ЧЕРКАСЬКА МІСЬКА РАДА

ЧЕРКАСЬКА МІСЬКА РАДА

ВИКОНАВЧИЙ КОМІТЕТ

**РІШЕННЯ**

Від 14.05.2024 № 740

Про звіт щодо виконання бюджету

Черкаської міської територіальної

громади за І квартал 2024 року

Відповідно до підпункту 1 частини «а» статті 28 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні», статті 80 Бюджетного кодексу України, виконавчий комітет Черкаської міської ради

ВИРІШИВ:

1. Затвердити та подати на розгляд міської ради звіт щодо виконання бюджету Черкаської міської територіальної громади за І квартал 2024 року, зокрема:

1.1. Звіт про фінансовий стан (баланс) бюджету міської територіальної громади станом на 01.04.2024 згідно з додатком 1;

1.2. Довідку про виконання бюджету міської територіальної громади станом на 01.04.2024 згідно з додатком 2;

1.3. Звіт про виконання доходної частини бюджету міської територіальної громади за І квартал 2024 року згідно з додатком 3;

1.4. Звіт про фінансування бюджету міської територіальної громади за І квартал 2024 року згідно з додатком 4;

1.5. Звіт про виконання видаткової частини бюджету міської територіальної громади за І квартал 2024 року згідно з додатком 5;

1.6. Звіт про виконання повернення кредитів до бюджету міської територіальної громади та розподіл надання кредитів з бюджету міської територіальної громади за І квартал 2024 року згідно з додатком 6;

1.7. Інформацію про стан місцевого боргу станом на 01 квітня 2024 згідно з додатком 7;

1.8. Інформацію про стан гарантованого боргу станом на 01 квітня 2024 року згідно з додатком 8;

1.9. Інформацію про використання коштів бюджету міської територіальної громади (пояснюючої до звіту про виконання бюджету Черкаської міської територіальної громади за І квартал 2024 року) згідно з додатком 9.

2. Контроль за виконанням рішення покласти на міського голову Бондаренка А.В.

Міський голова Анатолій БОНДАРЕНКО

#### **Додаток**

до рішення виконавчого комітету

від \_\_\_\_\_\_\_\_\_ № \_\_\_\_\_\_

ІНФОРМАЦІЯ

**про використання коштів бюджету міської територіальної громади**

**(пояснююча до звіту про виконання**

**бюджету Черкаської міської територіальної громади за І квартал 2024 року)**

Виконання бюджету Черкаської міської територіальної громади відбувається в умовах дії воєнного стану, запровадженого на всій території України Указом Президента від 24.02.2022 № 64/2022 «Про введення воєнного стану в Україні».

Бюджет Черкаської міської територіальної громади виконується із збереженням всіх соціальних стандартів, виходячи із фінансових можливостей. Доходи бюджету за звітній період (без офіційних трансфертів та власних надходжень бюджетних установ) виконані на рівні 20,9 %. В порівнянні з аналогічним періодом минулого року надходження до загального фонду бюджету зменшились на 110,6 млн грн, або на 12 відс., в зв’язку з тим, що з 01.10.2023 року ПДФО із грошового забезпечення військовослужбовців зараховується в повному обсязі до Державного бюджету України. Витрати бюджету по загальному фонду за звітний період виконані на рівні 20,5 %.

З метою своєчасного та оперативного реагування на потреби фінансового забезпечення заходів для відсічі збройної агресії російської федерації проти України та забезпечення національної безпеки України, її територіальної цілісності, територіальної оборони, захисту безпеки населення за рахунок коштів бюджету Черкаської міської територіальної громади передбачено передбачені видатки на виконання заходів по Програмі підтримки Збройних Сил України на 2024-2025 роки в сумі 43,7 млн грн, Програмі протидії тероризму на території міста Черкаси на 2021-2025 роки в сумі 8,0 млн грн, Програмі забезпечення законності та профілактики правопорушень у місті Черкаси на 2022-2026 роки в сумі 2,0 млн грн, Міській цільовій програмі заходів та робіт з територіальної оборони м. Черкаси на 2022-2024 роки в сумі 9,0 млн грн.

Відповідно до звітності УДКСУ у місті Черкасах Черкаської області бюджет Черкаської міської територіальної громади за І квартал 2024 року виконаний по доходах в сумі 988 554,8 тис.грн, або 21,1 % до уточненого річного плану, по видатках в сумі 958 270,2 тис.грн, або 20,5 % до уточненого річного плану. Загальні відомості про виконання бюджету Черкаської міської територіальної громади за І квартал 2024 року наведені в таблиці:

тис.грн

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Найменування показника | Загальний фонд | | | | Спеціальний фонд | | | Всього | | |
| Уточнений план на 2024 р. | Уточнений план на І квартал 2024 року | Виконано | % | Уточнений план на 2024 р. | Виконано | % | Уточнений план на 2024 р. | Виконано | % |
| *ДОХОДИ* | | | | | | | | | | |
| Податкові надходження: | 3 663 713,7 | 899 762,1 | 796 152,2 | 21,7% | 16 090,0 | 7 036,2 | 43,7% | 3 679 803,7 | 803 188,4 | 21,8% |
| Неподаткові надходження | 73 201,8 | 20 285,7 | 18 354,5 | 25,1% | 129 013,4 | 30 108,6 | 23,3% | 202 215,2 | 48 463,2 | 24,0% |
| Доходи від операцій з капіталом | 16,0 | 3,0 | 0,2 | 1,0% | 254 693,0 | 12 007,5 | 4,7% | 254 709,0 | 12 007,7 | 4,7% |
| Цільові фонди | 0,0 | 0,0 | 0,0 |  | 1 100,0 | 0,0 | 0,0% | 1 100,0 | 0,0 | 0,0% |
| Офіційні трансферти | 552 084,6 | 123 532,9 | 124 895,5 | 22,6% | 0,0 | 0,0 |  | 552 084,6 | 124 895,5 | 22,6% |
| **Всього доходів** | **4 289 016,1** | **1 043 583,6** | **939 402,4** | **21,9%** | **400 896,4** | **49 152,4** | **12,3%** | **4 689 912,5** | **988 554,8** | **21,1%** |
| *.ВИДАТКИ* | | | | | | | | | | |
| Державне управління | 387 020,1 | 100 489,7 | 89 865,9 | 23,2% | 12 424,6 | 7 733,5 | 62,2% | 399 444,8 | 97 599,4 | 24,4% |
| Освіта | 1 989 655,0 | 481 546,7 | 405 677,0 | 20,4% | 230 391,3 | 47 778,3 | 20,7% | 2 220 046,3 | 453 455,3 | 20,4% |
| Охорона здоров’я | 226 431,1 | 38 160,4 | 36 292,7 | 16,0% | 129 689,5 | 52 731,9 | 40,7% | 356 120,6 | 89 024,6 | 25,0% |
| Соціальний захист та соціальне забезпечення | 228 674,6 | 49 663,2 | 41 246,1 | 18,0% | 38 030,5 | 618,0 | 1,6% | 266 705,1 | 41 864,1 | 15,7% |
| Найменування показника | Загальний фонд | | | | Спеціальний фонд | | | Всього | | |
| Уточнений план на 2024 р. | Уточнений план на І квартал 2024 року | Виконано | % | Уточнений план на 2024 р. | Виконано | % | Уточнений план на 2024 р. | Виконано | % |
| Культура і мистецтво | 52 776,3 | 14 498,2 | 10 189,5 | 19,3% | 6 767,6 | 299,4 | 4,4% | 59 543,9 | 10 488,9 | 17,6% |
| Фізична культура і спорт | 113 200,5 | 27 584,9 | 23 766,3 | 21,0% | 1 126,0 | 514,0 | 45,7% | 114 326,5 | 24 280,3 | 21,2% |
| Житлово-комунальне господарство | 191 591,3 | 50 957,5 | 42 569,2 | 22,2% | 113 700,3 | 9 065,4 | 8,0% | 305 291,6 | 51 634,6 | 16,9% |
| Будівництво та регіональний розвиток | 3 000,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0% | 7 472,4 | 903,1 | 12,1% | 10 472,4 | 903,1 | 8,6% |
| Транспорт та транспортна інфраструктура, дорожнє господарство | 317 082,4 | 69 470,7 | 56 647,4 | 17,9% | 156 509,1 | 60 242,6 | 38,5% | 473 591,5 | 116 890,0 | 24,7% |
| Інші програми та заходи, пов'язані з економічною діяльністю | 5 637,8 | 2 787,2 | 0,0 | 0,0% | 122 476,1 | 3 521,5 | 2,9% | 128 113,9 | 3 521,5 | 2,7% |
| Захист населення і територій від надзвичайних ситуацій техногенного та природного характеру | 9 571,4 | 5 363,2 | 1 015,7 | 10,6% | 774,9 | 40,9 | 5,3% | 10 346,3 | 1 056,5 | 10,2% |
| Громадський порядок та безпека | 1 619,5 | 369,7 | 181,4 | 11,2% | 43 847,3 | 8 982,0 | 20,5% | 45 466,8 | 9 163,4 | 20,2% |
| Охорона навколишнього природного середовища | 5 691,9 | 1 860,0 | 1 799,6 | 31,6% | 17 100,0 | 2 342,9 | 13,7% | 22 791,9 | 4 142,5 | 18,2% |
| Засоби масової інформації | 307,5 | 41,4 | 0,0 | 0,0% | 0,0 | 0,0 |  | 307,5 | 0,0 | 0,0% |
| Резервний фонд | 28 545,5 | 0,0 | 0,0 | 0,0% |  | 0,0 |  | 28 545,5 | 0,0 | 0,0% |
| Субвенція з місцевого бюджету іншим місцевим бюджетам на здійснення програм та заходів за рахунок коштів місцевих бюджетів |  | 0,0 | 0,0 |  | 21 112,1 |  | 0,0% | 21 112,1 | 0,0 | 0,0% |
| Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів | 37 187,7 | 34 687,7 | 27 677,7 | 74,4% | 168 071,0 | 26 000,0 | 15,5% | 205 258,6 | 53 677,7 | 26,2% |
| **Всього видатків** | **3 601 389,7** | **878 403,0** | **737 496,7** | **20,5%** | **1 069 492,7** | **220 773,5** | **20,6%** | **4 670 882,4** | **958 270,2** | **20,5%** |
| *КРЕДИТУВАННЯ:* | | | | | | | | | | |
| Надання внутрішніх кредитів | 22 733,5 | 5 872,3 | 5 278,8 | 23,2% | 86 981,6 | 0,0 | 0,0% | 109 715,1 | 5 278,8 | 4,8% |
| Повернення внутрішніх кредитів |  |  |  |  | -88 803,3 | -1 606,0 | 1,8% | -88 803,3 | -1 606,0 | 1,8% |
| **Всього кредитування** | **22 733,5** | **5 872,3** | **5 278,8** | **0,2** | **-1 821,7** | **-1 606,0** | **88,2%** | **20 911,8** | **3 672,8** | **17,6%** |
| **Всього   видатків та кредитування** | **3 624 123,2** | **884 275,2** | **742 775,5** | **20,5%** | **1 067 671,0** | **219 167,5** | **20,5%** | **4 691 794,2** | **961 943,0** | **20,5%** |

*Видатки на захищені та інші статті по загальному фонду за І квартал 2024 року, (порівняння з відповідним періодом 2023 року), тис.грн:*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Найменування | Уточнений план на 2024 рік | Уточнений план на І квартал 2024 року, тис. грн | Касові видатки за І квартал 2024 року | % виконання до уточненого плану 2024 року | | Відсоток виконання до уточненого плану на І кв. 2024 року, % | Касові видатки за І квартал 2023 року | Відхилення до відповідного періоду минулого року,% |
| Оплата праці і нарахування на заробітну плату | 1 962 057,9 | 446 395,2 | 410 872,5 | 20,9% | | 92,0% | 375 431,1 | 9,4% |
| *в т.ч. трансферти* | *542 449,6* | *121 074,8* | *120 408,7* | *22,2%* | | 99,4% | *102 200,8* | 17,8% |
| Медикаменти та перев`язувальні матеріали | 401,7 | 93,0 | 8,9 | 2,2% | | 9,5% | 0,0 |  |
| Продукти харчування | 208 118,2 | 56 682,0 | 45 207,0 | 21,7% | | 79,8% | 19 793,1 | 128,4% |
| Оплата комунальних послуг та енергоносіїв | 259 994,8 | 89 257,3 | 58 390,3 | 22,5% | | 65,4% | 41 821,6 | 39,6% |
| Соціальне забезпечення | 255 844,1 | 51 584,0 | 45 199,1 | 17,7% | | 87,6% | 28 114,5 | 60,8% |
| Найменування | Уточнений план на 2024 рік | Уточнений план на І квартал 2024 року, тис. грн | Касові видатки за І квартал 2024 року | | % виконання до уточненого плану 2024 року | Відсоток виконання до уточненого плану на І кв. 2024 року, % | Касові видатки за І квартал 2023 року | Відхилення до відповідного періоду минулого року,% |
| *в т.ч. трансферти* | *4 270,9* | *1 200,9* | *659,5* | *15,4%* | | 54,9% | *1 005,5* | *-34,4%* |
| Поточні трансферти органам державного управління інших рівнів | 37 187,7 | 34 687,7 | 27 677,7 | 74,4% | | 79,8% | 145 210,4 | -80,9% |
| Інші поточні видатки | 877 785,4 | 199 703,7 | 150 141,2 | 17,1% | | 75,2% | 127 833,7 | 17,5% |
| *в т.ч. трансферти* | *5 364,1* | *1 257,3* | *875,0* | *16,3%* | | 69,6% | *511,7* | *71,0%* |
| ***з них, фінансова підтримка КП в т.ч.:*** | ***454 414,9*** | ***104 729,5*** | ***87 028,5*** | **19,2%** | | **83,1%** | ***69 046,5*** | **26,0%** |
| *Оплата праці з нарахуваннями* | *186 466,4* | *47 899,1* | *42 149,3* | 22,6% | | 88,0% | *43 320,7* | -2,7% |
| *Медикаменти* | *53 047,2* | *3 385,3* | *3 370,9* | 6,4% | | 99,6% | *2 155,1* | 56,4% |
| *Оплата комунальних послуг* | *100 843,2* | *22 827,5* | *20 638,3* | 20,5% | | 90,4% | *12 947,3* | 59,4% |
| *Інші видатки* | *114 058,1* | *30 617,6* | *20 870,0* | 18,3% | | 68,2% | *10 502,3* | 98,7% |
| **Всього** | **3 601 389,7** | **878 403,0** | **737 496,7** | **20,5%** | | **84,0%** | **738 204,4** | **-0,1%** |
| ***в т.ч. захищені статті видатків*** | ***2 723 604,3*** | ***678 699,3*** | ***587 355,5*** | ***21,6%*** | | **86,5%** | ***610 370,7*** | ***-3,8%*** |
| ***за рахунок трансфертів*** | ***546 720,5*** | ***122 275,7*** | ***121 068,2*** | ***22,1%*** | | **99,0%** | ***104 104,7*** | ***16,3%*** |

На захищені видатки по загальному фонду за І квартал 2024 року спрямовано 587 355,5 тис. грн, (в т.ч. за рахунок трансфертів 121 068,2 тис. грн). В порівнянні з відповідним періодом 2023 року по загальному фонду видатки на захищені статті зменшились на 23 015,2 тис. грн, або на 3,8 %. Питома вага захищених статей видатків в обсязі видатків загального фонду за І квартал 2024 року склала 79,6 %. За виключенням тих видатків, які фінансуються за рахунок субвенцій з державного та обласного бюджетів, питома вага захищених статей видатків в обсязі видатків склала 75,8 %.

В цілому на утримання галузей соціально-культурної сфери за І квартал 2024 року по загальному фонду спрямовано 517 171,5 тис. грн, (в т.ч. за рахунок трансфертів з державного та обласного бюджетів 121 943,1 тис. грн). В порівнянні з відповідним періодом 2023 року ці видатки зросли на 92 565,3 тис. грн, або на 21,8 %.

*Виконання видатків загального фонду по галузях соціально-культурної сфери, млн грн*

***ДОХІДНА ЧАСТИНА***

Відповідно до уточнених планових призначень на 2024 рік передбачено надходжень в сумі 4 689 912,5 тис.грн, з них до загального фонду – 4 289 016,1 тис.грн (в т.ч. податкові та неподаткові надходження 3 736 931,5 тис.грн, офіційні трансферти – 552 084,6 тис.грн), до спеціального фонду – 400 896,4 тис.грн, (в т.ч. бюджет розвитку – 254 837,0 тис.грн).

Фактично за І квартал 2024 року до бюджету міської територіальної громади надійшло 988 554,8 тис.грн, або 21,1 відс. до уточненого плану на 2024 року, з них до загального фонду 939 402,4 тис.грн, або 21,9 відс. до уточненого плану на 2024 рік та 90,0 відс. до уточненого плану на І квартал 2024 року, в т.ч.:

- податкові та неподаткові надходження загального фонду – 814 506,9 тис.грн, або 21,8 відс. до уточненого плану на 2024 рік та 88,5 відс. до уточненого плану на І квартал 2024 року;

- офіційні трансферти загального фонду – 124 895,5 тис.грн, або 22,6 відс. до п уточненого лану на 2024 рік та 101,1 відс. до уточненого плану на І квартал 2024 року.

До спеціального фонду надійшло 49 152,4 тис.грн, або 12,3 відс. до уточненого плану на рік.

Порівняно з І кварталом 2023 року у І кварталі 2024 року надходження до бюджету Черкаської міської територіальної громади (з офіційними трансфертами) зменшилися на 106 394,4 тис.грн, або на 9,7 відс., зокрема:

- **надходження до загального фонду зменшилися на 93 568,8 тис.грн, або на 9,1 відс., у т.ч.:**

- податкові та неподаткові надходження зменшилися на 110 631,0 тис.грн, або на 12,0 відс.*(найбільше зменшилися надходження податку та збір на доходи фізичних осіб - на 163 284,2 тис.грн, або на 26,7 відс*.*, по акцизному податку - на 13 914,5 тис. грн, або на 15,0 відс., по податку на прибуток підприємств на 4 573,2 тис. грн, або на 92,5 відс., по платі за розміщення тимчасово вільних коштів на 2 398,5 тис. грн);*

- офіційні трансферти збільшилися на 17 062,2 тис.грн, або на 15,8 відс. *(найбільше збільшилися надходження освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на 16 662,0 тис. грн);*

**- надходження спеціального фонду зменшилися на 12 825,6 тис.грн, або на 20,7 відс., у т.ч.:**

- надходження по екологічному податку збільшились на 2 583,6 тис.грн, або на 58,0 відс.*;*

- власні надходження бюджетних установ збільшилися на 9 219,5 тис.грн або на 38,1 відс.;

- надходження від продажу землі зменшилися на 19 389,2 тис. грн, або на 80,4 відс.;

- надходження коштів від відчуження майна, що перебуває в комунальній власності зменшилися на 1 917,5 тис. грн, або на 20,8 відс.;

***Загальний фонд***

Основні надходження до загального фонду бюджету Черкаської міської територіальної громади забезпечили: податок на доходи фізичних осіб, акцизний податок, плата за землю та єдиний податок. Надходження вказаних видів платежів забезпечили за І квартал 2024 року 92,0 відс. загальних надходжень податків та неподаткових платежів загального фонду бюджету Черкаської міської територіальної громади.

*Аналіз надходжень до бюджету міської територіальної громади за І квартал 2024 рік*

тис.грн

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Назва податку** | **Уточнений план**  **на 2024 рік** | **Уточнений план**  **на І квартал 2024 року** | **Фактичні надходження за І квартал 2024 року** | **Відхилення** | **Відсоток виконання уточненого плану за січень-березень 2024** |
| **Податок на доходи фізичних осіб** | **2 100 791,9** | **482 561,1** | **449 242,8** | **-33 318,3** | **93,1** |
| **Податок на прибуток** підприємств та фінансових установ комунальної власності | **16 200,0** | **5 000,0** | **372,2** | **-4 627,8** | **7,4** |
| **Акцизний податок**, у т.ч.: | **482 100,6** | **131 580,0** | **78 587,1** | **-52 992,9** | **59,7** |
| - акцизний податок з реалізації суб’єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів | 353 700,6 | 98 580,0 | 53 078,8 | **-45 501,3** | **53,8** |
| - акцизний податок на паливо (ввезене та вироблене) | 128 400,0 | 33 000,0 | 25 508,4 | **-7 491,7** | **77,3** |
| **Місцеві податки і збори**, у т.ч.: | **1 064 376,0** | **280 611,0** | **267 942,3** | **-12 668,7** | **95,5** |
| 1) податок на майно, у т.ч.: | 363 874,0 | 84 178,0 | 84 311,4 | **133,3** | **100,2** |
| *податок на нерухоме майно* | 96 500,0 | *15 908,0* | *22 482,6* | **6 574,6** | **141,3** |
| *плата за землю* | 265 974,0 | *68 930,0* | *61 313,3* | **-6 616,7** | **90,3** |
| *транспортний податок* | 1 400,0 | *340,0* | *515,4* | **175,4** | **151,6** |
| 2) туристичний збір | 3 000,0 | 403,0 | 133,7 | **-269,3** | **33,2** |
| 3) єдиний податок | 697 502,0 | 196 030,0 | 183 497,3 | **-12 532,7** | **93,6** |
| **Частина чистого прибутку комунальних підприємств** | **1 548,0** | **550,00** | **308,7** | **-241,3** | **56,1** |
| **Плата за розміщення тимчасово вільних коштів** | **2 650,0** | **2 400,0** | **0,0** | **-2 400,0** | **0,0** |
| **Плата за надання адміністративних послуг** *(міграційної служби, МВС, земельних та лісових ресурсів, сан-епідемічних служб, адміністративний збір за проведення держреєстрації осіб та речових прав на нерухоме майно)* | **30 000,0** | **8 770,5** | **8 372,1** | **-398,4** | **95,5** |
| **Плата за оренду комунального майна** | **9 240,0** | **2 310,0** | **3 313,5** | **1 003,5** | **143,4** |
| **Державне мито** | **1 038,0** | **233,9** | **200,1** | **-33,8** | **85,5** |
| **Інші надходження** *(в т.ч. зовнішня реклама, пайова участь за утримання об’єктів благоустрою, повернення коштів бюджетних установ та інші надходження)* | **23 870,0** | **4 862,0** | **5 117,6** | **255,6** | **105,3** |
| **Назва податку** | **Уточнений план**  **на 2024 рік** | **Уточнений план**  **на І квартал 2024 року** | **Фактичні надходження за І квартал 2024 року** | **Відхилення** | **Відсоток виконання уточненого плану за січень-березень 2024** |
| **Інші податки і збори** *(плата за надра, лісові ресурси, адміністративні штрафи, штрафи ДАБК, кредиторська та депонентська заборгованість, безхазяйне майно, тощо)* | **5 117,0** | **1 172,2** | **1 050,5** | **-121,7** | **89,6** |
| **Всього доходів** | **3 736 931,5** | **920 050,7** | **814 506,9** | **-105 543,8** | **88,5** |

*Аналіз надходжень податків і зборів*

*за І квартал 2024 року в порівнянні з надходженнями за І квартал 2023 року*

тис.грн

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Назва податку | Фактичні надходження | | Темп росту | | Очікуваний темп росту при плануванні бюджету на 2024(%) |
| І квартал 2023 року | І квартал 2024 року | І квартал 2024 року /І квартал 2023 року | (%) |
| **Податок на доходи фізичних осіб** | **612 527,0** | **449 242,8** | **-163 284,2** | **73,3** | **93,7** |
| **Податок на прибуток** підприємств та фінансових установ комунальної власності | **4 945,4** | **372,2** | **-4 573,2** | **7,5** | **121,6** |
| **Акцизний податок** | **92 501,6** | **78 587,1** | **-13 914,5** | **85,0** | **132,1** |
| **Місцеві податки і збори**, у т.ч.: | **199 275,7** | **267 942,3** | **68 666,6** | **134,5** | **119,6** |
| *1) податок на майно, у т.ч.:* | *69 899,9* | *84 311,3* | *14 411,4* | *120,6* | *113,4* |
| *податок на нерухоме майно* | *19 308,4* | *22 482,6* | *3 174,2* | *116,4* | *104,9* |
| *плата за землю* | *50 303,3* | *61 313,3* | *11 010,0* | *121,9* | *116,9* |
| *транспортний податок* | *288,2* | *515,4* | *227,2* | *178,8* | *93,6* |
| *2) Туристичний збір* | *1,3* | *133,7* | *132,4* | *10 280,8* | *2 796,2* |
| *3) Єдиний податок* | *129 374,5* | *183 497,3* | *54 122,8* | *141,8* | *122,6* |
| **Частина чистого прибутку комунальних підприємств** | **629,1** | **308,7** | **-320,4** | **49,1** | **116,0** |
| **Плата за розміщення тимчасово вільних коштів** | **2 398,5** | **0,0** | **-2 398,5** | **0,0** | **101,2** |
| **Плата за надання адміністративних послуг** *(міграційної служби, МВС, земельних та лісових ресурсів, сан-епідемічних служб, адміністративний збір за проведення держреєстрації осіб та речових прав на нерухоме майно)* | **6 006,3** | **8 372,1** | **2 365,8** | **139,4** | **125,6** |
| **Плата за оренду комунального майна** | **2 488,2** | **3 313,5** | **825,3** | **133,2** | **85,3** |
| **Державне мито** | **207,0** | **200,1** | **-6,9** | **96,6** | **114,2** |
| Назва податку | Фактичні надходження | | Темп росту | | Очікуваний темп росту при плануванні бюджету на 2024(%) |
| І квартал 2023 року | І квартал 2024 року | І квартал 2024 року /І квартал 2023 року | (%) |
| **Інші надходження** *(в т.ч. зовнішня реклама, пайова участь за утримання об’єктів благоустрою, повернення коштів бюджетних установ та інші надходження)* | **3 123,2** | **5 117,6** | **1 994,4** | **163,9** | **82,9** |
| **Інші податки і збори** *(плата за надра, лісові ресурси,адміністративні штрафи, кредиторська та депонентська заборгованість, безхазяйне майно, тощо)* | **1 035,9** | **1 050,5** | **14,6** | **101,4** | **93,8** |
| **Всього доходів** | **925 137,9** | **814 506,9** | **-110 631,0** | **88,0** | **104,3** |
| *(без офіційних трансфертів)* |

***Податок на доходи фізичних осіб***

За І квартал 2024 року до бюджету Черкаської міської територіальної громади надійшло податку на доходи фізичних осіб у сумі 449 242,8 тис.грн, або 21,4 відс. до уточненого плану на 2024 рік та 93,1 відс. до І кварталу 2024 року.

