони – 7 493,3 тис. грн.;
- інша діяльність у сфері екології та охорони природних ресурсів – 489,5 тис. грн.(екологічні ініціативи);
- природоохоронні заходи за рахунок цільових фондів – 222,4 тис. грн., а саме: придбання Бішофіту – 75,0 тис. грн., вилучення та перевезення небезпечних відходів – 91,4 тис. грн., виготовлення дозвільних документів на полігон твердих побутових відходів – 56,0 тис. грн.

Розділ «**Міжбюджетні трансферти**» по загальному фонду становить 13 044,4 тис. грн., а саме:

- міське відділення ГУ ДСНС – 793,0 тис. грн.;
- міське відділення Національної Поліції – 299,8 тис. грн.;
- в/ч А2975 – 147,0 тис. грн.;
- в/ч 1560 – 100,0 тис. грн.;
- Лубенська РВА – 300,0 тис. грн.;
- Луганський університет – 300,0 тис. грн.;
- центр комплектації та соціальної підтримки – 140,1 тис. грн.;
- Лубенський фінансово-економічний коледж – 149,8 тис. грн.;
- Лубенське УДКСУ в Полтавській області – 60,0 тис. грн.;
- Білозерська громада Херсонської області – 200,0 тис. грн.;
- Екстрена медична допомога – 199,9 тис. грн.;
- Лубенський медичний коледж – 100,0 тис. грн.;

- обласному бюджету на співфінансування ремонту доріг територіальної громади – 9 254,8 тис. грн.;
- обласному бюджету на фінансову підтримку ОКВПТГ «Лубнитеплоенерго» - 1 000,0 тис. грн.

По спеціальному фонду міжбюджетні трансферти передавались сумою 5 259,8 тис. грн., а саме :

- в/ч А2975 – 563,5 тис. грн.;
- місцеве відділення ГУ ДСНС – 57,0 тис. грн.;
- центр комплектації та соціальної підтримки – 159,9 тис. грн.;
- місцеве відділення Національної Поліції – 459,3 тис. грн.;
- Територіальний сервісний центру МВС №5343 – 750,0 тис. грн.;
- Лубенський госпіталь – 500,0 тис. грн.;
- обласний бюджет (співфінансування реконструкції приміщення для проведення гемодіалізу) – 1 294,1 тис. грн.;
- обласний бюджет (співфінансування на придбання шкільного автобуса) – 1 476,0 тис. грн.

Фінансовим управлінням виконавчого комітету Лубенської міської ради по даним ф.7м звіту «Про бюджетну заборгованість» даного Управлінням Державної казначейської служби України у Лубенському районі Полтавської області за 2023 рік здійснено аналіз динаміки дебіторської та кредиторської заборгованості головних розпорядників бюджетних коштів, що фінансуються за рахунок загального та спеціального фонду бюджету громади. Заборгованість бюджетних установ за 2023 рік становить:

За загальним фондом:

- дебіторська – 11,8 тис. грн.
- кредиторська – відсутня.

За спеціальним фондом:

- дебіторська – 931,9 тис. грн. в т.ч.:
 - по доходам - 805,9 тис. грн.;
 - по видаткам - 126,0 тис. грн.
- кредиторська – 454,4 тис. грн. в т.ч. :
 - по доходам - 454,4 тис. грн.;
 - по видаткам – відсутня.

Кредиторська заборгованість станом на 01.01.2024 р. по загальному фонду бюджету Лубенської міської територіальної громади Лубенського району Полтавської області, що виникла на початок року в зв'язку з введенням правового режиму воєнного стану в Україні, вся поплатилася та зменшилася на 477,4 тис. грн. і на звітну дату відсутня. По:

КЕКВ 2200 - 0. Заборгованість зменшилася по галузям: державне управління (0100) на суму 118,4 тис. грн.; освіта (1000) на суму 115,0 тис. грн.; соціальний захист та соціальне забезпечення (3000) на суму 64,9 тис. грн.; житлово-комунальне господарство (6000) на суму 70,4 тис. грн.; економічна діяльність (7000) на суму 23,4 тис. грн.

КЕКВ 2800 - 0. Заборгованість зменшилася по галузі економічна діяльність (7000) в сумі 85,3 тис. грн.

Дебіторська заборгованість станом на 01.01.2024 року по загальному фонду залишилася без змін в порівнянні з початком 2023 року і склала в сумі 11,8 тис. грн. по :

КЕКВ 2700 - 5,8 тис. грн. Заборгованість, що виникла внаслідок проведених перерахунків субсидій, по галузі соціальний захист та соціальне забезпечення (3000) становить 5,8 тис. грн.

КЕКВ 2800 - 6,0 тис. грн. Заборгованість виникла по галузі соціальний захист та соціальне забезпечення (3000) по сплаті забезпечувального депозиту згідно договору оренди нерухомого майна державної власності в сумі 6,0 тис. грн.