В порівнянні з І кварталом 2023 року надходження податку на доходи фізичних осіб зменшилися на 163 284,2 тис.грн, або на 26,7 відс.

Зменшення надходжень в І кварталі 2024 року порівняно з І кварталом минулого року відбулось у зв’язку з прийняттям Закону України 3428-ІХ від 08.11.2023 року «Про внесення змін до Бюджетного кодексу України щодо забезпечення підтримки обороноздатності держави та розвитку оборонно-промислового комплексу України» яким встановлено, що з 01.10.2023 по 31.12.2024 ПДФО із грошового забезпечення військовослужбовців зараховується в повному обсязі до Державного бюджету України.

**Згідно з даними ГУ ДПС у Черкаській області:**

1) Найбільшими платниками податку на доходи фізичних осіб за І квартал 2024 року є: ПАТ «Азот» – 21 134,1 тис.грн, ТОВ «Юрія-Фарм» - 12 031,8 тис.грн, департамент освіти та гуманітарної політики ЧМР – 10 946,6 тис.грн, ПАТ «Черкасиобленерго» - 7 557,0 тис.грн, КНП «Черкаська обласна лікарня ЧОР» – 6 363,2 тис. грн, ВП "ЧЕРКАСЬКА ТЕЦ "ПРАТ" ЧЕРКАС.ХІМВОЛОКНО" – 4 878,4 тис. грн, КНП «Третя міська лікарня» ЧМР – 4 737,3 тис. грн, АТ «Черкаський автобус» - 4 636,2 тис. грн, Черкаська дирекція АТ «Укрпошта» - 4 524,9 тис. грн.

2) Обсяг податкового боргу по податку на доходи фізичних осіб (64 відс.) станом на 01.04.2024 порівняно з початком року збільшився з 5 310,9 тис.грн до 5 403,7 тис.грн, тобто на 92,8 тис.грн.

Найбільшими боржниками по ПДФО є: ДУ «Черкаська виправна колонія (№62)» - 2 743,8 тис.грн *(направлена податкова вимога, подана позовна заява до ЧОАС про стягнення коштів з рахунків боржника, винесено рішення Черкаським окружним адміністративним судом про стягнення коштів в рахунок погашення податкового боргу)*, ДП "Черкаський державний завод хімічних реактивів" – 1 528,1 тис.грн *(на даний час узгоджується питання щодо продовження роботи з виготовлення копій документів або відновлення процедури повернення підприємству вилучених оригіналів документів від нацполіції. Направлено рішення керівника №64/4-2300 від 16.05.23 згідно п.95.5 ст. 95 ПКУ на суму 1715,5 тис грн. 17.08.23 направлений лист до Фонду державного майна України щодо надання інформації про хід приватизації ДП "ЧДЗЧР" та інформації про орієтовну дату проведення аукціону та терміни завершення приватизації підприємства. 05.12.23 направлені платіжні доручення в установи банків*), ДП "Підприємство Державної кримінально-виконавчої служби України (№62)" – 780,8 тис. грн *(платник в процедурі припинення, направлена претензія щодо визнання ГУ ДПС у Черкаській області кредитором та включення її вимог до реєстру кредиторів. 11.05.22 направлений лист до ліквідкомісії щодо надання інформації про хід ліквідпроцедури*), АТ «ЧПЗ» - 617,7 тис.грн *виставляються інкасові доручення. 06.01.2022 року направлено повідомлення про проведення перевірки заставного майна. Проведено перевірку заставного майна по актам опису за минулі періоди, порушень не встановлено про що було складено відповідний акт.)*, ТОВ «ЧПК» - 589,2 тис. грн (*боржника визнано банкрутом, відкрито ліквідаційну процедуру та призначено ліквідатора по справі. Триває ліквідаційна процедура*), КП "Соснівська СУБ" – 401,3 тис. грн *(підприємство перебуває в процедурі банкрутства)*, ТОВ "Агентство безпеки "КРЕЧЕТ" - 349,5 тис. грн *(сформована податкова вимога).*

***Податок на прибуток***

За І квартал 2024 року надходження податку на прибуток склали 372,2 тис.грн, або 2,3 відс. до уточненого плану на 2024 рік та 7,4 відс. до уточненого плану на І квартал 2024 року. В порівнянні з аналогічним періодом 2023 року надходження зменшилися на 4 573,2 тис. грн, що пов’язано з низькою прибутковістю комунальних підприємств. Найбільші суми сплатили КП «Черкаська служба чистоти» - 302,2 тис.грн, КП "СК Будівельник" – 37,0 тис. грн та КП ККП – 24,0 тис. грн.

Надходження до бюджету частини чистого прибутку склали 308,7 тис. грн, недоотримано до уточненого плану на І квартал 2024 року 241,3 тис. грн. В порівнянні з І кварталом 2023 року надходження зменшилися на 320,4 тис. грн. Основні суми сплатили: КП «Благоустрій» - 219,5 тис. грн, КП «Черкаська служба чистоти» - 60,7 тис. грн, КП "СК Будівельник" – 11,1 тис. грн.

***Акцизний податок***

Акцизного податку надійшло 78 587,1 тис.грн, що складає 16,3 відс. до річного уточненого плану на 2024 рік та 59,7 відс. до уточненого плану на І квартал 2024 року. В порівнянні з І кварталом 2023 року надходження акцизного податку за І квартал 2024 року зменшились на 13 914,5 тис.грн, або на 15,0 відс., в тому числі:

* *надходження акцизного податку з ввезеного пального збільшилися на 5 256,6 тис.грн;*
* *надходження акцизного податку з виробленого пального збільшилися на 1 045,9 тис.грн;*
* *надходження акцизного податку з реалізації суб’єктними господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів зменшилися на 20 217,0 тис.грн, або на 27,6 відс.(найбільше недоотримано надходжень по акцизному податку з реалізації суб`єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів (тютюн) – 38,7 млн грн або 55,7%, що пов’язано із зменшенням частки для зарахування до бюджетів місцевого самоврядування акцизного податку з реалізації суб’єктами господарювання роздрібної торгівлі тютюнових виробів, тютюну та промислових замінників тютюну, по м.Черкаси (частка зарахування в січні – березні 2024 року зменшилася більше ніж на 50 відсотків в порівнянні з минулим роком).*

Найбільшими платниками акцизного податку з реалізації суб’єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів (алкоголь) за І квартал 2024 року є: ТОВ ДЕЛIКАТ РИТЕЙЛ – 5 224,3 тис. грн (менше сплати за І кв. 2023 року на 1 069,1 тис. грн або на 17,0 відс.), ТОВ «АТБ – Маркет» - 4 611,8 тис. грн (більше сплати за І кв. 2023 року на 555,4 тис. грн або на 13,7 відс.), ТОВ «Вересень плюс» - 1 395,3 тис. грн (більше сплати за І кв. 2023 року на 275,1 тис. грн або на 24,6 відс.), ТОВ "СІЛЬПО-ФУД" – 902,4 тис.грн (менше сплати за І кв. 2023 року на 436,9 тис. грн або на 32,6 відс.), ТОВ ОТК «Європлюс» – 704,4 тис.грн (більше сплати за І кв. 2023 року на 313,2 тис. грн або на 80,1 відс.).

Згідно даних ГУ ДПС у Черкаській області обсяг заборгованості по акцизному податку з реалізації суб’єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів (алкоголь) станом на 01.04.2024 порівняно з початком року зменшилася з 5 712,9 тис.грн до 590,0 тис.грн, тобто на 5 122,9 тис.грн.

***Місцеві податки і збори***

Податковим кодексом України встановлений перелік із 4 місцевих податків і зборів, що діють на території України:

* Податок на майно, який складається з:
* *податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки;*
* *плати за землю;*
* *транспортного податку;*
* Єдиний податок;
* Туристичний збір;
* Збір за місця для паркування транспортних засобів.

За І квартал 2024 року надійшло 267 492,3 тис.гpн місцевих податків i зборів, що становить 25,2 відс. до уточненого плану на 2024 рік та 95,5 відс. до уточненого плану на І квартал 2024 року. Порівняно з І кварталом 2023 року темп росту надходжень місцевих податків і зборів становить 134,5 відс. при запланованому темпі росту на 2024 рік – 119,6 відс.

Основні надходження місцевих податків і зборів за І квартал 2024 року забезпечили:

**- податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки** – 22 482,6 тис.грн, що становить 23,3 відс. до уточненого плану на 2024 рік та 141,3 відс. до уточненого плану на І квартал 2024 року при запланованому темпі росту на 2024 рік – 104,9 відс., в порівнянні з І кварталом 2023 року надходження збільшились на 3 174,3 тис.грн, або на 16,4 відс.

Збільшення надходжень порівняно з І кварталом 2023 року відбулося за рахунок надходжень податку на нерухоме майно, відмінного від земельної ділянки, сплаченого юридичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості - на 2 068,5 тис.грн, та за рахунок збільшення надходжень податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплаченого фізичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості - на 937,7 тис.грн.

Згідно даних ГУ ДПС у Черкаській області обсяг заборгованості по податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, станом на 01.04.2024 порівняно з 01.01.2024 збільшився з 21 187,4 тис.грн до 24 831,6 тис.грн, тобто на 3 644,2 тис.грн. Найбільші боржники по податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплаченого юридичними особами, які є власниками об'єктів **нежитлової** нерухомості: АТ «ВТБ БАНК» - 1 407,0 тис.грн *(направлена податкова вимога, перебуває в стадії ліквідації. Направлена претензія про визнання кредиторських вимог ГУ ДПС у Черкаській області. 10.05.22 направлений лист до ліквідаційної комісії про надання інформації про хід ліквідпроцедури)*, ПАТ «Автомобільна компанія «Богдан Моторс»» - 1 140,1 тис. грн (*боржник перебуває в процедурі банкрутства*); ПАТ «Мостобуд» - 337,7 тис.грн *(сформована та направлено податкова вимога від 16.12.2021 р.);* ТОВ «Молл-Центр»- 252,8 тис. грн (н*аправлена податкова вимога, до 01.05 24 очікується погашення*), по податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплаченого юридичними особами, які є власниками об'єктів **житлової** нерухомості: ПРАТ «Трест Київміськбуд-1» - 268,4 тис.грн *(матеріали в ДВС на опрацюванні).*

**- єдиний податок** – 183 497,3 тис.грн, що становить 26,3 відс. до уточненого плану на 2024 рік та 93,6 відс. до уточненого плану на І квартал 2024 року, в порівнянні з І кварталом 2023 роком надходження збільшилися на 54 122,8 тис.грн, або на 41,8 відс. при запланованому темпі росту на 2024 рік 122,6 відс. Збільшення надходжень відбулося в основному за рахунок єдиного податку з фізичних осіб - на 56 421,1 тис.грн або на 56,5%. Законом України від 30 червня 2023 року № 3219-ІХ «Про внесення змін до Податкового кодексу України та інших законів України щодо особливостей оподаткування у період дії воєнного стану» відмінено можливість сплати єдиного податку у розмірі 2 відс. та повернуто сплату у розмірі 3 та 5 відс. Звільняються від сплати єдиного податку ФОП 1-ї та 2-ї групи у разі якщо податкова адреса знаходиться на територіях бойових дій або на тимчасово окупованих Російською Федерацією територіях України. В той самий час зменшилися надходження єдиного податку з юридичних осіб в порівнянні з аналогічним періодом 2023 року на 2 298,3 тис. грн або на 7,8 відс., що пов’язано із переходом суб’єктів господарювання з спрощеної системи оподаткування на загальну систему оподаткування у відповідності до змін податкового законодавства.

Згідно даних ГУ ДПС у Черкаській області станом на 01.04.2024:

1) зареєстровано 15 904 платників єдиного податку *(в т.ч. фізичних осіб – 14 106 СГД, що більше від початку року на 207 ФОП та юридичних осіб – 1 798 СГД, що менше від початку року на 17 СГД);*

2) обліковується податковий борг по єдиному податку, який порівняно з 01.01.2024 збільшився з 17 909,1 тис.грн до 19 304,1 тис.грн, тобто на 1 395,0 тис.грн, або на 7,8 відс. Збільшення податкового боргу по єдиному податку відбулося за рахунок фізичних осіб *з 16 209,8 тис.грн до 17 244,6 тис.грн,* по юридичних особах борг по єдиному податку збільшився відповідно *з 1 699,3 тис.грн до 2 059,6 тис.грн.*

Найбільші боржники по єдиному податку серед юридичних осіб – ПП «Шляхбуд-Груп» - 194,0 тис.грн *(новостворений борг),* ТОВ "ВАЛЬД-КАПІТАЛ 2"- 175,2 тис. грн *(новостворений борг),* ТОВ "Імпекстранс груп" – 135,6 тис.грн (*сформована податкова вимога*), ТОВ "М'ЯСОРУБКА 13" – 134,3 тис. грн *(новостворений борг),* ТОВ "ІМПЕКСТРАНС ЮА" – 131,9 тис грн *(сформована податкова вимога)*, ТОВ «АГРОРЕМБУД» - 118,8 тис.грн (*сформована податкова вимога*).

Найбільші боржники по єдиному податку серед фізичних осіб: Пісчикова Т. Г. и- 649,4 тис. грн (*новостворений борг*), Мусієнко Є.О. - 517,5 тис.грн *(направлена податкова вимога, направлено запити щодо наявності майна у боржника для внесення до податкової застави),* Бяльківська В. О. – 271,9 тис. грн *(направлена податкова вимога, направлено запити щодо наявності майна у боржника для внесення до податкової застави)*, ФОП Леус Р. А. – 244,0 тис. грн (*перебуває на стягненні в ДВС*), ФОП Шуплина І. М. – 181,9 тис. грн (*проводиться робота в телефонному режимі щодо погашення податкового боргу, формування податкової вимоги, рішення про опис майна*), ФОП Юзвенко Л. А. – 181,6 тис. грн (*сформовано та направлено податкову вимогу, рішення про опис майна у податкову заставу*).

**-плата за землю** – 61 313,3 тис.грн, або 23,1 відс. до уточненого плану на 2024 рік та 90,3 відс. до уточненого плану на І квартал 2024 року, в порівнянні з І кварталом 2023 року надходження збільшились на 11 010,0 тис.грн, або на 21,9 відс. Збільшення надходжень відбулось за рахунок: - орендної плати з юридичних осіб на 6 322,0 тис.грн, або на 20,0 відс., - земельний податок з юридичних осіб - на 2 024,9 тис.грн, або на 17,6 відс., орендної плати з фізичних осіб на 1 660,8 тис.грн, або на 25,6 відс., земельний податок з фізичних осіб - на 1 002,3 тис.грн, або на 130,0 відс.

Згідно даних ГУ ДПС у Черкаській області обсяг податкового боргу по платі за землю станом на 01.04.2024 порівняно з 01.01.2024 збільшився з 102 403,1 тис.грн до 103 036,6 тис.грн, тобто на 633,5 тис.грн.

Станом на 01.04.2024 за даними ГУ ДПС у Черкаській області найбільша **недоїмка** (без врахування банкрутів) по платі за землю є у наступних підприємств**: по земельному податку** - ДП "Черкаський державний завод хімічних реактивів" – 9 844,4 тис.грн (*сформована податкова вимога. складено акт опису майна, направлена позовна заява до ЧОАС від 25.06.21 №5115/5/23-00-20-012 про стягнення податкового боргу з рахунків боржника, судом відкрито провадження у справі та винесено рішення на користь ГУ ДПС у Черкаській області (рішення набрало законної сили 19.01.22)*), ПРАТ «ЧПЗ» - 9 719,4 тис.грн (*виставляються інкасові доручення. 06.01.2022 року направлено повідомлення про проведення перевірки заставного майна, проведено перевірку заставного майна по актам опису за минулі періоди, порушень не встановлено про що було складено відповідний акт*), КП «Аеропорт-Черкаси» Черкаської обласної ради – 5 633,0 тис.грн(н*аправлена податкова вимога, направлено подання до Черкаської обласної ради щодо застосування заходів для погашення податкового боргу*) КП Черкасиінвестбуд – 5 224,6 тис. грн (*винесена постанова від 27.03.19 про стягнення боргу з рахунків боржника, виставляються інкасові доручення. В листопаді 2021 року проведена протокольна співбесіда, складений графік погашення боргу, в листопаді та в грудні 2021 року сплачено по 100,0 тис грн*); **по орендній платі за землю** – ТОВ «ЧПК» - 11 054,3 тис. грн (*боржника визнано банкрутом, відкрито ліквідаційну процедуру та призначено ліквідатора по справі. Триває ліквідаційна процедура*), ТОВ «Мостобуд» - 6 649,7 тис. грн (*перебуває в процедурі банкрутства*), ПП «ІБК «Будгарант» – 4 209,4 тис.грн *(сформована податкова вимога та направлена платнику), ТОВ «ЗАВОД "СТРОММАШ» - 3 358,7 тис. грн (боржника визнано банкрутом, відкрито ліквідаційну процедуру та призначено ліквідатора по справі, триває ліквідаційна процедура),* ПП Готельно-ресторанний комплекс "Апельсин" – 2 968,6 тис. грн *(боржника визнано банкрутом, відкрито ліквідаційну процедуру та призначено ліквідатора по справі, триває ліквідаційна процедура)* КТ «Леонід» - 2 844,2 тис.грн *(вручено податкову вимогу, відкрити аукціон, майно реалізовано 22.06.2020р.).*

Для максимального збільшення надходжень до бюджету департаментом фінансової політики ЧМР в межах визначених повноважень проводиться претензійно-позовна діяльність по орендній платі за землю, платі за зовнішню рекламу. У І кварталі 2024 року боржникам по орендній платі за землю направлено 173 повідомлень та інформаційних листів про необхідність сплати належних бюджету сум на загальну суму 6 658,1 тис. грн. Складено 30 актів звірки із суб’єктами господарювання. Станом на 01.04.2024 передано до суду 11 позовів на загальну сумі 1 626,1 тис. грн, з яких задоволено 6 на суму 754,5 тис. грн. Підготовлено та проходять процедуру погодження 8 позовів про стягнення заборгованості з орендної плати за землю на загальну  суму 1 014,8 тис. грн. Станом на 01.04.2024 задоволено 10 позовів на суму 3 958,1 тис. грн, поданих у 2023 році. В результаті проведеної претензійно-позовної роботи (із врахуванням реакції боржників на повідомлення та інформаційні листи, направлені у IV кварталі 2023 році)  станом на 01.04.2024 року  до бюджету надійшло  5 628,8 тис. грн.

**- транспортний податок** – 515,4 тис.грн, або 36,8 відс. до уточненого плану на 2024 рік та 151,6 відс. до уточненого плану на І квартал 2024 року, в порівнянні з І кварталом 2023 року надходження збільшилися на 227,2 тис.грн, або на 78,8 відс*.*

Згідно даних ГУ ДПС у Черкаській області станом на 01.04.2024 заборгованість по транспортному податку мають в основному фізичні особи, порівняно з початком року борг зменшився з 475,1 тис.грн до 452,7 тис.грн, тобто на 22,4 тис.грн. Найбільшими боржниками по транспортному податку є Баласян С. О. *(35,3 тис. грн)*, Гаврюшенко Н. О. *(27,1 тис. грн),* Григор'єв Ю. В. *(27,1 тис. грн*), Лупина В. О , Літісєвич Д. В., Баданова О. А., Лепська Л. Л., Лесик С. М., Смаляна О. В., Поліщук І. А., Поліщук С. Г. *(кожен з них має борг на 25,0 тис.грн).*

***Неподаткові надходження***

Планові показники неподаткових платежів на І квартал 2024 року становили 20 285,7 тис.грн.

За І квартал 2024 року надійшло неподаткових платежів у сумі 18 354,5 тис. грн, що становить 25,1 вiдс. до уточненого плану на 2024 рік та 90,5 відс. до уточненого плану І кварталу 2024 року. Основні неподаткові надходження забезпечили:

**- плата за оренду цілісних майнових комплексів та іншого майна** – 3 313,5 тис.грн, що становить 35,9 відс. до уточненого плану на 2024 рік та 143,4 відс. до уточненого плану на І квартал 2024 року, в порівнянні з І кварталом 2023 року надходження збільшилися на 825,3 тис.грн, або на 33,2 відс.

Згідно з інформацією департаменту економіки та розвитку ЧМР з початку року обсяг заборгованості за оренду комунального майна (без ПДВ) до бюджету міської територіальної громади зменшився з 3 085,1 тис.грн до 2 612,3 тис.грн, тобто на 472,8 тис.грн, проводиться робота з боржниками за договорами оренди об’єктів міської комунальної власності: щомісячно надається інформація прокуратурі міста щодо боржників за договорами оренди;

* **плата за надання адміністративних послуг** – 8 372,1 тис.грн, що становить 27,9 відс. до уточненого плану на 2024 рік та 95,5 відс. до уточненого плану на І квартал 2024 року, в порівнянні з І кварталом 2023 року надходження збільшилися на 2 365,8 тис.грн, або на 39,4 відс., при запланованому темпі росту на 2024 рік – 125,6 відс. Законом України від 06.12.2016 № 1774-VІІІ «Про внесення змін до деяких законодавчих актів України», встановлено, що в частині плати за надання адміністративних послуг, прив’язка розміру платежів проводиться до прожиткового мінімуму для працездатних осіб, що становить на 1 січня 2023 року – 3 028,0 грн.

Основні надходження по адміністративних послугах забезпечено за рахунок наступних надходжень:

* адміністративний збір за проведення державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань – 506,3 тис.грн (26,6 відс. до уточненого плану на 2024 рік та 114,9 відс. до уточненого плану на І квартал 2024 року) та на 168,4 тис.грн (або на 49,8 відс.) більше надходжень за І квартал 2023 року;
* плата за надання інших адміністративних послуг – 7 629,5 тис.грн (28,0 відс. до уточненого плану на 2024 рік та 94,2 відс. до уточненого плану на І квартал 2024 року) та на 2 111,3 тис.грн (або на 38,3 відс.) більше надходжень за І квартал 2023 року;
* адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень – 37,2 тис.грн (57,2 відс. до уточненого плану на 2024 рік та 116,4 відс. до уточненого плану на І квартал 2024 року) та на 36,4 тис.грн більше надходжень за І квартал 2023 року;

**- державне мито** – 200,1 тис.грн, або 19,3 відс. до уточненого плану на 2024 рік та 85,5 відс. до уточненого плану на І квартал 2024, запланований темп росту на 2024 рік – 114,2 відс. В порівнянні з аналогічним періодом 2023 року надходження зменшилися на 7,0 тис.грн, або на 3,4 відс.

**- інші надходження** – 5 117,6 тис.грн, або 21,4 відс. до уточненого плану на 2024 рік та 105,3 від до уточненого плану на І квартал 2024 року, в порівнянні з І кварталом 2024 роком надходження збільшились на 1 994,4 тис.грн, або на 63,9 відс. Ці надходження забезпечені за рахунок платежів:

- інші надходження (код платежу 24060300), в тому числі:

* *плата за розміщення об’єктів зовнішньої реклами* – 488,2 тис.грн, що більше порівняно з І кварталом 2023 року на 382,0 тис.грн, або на 359,7 відс. Виконавчим комітетом Черкаської міської ради в 2022-2023 роках було прийнято ряд рішень з метою підтримки суб’єктів господарювання у сфері розміщення зовнішньої реклами, якими було звільнено власників рекламних конструкцій від сплати за укладеними договорами. Рішенням виконавчого комітету від 14.12.2023 №1935 відновлено сплату за договорами з 01.03.2024 року;
* *плата за пайову участь в утриманні об’єктів благоустрою* – 546,0 тис.грн, що більше порівняно з І кварталом 2023 року на 106,6 тис.грн, або на 24,3 відс.;
* *повернення невикористаних бюджетних коштів –* 1 218,3 тис.грн, що більше порівняно з І кварталом 2023 року на 605,7 тис.грн, або на 98,9 відс. Таке значне перевиконання планових показників пов’язано із стягненням коштів на виконання судового рішення, в тому числі КНП "Третя Черкаська міська лікарня ШМД" ЧМР– 277,5 тис. грн, у справі між департаментом ЖКК ЧМР та Департамент економіки та розвитку ЧМР1 – 315,2 тис. грн.

**Для збільшення надходжень до бюджету міської територіальної громади департаментом фінансової політики за І квартал 2024 року**:

Направлено 34 повідомлень та інформаційних листів  боржникам по сплаті пайової участі в утриманні об’єктів благоустрою міста  на суму 488,7 тис. грн.

У результаті претензійно-позовної роботи (із врахуванням реакції боржників на повідомлення, направлені у IV кварталі 2023) сплачено пайової участі в утриманні об’єктів благоустрою на суму 138,2 тис. грн.

Направлено 18 повідомлення та інформаційних листів боржникам, які сплачують плату за розміщення об’єктів зовнішньої реклами, на суму 152,7 тис. грн. Складено 2 акти звірки із суб’єктами господарювання, які сплачують плату за розміщення об’єктів зовнішньої реклами.

Задоволено 2 позови про стягнення заборгованості по платі за розміщення об’єктів зовнішньої реклами на суму 180,7 тис.грн, подані у 2023 році.

У результаті претензійно-позовної роботи (із врахуванням реакції боржників на повідомлення, направлені у IV кварталі 2023) сплачено плати за розміщення об’єктів зовнішньої реклами на суму 128,2 тис. грн.

- кошти за шкоду внаслідок самовільного зайняття землі, використання не за цільовим призначенням, зняття ґрунтового покриву (код платежу 24062200) **–** 2 865,1 тис. грн , або 24,1 відс. до уточненого плану на 2024 рік та 153,9 відс. до уточненого плану на І квартал 2024 року, в порівнянні з І кварталом 2023 року надходження збільшились на 900,0 тис.грн, або на 45,8 відс.

**- інші надходження (код 21080000)** – 1 042,6 тис.грн, або 21,5 відс. до уточненого плану на 2024 рік та 89,9 відс. до уточненого плану на І квартал 2024 року, запланований темп росту на 2024 рік - 95,6 відс. В порівнянні з І кварталом 2023 року надходження збільшились на 28,4 тис.грн, або на 2,81 відс., найбільші надходження забезпечили:

- *адміністративних штрафів та інші санкції (код 21081100) -* надійшло у сумі 519,9 тис.грн, що більше порівняно з І кварталом 2023 року на 75,5 тис.грн. Адміністративних штрафів, накладених адміністративною комісією МВК, надійшло у сумі 58,8 тис.грн, що більше порівняно з І кварталом 2023 року на 22,5 тис.грн. Штрафи накладені управлінням ДАБК – 0,6 тис. грн, що менше порівняно з І кварталом 2023 року на 5,5 тис. грн або на 90,3 відс., інші штрафи – 460,5 тис. грн, що більше порівняно з І кварталом 2023 року на 58,6 тис. грн,

*- штрафні санкції, що застосовуються відповідно до Закону України «Про державне регулювання виробництва і обігу спирту етилового, коньячного і плодового, алкогольних напоїв, тютюнових виробів, рідин, що використовуються в електронних сигаретах, та пального»* *(код 21081500)* **-** надійшло у сумі 356,4 тис.грн, що більше порівняно з І кварталом 2023 року на 296,3 тис.грн;

*- адміністративні штрафи за адміністративні правопорушення у сфері забезпечення безпеки дорожнього руху, зафіксовані в автоматичному режимі (код 21081801) -*надійшло у сумі 79,9 тис.грн, що менше порівняно з І кварталом 2023 року на 274,4 тис.грн.

**Плата за розміщення тимчасово вільних коштів місцевих бюджетів** – відсутні надходження в І кварталі 2024 року у зв’язку з не розміщенням тимчасово вільних коштів на депозитних рахунках банків, а також не придбанні державні цінні папери.

***Офіційні трансферти загального фонду***

* За І квартал 2024 року до загального фонду бюджету міської територіальної громади надійшло офіційних трансфертів на загальну суму 124 895,5 тис.грн, що становить 22,6 відс. до уточненого плану на 2024 рік та 101,1 відс. до уточненого плану на І квартал 2024 року, з них:
* **субвенції з державного бюджету:**
* *освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам – 120 555,6 тис.грн, або 22,3 відс. до* уточненого *плану на 2024 рік та 100,0 відс. до* уточненого *плану на І квартал 2024 року;*
* *інші дотації з місцевого бюджету – 36,5 тис. грн;*
* **субвенції з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам:**
* *субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції – 1 776,1 тис. грн, або 23,6 відс. до* уточненого *плану на 2024 рік та 100,0 відс. до* уточненого *плану на І квартал 2024 року;*
* *інші субвенції місцевого бюджету– 2 527,3 тис. грн, або 59,2 відс. до* уточненого *плану на 2024 рік та 203,4 відс. до* уточненого *плану на І квартал 2024 року.*

***Спеціальний фонд***

Надходження до спеціального фонду за І квартал 2024 року склали 49 152,4 тис.грн, або 12,3 відс. до плану на 2024 рік.

*В розрізі податків, зборів та неподаткових платежів надходження наступні*

тис. грн

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Показники** | **Уточнений план**  **2024 рік** | **Фактичні надходження за І квартал 2024 року** | **Відхилення** | **Відсоток виконання уточненого річного плану** |
| Кошти від відчуження майна, що перебуває в комунальній власності | 105 053,0 | 7 293,9 | -97 759,1 | 6,9% |
| Кошти від продажу землі | 149 640,0 | 4 713,5 | -144 926,5 | 3,1% |
| Надходження коштів пайової участі у розвитку інфраструктури населеного пункту\* | 0,0 | -3 448,3 | -3 448,3 | - |
| **Показники** | **Уточнений план**  **2024 рік** | **Фактичні надходження за І квартал 2024 року** | **Відхилення** | **Відсоток виконання уточненого річного плану** |
| Екологічний податок | 16 090,0 | 7 036,2 | -9 053,8 | 43,7% |
| Власні надходження бюджетних установ | 128 804,4 | 33 408,1 | -95 396,3 | 25,9% |
| Інші надходження *(в т.ч. грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища, плата за гарантії, надані міськими радами та інш.)* | 209,0 | 148,9 | -60,1 | 71,2% |
| Цільові фонди | 1 100,0 | 0,0 | -1 100,0 | 0,0% |
| **Всього** (*без трансфертів, грантів*)**:** | **400 896,4** | **49 152,4** | **-351 744,0** | **12,3%** |

\* *У лютому 2024 року на виконання наказу Господарського суду в Черкаській області були повернуті кошти пайової участі у розвитку інфраструктури населеного пункту ТОВ "АЛЬТЕРА АЦТЕКА МІЛІНГ Україна" у сумі 3 448,3 тис. грн.*

Найбільшу питому вагу у загальних надходженнях спеціального фонду (без трансфертів) в І кварталі 2024 року займають власні надходження бюджетних установ (33 408,1 тис.грн) – 68,0 відс.

**Екологічного податку** надійшло 7 036,2 тис.грн, що становить 43,7 відс. до уточненого річного плану на 2024 рік та 155,4 відс. до уточненого плану на І квартал 2024 року В порівнянні з аналогічним періодом минулого року надходження збільшилися на 2 583,6 тис.грн, або на 58,0 відс. Найбільшими платником по екологічному податку є ПАТ «Черкаське хімволокно» (Черкаська ТЕЦ), порівняно з І кварталом 2023 року сплата ним до бюджету Черкаської міської територіальної громади екологічного податку (25%) збільшилась на 2 519,8 тис.грн.

Надходження до бюджету розвитку становлять 8 608,4 тис.грн, що складає 3,4 відс. до уточненого плану на 2024 рік та 44,5 відс. до уточненого плану на І квартал 2024 року, що на 24 723,3 тис.грн менше надходжень за І квартал 2023 року або на 74,2 відс., в т.ч.:

* *кошти від продажу майна –* 7 293,9 тис.грн, що складає 6,9 відс. до уточненого плану на 2024 рік та 70,8 відс. до уточненого плану на І квартал 2024 року. Надходження в порівнянні до аналогічного періоду минулого року зменшилися на 1 917,5 тис.грн.
* *коштів від продажу земельних ділянок* – 4 713,5 тис.грн, що складає 3,1 відс. до уточненого плану на 2024 рік, 52,4 відс. до уточненого плану на І квартал 2024 року та на 19 389,2 тис.грн менше надходжень за І квартал 2023 року;
* *відсотки за користування позиками, які надавались з місцевих бюджетів/Відсотки за користування /Відсотки за користування пільговим довгостроковим кредитом, що надається з місцевих бюджетів, внутрішньо переміщеним особам, учасникам проведення антитерористичної операції (АТО) та/або учасникам проведення операції Об’єднаних сил (ООС) на будівництво або придбання житла, і пеня за порушення строку платежу з погашення кредиту –* 46,2 тис.грн, що складає 38,5 відс. до уточненого річного плану на 2024 рік та 154,0 відс. до уточненого плану на І квартал 2024 року;
* *плати за гарантії, надані міською радою* – 3,0 тис.грн, що складає 12,5 відс. до уточненого плану на 2024 рік та 50,0 відс. до уточненого плану на І квартал 2024 року, платниками є КП «Черкасиводоканал» ЧМР та КПТМ «Черкаситеплокомуненерго» ЧМР;
* *надходження коштів від пайової участі у розвитку інфраструктури населеного пункту –* на виконання наказу Господарського суду Черкаської області від 13.12.2023 були повернуті кошти з міського бюджету Черкаської ТГ на користь ТОВ "АЛЬТЕРА АЦТЕКА МІЛІНГ Україна" у сумі 3 448,3 тис. грн.

**ВИДАТКОВА ЧАСТИНА ТА КРЕДИТУВАННЯ**

За І квартал 2024 року бюджет міської територіальної громади виконано по видатках та кредитуванню на загальну суму 961 943,0 тис. грн, при уточненому річному плані 4 691 794,2 тис. грн, або на 20,5 %.

В тому числі:

- **видатки по загальному фонду бюджету** склали 878 403,0 тис. грн, або 20,5 % до уточненого річного плану (з них за рахунок трансфертів з державного та обласного бюджету – 121 943,1 тис. грн, або 22,1 % до уточненого річного плану);

- **видатки по спеціальному фонду бюджету** склали 220 773,5 тис. грн, або 20,6 % до уточненого річного плану. Видатки бюджету розвитку за І квартал 2024 року склали 195 276,5 тис. грн, або 21,2 % до уточненого річного плану;

- **надання довгострокових кредитів громадянам на будівництво/реконструкцію/придбання житла** склало 5 278,8 тис. грн, в тому числі по загальному фонду – 5 278,8 тис. грн, або 4,8 % до уточненого річного плану;

**- повернення коштів, довгострокових кредитів, наданих громадянам на будівництво/реконструкцію/придбання житла** становить – 1 209,7 тис. грн, в тому числі надходження коштів до спеціального фонду від повернення кредитів, наданих на будівництво житла, складає – 1 209,7 тис. грн, або 39,0 % до уточненого річного плану.

- повернення коштів, **наданих для виконання гарантійних зобов'язань за позичальників, що отримали кредити під місцеві гарантії** становить 396,2 тис.грн, або 0,5 % до уточненого річного плану

#### Порівняльний аналіз виконання бюджету міської територіальної громади

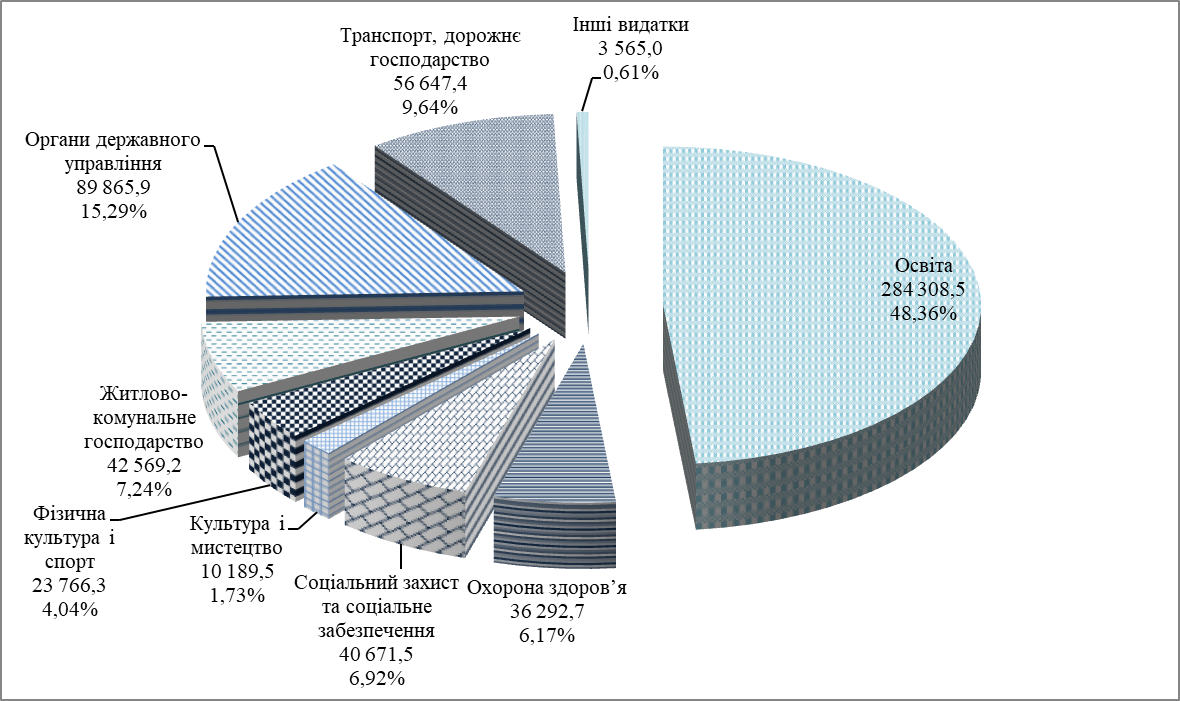
*за І квартал 2024 року з відповідним періодом минулого року*

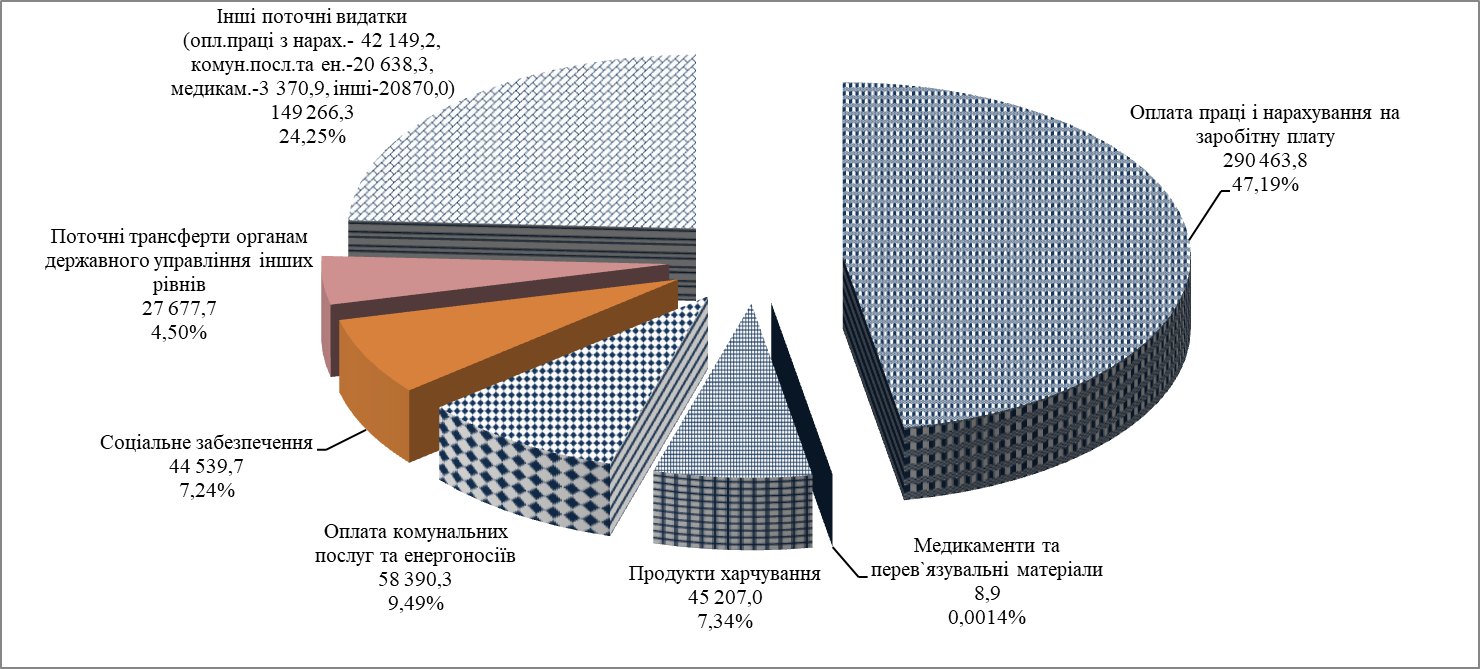
тис.грн

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Найменування | Фактичні витрати | | Динаміка | |
| І квартал 2023 року | І квартал 2024 року | тис.грн. | % |
| ***Загальний фонд:*** | ***738 204,4*** | ***742 775,5*** | ***4 571,1*** | ***0,6%*** |
| Видатки | 738 204,4 | 737 496,7 | -707,7 | -0,1% |
| *в т.ч. міжбюджетні трансферти* | *104 616,4* | *121 943,1* | *17 326,7* | *16,6%* |
| Кредитування | 0,0 | 5 278,8 | 5 278,8 |  |
| ***Спеціальний фонд:*** | ***134 913,1*** | ***219 167,5*** | ***84 254,4*** | ***62,5%*** |
| Видатки | 113 114,7 | 220 773,5 | 107 658,8 | 95,2% |
| Кредитування | 21 798,5 | -1 606,0 | -23 404,4 | -107,4% |
| **Всього** | **873 117,5** | **961 943,0** | **88 825,5** | **10,2%** |
| ***Всього без врахування трансфертів*** | ***768 501,1*** | ***839 999,9*** | ***71 498,8*** | ***9,3%*** |

По спеціальному фонду на видатки (без урахування субвенцій з державного та обласного бюджетів, повернення та надання кредитів) використано 220 773,5 тис. грн, що складає 20,6 % до уточненого річного плану. В порівнянні з відповідним періодом 2023 року цей показник збільшився на 107 658,8 тис. грн, або майже в 2 рази.