Кредиторська заборгованість по спеціальному фонду станом на 01.01.2024 р. по бюджету Лубенської міської територіальної громади Лубенського району виникла в сумі 454,4 тис. грн., що на 3607,3 тис. грн. зменшилася в порівнянні з початком 2023 року. Із них по доходам в сумі 454,4 тис. грн., що збільшилася на 37,0 тис. грн. По видаткам на звітну дату відсутня і зменшилася на 3644,3 тис. грн.

По доходам. Заборгованість збільшилася по орендній платі за комунальне майно по галузі державне управління (0100) на 4,6 тис. грн. і складає в сумі 394,1 тис. грн. По галузі освіта (1000) по батьківській платі за навчання дітей в мистецьких школах збільшилася на 32,4 тис. грн. та на звітну дату становить в сумі 60,3 тис. грн.

По видаткам. Заборгованість, яка виникла на початок року в зв'язку із введенням правового режиму воєнного стану в Україні, вся проплатилася та зменшилася на 3644,3 тис. грн. по:

КЕКВ 2200 - 0. Заборгованість зменшилася по галузям: освіта (1000) в сумі 13,6 тис. грн. та економічна діяльність (7000) в сумі 219,3 тис. грн.

КЕКВ 3300 - 0. Заборгованість зменшилася по галузям: освіта (1000) в сумі 403,9 тис. грн.; житлово-комунальне господарство (6000) в сумі 389,0 тис. грн.; економічна діяльність (7000) в сумі 2618,5 тис. грн.

Дебіторська заборгованість по спеціальному фонду на 01.01.2024 р. становить в сумі 931,9 тис. грн., що збільшилася порівнюючи з початком року на 209,5 тис. грн. По доходам збільшилася на 83,5 тис. грн. та склала в сумі 805,9 тис. грн. По видаткам заборгованість збільшилася на 100% і на звітну дату становить 126,0 тис. грн.

По доходам. Заборгованість по нарахованій орендній платі за приміщення збільшилася на 86,0 тис. грн. по галузі державне управління (0100) та становить 803,3 тис. грн. По галузі освіта (1000) зменшилася на 2,5 тис. грн. по нарахованій батьківській платі за навчання дітей в мистецьких школах та складає в сумі 2,6 тис. грн.

По видаткам. КЕКВ 3000 + 126,0 тис. грн. На звітну дату заборгованість збільшилася на 100%. Виникла по галузі культура і мистецтво (4000) в сумі 126,0 тис. грн. за поповнення бібліотечного фонду в частині передплати періодичних видань.

Впродовж 2023 року по бюджету нашої громади списання простроченої заборгованості не проводилося.

Позики на покриття тимчасових касових розривів за рахунок єдиного казначейського рахунку в 2023 році не залучались.

Станом на 31.12.2023 року залишається непогашена середньострокова позика сумою 6 959 000,50 грн.