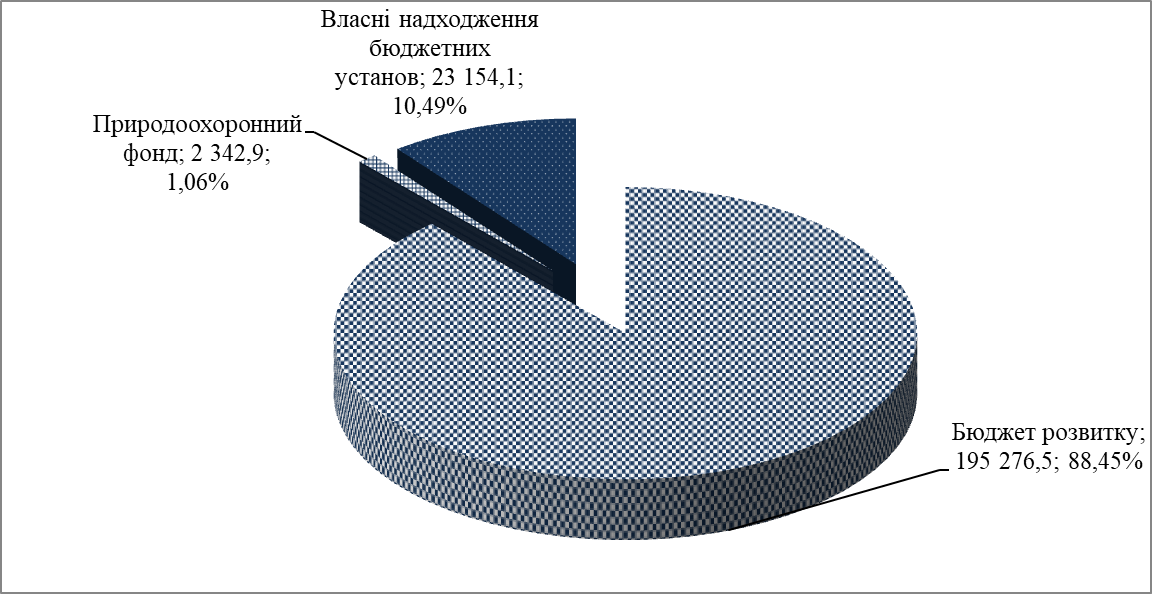
*Структура видатків загального фонду бюджету міської територіальної громади за І квартал 2024 року (без урахування трансфертів з державного і обласного бюджетів) за функціональною та економічною класифікацією видатків:*

****

****

*Структура видатків спеціального фонду бюджету міської територіальної громади*

*за І квартал 2024 року (без урахування трансфертів з державного і обласного бюджетів)*

**

Станом на 01.04.2024 рік **кредиторська заборгованість по загальному фонду** бюджету Черкаської міської територіальної громади склала 82,4 тис. грн. Ця заборгованість обліковується по видатках, які фінансуються за рахунок коштів бюджету Черкаської міської територіальної громади та виникла внаслідок здійснення платежів Державною казначейською службою з урахуванням ресурсної забезпеченості єдиного казначейського рахунка та в черговості визначеною пунктом 19 Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану, затвердженого постановою КМУ від 09.06.2021 №590 (зі змінами).

Станом на 01.04.2024 року **прострочена кредиторська заборгованість по загальному фонду** становить 5,3 тис. грнта виникла внаслідок здійснення платежів Державною казначейською службою з урахуванням ресурсної забезпеченості єдиного казначейського рахунка та в черговості визначеною пунктом 19 Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану, затвердженого постановою КМУ від 09.06.2021 №590 (зі змінами).

Станом на 01.04.2024 року **дебіторська заборгованість по загальному фонду** бюджету Черкаської міської територіальної громади склала 926,2 тис. грн. Ця заборгованість розподілена наступним чином: 1,0 тис. грн - по оплаті праці та нарахуваннях на неї рахується по органах місцевого самоврядування; 682,1 тис. грн – по оплаті за спожиті комунальні послуги та енергоносіїв (в т.ч. по міській програмі управління об’єктами власності Черкаської міської територіальної громади – 682,0 тис. грн), 206,8 тис. грн – оплаті послуг (крім комунальних) по міській програмі управління об’єктами власності Черкаської міської територіальної громади; 4,4 тис. грн – рахується за придбані предмети, матеріали, обладнання та інвентар; 31,8 тис. грн – рахується по інших виплатах населенню.

Станом на 01.04.2024 року **прострочена дебіторська заборгованість по загальному фонду** бюджету Черкаської міської територіальної громади склала 276,6 тис. грн, з них:

31,8 тис. грн рахується по соціальному захисту населення по видатках, які фінансувалися за рахунок субвенцій з державного бюджету по неповерненню коштів за відшкодування квартирної плати та інших послуг; 1,0 тис. грн - по оплаті праці і нарахуваннях на заробітну плату рахується по органах місцевого самоврядування (внаслідок переплати єдиного соціального внеску 0,8 тис. грн та зайво нарахованої суму вихідної допомоги при звільненні 0,2 тис. грн); 195,8 тис. грн - по несплаті орендарями комунальних послуг та енергоносіїв; 43,6 тис. грн – по орендарями сум нарахованої орендної плати; 4,4 тис. грн – по оплаті предметів і матеріалів (внаслідок ненадання постачальником скретч-карт або талонів на бензин).

Станом на 01.04.2024 року **кредиторська заборгованість по спеціальному фонду** бюджету Черкаської міської територіальної громади склала 746,0 тис. грн.

Станом на 01.04.2024 року **прострочена кредиторська заборгованість по спеціальному фонду** бюджету Черкаської міської територіальної громади склала 282,0 тис. грн. Заборгованість виникла внаслідок здійснення платежів Державною казначейською службою з урахуванням ресурсної забезпеченості єдиного казначейського рахунка та в черговості визначеною пунктом 19 Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану, затвердженого постановою КМУ від 09.06.2021 №590 (зі змінами

Станом на 01.04.2024 року **дебіторська заборгованість по видатках спеціального фонду** бюджету Черкаської міської територіальної громади склала 5 226,7 тис. грн. Сума цієї заборгованості обліковується по капітальних видатках спеціального фонду бюджету Черкаської міської територіальної громади, з яких 5 218,8 тис. грн або 99,8 % - прострочена заборгованість.

Заборгованість по капітальних видатках в сумі 5 218,8 тис. грн рахується по будівництву об’єктів бюджету розвитку (надання авансів на виконання робіт з капітального ремонту, будівництва та реконструкції об’єктів комунальної власності), в т.ч. по галузям: «Освіта» – 557,2 тис. грн (10,7 %); «Житлово-комунальне господарство» – 95,8 тис. грн (1,7 %.); «Будівництво та регіональний розвиток» – 3 535,0 тис. грн (67,8 %); «Транспорт та транспортна інфраструктура, дорожнє господарство» – 1 030,9 тис. грн (19,8 %.).

Станом на 01.04.2024 року **прострочена дебіторська заборгованість по спеціальному фонду бюджету Черкаської міської територіальної громади** склала 5 218,8 тис. грн та обліковується по капітальних видатках.

Причиною виникнення заборгованості по капітальних видатках є недотримання договірних зобов'язань при проведені розрахунків на умовах авансування, а саме: неподання виконавцями робіт підтверджуючих документів по наступних об'єктах:

- капітальний ремонт приміщень (заміна вікон) по ДНЗ №13 в сумі 9,5 тис. грн та ДНЗ №69 в сумі 56,0 тис. грн – 65,5 тис. грн;

- капітальний ремонт будівлі (спортзалу) ЗОШ №5 – 491,7 тис. грн;

- капітальний ремонт житлового фонду міської комунальної власності (плановий та позаплановий ремонт ліфтів) – 65,5 тис. грн;

- капітальний ремонт гуртожитку по вул. Смілянській, 90/1 - 30,3 тис. грн;

- реконструкція вул. Одеської від вул. Котовського до вул. Сумгаїтська – 3 000,0 тис. грн;

- будівництво міського кладовища в районі вул. Промислової та станції Заводської (І черга) - 535,0 тис. грн;

- капітальний ремонт тротуару парної сторони вул. Смілянської від вул. Хоменка до вул. Луценка – 42,6 тис. грн;

- реконструкція вул. Сумгаїтська (від межі міста до вул. Одеської) – 988,3 тис. грн.

***КТПКВКМБ 0100 «Державне управління»***

***Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах:***

Реалізацію заходів бюджетних програм по галузі «Державне управління» здійснювали 15 головних розпорядників коштів: департамент управління справами та юридичного забезпечення (на обслуговуванні: керівництво міської ради та її виконавчий комітет, відділ «Оперативна служба», відділ «Патронатна служба», відділ з питань роботи ради, відділ з питань роботи виконавчого комітету), департамент освіти та гуманітарної політики, департамент охорони здоров’я та медичних послуг, департамент соціальної політики, служба у справах дітей, департамент житлово-комунального комплексу, управління інспектування, департамент архітектури та містобудування, управління державного архітектурно-будівельного контролю, департамент дорожньо-транспортної інфраструктури та екології, управління інформаційної політики, департамент економіки та розвитку, управління цивільного захисту, департамент «Центр надання адміністративних послуг», департамент фінансової політики. Штатна чисельність керівництва та виконавчих органів міської ради станом на 01.04.2024 року становить 647,5 шт. од., фактично зайнята чисельність працівників на 01.04.2024 року 614,5 од.

***Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах***

По бюджетній програмі «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах» на реалізацію завдань та заходів, за рахунок коштів бюджету міської територіальної громади передбачено на 2024 рік – 376907,3 тис. грн, на звітний період – 100105,4 тис. грн. Касові видатки за звітний період склали 89829,5 тис. грн, або 89,7 відс. до уточненого плану на звітний період, в тому числі по міських цільових програмах:

- Програма впорядкування тимчасових споруд і зовнішньої реклами на території міста Черкаси на 2023-2025 роки (затверджена рішенням виконавчого комітету від 04.11.2022 №964), головний розпорядникуправління інспектування Черкаської міської ради*,* метоюякої є забезпечення належного утримання та експлуатації об’єктів задля поліпшення якості життя мешканців і підвищення привабливості міcта. Уточнений план на 2024 рік – 1087,0 тис. грн, на звітний період – 271,7 тис. грн. Касові видатки в звітному періоді склали 23,6 тис. грн, або 8,7% до уточненого плану на звітний період.

- Програма управління об'єктами комунальної власності територіальної громади м. Черкаси на 2022-2026 роки (затверджена рішенням міської ради від 23.12.2021 №16-2), головний розпорядник департамент економіки та розвиткуЧеркаської міської ради*,* метою якої є підвищення ефективності використання майна міської комунальної власності*.* Уточнений план на 2024 рік – 26047,3 тис. грн, на звітний період – 7291,5 тис. грн. Касові видатки в звітному періоді склали 4 277,3 тис. грн, або 58,7% до уточненого плану на звітний період.

- Програма управління боргом на 2019-2027 роки (затверджена рішенням міської ради від 05.03.2019 №2-4030), головний розпорядник департамент фінансової політикиЧеркаської міської ради*,* метою програми є ефективне управління борговими зобов’язаннями, мінімізації ризиків та забезпечення своєчасного і повного виконання Черкаською міською радою та її виконавчими органами зобов’язань за місцевим та гарантованим боргом, можливість забезпечувати судовий супровід (сплачувати судовий збір). Уточнений план на 2024 рік – 402,8 тис. грн, на звітний період – 142,6 тис.грн. Касові видатки у звітному періоді склали 58,6 тис. грн, або 41,1% до уточненого плану на звітний період.

*Аналіз видатків загального фонду за 1 квартал 2024 року по бюджетній програмі «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах»*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Найменування | Уточнений план на 2024 рік, тис. грн | Уточнений план на І кв. 2024 року, тис. грн | Касові видатки за І кв.2024 року, тис. грн | Відсоток виконання до уточненого плану на 2024 рік, % | Відсоток виконання до уточненого плану на І кв. 2024 року, % | Касові видатки за І кв.2023 року, тис. грн | Відхилення до відповідного періоду минулого року,% |
| 1 | Заробітна плата з нарахуваннями | 334926,9 | 85614,3 | 81131,7 | 24,2 | 94,8 | 80864,2 | +0,3 |
| Збільшення видатків в 1 кварталі 2024 року у порівнянні з аналогічним періодом 2023 року відбулося в зв’язку із прийняттям Черкаською міською радою рішень про збільшення штатної чисельності, фактично зайнята чисель-ність працівників збільшилась на 5 ос. | | | | | | | | |
| 2 | Оплата комунальних послуг | 15710,4 | 5374,6 | 2813,3 | 17,9 | 52,3 | 585,5 | у 4,8 р.б. |
|  | в т.ч. |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Міська програма управління об'єктами комунальної власності територіальної громади м. Черкаси на 2022-2026 роки | 15547,4 | 5326,1 | 2813,3 | 18,1 | 52,8 | 585,5 | у 4,8 р.б. |
| Збільшення видатків на оплату комунальних послуг в 1 кварталі 2024 року у порівнянні з відповідним періодом минулого року відбулося внаслідок оплати за договорами за спожите тепло у 2023 році суб’єктами комунальної власності в І кварталі 2024 року. | | | | | | | | |
| 3 | Інші видатки, в т.ч. | 26270,0 | 9116,5 | 5884,5 | 22,4 | 64,5 | 3402,0 | 73,0 |
|  | Міська програма управління об'єктами комунальної власності територіальної громади м. Черкаси на 2022-2026 роки | 10499,9 | 1965,4 | 1464,0 | 13,9 | 74,5 | 1340,2 | 9,2 |
|  | Програма впорядкування тимчасових споруд і зовнішньої реклами на території міста Черкаси на 2023-2025 | 1087,0 | 271,7 | 23,6 | 2,2 | 8,7 | 0,0 | х |
|  | Програма управління боргом на 2019-2027 роки | 402,8 | 142,6 | 58,6 | 14,5 | 41,1 | 60,5 | -3,1 |
| Збільшення інших видатків у порівнянні з аналогічним періодом 2023 року відбулося у зв’язку зі зростанням вартості товарів і матеріалів, послуг охорони та прибирання, інших послуг. | | | | | | | | |
|  | Всього | 376907,3 | 100105,4 | 89829,5 | 23,8 | 89,7 | 84851,7 | 5,9 |

*Аналіз видатків за І квартал 2024 року по спеціальному фонду по КТПКВ 0160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах»*

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Найменування | Уточнений план на 2024 рік, тис. грн | Касові видатки за І кв. 2024 року, тис. грн | Відсоток виконання до уточненого плану на 2024 рік, % | Касові видатки за І кв.2023 року, тис. грн | Питома вага в загальному обсязі, % |
| **Видатки за рахунок коштів, отриманих як плата за послуги, що надаються бюджетними установами** | | | | | | |
| 1 | Інші видатки | 5,8 | 5,5 | 94,8 | 0,9 | 0,1 |
| № п/п | Найменування | Уточнений план на 2024 рік, тис. грн | Касові видатки за І кв. 2024 року, тис. грн | Відсоток виконання до уточненого плану на 2024 рік, % | Касові видатки за І кв.2023 року, тис. грн | Питома вага в загальному обсязі, % |
|  | Разом | 5,8 | 5,5 | 94,8 | 0,9 | 0,1 |
| **Видатки за рахунок коштів, отриманих за рахунок інших джерел власних надходжень** | | | | | | |
| 1 | Інші видатки | 362,1 | 362,1 | 100 | 0 | 4,7 |
| 2 | Капітальні видатки | 427,0 | 427,0 | 100 | 0 | 5,5 |
|  | Разом | 789,1 | 789,1 | 100 | 0 | 10,2 |
| **Видатки за рахунок бюджету розвитку** | | | | | | |
| 1 | Капітальні видатки | 11629,7 | 6938,9 | 59,7 | 369,0 | 89,7 |
|  | Разом | 11629,7 | 6938,9 | 59,7 | 369,0 | 89,7 |
|  | **Всього по спеціальному фонду** | 12424,6 | 7733,5 | **62,2** | **369,9** | **100,0** |

***Інша діяльність у сфері державного управління:***

По бюджетних програмах за рахунок коштів бюджету міської територіальної громади встановлені бюджетні призначення на 2024 рік в сумі 10 112,8 тис. грн, на звітний період – 384,3 тис.грн. Касові видатки у звітному періоді склали 36,3 тис. грн, або 9,4% до уточненого плану на звітний період на реалізацію завдань та заходів, передбачених відповідними міськими цільовими програми, а саме:

1) **Програма фінансування заходів, пов’язаних із нагородженням міськими відзнаками громадян, трудових колективів на 2021-2025 роки** (затверджена рішенням міської ради від 24.12.2020 №2-47) для вшанування громадян та трудових колективів міста за вагомий внесок у його розвиток. Головний розпоряднику коштів ***- департамент управління справами та юридичного забезпечення Черкаської міської ради***, уточнений план на 2024 рік - 7750,8 тис. грн, на звітний період – 384,3 тис. грн. Касові видатки у звітному періоді склали 36,3 тис. грн, або 9,4% до уточненого плану на звітний період.

2) **Програма розвитку містобудівного кадастру міста Черкаси на 2020-2024 роки** (затверджена рішенням міської ради від 13.12.2019 № 2-5395, зі змінами), з метою приведення містобудівної діяльності у відповідність до діючого законодавства, реалізації організаційно-технічних заходів, спрямованих на створення та функціонування на місцевому рівні системи геопросторових даних містобудівного кадастру, розвитку та вдосконалення інформаційної системи містобудівного кадастру та організації планового введення до бази даних кадастрової інформації відповідно до вимог державних будівельних норм. Головний розпорядник коштів ***департамент архітектури та містобудування Черкаської міської ради***, уточнений план на 2024 рік - 2362,0 тис. грн, на звітний період видатки не планувались.

*Аналіз видатків загального фонду по КТПКВКМБ 0180 «Інша діяльність у сфері державного управління» за І квартал 2024 року*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Найменування | Уточнений план на 2024 рік, тис. грн | Уточнений план на 1 квартал 2024 року, тис. грн | Касові видатки за 1 квартал 2024 року, тис. грн | Відсоток виконання до уточненого плану на 2024 рік, % | Відсоток виконання до уточненого плану на 1 квартал 2024 року, % | Касові видатки за 1 квартал 2023 року, тис. грн | Відхилення до відповідного періоду минулого року,% |
| 1. | Виплати грошових винагород, в. т.ч.: | 7245,3 | 36,3 | 36,3 | 0,5 | 100,0 | 32,2 | +12,7 |
|  | - Програма фінансування заходів, пов’язаних із нагородженням міськими відзнаками громадян, трудових колективів | 7245,3 | 36,3 | 36,3 | 0,5 | 100,0 | 32,2 | +12,7 |
| № п/п | Найменування | Уточнений план на 2024 рік, тис. грн | Уточнений план на 1 квартал 2024 року, тис. грн | Касові видатки за 1 квартал 2024 року, тис. грн | Відсоток виконання до уточненого плану на 2024 рік, % | Відсоток виконання до уточненого плану на 1 квартал 2024 року, % | Касові видатки за 1 квартал 2023 року, тис. грн | Відхилення до відповідного періоду минулого року,% |
| 2. | Інші видатки в т.ч.: | 2867,5 | 348,0 | 0 | 0 | 0 | 113,7 |  |
|  | - Програма фінансування заходів, пов’язаних із нагородженням міськими відзнаками громадян, трудових колективів | 505,5 | 348,0 | 0 | 0 | 0 | 122,0 |  |
|  | Програма розвитку містобудівного кадастру міста Черкаси на 2020-2024 роки | 2362,0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|  | Всього | 10112,8 | 384,3 | 36,3 | 0,4 | 9,4 | 212,7 | -82,9 |

***Заборгованість:***

Станом на 01.04.2024 року по загальному фонду по галузі «Державне управління» **наявна дебіторська заборгованість** **на суму 894,2** тис. грн, в тому числі:

**- поточна заборгованість в сумі 649,4 тис. грн, в тому числі:**

- по КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» в сумі 163,3 тис. грн, яка виникла по Програмі управління об'єктами комунальної власності територіальної громади м. Черкаси через несплату сум орендної плати орендарями;

* по КЕКВ 2270 «Оплата комунальних послуг та енергоносіїв» в сумі 486,2 тис. грн, яка виникла по Програмі управління об'єктами комунальної власності територіальної громади м. Черкаси внаслідок невідшкодування орендарями сум наданих комунальних послуг;

**- прострочена заборгованість в сумі 244,8 тис. грн, в тому числі:**

- по КЕКВ 2100 «Оплата праці і нарахування на заробітну плату» у сумі 1,0 тис. грн по департаменту архітектури та містобудування, яка виникла внаслідок невірного нарахування суми вихідної допомоги та єдиного соціального внеску.

- по КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар" у сумі 4,4 тис. грн виникла по службі у справах дітей внаслідок недотримання ТОВ «Пром Грант Плюс» договірних зобов'язань при проведенні розрахунків на умовах авансування.

- по КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» в сумі 43,3 тис. грн виникла по Програмі управління об'єктами комунальної власності територіальної громади м. Черкаси через несплату сум орендної плати орендарями;

* по КЕКВ 2270 «Оплата комунальних послуг та енергоносіїв» в сумі 195,8 тис. грн, яка виникла по Програмі управління об'єктами комунальної власності територіальної громади м. Черкаси внаслідок невідшкодування орендарями сум наданих комунальних послуг.

Станом на 01.04.2024 року по загальному фонду по галузі «Державне управління» кредиторська заборгованість відсутня.

Станом на 01.04.2024 року по спеціальному фонду по галузі «Державне управління» кредиторська та дебіторська заборгованість відсутня.

***КТПКВКМБ 1000 «Освіта»***

Фінансування заходів у сфері освіти здійснювалось за рахунок коштів загального та спеціального фондів бюджету Черкаської міської територіальної громади, трансфертів з державного та обласного бюджетів.

Рішенням Черкаської міської ради від 22.12.2023 №51-41 «Про бюджет Черкаської міської територіальної громади на 2024 рік (2357600000)» (зі змінами) департаменту освіти та гуманітарної політики, як головному розпоряднику коштів, передбачені бюджетні призначення у загальному обсязі 2 220 046,3 тис. грн, з них:

1) по загальному фонду – 1 989 655,0 тис. грн, в тому числі: кошти бюджету міської територіальної громади – 1 441 671,5 тис. грн (зокрема за рахунок коштів місцевого бюджету передбачені видатки в сумі 105 000,0 тис. грн на оплату праці з нарахуваннями педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти, враховуючи незабезпеченість зазначених видатків за рахунок міжбюджетних трансфертів в повному обсязі), субвенції з місцевого (обласного) бюджету – 7 683,4 тис. грн, освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам – 540 300,1 тис. грн.

2) по спеціальному фонду (з урахуванням змін до кошторису) – 230 391,3 тис. грн, в тому числі: за рахунок власних надходжень установ – 127 809,0 тис. грн та за рахунок бюджету розвитку – 102 582,3 тис. грн.

Здійснювалась реалізація 12 бюджетних програм, зокрема заходів таких міських цільових програм: міська програма розвитку дошкільної освіти міста Черкаси, комплексна програма соціальної підтримки захисників державного суверенітету України і членів їх сімей - жителів м.Черкаси, міська програма стимулювання педагогічних працівників закладів дошкільної освіти м. Черкаси та дошкільного підрозділу Черкаського навчально-виховного об'єднання "Дошкільний навчальний заклад - загальноосвітня школа І-ІІ ступенів № 36" ім. Героїв-прикордонників ЧМР, міська програма розвитку загальної середньої освіти м.Черкаси, програма організації харчування у закладах загальної середньої освіти комунальної власності міста Черкаси, міська програма розвитку закладів позашкільної освіти м.Черкаси, міська програма забезпечення профілактичних оглядів працівників установ та закладів освіти, культури, фізичної культури і спорту, закладів роботи з молоддю, підпорядкованих департаменту освіти та гуманітарної політики ЧМР.

Розпорядниками та одержувачами коштів за бюджетними програмами протягом І кварталу 2024 року використано 453 455,3 тис. грн, що складає 20,4 відс. до уточненого річного плану, з них:

1) по загальному фонду – 405 677,0 тис. грн, що складає 20,4 відс. до уточненого річного плану на відповідний період, або 84,2 відс. до уточненого річного плану, зокрема:

- кошти бюджету міської територіальної громади – 284 308,4 тис. грн, що складає 79,2 відс. до уточненого плану на відповідний період, або 19,7 відс. до уточненого річного плану (зокрема на доплату з місцевого бюджету до освітньої субвенції спрямовано 11 799,7 тис. грн);

- кошти за рахунок офіційних трансфертів – 121 368,6 тис. грн, що складає 99,1 відс. до уточненого плану на відповідний період, або 22,1 відс. до уточненого річного плану:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Офіційні  трансферти | Уточнений план  на 2024 рік,  тис. грн | Уточнений план  на І квартал 2024 року,  тис. грн | Надійшло коштів протягом І кварталу 2024 року, тис. грн | Касові видатки  за І квартал 2023 року, тис. грн | % використання коштів трансфертів, що надійшли |
| 1. Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам | 540 300,1 | 120 555,6 | 120 555,6 | 119 939,3 | 99,5 |
| *Спрямовано на оплату праці з нарахуваннями педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти та професійної (професійно-технічної) освіти державної та комунальної власності в частині забезпечення видатками на здобуття повної загальної середньої освіти (2527,61 шт.од.).* | | | | | |
| Офіційні  трансферти | Уточнений план  на 2024 рік,  тис. грн | Уточнений план  на І квартал 2024 року,  тис. грн | Надійшло коштів протягом І кварталу 2024 року, тис. грн | Касові видатки  за І квартал 2023 року, тис. грн | % використання коштів трансфертів, що надійшли |
| 2. Субвенції з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції, зокрема: | 7 513,6 | 1 776,1 | 1 776,1 | 1 344,4 | 75,7 |
| - на виплату заробітної плати педагогічним працівникам інклюзивно-ресурсних центрів | 2 149,5 | 519,2 | 519,2 | 469,4 | 90,4 |
| *Спрямовано на виплату заробітної плати педагогічним працівникам інклюзивно-ресурсного центру* | | | | | |
| * на виплату заробітної плати педагогічним працівникам, які забезпечують здобуття загальної середньої освіти у приватних денних закладах загальної середньої освіти | 5 364,1 | 1 256,9 | 1 256,9 | 875,0 | 69,6 |
| *Спрямовано на надання фінансової підтримки 4-м приватним закладам загальної середньої освіти («Софія», «Перлина», Християнська Адвентистська Гімназія «Оазис Надії», «Старт Академія») на виплату заробітної плати педагогічним працівникам (425 учнів).* | | | | | |
| 3. Субвенція з місцевого бюджету на виплату обласних стипендій переможцям ІІІ етапу Всеукраїнських учнівських олімпіад та ІІ етапу конкурсу - захисту науково - дослідницьких робіт учнів - членів Малої академії наук | 169,8 | 84,9 | 84,9 | 84,9 | 100,0 |
| *Кошти спрямовані на виплату обласних стипендій, отримали 22 учні по 958,8 грн на особу та 5 учнів по 1 438,2 грн (в місяць, з січня по березень)* | | | | | |
| **Всього** | **547 983,5** | **122 416,6** | **122 416,6** | **121 368,6** | **99,1** |

2) по спеціальному фонду – 47 778,3 тис. грн, що становить 20,7 відс. до уточненого річного плану, в тому числі:

- видатки за рахунок власних надходжень бюджетних установ – 21 547,7 тис. грн, що становить 16,9 відс. до уточненого річного плану;

- видатки за рахунок бюджету розвитку – 26 230,6 тис. грн, що становить 25,6 відс. до уточненого річного плану.

***Загальний фонд***

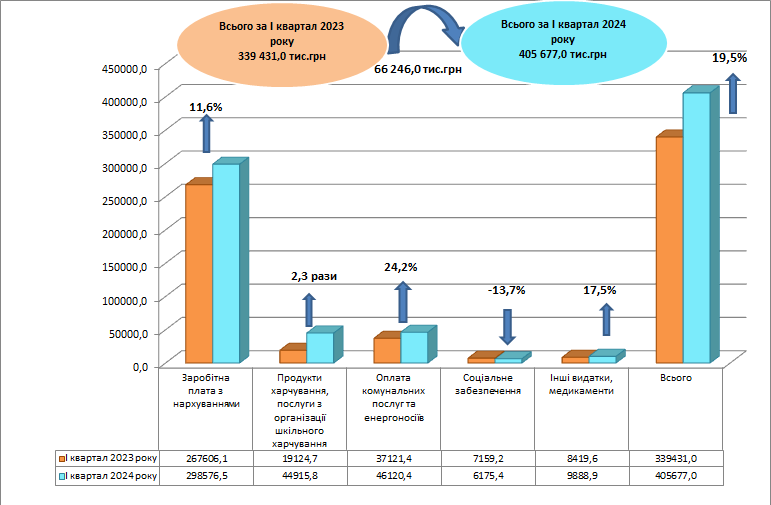
Виконання бюджетних програм у сфері освіти протягом І кварталу 2024 року здійснювалось 53 дошкільними навчальними закладами, 35 загальноосвітніми навчальними закладами, 4 професійно-технічними навчальними закладами, 5 позашкільними навчальними закладами, 6 школами естетичного виховання, інші – інклюзивно-ресурсним центром, логопедичним пунктом, групою централізованого господарчого обслуговування, центром професійного розвитку педагогічних працівників, централізованою бухгалтерією №1, групою планування, економічного аналізу та звітності департаменту освіти та гуманітарної політики.

Штатна чисельність працівників бюджетних установ станом на 01.04.2024 року склала 7 386,28 од., в тому числі педагогічного персоналу – 4 606,96 од., що на 10,87 од. менше штатної чисельності на відповідну дату минулого року (7 397,15 од.). Зміна штатної чисельності пов’язана зі зменшенням кількості вихованців у закладах дошкільної освіти та професійно-технічної освіти.

Фактична чисельність працівників склала 7 224,63 од., в тому числі педагогічний персонал – 4 539,61 од., що на 4,09 од. менше фактичної чисельності на відповідну дату минулого року – 7 228,72 од. Середньомісячна фактично зайнята чисельність по загальному фонду за відповідний період становить 7 229,76 шт.од. Кількість вакантних посад станом на 01.04.2024 р. склала 161,65 од.

*Структура видатків загального фонду міської територіальної громади по галузі «Освіта» за І квартал 2024 року за економічною класифікацією видатків:*

*Порівняння видатків по загальному фонду місцевого бюджету по галузі «Освіта» за І квартал 2023 та 2024 року:*



У порівнянні із аналогічним періодом минулого року касові видатки за І квартал 2024 року по загальному фонду збільшились на 66 246,0 тис. грн, або на 19,5 відс., що пов’язано із зміною режиму роботи закладів освіти та форми навчання.

*Аналіз видатків загального фонду по галузі «Освіта» за І квартал 2024 року:*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Напрями використання коштів | Уточнений  план на 2024 рік, тис. грн | Уточнений  план  на І квартал 2024 року, тис. грн | Касові видатки  за І квартал 2024  року, тис. грн | | Відсоток виконання до уточн. плану на 2024 рік,  % | Відсоток виконання до уточненого плану І кварталу 2024 року,  % | Касові видатки  за І квартал 2023  року, тис. грн | Відхил. до відповідного періоду минулого року, % |
| 1 | Заробітна плата з нарахуваннями, в т.ч.: | 1 479 318,9 | 326 060,8 | 298 576,5 | | 20,2 | 91,6 | 267 606,1 | 11,6 |
| *Збільшення видатків на 30 970,4 тис. грн, або 11,6 відс. у порівнянні із відповідним періодом минулого року пов’язане із збільшенням розміру мінімальної заробітної плати (з 01.01.2024 р. із 6700 до 7100 грн), розміру посадового окладу працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки розрядів і коефіцієнтів з оплати праці (з 01.01.2024 р. із 2893 грн до 3195 грн).* | | | | | | | | | |
|  | *- міська програма стимулювання педагогічних працівників закладів дошкільної освіти м. Черкаси та дошкільного підрозділу ЧНВО "Дошкільний навчальний заклад - загальноосвітня школа I-II ступенів №36" ім. Героїв-прикордонників ЧМР Черкаської області на 2024-2025 роки"* | 41 241,6 | 9 712,7 | 7 708,3 | | 18,7 | 79,4 | 5 096,0 | 51,3 |
| *Збільшення видатків у порівнянні із відповідним періодом минулого року на 2 612,3 тис. грн, або на 51,3 відс. відбулося у зв’язку із збільшенням розміру надбавки з 01.01.2024 р. з 20% до 30%.* | | | | | | | | | |
|  | *-* *міська програма розвитку дошкільної освіти міста Черкаси на 2022-2026 роки* | 6 738,4 | 52,9 | 52,9 | | 0,8 | 100,0 | 36,4 | 45,3 |
| *Збільшення видатків у порівнянні із відповідним періодом минулого року на 16,5 тис. грн, або на 45,3 відс. пов’язано* *із збільшенням кількості працівників, яким виплачено матеріальну допомогу на оздоровлення в І кварталі 2024 році.* | | | | | | | | | |
|  | *- міська програма розвитку загальної середньої освіти м. Черкаси на 2022-2027 роки* | 5 844,4 | 1 824,5 | 1 187,3 | | 20,3 | 65,1 | - | - |
| *Здійснюється виплата премій директорам закладів загальної середньої освіти в розмірі до 150 % посадового окладу.* | | | | | | | | | |
| 2 | Медикаменти | 381,8 | 88,0 | | 8,9 | 2,3 | 10,1 | - | - |
| 3 | Продукти харчування | 203 478,5 | 56 115,1 | 44 915,8 | | 22,1 | 80,0 | 19 124,7 | Збільш.в 2,3 рази |
| *Збільшення видатків у порівнянні із відповідним періодом минулого року на 25 791,1 тис. грн, або в 2,3 рази пов’язано* *із поверненням одноразового безоплатного харчування для учнів 1-4 класів в закладах загальної середньої освіти та збільшенням вартості харчування в дошкільних навчальних закладах з 01.01.2024 року на 10,8 відс.* | | | | | | | | | |
|  | *- програма організації харчування у закладах загальної середньої освіти комунальної власності міста Черкаси на 2022-2027 роки* | 120 000,0 | 34 760,5 | 27 789,2 | | 23,2 | 79,9 | 5 121,9 | Збільщ.в 5,4 рази |
|  | * *комплексна програма соціальної підтримки захисників державного суверенітет України і членів їх сімей - жителів м. Черкаси на 2022-2024* | 10 835,3 | 3 123,1 | 1 265,4 | | 11,7 | 40,5 | 710,7 | 78,0 |
| 4 | Оплата комунальних послуг та енергоносіїв | 202 403,8 | 67 694,3 | 46 120,4 | | 22,8 | 68,1 | 37 121,4 | 24,2 |
| *Збільшення видатків на 8 999,0 тис. грн або на 24,2 відс. у порівнянні із відповідним періодом минулого року пов’язано із збільшенням фактичного обсягу споживання енергоносіїв та підвищенням тарифів на послуги з теплопостачання та електроенергії.* | | | | | | | | | |
| № | Напрями використання коштів | Уточнений  план на 2024 рік, тис. грн | Уточнений  план  на І квартал 2024 року, тис. грн | Касові видатки  за І квартал 2024  року, тис. грн | | Відсоток виконання до уточн. плану на 2024 рік,  % | Відсоток виконання до уточненого плану І кварталу 2024 року,  % | Касові видатки  за І квартал 2023  року, тис. грн | Відхил. до відповідного періоду минулого року, % |
| 5 | Соціальне забезпечення, зокрема: | 28 162,6 | 6 888,0 | 6 175,4 | | 21,9 | 89,7 | 7 159,2 | -13,7 |
|  | *стипендії учням ПТУ* | 25 227,6 | 6 477,0 | 5 884,8 | | 23,3 | 90,9 | 6 864,2 | -14,3 |
| *Зменшення видатків на 979,4 тис. грн або на 14,3 відс. у порівнянні із відповідним періодом минулого року пов’язане із зменшенням кількості отримувачів стипендії.* | | | | | | | | | |
|  | *- міська програма розвитку загальної середньої освіти м. Черкаси на 2022-2027 роки* | 1 029,2 | 150,0 | 144,0 | | 14,0 | 96,0 | 138,0 | 4,3 |
| *В порівнянні з відповідним періодом минулого року видатки збільшились на 6,0 тис. грн, або на 4,3 відс., що пов’язане із збільшенням кількості отримувачів муніципальних стипендій в 2024 році.* | | | | | | | | | |
|  | *- міська програма розвитку закладів позашкільної освіти м. Черкаси на 2022-2026 роки* | 100,0 | - | - | | - | - | - | - |
| 6 | Інші видатки в т.ч.: | 75 909,4 | 24 700,5 | 9 880,0 | | 13,0 | 40,0 | 8 419,6 | 17,3 |
| *В порівнянні з відповідним періодом минулого року видатки збільшились на 1 460,4 тис. грн, або на 17,3 відс., в зв’язку з не проведенням видатків в повному обсязі протягом І кварталу 2023 року (станом на 01.04.2023 обліковувалась кредиторська заборгованість у сумі 2 126,1 тис.грн).* | | | | | | | | | |
|  | *- міська програма забезпечення проведення профілактичних медичних оглядів працівників установ та закладів освіти, культури, фізичної культури і спорту, підпорядкованих департаменту освіти та гуманітарної політики ЧМР на 2023-2027 роки* | 2 046,5 | 293,0 | 5,8 | | 0,3 | 2,0 | 382,0 | -98,5 |
| *В порівнянні з відповідним періодом минулого року видатки зменшились на 376,2 тис. грн, або на 98,5 відс. у зв’язку із погашенням кредиторської заборгованості в 2023 році, що утворилась станом на 01.01.2023 в сумі 382,0 тис.грн.* | | | | | | | | | |
|  | *- міська програма розвитку загальної середньої освіти м. Черкаси на 2022-2027 роки* | 3 625,8 | 251,8 | 139,4 | | 3,8 | 55,4 | 93,2 | 49,6 |
|  | *- міська програма розвитку закладів позашкільної освіти м. Черкаси на 2022-2026 роки* | 900,0 | 598,5 | 358,4 | | 39,8 | 59,9 | - | - |
|  | *-* *міська програма розвитку дошкільної освіти міста Черкаси на 2022-2026 роки* | 1 400,0 | 932,0 | - | | - | - | - | - |
|  | **Всього** | **1 989 655,0** | **481 546,7** | **405 677,0** | | **20,4** | **84,2** | **339 431,0** | **19,5** |

Станом на 01.04.2024 обліковувалась кредиторська заборгованість по загальному фонду в сумі 29,1 тис. грн (з неї прострочена – 4,8 тис.грн), що виникла у зв'язку із здійсненням платежів Державною казначейською службою з урахуванням ресурсної забезпеченості єдиного казначейського рахунка та в черговості визначеною пунктом 19 Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану, затвердженого постановою КМУ від 09.06.2021 №590 (зі змінами).

Станом на 01.04.2024 обліковувалась дебіторська заборгованість по загальному фонду в сумі 0,1 тис.грн, що виникла у зв'язку із нарахованими, але не отриманими коштами за надані комунальні послуги в приміщеннях ЗОШ, зданих в оренду.

***Спеціальний фонд***

За рахунок коштів спеціального фонду (з урахуванням змін до кошторису) – передбачені бюджетні призначення в сумі 230 391,3 тис. грн. Складовими частинами наповнення спеціального фонду є власні надходження установ – 127 809,0 тис. грн та кошти бюджету розвитку – 102 582,3 тис. грн.

*Структура власних надходжень в розрізі доходів*

*тис. грн*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Код доходів** | **Найменування коду доходів** | **Затверджено на рік (з урахуванням змін)** | **Залишок на початок звітного року** | **Надійшло коштів за звітний період** | **Відсоток виконання до плану** |
| **25010000** | **Надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством, в т.ч.:** | **X** | **10 106,5** | **23 463,7** | **X** |
| *25010100* | *плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю* | *97 525,3* | *21 331,2* | *21,9* |
| *25010200* | *власні надходження бюджетних установ від додаткової (господарської) діяльності* | *9 248,9* | *887,5* | *9,6* |
| *25010300* | [*плата за оренду майна бюджетних установ, що здійснюється відповідно до Закону України "Про оренду державного та комунального майна"*](https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2269-12) | *10 873,0* | *1 196,7* | *11,0* |
| *25010400* | *надходження бюджетних установ від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна)* | *183,1* | *48,3* | *26,4* |
| **25020000** | **Інші джерела власних надходжень бюджетних установ, в т.ч.** | **X** | **1 113,9** | **8 242,6** | **X** |
| 25020100 | *благодійні внески, гранти та дарунки* | *6 542,5* | *6 541,2* | 100,0 |
| 25020200 | *надходження, що отримують бюджетні установи від підприємств, організацій, фізичних осіб та від інших бюджетних установ для виконання цільових заходів, у тому числі заходів з відчуження для суспільних потреб земельних ділянок та розміщених на них інших об'єктів нерухомого майна, що перебувають у приватній власності фізичних або юридичних осіб* | *1 719,0* | *1 701,4* | *99,0* |
| **Разом** | | **Х** | **11 220,4** | **31 706,3** | **X** |

Касові видатки спеціального фонду в частині власних надходжень за І квартал 2024 року склали 21 547,7 тис. грн, що становить 16,9 відс. до уточненого річного плану та були спрямовані на покриття витрат, пов’язаних з організацією та наданням послуг.

*Структура видатків власних надходжень спеціального фонду міської територіальної громади по галузі «Освіта» за І квартал 2024 року за економічною класифікацією видатків:*

Кошти спеціального фонду (бюджет розвитку) передбачені в сумі 102 582,3 тис. грн, з них: на оновлення матеріально-технічної бази закладів освіти – 2 773,1 тис. грн; на виконання робіт з капітального ремонту у відповідних закладах – 99 809,2 тис. грн.

*Аналіз видатків спеціального фонду (бюджет розвитку) за кодами програмної та економічної класифікації видатків місцевого бюджету за І квартал 2024 року*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Код** | **Напрямок використання** | **Уточнений план на 2024 рік, тис. грн** | **Уточнений план І кварталу 2024 року, тис. грн** | **Касові видатки за І квартал 2024 року, тис. грн** | **Відсоток виконання до уточненого річного плану** |
| **0611010** | **Надання дошкільної освіти** | **17 623,94** | **4 649,35** | **3 566,43** | 20,2 |
| 3132 | Капітальний ремонт інших об'єктів | 17 623,94 | 4 649,35 | 3 566,43 | 20,2 |
| **0611021** | **Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету** | **74 401,3** | **21 084,4** | **15 808,0** | 21,2 |
| 3110 | Придбання обладнання і предметів довгострокового користування | 746,8 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 3132 | Капітальний ремонт інших об'єктів | 73 654,5 | 21 084,4 | 15 808,0 | 21,5 |
| **0611070** | **Надання позашкільної освіти закладами позашкільної освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми** | **98,4** | **0,4** | **0,0** | 0,0 |
| 3132 | Капітальний ремонт інших об'єктів | 98,4 | 0,4 | 0,0 | 0,0 |
| **0611080** | **Надання спеціалізованої освіти мистецькими школами** | **1 970,7** | **670,7** | **670,7** | 34,0 |
| 3132 | Капітальний ремонт інших об'єктів | 1 970,7 | 670,7 | 670,7 | 34,0 |
| **0611141** | **Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти** | **8 403,5** | **6 293,2** | **6 185,4** | 73,6 |
| 3110 | Придбання обладнання і предметів довгострокового користування | 1 941,7 | 1 941,7 | 1 941,7 | 100,0 |
| 3132 | Капітальний ремонт інших об'єктів | 6 461,7 | 4 351,5 | 4 243,7 | 65,7 |
| **0611271** | **Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевими бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету)** | **84,6** | **84,6** | **0,0** | 0,0 |
| 3110 | Придбання обладнання і предметів довгострокового користування | 84,6 | 84,6 | 0,0 | 0,0 |
|  | Разом | 102 582,3 | 32 782,6 | 26 230,6 | 25,6 |

Перелік напрямків використання коштів бюджету розвитку за 2024 рік в розрізі об’єктів додається (додаток 1 до інформації про використання коштів бюджету міської територіальної громади).

Станом на 01.04.2024 року обліковувалась кредиторська заборгованість по спеціальному фонду в сумі 746,0 тис. грн (з неї прострочена – 282,0 тис.грн), зокрема:

- у сумі 464,0 тис.грн виникла у зв’язку із реєстрацією фінансових зобов’язань та поданням платіжних доручень в останні дні звітного місяця;

- у сумі 282,0 тис.грн виникла у зв'язку із здійсненням платежів Державною казначейською службою з урахуванням ресурсної забезпеченості єдиного казначейського рахунка та в черговості визначеною пунктом 19 Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану, затвердженого постановою КМУ від 09.06.2021 №590 (зі змінами).

Станом на 01.04.2024 року обліковувалась дебіторська заборгованість по спеціальному фонду в сумі 565,0 тис. грн (з неї прострочена - 557,2 тис.грн), зокрема:

* у сумі 7,8 тис.грн виникла в зв’язку із нарахованими, але не отриманими коштами за надані послуги електропостачання в приміщеннях ЗОШ, зданих в оренду;

- в сумі 65,5 тис. грн по капітальному ремонту приміщень (заміна вікон) ДНЗ № 13, № 69, направлено звернення до боржника, з проханням подати до господарського суду Черкаської області заяву щодо повторної видачі рішення суду від 19.01.2016 у справі № 925/1677/15 (з гербовою печаткою та відміткою про набрання чинності) та подати його до органів Державної казначейської служби України для виконання у добровільному порядку;

- в сумі 491,7 тис. грн «Капітальний ремонт будівлі (спортзалу) ЗОШ №5», передано в ДВС для стягнення заборгованості.

***КТПКВКМБ 2000 «Охорона здоров’я»***

Відповідно Бюджетного кодексу України видатки на охорону здоров’я здійснюються, як за рахунок видатків Державного бюджету України, зокрема, шляхом реалізації програми державних гарантій медичного обслуговування населення, так і місцевих бюджетів шляхом реалізації місцевих програм розвитку та підтримки комунальних закладів охорони здоров’я, які належать відповідним територіальним громадам, місцевих програм надання населенню медичних послуг понад обсяг, передбачений програмою державних гарантій медичного обслуговування населення.

З метою реалізації видаткових повноважень в місті Черкаси діють міські цільові програми: міська програма фінансової підтримки комунальних некомерційних підприємств (закладів охорони здоров’я) Черкаської міської ради, міська програма надання медичних послуг жителям міста Черкаси понад обсяг, передбачений програмою державних гарантій медичного обслуговування населення, міська програма організації і сприяння приписці громадян до призовних дільниць, їх призову на військову службу та здійснення заходів, пов’язаних з мобілізацією.

Рішенням Черкаської міської ради від 22.12.2023 № 51-41 «Про бюджет Черкаської міської територіальної громади на 2024 рік (2357600000)» (зі змінами) департаменту охорони здоров’я та медичних послуг Черкаської міської ради, як головному розпоряднику коштів, передбачені бюджетні призначення у загальному обсязі 356 120,6 тис. грн (за загальним фондом –226 431,1 тис. грн, за спеціальним фондом – 129 689,5 тис. грн) для реалізації 6 бюджетних програм, зокрема заходів міських цільових програм.

Розпорядниками та одержувачами коштів за бюджетними програмами протягом І кварталу 2024 року використано 89 024,6 тис. грн, або 25,0 відс. до уточнених річних призначень, в тому числі: по загальному фонду – 36 292,7 тис. грн, або 16,0 відс. до уточнених річних призначень з урахуванням змін та по спеціальному фонду – 52 731,9 тис. грн., або 40,7 відс. до уточненого річного плану.