Начальник фінансового управління

Тамара РОМАНЕНКО

**Виконання бюджету Лубенської міської
територіальної громади за 2023 рік**

Додаток 1

Виконання місцевого бюджету	Код функціональної класифікації	План на 2023 р. з урахуванням змін (тис.грн.)	Фактичне виконання за 2023 р. (тис.грн.)	% виконання до плану за 2023 р. з урахуванням змін
1	2	3	4	5
1. ДОХОДИ				
Загальний фонд				
I. Податкові надходження	100000	521 638,0	543 143,4	104,1%
Податки на доходи, податки на прибуток, податки на збільшення ринкової вартості:	110000	325 385,0	332 085,9	102,1%
- податок та збір на доходи фізичних осіб	110100	325 255,0	331 954,7	102,1%
- податок на прибуток	110200	130,0	131,2	100,9%
Рентна плата та плата за використання інших природних ресурсів	130000	595,0	777,2	130,6%
- рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів	130100	510,0	672,1	131,8%
- рентна плата за користування надрами	130300, 130400	85,0	105,1	123,6%
Внутрішні податки на товари та послуги	140000	48 050,0	49 692,9	103,4%
- акцизний податок з вироблених в Україні підакцизних товарів (продукції)	140200	4 050,0	4 102,1	101,3%
- акцизний податок з ввезених на митну територію України підакцизних товарів (продукції)	140300	15 100,0	15 592,1	103,3%
- акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів	140400	28 900,0	29 998,7	103,8%
Місцеві податки	180000	147 608,0	160 587,4	108,8%
Податок на майно	180100	69 179,0	76 955,0	111,2%
- податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості	180101	88,0	88,1	100,1%
- податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості	180102	462,0	470,6	101,9%
- податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості	180103	2 100,0	2 233,3	106,3%
- податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості	180104	2 730,0	2 652,8	97,2%
- земельний податок з юридичних осіб	180105	10 000,0	11 014,7	110,1%
- орендна плата з юридичних осіб	180106	33 600,0	38 205,4	113,7%
- земельний податок з фізичних осіб	180107	2 500,0	2 503,2	100,1%
- орендна плата з фізичних осіб	180109	17 600,0	19 639,4	111,6%
- транспортний податок з фізичних осіб	180110	25,0	120,2	480,8%
- транспортний податок з юридичних осіб	180111	74,0	27,3	36,9%
- туристичний збір	180300	44,0	85,4	194,1%
- єдиний податок	180500	78 385,0	83 547,0	106,6%
II. Неподаткові надходження	200000	8 652,4	12 109,6	140,0%
Доходи від власності та підприємницької діяльності	210000	444,0	546,2	123,0%
- частина чистого прибутку (доходу) комунальних унітарних підприємств, що вилучається до бюджету	210103	24,0	24,8	103,3%
- адміністративні штрафи та інші санкції	210811	20,0	21,9	109,5%
- адміністративні штрафи та штрафні санкції за порушення законодавства у сфері виробництва та обігу алкогольних напоїв та тютюнових виробів	210815	400,0	499,5	124,9%
Адміністративні збори та платежі, доходи від некомерційної господарської діяльності	220000	5 356,4	7 898,0	147,4%
- адміністративний збір за проведення держ.реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань	220103	70,0	146,1	208,7%
- плата за надання інших адміністративних послуг	220125	3 500,0	3 824,7	109,3%
- адміністративний збір за держ.реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень	220126	745,0	866,8	116,3%
- плата за скорочення термінів надання послуг у сфері державної реєстрації...	220129		4,2	
- надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває у комунальній власності	220804	771,4	2 671,4	346,3%
- державне мито	220900	270,0	384,8	142,5%
Орендна плата за водні об'єкти (їх частини), що надаються в користування на умовах оренди	221300	15,0	17,7	118,0%
- орендна плата за водні об'єкти (їх частини), що надаються в користування на умовах оренди місцевими радами	221300	15,0	17,7	118,0%
Інші неподаткові надходження	240000	2 837,0	3 647,7	128,6%
- інші надходження	240603	1 212,0	1 240,0	102,3%
- кошти за шкоду, що заподіяна на зем.ділянках держ. та комун. власності, які не надані у користування та не передані у власність, внаслідок їх самовільного зайняття, використання не за цільовим призначенням	240622	1 625,0	2 407,7	148,2%
Разом доходів	900101	530 290,4	555 253,0	104,7%
Офіційні трансферти	400000	187 718,6	187 655,1	100,0%
- дотації з ДБ місцевим бюджетам	410200	21 968,3	21 968,3	100,0%
- субвенції з ДБ місцевим бюджетам	410300	139 389,1	139 389,1	100,0%
- дотації з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам	410400	5 397,0	5 397,0	100,0%
- субвенції з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам	410500	20 964,2	20 900,7	99,7%
Всього доходів загального фонду	900103	718 009,0	742 908,1	103,5%
Спеціальний фонд				
- екологічний податок	190100	317,0	367,6	116,0%
- надходження коштів від відшкодування втрат сільськогосподарського та лісгосподарського виробництва	211100		22,4	
- грошові стягнення за шкоду заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища в результаті господарської та іншої діяльності	240621		86,1	
- відсотки за користування довгостроковим кредитом, що надається з місцевих бюджетів молодим сім'ям....	241100		0,3	
- власні надходження бюджетних установ	250000	11 540,1	25 854,9	224,0%
- надходження від відчуження майна, що перебуває в комунальній власності	310300	400,0	58,0	14,5%
- надходження від продажу землі	330100	3 365,8	6 020,1	178,9%
- цільові фонди, утворені ВР АРК, органами місцевого самоврядування та місцевими органами виконавчої влади	501100	50,0	161,9	323,8%
Разом доходів	900101	15 672,9	32 571,3	207,8%
Офіційні трансферти	400000	77 898,6	4 706,3	6,0%
- субвенції з ДБ місцевим бюджетам	410300	73 000,0		
- субвенції з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам	410500	1 159,7	967,4	83,4%
- гранти (дарунки), що надійшли до бюджетів усіх рівнів	420200	3 738,9	3 738,9	100,0%
Всього доходів спеціального фонду	900102	93 571,5	37 277,6	39,8%
Всього (загальний та спеціальний фонди)	900103	811 580,5	780 185,7	96,1%