*Структура касових видатків загального фонду бюджету за кодами програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету за І квартал 2024 року у сфері охорони здоров’я:*

Виконання бюджетних програм у сфері охорони здоров’я протягом І кварталу 2024 року здійснюється: 4 комунальними некомерційними підприємствами багатопрофільної стаціонарної допомоги, 1 підприємством лікарсько-акушерської допомоги, 5 підприємствами первинної медико-санітарної допомоги, 2 підприємствами амбулаторно-поліклінічної допомоги та 1 підприємством стоматологічної допомоги.

*Порівняння видатків по загальному фонду місцевого бюджету по галузі “Охорона здоров’я” за І квартал 2023 та 2024 року:*

В порівнянні з аналогічним періодом минулого року видатки на галузь збільшились на 7 187,7 тис. грн, або на 24,7 відс. у зв’язку із збільшенням видатків на надання медичних послуг та медичних соціальних гарантій окремим категоріям населення понад обсяги, передбачені програмою державних гарантій медичного обслуговування населення збільшенням видатків на оплату комунальних послуг та енергоносіїв комунальних некомерційних підприємств.

*Видатки загального фонду по галузі «Охорона здоров’я» за І квартал 2024 року здійснювались за наступними напрямками:*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № з/п | Напрямки використання бюджетних коштів | План з урахуванням змін на 2024 рік, тис. грн. | План з урахуванням змін на І квартал 2024 року, тис. грн. | Касові видатки за І квартал 2024 року, тис. грн. | % виконання до уточненого плану на рік | % виконання до уточненого плану на відповідний період | Касові видатки за І квартал 2023 року, тис. грн | Відхилення до відповідного періоду минулого року, % |
| **1.** | Міська програма фінансової підтримки комунальних некомерційних підприємств (закладів охорони здоров'я) Черкаської міської ради на 2024-2026 роки, в тому числі: | 138 764,0 | 22 983,9 | 22 103,2 | *15,9* | *96,2* | 19 079,5 | *15,8* |
| № з/п | Напрямки використання бюджетних коштів | План з урахуванням змін на 2024 рік, тис. грн. | План з урахуванням змін на І квартал 2024 року, тис. грн. | Касові видатки за І квартал 2024 року, тис. грн. | % виконання до уточненого плану на рік | % виконання до уточненого плану на відповідний період | Касові видатки за І квартал 2023 року, тис. грн | Відхилення до відповідного періоду минулого року, % |
| *1.1.* | *заробітна плата з нарахуваннями* | *-* | *-* | *-* | *-* | *-* | *5 679,7* | *-* |
| *1.2.* | *медикаменти та перев’язувальні матеріали (закупівля для тяжкохворих препаратів ентерального та параентерального харчування; витратних матеріалів, виробів медичного призначення для проведення інтервенційних кардіологічних втручань та реперфузійної терапії; ортопедичних імплантатів та металоконструкцій; високовартісних витратних матеріалів, виробів медичного призначення для проведення мініінвазійних хірургічних втручань та діагностичних досліджень; закупівлю імуноглобуліну* | *53 047,2* | *3 385,3* | *3 370,9* | *6,4* | *99,6* | *2 155,1* | *56,4* |
| *В порівнянні з аналогічним періодом минулого року видатки збільшились на 1 215,8 тис. грн або 56,4 %. Головним розпорядником коштів запропоновано з 2024 року закупівлю для тяжкохворих препаратів ентерального та параентерального харчування; витратних матеріалів, виробів медичного призначення для проведення інтервенційних кардіологічних втручань та реперфузійної терапії; ортопедичних імплантатів та металоконструкцій; високовартісних витратних матеріалів, виробів медичного призначення для проведення мініінвазійних хірургічних втручань та діагностичних досліджень; закупівлю імуноглобуліну здійснювати шляхом надання фінансової підтримки для безпосереднього придбання матеріалів закладами охорони здоров’я, а не шляхом встановлення пільг для відповідних категорій населення.* | | | | | | | | |
| *1.3.* | *оплата комунальних послуг та енергоносіїв* | *84 437,7* | *19 598,6* | *18 732,3* | *22,2* | *95,6* | *10 704,5* | *75,0* |
| *В порівнянні з аналогічним періодом минулого року видатки збільшились на 8 027,8 тис. грн або 75,0 % в зв'язку з тим, що протягом І кварталу 2023 року було проведено перерахунки по оплаті енергоносіїв за період жовтень-грудень 2022 року у зв’язку зі зменшенням тарифу на теплопостачання.* | | | | | | | | |
| *1.4.* | *інші поточні видатки закладів* | *1 279,1* | *-* | *-* | *-* | *-* | *540,2* | *-* |
| **2.** | Міська програма надання медичних послуг жителям міста Черкаси понад обсяг, передбачений програмою державних гарантій медичного обслуговування населення, на 2024-2026 роки, в тому числі: | 78 389,7 | 13 761,5 | 13 545,8 | *17,3* | *98,4* | 8 666,7 | *56,3* |
| № з/п | Напрямки використання бюджетних коштів | План з урахуванням змін на 2024 рік, тис. грн. | План з урахуванням змін на І квартал 2024 року, тис. грн. | Касові видатки за І квартал 2024 року, тис. грн. | % виконання до уточненого плану на рік | % виконання до уточненого плану на відповідний період | Касові видатки за І квартал 2023 року, тис. грн | Відхилення до відповідного періоду минулого року, % |
| *2.1.* | *відшкодування вартості продуктів дитячого харчування, відпущених торговельною установою за рецептами лікарів дітям з малозабезпечених сімей та за медичними показаннями* | *2 340,6* | *-* | *-* | *-* | *-* | *60,2* | *-* |
| *2.2.* | *відшкодування вартості медичних виробів та інших засобів, відпущених особам з інвалідністю та дітям з інвалідністю за рецептами лікарів комунальних закладів охорони здоров’я* | *26 740,0* | *4 584,3* | *4 584,3* | *17,1* | *100,0* | *3 274,0* | *40,0* |
| *В порівнянні з аналогічним періодом минулого року видатки збільшились на 1 310,3 тис. грн або на 40,0 % рази у зв’язку зі збільшенням кількості осіб з інвалідністю, що забезпечені у відповідному періоді технічними засобами, та середнього розміру вартості технічних засобів.* | | | | | | | | |
| *2.3.* | *відшкодування вартості лікарських засобів та спеціальних лікувальних харчових сумішей, відпущених пацієнтам за пільговими рецептами, виписаних лікарями комунальних закладів охорони здоров’я* | *9 120,7* | *1 487,4* | *1 487,4* | *16,3* | *100,0* | *1 119,2* | *32,9* |
| *В порівнянні з аналогічним періодом минулого року видатки збільшились на 368,2 тис. грн або на 32,9 % у зв’язку зі збільшенням кількості осіб, що забезпечені у відповідному періоді лікарськими засобами та спеціальними лікувальними харчовими сумішами, середнього обсягу витрат на забезпечення лікарськими засобами та спеціальними лікувальними харчовими сумішами на пільгових умовах.* | | | | | | | | |
| *2.4.* | *відшкодування вартості послуг з фізіотерапії, наданих жителям міста Черкаси в КНП «ЧМРОП «Астра»* | *10 304,0* | *2 100,0* | *2 100,0* | *20,4* | *100,0* | *1 163,4* | *80,5* |
| *В порівнянні з аналогічним періодом минулого року видатки збільшились на 936,6 тис. грн або на 80,5 % у зв’язку зі збільшенням кількості проведених процедур та вартості послуг з фізіотерапії.* | | | | | | | | |
| *2.5.* | *відшкодування вартості проведення зубопротезування та планової стоматологічної допомоги пільговим категоріям дорослого населення* | *16 003,8* | *3 208,8* | *3 018,5* | *18,9* | *94,1* | *3 049,9* | *-1,0* |
| *В порівнянні з аналогічним періодом минулого року видатки зменшились на 31,4 тис. грн або 1,0 %. у зв’язку зі зменшенням середньої вартості проведення одного пільгового зубопротезування та середньої вартості одного пролікованого випадку* | | | | | | | | |
| № з/п | Напрямки використання бюджетних коштів | План з урахуванням змін на 2024 рік, тис. грн. | План з урахуванням змін на І квартал 2024 року, тис. грн. | Касові видатки за І квартал 2024 року, тис. грн. | % виконання до уточненого плану на рік | % виконання до уточненого плану на відповідний період | Касові видатки за І квартал 2023 року, тис. грн | Відхилення до відповідного періоду минулого року, % |
| *2.6.* | *відшкодування вартості планової стоматологічної допомоги дітям* | *13 880,6* | *2 381,0* | *2 355,6* | *17,0* | *98,9* | *-* | *-* |
| *Протягом 2023 року відшкодування вартості планової стоматологічної допомоги дітям здійснювалось шляхом надання фінансової підтримки КНП "Черкаська міська дитяча стоматологічна поліклініка"* | | | | | | | | |
| **3.** | Міська програма організації і сприяння приписці громадян до призовних дільниць, їх призову на військову службу та здійснення заходів, пов'язаних з мобілізацією у 2022-2024 роках, в тому числі: | 9 277,4 | 1 415,0 | 643,7 | *6,9* | *45,5* | 1 358,8 | *-52,6* |
| *3.1.* | *відшкодування вартості медичних послуг за направленням Черкаського ОМТЦК та СП* | *4 974,1* | *755,9* | *-* | *-* | *-* | *404,3* | *-* |
| *3.2.* | *надання фінансової підтримки закладам охорони здоров’я на забезпечення роботи медичної комісії* | *4 303,3* | *659,1* | *643,7* | *15,0* | *97,7* | *954,5* | *-32,6* |
| *В порівнянні з аналогічним періодом минулого року видатки зменшились на 715,1 тис. грн або на 52,6 % у зв’язку зі забезпеченням діагностичних досліджень та лабораторного обстеження, проведення медичних оглядів згідно з направленнями Черкаського ОМТЦК та СП за рахунок надходжень від НСЗУ за пакетом медичних послуг «Медичний огляд осіб, який організовується територіальними центрами комплектування та соціальної підтримки».* | | | | | | | | |
| **Всього** | | **226 431,1** | **38 160,4** | **36 292,7** | **16,0** | **95,1** | **29 105,0** | **24,7** |

Кредиторська та дебіторська заборгованість по загальному фонду галузі «Охорона здоров’я» станом на 01.04.2024 не обліковувалась.

***Спеціальний фонд***

Кошти спеціального фонду (бюджет розвитку) передбачені в сумі 129 689,5 тис. грн, з них: на оновлення матеріально-технічної бази закладів охорони здоров’я – 60 896,2 тис. грн; на виконання робіт з капітального ремонту та реконструкції у відповідних закладах – 68 793,3 тис. грн.

*Аналіз видатків спеціального фонду (бюджет розвитку) за кодами програмної та економічної класифікації видатків місцевого бюджету за І квартал 2024 року*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Код** | **Напрямок використання** | **Уточнений план на 2024 рік, тис. грн** | **Уточнений план І кварталу 2024 року, тис. грн** | **Касові видатки за І квартал 2024 року, тис. грн** | **Відсоток виконання до уточненого річного плану** |
| **0712010** | **Багатопрофільна стаціонарна медична допомога населенню** | **88 975,1** | **28 264,7** | **26 893,4** | **30,2** |
| 3210 | Капітальні трансферти підприємствам (установам, організаціям) | 88 975,1 | 28 264,7 | 26 893,4 | 30,2 |
| **Код** | **Напрямок використання** | **Уточнений план на 2024 рік, тис. грн** | **Уточнений план І кварталу 2024 року, тис. грн** | **Касові видатки за І квартал 2024 року, тис. грн** | **Відсоток виконання до уточненого річного плану** |
| **0712030** | **Лікарсько-акушерська допомога вагітним, породіллям та новонародженим** | **11 001,7** | **9 730,3** | **9 730,3** | **88,4** |
| 3210 | Капітальні трансферти підприємствам (установам, організаціям) | 11 001,7 | 9 730,3 | 9 730,3 | 88,4 |
| **0712080** | **Амбулаторно-поліклінічна допомога населенню, крім первинної медичної допомоги** | **7 773,1** | **5 737,7** | **5 737,7** | **73,8** |
| 3210 | Капітальні трансферти підприємствам (установам, організаціям) | 7 773,1 | 5 737,7 | 5 737,7 | 73,8 |
| **0712100** | **Стоматологічна допомога населенню** | **860,4** | **860,4** | **851,1** | **98,9** |
| 3210 | Капітальні трансферти підприємствам (установам, організаціям) | 860,4 | 860,4 | 851,1 | 98,9 |
| **0712111** | **Первинна медична допомога населенню, що надається центрами первинної медичної (медико-санітарної) допомоги** | **21 079,2** | **9 590,4** | **9 519,4** | **45,2** |
| 3210 | Капітальні трансферти підприємствам (установам, організаціям) | 21 079,2 | 9 590,4 | 9 519,4 | 45,2 |
|  | **Разом** | **129 689,5** | **54 183,4** | **52 731,9** | **40,7** |

Перелік напрямків використання коштів бюджету розвитку за 2024 рік в розрізі об’єктів додається (додаток 1 до інформації про використання коштів бюджету міської територіальної громади).

Кредиторська і дебіторська заборгованість по спеціальному фонду бюджету розвитку станом на 01.04.2024 року відсутня.

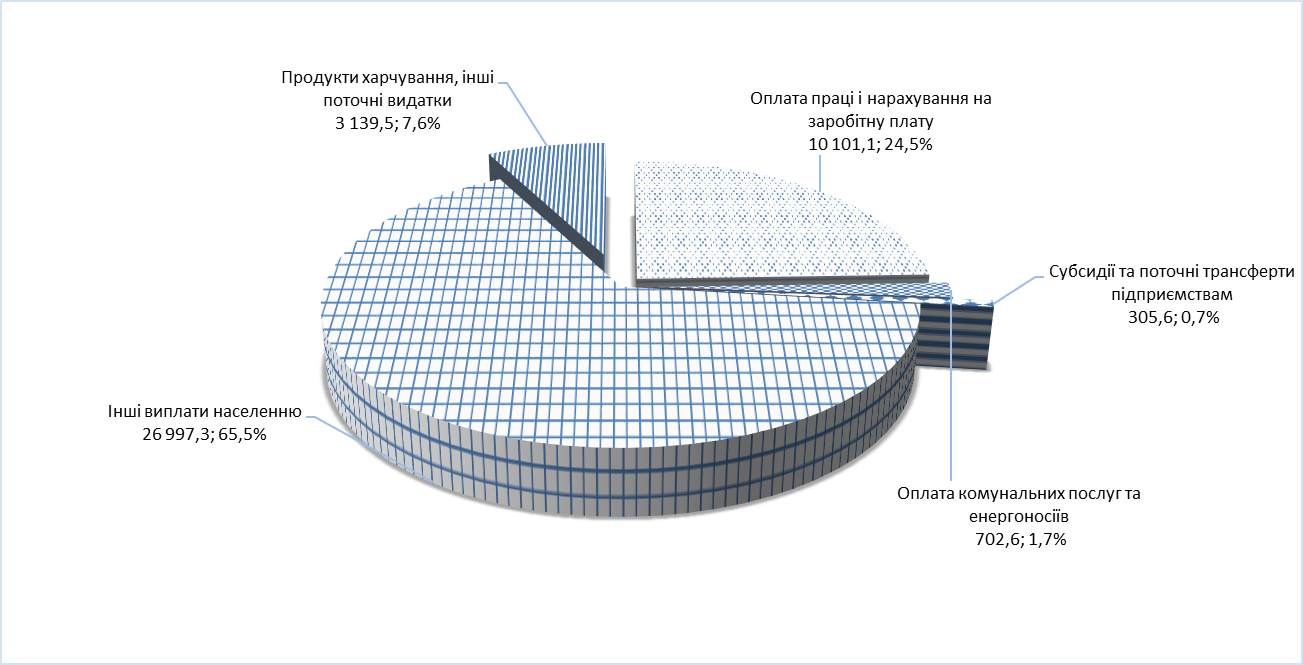
**СОЦІАЛЬНИЙ ЗАХИСТ ТА СОЦІАЛЬНЕ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ**

Фінансування заходів у сфері соціальний захист та соціальне забезпечення здійснювалося за рахунок коштів загального та спеціального фондів бюджету Черкаської міської територіальної громади, трансфертів з обласного бюджету.

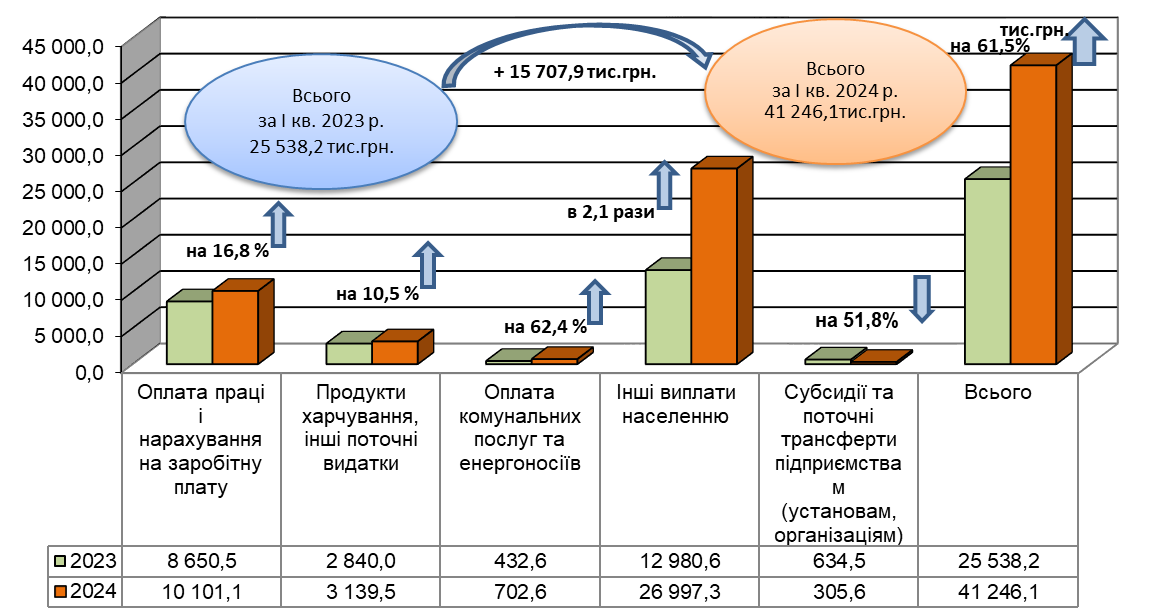
Рішенням Черкаської міської ради від 22.12.2023 №51-41 «Про бюджет Черкаської міської територіальної громади на 2024 рік (23576000000)» (зі змінами) на соціальний захист та соціальне забезпечення передбачені бюджетні призначення у загальному обсязі 266 705,1 тис. грн (за загальним фондом – 228 674,6 тис. грн, за спеціальним фондом (з урахуванням змін до кошторису) – 38 030,5 тис. грн) 4 головним розпорядникам коштів (департаменту соціальної політики, департаменту освіти та гуманітарної політики, департаменту охорони здоров’я та медичних послуг, службі у справах дітей) для реалізації 17 бюджетних програм, зокрема заходів таких міських цільових програм: міська соціальна програма «Турбота», міська програма проведення культурно-просвітницьких заходів для осіб похилого віку, слухачів «Університет ІІІ віку», програма соціальної підтримки сімей, комплексна програма соціальної підтримки захисників державного суверенітету та незалежності України і членів їх сімей – жителів м. Черкаси, міська цільова програма підтримки молоді м. Черкаси, міська цільова комплексна програма національно-патріотичного виховання дітей та молоді, програма соціального захисту дітей міста Черкаси, програма надання підтримки внутрішньо переміщеним та/або евакуйованим особам у м. Черкаси у зв’язку із введенням воєнного стану.

Розпорядниками та одержувачами коштів за бюджетними програмами протягом I кварталу 2024 року використано 41 864,1 тис. грн, або 15,7 відс. до уточнених річних призначень, в тому числі: по загальному фонду – 41 246,1 тис. грн, або 18,0 відс. до уточнених річних призначень з урахуванням змін та по спеціальному фонду – 618,0 тис. грн, або 1,6 відс. до уточненого річного плану.

*Структура видатків загального фонду бюджету територіальної громади на соціальний захист та соціальне забезпечення за 2024 рік за економічною класифікацією видатків:*

**

*Порівняння видатків по загальному фонду місцевого бюджету по галузі “Соціальний захист та соціальне забезпечення ” за I квартал 2023 та 2024 років:*



В порівнянні з відповідним періодом минулого року касові видатки збільшились на 15 707,9 тис. грн, або на 61,5 відс. в зв’язку зі збільшенням кількості отримувачів: пільги на оплату житлово-комунальних послуг; щомісячної стипендії членам сімей учасників оборони України, Революції Гідності, які загинули або померли внаслідок отриманих поранень та (або) захворювань, пов’язаних із захистом Батьківщини, або зникли безвісти під час здійснення заходів, необхідних для забезпечення оборони України; одноразової грошової допомоги при народженні дитини сім’ям, діти у яких народилися з 01.01.2023; кількості поховань учасників оборони України та збільшення розміру грошової допомоги для оздоровлення поранених учасників оборони України.

1. На реалізацію міських програм передбачені видатки у сумі 195 735,5 тис. грн, з них по загальному фонду 167 153,1 тис. грн та по спеціальному фонду 28 582,4 тис. грн., касові видатки по загальному фонду склали 28 419,6 тис. грн, по спеціальному фонду касові видатки не проводились.

***Загальний фонд***

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № з/п | | | Напрямок використання коштів | Уточнений план на 2024 рік, тис. грн | Уточнений план на І квартал 2024 року, тис. грн | Касові видатки за І квартал 2024 року, тис. грн | | | | Відсоток виконання до уточненого плану на 2024 рік, % | | | Відсоток виконання до уточненого плану за І квартал 2024 року, % | | Касові видатки за І квартал 2023 року, тис. грн | Відхил. до відповідного періоду мин.року, % |
| ***Міська соціальна програма «Турбота» на період з 2024 до 2028, затверджена рішенням міської ради від 28.09.2023 № 47-34 (головний розпорядник коштів департамент соціальної політики)*** | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | | | **Разом** | **13120,0** | **4306,7** | **2625,0** | | | | **20,0** | | | **60,9** | | **4861,6** | **-46,0** |
| 1. | | | Надання інших пільг окремим категоріям громадян відповідно до законодавства , зокрема: | 171,8 | 39,3 | 16,0 | | | | 9,3 | | | 40,7 | | 15,2 | 5,3 |
| 1.1. | | | Щомісячна грошова компенсація витрат на автомобільне паливо особам, які мають особливі заслуги перед Батьківщиною | 99,0 | 24,7 | 15,4 | | | | 15,6 | | | 62,3 | | 15,2 | 1,3 |
| 1.2. | | | Відшкодування витрат за проїзд один раз на рік до будь-якого пункту України і назад автомобільним або повітряним, або залізничним, або водним транспортом громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи, віднесеним до категорій 1,2 | 72,8 | 14,6 | 0,6 | | | | 0,8 | | | 4,1 | | - | - |
| 2. | | | Надання пільг з послуг зв'язку окремим категоріям громадян | 1415,2 | 375,6 | 274,3 | | | | 19,4 | | | 73,0 | | 347,9 | -21,2 |
| 3. | | | Надання пільг на придбання ліків під час проходження стаціонарного лікування громадянам, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи | 436,2 | 109,1 | 57,4 | | | | 13,2 | | | 52,6 | | 16,4 | Збільшились в 3,5 рази |
| 4. | | | Виплата компенсацій фізичним особам, які надають соціальні послуги по догляду за особами з інвалідністю | 3 718,8 | 1177,3 | 688,4 | | | | 18,5 | | | 58,5 | | 760,9 | -9,5 |
| 5. | | | Пільги на оплату житлово-комунальних послуг особам з інвалідністю по зору I та II групи та воїнів-інтернаціоналістів, полеглих в локальних війнах | 2 324,3 | 752,4 | 706,9 | | | | 30,4 | | | 94,0 | | 683,3 | 3,5 |
| 6. | | | Матеріальна допомога громадянам | 900,0 | 900,0 | 324,0 | | | | 36,0 | | | 36,0 | | 2240,3 | -85,5 |
| 7. | | | Щомісячні стипендії громадянам, яким виповнилось 100 і більше років | 142,0 | 34,0 | 30,0 | | | | 21,1 | | | 88,2 | | 31,0 | -3,2 |
| № з/п | | | Напрямок використання коштів | Уточнений план на 2024 рік, тис. грн | Уточнений план на І квартал 2024 року, тис. грн | Касові видатки за І квартал 2024 року, тис. грн | | | | Відсоток виконання до уточненого плану на 2024 рік, % | | | Відсоток виконання до уточненого плану за І квартал 2024 року, % | | Касові видатки за І квартал 2023 року, тис. грн | Відхил. до відповідного періоду мин.року, % |
| 8. | | | Одноразова грошова допомога з нагоди сторічного ювілею | 65,0 | 10,0 | 10,0 | | | | 15,4 | | | 100,0 | | 5,0 | Збільшились в 2,0 рази |
| 9. | | | Квіти, подарунки з нагоди сторічного ювілею | 32,5 | 2,5 | - | | | | - | | | - | | - | - |
| 10. | | | Матеріальна допомога на поховання деяких категорій осіб (згідно постанови КМУ від 31.01.2007 № 99) | 800,0 | 213,0 | 212,4 | | | | 26,6 | | | 99,7 | | 127,0 | Збільшились в 1,7 рази |
| 11. | | | Грошова допомога учням ВНЗ, які пересуваються за допомогою інвалідного візка | 37,5 | - | - | | | | - | | | - | | - | - |
| 12. | | | Відшкодування власникам автостоянок за зберігання транспортних засобів осіб з інвалідністю | 73,0 | 7,0 | - | | | | - | | | - | | - | - |
| 13. | | | Щомісячна стипендія жителям м. Черкаси, нагородженим пам'ятним знаком "За заслуги перед містом Черкаси" | 566,6 | 144,0 | - | | | | - | | | - | | - | - |
| 14. | | | Транспортування осіб зі зниженою рухомою активністю до будинків інтернатів | 82,5 | 56,0 | - | | | | - | | | - | | - | - |
| 15. | | | Фінансова підтримка громадським організаціям (для надання базових соціальних послуг, реалізація заходів, розроблених громадськими організаціями ветеранів війни та осіб з інвалідністю | 2 354,6 | 486,5 | 305,6 | | | | 13,0 | | | 62,8 | | 634,6 | -51,8 |
| *Зменшення видатків у порівнянні з відповідним періодом минулого року на 2236,7тис.грн., або 46,0% відбулось за рахунок значного зменшення видатків на матеріальну допомогу громадянам міста ( в 2023 році матеріальна допомога громадянам міста надавалась з фондів міського голови та депутатів Черкаської міської ради, а з 2024 року кошти для надання матеріальної допомоги виділяються тільки з фонду міського голови), а також зміною підходів щодо надання фінансової підтримки громадським організаціям (наразі, конкурс не проведено).* | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ***Програма соціальної підтримки сімей на 2021-2025 роки, затверджена рішенням міської ради від 26.01.2021 №3-42 (зі змінами) (головний розпорядник коштів департамент соціальної політики)*** | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | | | **Разом** | **36166,1** | **6100,0** | **5750,0** | | | **15,9** | | | | **94,3** | | **771,3** | **Збільшились в 7,5 раз** |
| 1 | | | Придбання путівок в дитячі заклади оздоровлення та відпочинку для дітей, які потребують особливої соціальної уваги та підтримки | 25000,0 | - | - | | | - | | | | - | | 199,1 | - |
| 2 | | | Придбання новорічних подарунків для пільгових категорій дітей | 1026,1 | - | - | | | - | | | | - | | **-** | **-** |
| 3 | | | Одноразова грошова допомога матерям-героїням | 25,0 | 25,0 | - | | | - | | | | - | | - | - |
| 4 | | | Одноразова допомога багатодітним батькам, жінкам яких присвоєно звання «Мати-героїня» | 25,0 | 25,0 | - | | | - | | | | - | | - | - |
| 5 | | | Надання грошової допомоги на придбання дитячих товарів у розмірі 10,0 тис. грн сім'ям, діти у яких народилися в День міста Черкаси | 40,0 | - | - | | | - | | | | - | | - | - |
| № з/п | | | Напрямок використання коштів | Уточнений план на 2024 рік, тис. грн | Уточнений план на І квартал 2024 року, тис. грн | Касові видатки за І квартал 2024 року, тис. грн | | | | Відсоток виконання до уточненого плану на 2024 рік, % | | | Відсоток виконання до уточненого плану за І квартал 2024 року, % | | Касові видатки за І квартал 2023 року, тис. грн | Відхил. до відповідного періоду мин.року, % |
| 6 | | | Одноразова матеріальна допомога багатодітним сім'ям (5 і більше дітей) | 50,0 | 50,0 | - | | | - | | | | - | | - | - |
| 7 | | | Одноразова грошова допомога при народженні дитини сім'ям, діти у яких народилися з 01.01.2023, у розмірі 25,0 тис. грн на дитину | 10000,0 | 6000,0 | 5750,0 | | | 57,5 | | | | 95,8 | | 572,2 | Збільшились в 10,0 разів |
| *Збільшення видатків у порівнянні з відповідним періодом минулого року на 4978,7 тис. грн, або в 7,5 рази відбулось за рахунок збільшення обсягу видатків на надання одноразова грошова допомога при народженні дитини сім'ям, діти у яких народилися з 01.01.2023, у розмірі 25,0 тис. грн на дитину.* | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ***Програма підтримки молоді м. Черкаси на 2022-2026 роки, затверджена рішенням міської ради від 09.11.2021 № 13-9 (головний розпорядник коштів департамент освіти та гуманітарної політики)*** | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | | Проведення заходів у сфері молодіжної політики | | *1 246,7* | *147,3* | *5,0* | | *0,4* | | | | *3,4* | | | *239,0* | -97,9 |
| *В порівнянні з відповідним періодом 2023 року видатки зменшились на 234,0 тис. грн або на 97,9 відс. у зв’язку із зменшенням кількості проведених заходів у порівнянні з відповідним періодом минулого року.* | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ***Програма національно-патріотичного виховання дітей та молоді на 2023-2027 роки, затверджена рішенням виконавчого комітету міської ради від 04.11.2022 № 978 (головний розпорядник коштів департамент освіти та гуманітарної політики)*** | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | | Проведення заходів національно-патріотичного виховання молоді | | *1 826,2* | *95,7* | *95,7* | | *5,2* | | | | *100,0* | | | *199,1* | -51,9 |
| *В порівнянні з відповідним періодом 2023 року видатки зменшились на 103,4 тис. грн або на 51,9 відс. у зв’язку із зменшенням кількості проведених заходів у порівнянні з відповідним періодом минулого року.* | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ***Міська програма соціального захисту дітей міста Черкаси на 2023-2025 роки, затверджена рішенням міської ради від 28.03.2023 № 39-20 (головний розпорядник коштів служба у справах дітей)*** | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | Організація освітніх заходів з питань прав захисту дітей | | | *426,3* | *200,0* | *179,2* | *42,0* | | | | *90,0* | | | | *Відсутні бюджетні асигнування у звітному періоді 2023 року* | |
| ***Комплексна програма соціальної підтримки захисників державного суверенітету та незалежності України і членів їх сімей – жителів м. Черкаси на 2022-2024 роки, затверджена рішенням міської ради від 09.12.2021 №15-17 (зі змінами) (головний розпорядник коштів департамент соціальної політики)*** | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | | **Разом** | | **114367,8** | **22945,0** | **19764,7** | | | **17,3** | | | | **86,1** | | **8572,7** | **Збільшились в 2,3 рази** |
| 1 | | Пільги на оплату житлово комунальних послуг членам сімей учасників оборони України | | 1212,5 | 430,0 | 422,3 | | | 34,8 | | | | 98,2 | | 156,5 | Збільшились в 2,7 рази |
| 2 | | Одноразова грошова допомога для оздоровлення поранених учасників оборони України у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України | | 5000,0 | 2790,0 | 2790,0 | | | 55,8 | | | | 100,0 | | 300,0 | Збільшились в 9,3 рази |
| 3 | | Надавати щорічну грошову винагороду до Дня захисників і захисниць України учасникам оборони України у зв'язку з військово. агресією РФ проти України, постраждалим учасникам Революції Гідності у розмірі 3 тис.грн | | 700,0 | - | - | | | - | | | | - | | - | - |
| № з/п | | | Напрямок використання коштів | Уточнений план на 2024 рік, тис. грн | Уточнений план на І квартал 2024 року, тис. грн | Касові видатки за І квартал 2024 року, тис. грн | | | | Відсоток виконання до уточненого плану на 2024 рік, % | | | Відсоток виконання до уточненого плану за І квартал 2024 року, % | | Касові видатки за І квартал 2023 року, тис. грн | Відхил. до відповідного періоду мин.року, % |
| 4 | | Одноразова грошова допомога під час воєнного стану членам добровольчих формувань Черкаської ТГ, які задіяні для виконання бойових розпоряджень з оборони і охорони окремих об'єктів | | 3000,0 | - | - | | | - | | | | - | | - | - |
| 5 | | Грошова допомога на оздоровлення членам сімей загиблих (померлих) учасників оборони України у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України | | 6250,0 | 1400,0 | 655,0 | | | 10,5 | | | | 46,8 | | 145,0 | Збільшились в 4,5 рази |
| 6 | | Щомісячна стипендія членам сімей загиблих (померлих) учасників оборони України у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України | | 74160,0 | 15470,0 | 13992,0 | | | 18,9 | | | | 90,4 | | 6024,0 | Збільшились в 2,3 рази |
| 7 | | Виготовляти та щорічно розміщувати до пам'ятних дат вуличні інсталіції з портретами жителів міста Черкаси, які загинули або зникли безвісти | | 700,0 | 80,0 | - | | | - | | | | - | | - | - |
| 8 | | Поховання учасників оборони України у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України | | 7800,0 | 2060,0 | 1405,4 | | | 18,0 | | | | 68,2 | | 1297,2 | 8,3 |
| 9 | | Виплачувати одноразову грошову компенсацію за самостійно придбані автомобілі особам з інвалідністю внаслідок війни з числа учасників оборони України у зв'зку з військовою агресією Російської Федерації проти України, які користуються кріслами колісними ) | | 1877,3 | - | - | | | - | | | | - | | - | - |
| 10 | | Надавати одноразову грошову допомогу сім'ям учасників антитерористичної операції, операції об'єднаних сил, які загинули до 24.02.2022 внаслідок поранення, травми, контузії чи каліцтва, одержаних під час захисту Батьківщини або виконання обов'язків військової служби (службових обов'язків) у розмірі 300,0 тис. грн, з виплатою рівними частинами протягом двох років | | 5250,0 | - | - | | | - | | | | - | | - | - |
| 11 | | Щорічна матеріальна допомогу з нагоди Дня знань сім’ям учасників оборони України у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України , сім'я загиблих, у яких виховуються діти шкільного віку для підготовки до навчального року | | 1105,0 | - | - | | | - | | | | - | | - | - |
| № з/п | | | Напрямок використання коштів | Уточнений план на 2024 рік, тис. грн | Уточнений план на І квартал 2024 року, тис. грн | Касові видатки за І квартал 2024 року, тис. грн | | | | Відсоток виконання до уточненого плану на 2024 рік, % | | | Відсоток виконання до уточненого плану за І квартал 2024 року, % | Касові видатки за І квартал 2023 року, тис. грн | | Відхил. до відповідного періоду мин.року, % |
| 12 | | Виготовлення та розміщення на сітілайтах портретів загиблих учасників оборони України у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України | | 438,0 | - | - | | | - | | | | - | | - | - |
| 13 | | Одноразова грошова допомога в розмірі 155,0 тис.грн на встановлення намогильних споруд на місцях | | 3875,0 | 65,0 | - | | | - | | | | - | | - | - |
| 14 | | Надання одноразової грошової допомоги сім'ям учасників оборони України у зв'язку з військовою агресією Російської федерації проти України, які зникли безвісти під час здійснення заходів, )необхідних для забезпечення оборони України | | 3000,0 | 650,0 | 500,0 | | | 16,7 | | | | 76,9 | | 650,0 | -23,1 |
| *Збільшення видатків у порівнянні з відповідним періодом минулого року на 11 192,0 тис.грн, або в 2,3 рази відбулось за рахунок збільшення розміру одноразової грошової допомоги для оздоровлення поранених учасників оборони України у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України, кількості отримувачів щомісячної стипендії членам сімей загиблих (померлих) учасників оборони України та оздоровлення членів сімей загиблих (померлих) учасників оборони України у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України.* | | | | | | | | | | | | | | | | |

***Спеціальний фонд***

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ***Програма надання підтримки внутрішньо переміщеним та/або евакуйованим особам у м. Черкаси у зв’язку із введенням воєнного стану на 2022-2024 роки, затверджена рішенням міської ради від 20.09.2022 № 750 (головний розпорядник коштів департамент соціальної політики)*** | | | | | | | | |
| № з/п | Напрямок використання коштів | Уточнений план на 2024 рік, тис. грн | Уточнений план на І квартал 2024 року, тис. грн | Касові видатки за І квартал 2024 року, тис. грн | Відсоток виконання до уточненого плану на 2024 рік, % | Відсоток виконання до уточненого плану за І квартал 2024 року, % | Касові видатки за І квартал 2023 року, тис. грн | Відхил. до відповідного періоду мин.року, % |
|  | Капітальний ремонт будівель для розміщення внутрішньо переміщених (евакуйованих) осіб | 28 582,4 | - | - | - | - | - | - |

2. На надання соціальних послуг особам похилого віку, особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю, сім’ям, дітям та молоді, які належать до вразливих груп населення та/або перебувають у складних життєвих обставинах, в установах соціального захисту населення, зокрема, територіальному центрі надання соціальних послуг, центрі комплексної реабілітації для осіб з інвалідністю «Жага життя», Черкаському міському центрі соціальних служб, передбачені видатки у сумі 66 868,3 тис. грн, зокрема, по загальному фонду – 57 420,3 тис.грн та по спеціальному фонд – 9 448,1 тис. грн., касові видатки склали 12 873,2 тис. грн, зокрема, по загальному фонду – 12 255,2 тис. грн, спеціальному фонду – 618,0 тис. грн.

Штатна чисельність працівників установ соціального захисту станом на 01.04.2024 становить 230,5 од., кількість фактично зайнятих посад складає 218,75 од., порівняно із відповідним періодом минулого року (213,5 од.) збільшилась на 5,25 од.

***Загальний фонд***

Структура видатків загального фонду бюджету за кодами економічної класифікації видатків по установах соціального захисту на 2024 рік:

Видатки загального фонду по установах, що надають соціальні послуги на 2024 рік:

***Загальний фонд***

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Напрями використання коштів** | **Уточнений план на 2024 рік, тис. грн** | **Уточнений план на I квартал 2024 року, тис. грн** | **Касові видатки за I квартал 2024 року, тис. грн** | **Відсоток виконання до уточненого плану на рік, %** | **Відсоток виконання до уточненого плану на I квартал 2024 року** | **Касові видатки за I квартал 2023 року, тис. грн** | **Відхил. до відповідного періоду минулого року, %** | |
| 1 | Заробітна плата з нарахуваннями, зокрема: | 49 157,8 | 11 036,6 | 10 100,9 | 20,5 | 91,5 | 8 650,6 | 16,8 | |
| *щомісячна «муніципальна» надбавка соціальним робітникам в розмірі 30 % до посадового окладу в межах міської соціальної програми «Турбота»* | 2 055,2 | 513,8 | 494,2 | 24,0 | 96,2 | 401,2 | 23,2 | |
| *Збільшення видатків у порівнянні з відповідним періодом минулого року на 1 450,3 тис. грн, або 16,8 % відбулось у зв’язку зі збільшенням розміру мінімальної заробітної плати ( з 01.01.2024 із 6700 грн. до 7100 грн.), розміру посадового окладу працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки розрядів і коефіцієнтів з оплати праці ( 01.01.2024р.- із 2893 грн. до 3195 грн.), зі збільшенням фактично зайнятих посад та збільшенням стимулюючих виплат.* | | | | | | | | | |
| **№ з/п** | **Напрями використання коштів** | **Уточнений план на 2024 рік, тис. грн** | **Уточнений план на I квартал 2024 року, тис. грн** | **Касові видатки за I квартал 2024 року, тис. грн** | **Відсоток виконання до уточненого плану на рік, %** | **Відсоток виконання до уточненого плану на I квартал 2024 року** | **Касові видатки за I квартал 2023 року, тис. грн** | **Відхил. до відповідного періоду минулого року, %** | |
| 2 | Продукти харчування, кейтерингові послуги зокрема: | 2 299,1 | 566,9 | 291,2 | 12,7 | 51,4 | 226,0 | 28,8 | |
| *міська програма «Проведення культурно-просвітницьких заходів для осіб похилого віку, слухачів «Університету ІІІ віку»* | 3,7 | - | - | - | - | - | - | |
| *міська соціальна програма «Турбота»* | 216,8 | 48,0 | 29,5 | 13,6 | 61,5 | 49,6 | | -40,5 |
|  |  |  |  |  |  |  | |  |
| *програма соціальної підтримки сімей м. Черкаси* | 21,4 | - | - | - | - | - | | - |
| *Зменшення видатків у порівнянні з відповідним періодом минулого року на 65,2 тис. грн або 28,8,0% відбулося у зв’язку зі зменшенням кількості осіб, яким надано послуги у відділенні тимчасового проживання в територіальному центрі, протягом звітного періоду.* | | | | | | | | | |
| 3 | Оплата комунальних послуг та енергоносіїв | 4 102,1 | 1 626,1 | 702,7 | 17,1 | 43,2 | 432,6 | 62,4 | |
| *Збільшення видатків у порівнянні з відповідним періодом минулого року на 270,1 тис. грн, або 62,4 % пов’язане з:*  *- збільшенням площ на яких надаються соціальні послуги, зокрема надання тимчасового притулку внутрішньо переміщеним особам;*  *-збільшенням тарифів на теплову енергію та електроенергію.* | | | | | | | | | |
| 4 | Інші видатки, зокрема | 1 861,3 | 1 522,6 | 1 160,4 | 62,4 | 76,2 | 270,6 | Збільшились в 4,3 рази | |
| *міська програми «Проведення культурно-просвітницьких заходів для осіб похилого віку, слухачів «Університету ІІІ віку»* | 28,7 | 28,7 | - | - | - | - | - | |
| *міська соціальна програма «Турбота»* | 58,8 | 58,8 | 11,4 | 19,4 | 19,4 | 54,7 | | -79,2 |
| *програма соціальної підтримки сімей м. Черкаси* | 34,0 | - | - | - | - | - | | - |
| *Збільшення видатків на 889,8 тис. грн, або в 4,3 рази, відбулося через погашення кредиторської заборгованості територіального центру на суму 1082,5 тис. грн., що виникла станом на 01.01.2024 року.* | | | | | | | | | |
| **Разом** | | **57 420,3** | **14 752,2** | **12 255,2** | **21,4** | **83,1** | **9 579,8** | **27,9** | |

***Спеціальний фонд***

Спеціальний фонду сформований у сумі 9 448,1 тис. грн. Складовими частинами наповнення спеціального фонду є власні надходження бюджетних установ в сумі 1 416,0 тис. грн та кошти бюджету розвитку у сумі 8 032,1 тис. грн.

***Структура власних надходжень в розрізі груп***

тис. грн

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Код доходів** | **Найменування коду доходів** | **Затверджено на рік (з урахуванням змін)** | **Залишок на початок звітного року** | **Надійшло коштів за звітний період** | **Відсоток виконання до плану** |
| **25010000** | **Надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством, в т.ч.:** | **689,3** | 74,3 | **137,9** | **20,0** |
| *25010100* | *плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю* | *213,0* | 31,3 | 14,7 |
| **Код доходів** | **Найменування коду доходів** | **Затверджено на рік (з урахуванням змін)** | **Залишок на початок звітного року** | **Надійшло коштів за звітний період** | **Відсоток виконання до плану** |
| *25010300* | *плата за оренду майна бюджетних установ, що здійснюється відповідно до*[*Закону України*](https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2269-12)*"Про оренду державного та комунального майна"* | *473,3* |  | *106,6* | *22,5* |
| *25010400* | *надходження бюджетних установ від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна)* | *3,0* | *-* | *-* |
| **25020000** | **Інші джерела власних надходжень бюджетних установ, в т.ч.** | **726,6** | 253,3 | **490,7** | **67,5** |
| 25020100 | *благодійні внески, гранти та дарунки* | *452,1* | *461,2* | *2,0* |
| 25020200 | *Надходження, що отримують бюджетні установи від підприємств, організацій, фізичних осіб та від інших бюджетних установ для виконання цільових заходів, у тому числі заходів з відчуження для суспільних потреб земельних ділянок та розміщених на них інших об'єктів нерухомого майна, що перебувають у приватній власності фізичних або юридичних осіб* | 274,5 | 29,5 | 10,7 |
| **Разом** | | **1 416,0** | **327,3** | **628,6** | **44,4** |

Касові видатки спеціального фонду за I квартал 2024 року в частині власних надходжень склали 618,0 тис. грн, або 43,6 відс. до уточнених річних призначень та були спрямовані на покриття витрат пов’язаних з організацією та наданням послуг, а саме: оплату праці і нарахування на заробітну плату в сумі 13,9 тис. грн, предмети, матеріали, обладнання та інвентар в сумі 114,1 тис. грн, медикаменти та перев’язувальні матеріали в сумі 5,5 тис.грн, продукти харчування – 209,8 тис. грн, оплату послуг (крім комунальних) 29,9 тис. грн, оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 107,9 тис. грн., капітальні видатки (придбання обладнання і предметів довгострокового користування) – 136,9 тис. грн.

Кошти спеціального фонду (бюджет розвитку) в сумі 8 032,1 тис. грн передбачені на оновлення матеріально-технічної бази закладу в сумі 30,0 тис. грн; на виконання робіт з капітального ремонту у відповідних закладах – 8 002,1 тис. грн.

***Аналіз видатків спеціального фонду (бюджет розвитку) за кодами економічної класифікації видатків місцевого бюджету за I квартал 2024 року***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Код** | **Напрямок використання** | **Уточнений план на 2024 рік, тис. грн** | **Уточнений план на I квартал 2024 року, тис. грн** | **Касові видатки за I квартал 2024 року, тис. грн** | **Відсоток виконання до уточненого річного плану** |
| 0813104 | Забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю | 6 220,0 | - | - | - |
| 3132 | Капітальний ремонт інших об’єктів | 6 220,0 | - | - | - |
| 0813105 | Надання реабілітаційних послуг особам з інвалідністю та дітям з інвалідністю | 1 812,1 | - | - | - |
| 3110 | Придбання обладнання і предметів довгострокового користування | 30,0 | - | - | - |
| 3132 | Капітальний ремонт інших об’єктів | 1 782,1 | - | - | - |
|  | **Разом** | **8 032,1** | **-** | **-** | **-** |

Перелік напрямків використання коштів бюджету розвитку за 2024 рік в розрізі об’єктів додається (додаток 1 до інформації про використання коштів бюджету міської територіальної громади).