Виконання бюджету

Додаток 2

Лубенської міської територіальної громади за 2023 рік

Виконання місцевого бюджету	Код програмної класифікації	План на 2023 рік з урахуванням змін (тис.грн.)	Касове виконання за 2023 рік (тис.грн.)	% виконання до плану на 2023 рік з урахуванням змін
1	2	5	6	9
ВИДАТКИ				
Загальний фонд				
1. Державне управління	0100	78 759,0	76 846,9	97,6%
2. Освіта	1000	358 807,5	356 099,5	99,2%
3. Охорона здоров'я	2000	35 814,8	35 513,3	99,2%
4. Соціальний захист населення	3000	52 597,3	51 129,1	97,2%
- надання пільг з оплати послуг зв'язку, інших передбачених законодавством пільг населенню та компенсації за пільговий проїзд окремих категорій громадян	3030	12 917,8	12 794,6	99,0%
- пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи	3050	523,0	522,9	100,0%
- оздоровлення громадян, які постраждали від Чорнобильської катастрофи	3060	790,5	789,7	99,9%
- видатки на поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни	3090	332,7	316,3	95,1%
- надання соціальних та реабілітаційних послуг громадянам похилого віку, особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю в установах соціального обслуговування	3100	21 593,9	21 563,4	99,9%
- заклади і заходи з питань дітей та їх соціального захисту	3110	168,0	115,9	69,0%
- здійснення соціальної роботи з вразливими категоріями населення	3120	3 189,4	2 409,7	75,6%
- реалізація державної політики у молодіжній сфері	3130	389,4	220,8	56,7%
- надання соціальних гарантій фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, особам з інвалідністю, хворим, які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги	3160	4 357,9	4 321,8	99,2%
- забезпечення реалізації окремих програм для осіб з інвалідністю	3170	0,9		
- соціальний захист ветеранів війни та праці	3190	300,0	300,0	100,0%
- організація та проведення громадських робіт	3210	100,6	98,6	98,0%
- надання підтримки ВПО та евакуйованим особам у зв'язку з введенням воєнного стану	3230	99,0	98,9	99,9%
- інші заклади та заходи	3240	7 834,2	7 576,5	96,7%
5. Культура і мистецтво	4000	33 567,9	32 948,7	98,2%
6. Фізична культура і спорт	5000	12 760,8	12 220,9	95,8%
7. Житлово-комунальне господарство	6000	50 047,2	46 125,8	92,2%
- утримання та ефективна експлуатація об'єктів житлово-комунального господарства	6010	970,3	801,4	82,6%
- забезпечення функціонування підприємств, що надають ЖКП	6020	11 968,0	11 968,0	100,0%
- організація благоустрою населених пунктів	6030	32 439,7	30 594,0	94,3%
- інша діяльність у сфері ЖКП	6090	4 669,2	2 762,4	59,2%
8. Економічна діяльність	7000	35 144,1	33 798,5	96,2%
9. Інша діяльність	8000	12 621,3	7 406,8	58,7%
10. Міжбюджетні трансферти	9000	13 469,7	13 044,4	96,8%
РАЗОМ загального фонду:	900202	683 589,6	665 133,9	97,3%
Спеціальний фонд				
- державне управління	0100	607,0	1447,9	238,5%
- освіта	1000	18 427,5	17 558,9	95,3%
- охорона здоров'я	2000	6 400,4	6 394,9	99,9%
- соціальний захист та соціальне забезпечення	3000	15 781,2	15 999,2	101,4%
- культура і мистецтво	4000	1 282,9	1 379,0	107,5%
- фізична культура і спорт	5000	376,8	397,8	105,6%
- житлово-комунальне господарство	6000	4 368,5	13 816,4	316,3%
- економічна діяльність	7000	122 251,5	39 165,8	32,0%
- інша діяльність	8000	13 426,3	8 205,2	61,1%
- міжбюджетні трансферти	9000	5 271,5	5 259,8	99,8%
РАЗОМ спеціального фонду:	900201	188 193,6	109 624,9	58,3%
Всього видатків	900202	871 783,2	774 758,8	88,9%



Бюджет Лубенської міської територіальної громади за 2023 рік



Податок на доходи фізичних осіб
331 954,7

Єдиний податок
83 547,0

Міжбюджетні трансферти
192 361,4

Податок на майно
76 955,0

Акцизний податок
49 692,9

Інші
45 674,8

ОСНОВНІ ДЖЕРЕЛА ФІНАНСУВАННЯ БЮДЖЕТУ

780 185,7 тис.грн

ОСНОВНІ НАПРЯМКИ ВИТРАТ

774 758,8 тис.грн

Охорона здоров'я

4,4%

41 908,2

ЖКГ

7,7%

59 942,2

48,2%

373 658,4

Освіта

10,1%

78 294,8

Деяке управління

4,4%

34 327,7

Культура

9,4%

72 964,3

Економічна діяльність

8,7%

67 128,3

Соц захист

4,4%

33 916,2

Трансферти та інша діяльність

1,6%

12 618,7

Фізична культура і спорт