Станом на 01.04.2024 року кредиторська та дебіторська заборгованість по спеціальному фонду не обліковувалась.

3. Відповідно до розподілу міжбюджетних трансфертів, врахованих у бюджеті Черкаської області на 2024 рік, в бюджеті по загальному фонду передбачено видатки за рахунок субвенцій з обласного бюджету на суму 4 101,2 тис. грн, касові видатки складають 571,3 тис. грн., а саме:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Напрями використання коштів** | **Уточнений план на 2024 рік, тис. грн** | **Уточнений план на I квартал 2024 року, тис. грн** | **Касові видатки за I квартал 2024року, тис. грн** | **Відсоток виконання до уточненого плану на рік, %** | **Відсоток виконання до уточненого плану за I квартал 2024 року** | **Касові видатки за I квартал 2023 року, тис. грн** | **Відхил. до відповідного періоду минулого року, %** |
| ***На компенсаційні виплати особам з інвалідністю на бензин, ремонт, технічне обслуговування автомобілів, мотоколясок і на транспортне обслуговування (головний розпорядник коштів - департамент соціальної політики)*** | | | | | | | |
| Здійснення компенсаційних виплат особам з інвалідністю на бензин, ремонт, технічне обслуговування автомобілів, мотоколясок | 85,5 | 42,5 | 39,3 | 46,0 | 92,5 | 56,4 | -30,3 |
| Здійснення компенсаційних виплат особам з інвалідністю на транспортне обслуговування | 309,2 | 167,5 | 163,7 | 52,9 | 97,7 | 123,4 | 32,7 |
| **Разом** | **394,7** | **210,0** | **203,0** | **51,4** | **96,7** | **179,8** | **12,9** |
| *В порівнянні з відповідним періодом 2023 року видатки збільшились на 23,2 тис. грн або на 12,9 відс. у зв’язку із збільшенням розміру виплат на транспортне обслуговування.* | | | | | | | |
| ***На поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни в розмірі (головний розпорядник коштів - департамент соціальної політики)*** | | | | | | | |
| Видатки на поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни | 176,1 | 30,8 | 8,6 | 4,9 | 27,9 | 21,4 | -59,8 |
| *В порівнянні з відповідним періодом 2023 року видатки зменшились на 12,8 тис. грн або на 59,8 відс. у зв’язку із зменшенням кількості поховань учасників бойових дій.* | | | | | | | |
| ***На відшкодування витрат на медичне обслуговування громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи (головні розпорядники коштів: департамент соціальної політики, департамент охорони здоров’я та медичних послуг)*** | | | | | | | |
| Безоплатне придбання ліків за рецептами лікарів (департамент соціальної політики) | 2 978,6 | 737,6 | 259,8 | 8,7 | 35,2 | 283,9 | -8,5 |
| Безоплатне зубопротезування (департамент охорони здоров’я та медичних послуг) | 274,8 | 68,7 | 39,9 | 14,5 | 58,1 | 58,2 | -31,4 |
| **Разом** | **3 253,4** | **805,3** | **299,7** | **9,2** | **37,2** | **342,1** | **-12,4** |
| *В порівнянні з відповідним періодом 2023 року видатки зменшились на 42,4 тис. грн або на 12,4 відс. у зв’язку із зменшенням кількості звернень про відшкодування витрат за відпуск лікарських засобів за безкоштовними рецептами громадянам, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи.* | | | | | | | |
| ***На виплату щомісячної фінансової допомоги (стипендії) політичним в’язням і репресованим, які проживають на території області (головний розпорядник коштів - департамент соціальної політики)*** | | | | | | | |
| Видатки на щомісячну допомогу (стипендія) політичним в'язням і репресованим | 276,0 | 69,0 | 60,0 | 21,7 | 87,0 | 84,0 | -28,6 |
| *В порівнянні з відповідним періодом 2023 року видатки зменшились на 24,0 тис. грн або на 28,6 відс. у зв’язку із зменшенням кількості отримувачів виплати щомісячної фінансової допомоги.* | | | | | | | |
| ***На встановлення телефонів особам з інвалідністю I і II груп головний розпорядник коштів - департамент соціальної політики)*** | | | | | | | |
| Видатки на встановлення телефонів особам з інвалідністю I і II груп | 1,0 | - | - | - | - | - | - |

Кредиторська заборгованість по загальному фонду станом на 01.04.2024 обліковувалась в сумі 0,4 тис. грн (зокрема, прострочена кредиторська заборгованість – 0,4 тис. грн) (центр комплексної реабілітації для осіб з інвалідністю «Жага життя»). Заборгованість виникла у зв’язку із здійсненням платежів Державною казначейською службою з урахуванням ресурсної забезпеченості єдиного казначейського рахунка та в черговості визначеною пунктом 19 Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану, затвердженого постановою КМУ від 09.06.2021 №590 (зі змінами).

Станом на 01.04.2024 рахується прострочена дебіторська заборгованість в сумі 31,8 тис. грн яка виникла протягом 2019 року внаслідок проведення перерахунків надміру перерахованих житлових субсидій. Позов щодо стягнення коштів департаменту соціальної політики ЧМР до КП «Соснівська СУБ» задоволено повністю. Судовий наказ передано до органів державної виконавчої служби для подальшого стягнення коштів.

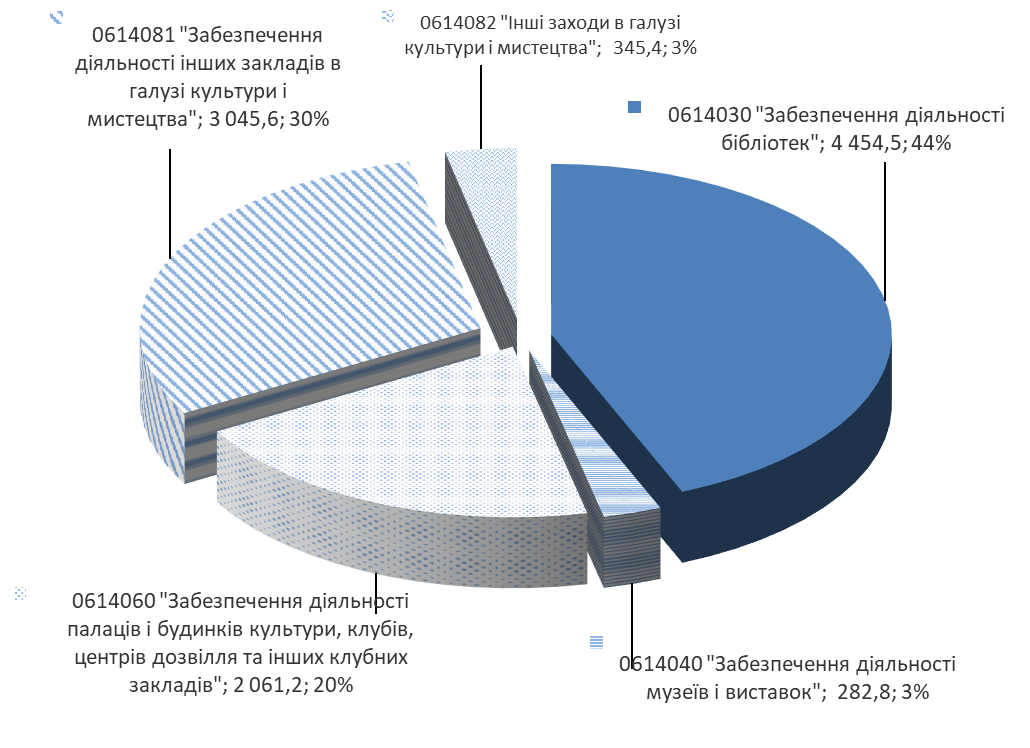
КТПКВКМБ 4000 «Культура і мистецтво»

Фінансування заходів у сфері культури та мистецтва здійснювалось за рахунок коштів загального та спеціального фондів бюджету Черкаської міської територіальної громади. Рішенням Черкаської міської ради від 22.12.2023 №51-41 «Про бюджет Черкаської міської територіальної громади на 2024 рік (23576000000)» (зі змінами) департаменту освіти та гуманітарної політики, як головному розпоряднику коштів, передбачені бюджетні призначення у загальному обсязі 59 543,9 тис. грн (за загальним фондом – 52 776,3 тис. грн, за спеціальним фондом (з урахуванням змін до кошторису) – 6 767,6 тис. грн) для реалізації 5 бюджетних програм, зокрема заходів таких міських цільових програм: міська програма «Мистецькі Черкаси», міська програма «Черкаські таланти», Міська програма надання стипендій для реалізації проєктів у галузі культури м.Черкаси, міська програма забезпечення профілактичних оглядів працівників установ та закладів освіти, культури, фізичної культури і спорту, підпорядкованих департаменту освіти та гуманітарної політики Черкаської міської ради.

Розпорядниками та одержувачами коштів за бюджетними програмами протягом I кварталу поточного року використано 10 488,9 тис. грн, або 17,6 відс. до уточнених річних призначень, в тому числі: по загальному фонду – 10 189,5 тис. грн, або 19,3 відс. до уточнених річних призначень з урахуванням змін та по спеціальному фонду – 299,4 тис. грн, або 4,4 відс. до уточненого річного плану.

***Загальний фонд***

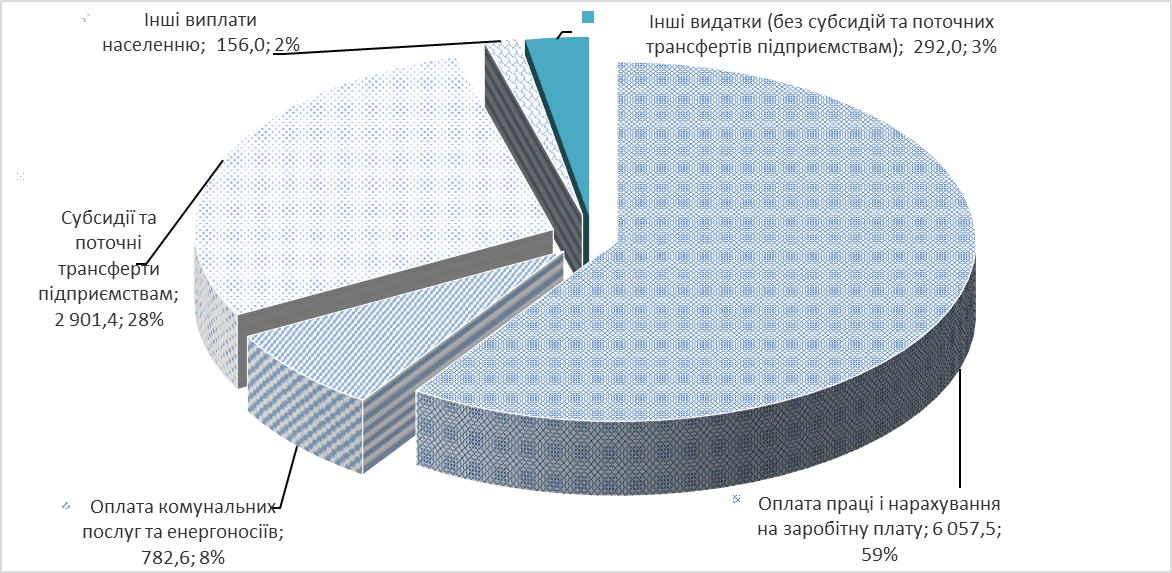
*Структура касових видатків загального фонду бюджету за кодами програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету за I квартал 2024 року у сфері культури та мистецтва:*

**

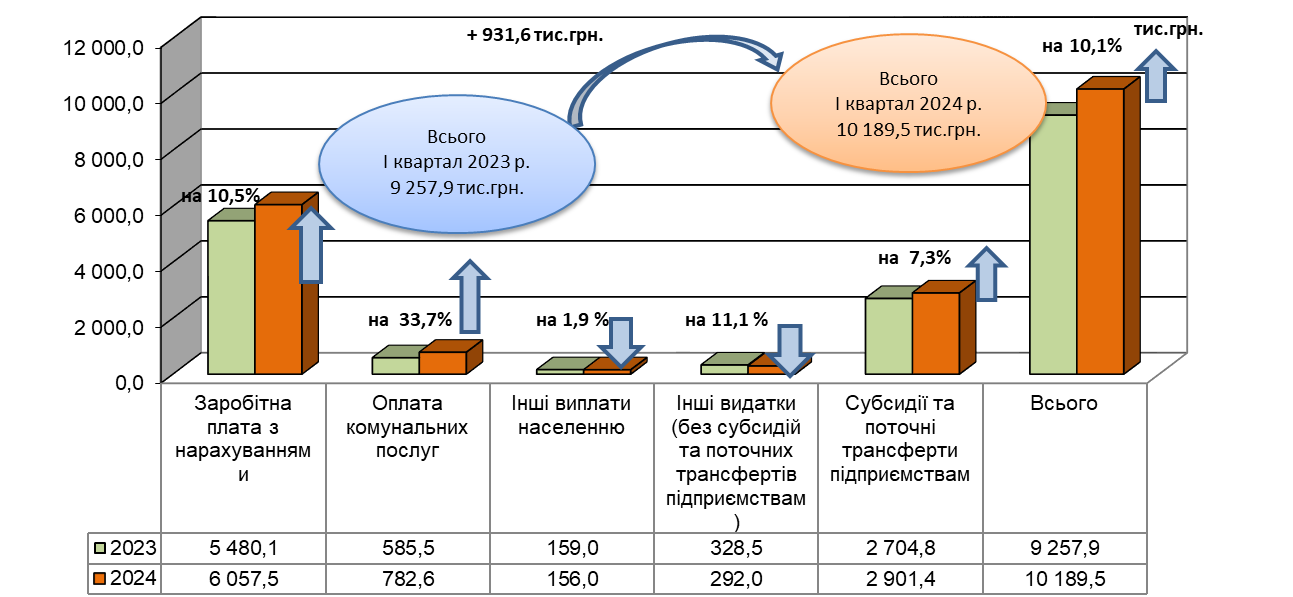
Виконання бюджетних програм у сфері культури та мистецтва протягом I кварталу 2024 року здійснювалось Черкаською міською централізованою бібліотечною системою (14 філій), Черкаським міським археологічним музеєм Середньої Наддніпрянщини, Черкаським міським будинком культури ім. Івана Кулика, Черкаським міським Палацом молоді, сектором з обслуговування закладів культури централізованої бухгалтерії №4, комунальними підприємствами «Кінотеатр «Україна» та «Черкаський міський зоологічний парк «Рошен».

Штатна чисельність працівників закладів культури станом на 01.04.2024 року становила 269,8 од., порівняно з відповідним періодом минулого року не змінилась. Фактична чисельність працівників галузі станом на 01.04.2024 року складала 260,55 од., що на 4,25 од. менше фактичної чисельності на відповідну дату 2022 року – 264,8 од. Станом на 01.04.2024 кількість вакантних посад становила 9,25 од.

*Структура видатків загального фонду міської територіальної громади по галузі «Культура і мистецтво» за I квартал 2024 року за економічною класифікацією видатків:*

**

*Порівняння видатків по загальному фонду місцевого бюджету по галузі “Культура і мистецтво” за I квартал 2023 та 2024 року, тис.грн:*



У порівнянні із аналогічним періодом 2023 року касові видатки по загальному фонду збільшились на 931,6 тис. грн, або на 10,1 відс. у зв'язку із збільшенням видатків на заробітну плату з нарахуваннями, оплату комунальних послуг та енергоносіїв та інших видатків в зв’язку із розширенням площі приміщень для розміщення Черкаського міського археологічного музею Середньої Наддніпрянщини та зокрема створення адаптаційного центру «Простір розвитку» для психологічної підтримки родин з дітьми, як внутрішньо переміщених осіб, так і тих, які постійно проживають у громаді та є особливо вразливими до наслідків війни на базі Палацу молоді.

**Аналіз видатків загального фонду по галузі «Культура і мистецтво» за I квартал 2024 року:**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Напрями використання коштів** | **Уточнений план на 2024 рік, тис. грн** | **Уточнений план на I квартал 2024 року, тис. грн** | **Касові видатки за I квартал 2024 року, тис. грн** | **Відсоток виконання до уточненого плану на 2024 рік, %** | **Відсоток виконання до уточне-ного плану на I квартал 2024 року, %** | **Касові видатки за I квартал 2023 року, тис. грн** | **Відхилення до відповід- ного періоду минулого року, %** |
| 1 | Заробітна плата з нарахуваннями, зокрема: | 28 200,3 | 7 005,1 | 6 057,5 | 21,5 | 86,5 | 5 480,1 | 10,5 |
| *в межах міської програми «Мистецькі Черкаси»* | *27 255,9* | *6 769,0* | *5 915,0* | *21,7* | *87,4* | *5338,0* | *10,8* |
| *Збільшення видатків по заробітній платі з нарахуваннями на 577,4 тис.грн., або 10,5 відс. у порівнянні із відповідним періодом 2023 року пов’язано зі збільшенням розміру мінімальної заробітної плати ( з 01.01.2024 із 6700 грн. до 7100 грн.), розміру посадового окладу працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки розрядів і коефіцієнтів з оплати праці ( 01.01.2024р.- із 2893 грн. до 3195 грн.).* | | | | | | | | |
| 2 | Оплата комунальних послуг та енергоносіїв, зокрема: | 6 301,5 | 2 630,4 | 782,6 | 12,4 | 29,8 | 585,5 | 33,7 |
| *в межах міської програми «Мистецькі Черкаси»* | *6 270,4* | *2 616,9* | *780,9* | *12,4* | *29,8* | *581,9* | 34,2 |
| *Збільшення видатків на оплату комунальних послуг та енергоносіїв на 197,1 тис. грн, або на 33,7 відс. із розширенням площі приміщень для розміщення Черкаського міського археологічного музею Середньої Наддніпрянщини та зокрема створення адаптаційного центру «Простір розвитку» для психологічної підтримки родин з дітьми, як внутрішньо переміщених осіб, так і тих, які постійно проживають у громаді та є особливо вразливими до наслідків війни на базі Палацу молоді.* | | | | | | | | |
| 3 | Інші виплати населенню, зокрема: | 1 304,0 | 156,0 | 156,0 | 12,0 | 100,0 | 159,0 | -1,9 |
| 3.1. | *міська програма «Мистецькі Черкаси»* | 6,0 | - | - | - | - | 3,0 | - |
| 3.2 | *міська програма "Черкаські таланти"* | 488,0 | 156,0 | 156,0 | 32,0 | 100,0 | 156,0 | - |
| 3.3. | *міська програма надання стипендій для реалізації проектів у галузі культури м.Черкаси* | 810,0 | - | - | - | - | - | - |
| 4 | Інші видатки (без субси-дій та поточних трансфер-тів підприємствам), зокрема: | 3 014,4 | 855,0 | 292,0 | 9,7 | 34,2 | 328,5 | -11,1 |
| *Збільшення інших видатків на 36,5 тис.грн., або на 11,1вдс. у порівнянні із відповідним періодом 202 року пов’язано із зменшеням видатків на проведення заходів* | | | | | | | | |
| 4.1. | *міська програма «Мистецькі Черкаси»* | 2 924,7 | 807,1 | 282,5 | 9,7 | 35,0 | 313,7 | -10,0 |
| 4.2. | *міська програма "Черкаські таланти"* | 68,0 | 26,2 | 9,5 | 14,0 | 36,3 | 9,9 | -4,0 |
| **№ з/п** | **Напрями використання коштів** | **Уточнений план на 2024 рік, тис. грн** | **Уточнений план на I квартал 2024 року, тис. грн** | **Касові видатки за I квартал 2024 року, тис. грн** | **Відсоток виконання до уточненого плану на 2024 рік, %** | **Відсоток виконання до уточне-ного плану на I квартал 2024 року, %** | **Касові видатки за I квартал 2023 року, тис. грн** | **Відхилення до відповід- ного періоду минулого року, %** |
| 4.3 | *міська програма забез-печення проведення про-філактичних медичних оглядів працівників уста-нов та закладів освіти, культури, фізичної куль-тури і спорту, під поряд-кованих департаменту освіти та гуманітарної політики ЧМР* | 13,7 | 13,7 | - | - | - | 4,9 | - |
| 5 | Субсидії та поточні тран-сферти підприємствам (*в межах міської програми «Мистецькі Черкаси»*), зокрема: | 13 956,1 | 3 851,7 | 2 901,4 | 20,8 | 75,3 | 2 704,8 | 7,3 |
| *Збільшення видатків на надання фінансової підтримки комунальним підприємствам на 196,6 тис.грн., або на 7,3 відс. у порівнянні із відповідним періодом 2023 року пов’язано зі збільшенням розміру мінімальної заробітної плати ( з 01.01.2024 із 6700 грн. до 7100 грн.), розміру посадового окладу працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки розрядів і коефіцієнтів з оплати праці ( 01.01.2024р.- із 2893 грн. до 3195 грн.) та збільшенням посадового окладу директора по контракту.* | | | | | | | | |
| 5.1 | Надання фінансової підтримки КП "Кінотеатр "Україна" | 2 556,1 | 1 498,6 | 801,8 | 31,4 | 53,5 | 710,3 | 12,9 |
| 5.1.1 | *- заробітна плата з нарахуваннями* | *1 596,0* | *758,6* | *541,9* | *34,0* | *71,4* | *464,2* | *16,7* |
| 5.1.2 | *- оплата комунальних поcлуг та енергоносіїв* | *960,1* | *740,0* | *259,9* | *27,1* | *35,1* | *246,1* | *5,6* |
| 5.2 | Надання фінансової підтримки КП "Черкаський міський зоологічний парк "Рошен" | 11 400,0 | 2 353,1 | 2 099,6 | 18,4 | 89,2 | 1 994,5 | 5,3 |
| 5.2.1 | *- заробітна плата з нарахуваннями* | *8 701,6* | *1 794,0* | *1 540,6* | *17,7* | *85,9* | *1 437,8* | *7,1* |
| 5.2.2 | *- оплата комунальних послуг та енергоносіїв* | *1 693,0* | *307,8* | *307,8* | *18,2* | *100,0* | *308,3* | *-0,2* |
| 5.2.3 | *- інші видатки (придбання кормів та продуктів харчування для тварин зоопарку)* | *1 005,4* | *251,3* | *251,2* | *25,0* | *100,0* | 248,4 | 1,1 |
|  | Всього по загальному фонду | 52 776,3 | 14 498,2 | 10 189,5 | 19,3 | 70,3 | 9 257,9 | 10,1 |

Кредиторська і дебіторська заборгованості по загальному фонду станом на 01.04.2024 року не обліковувалась.

***Спеціальний фонд***

Спеціальний фонд у сфері культури та мистецтва сформований у сумі 6 767,6 тис.грн. Складовими частинами наповнення спеціального фонду є власні надходження бюджетних установ в сумі 523,0 тис.грн та кошти бюджету розвитку у сумі 6 244,6 тис.грн.

*Структура власних надходжень в розрізі груп*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Код доходів** | **Найменування коду доходів** | **Затверджено на рік (з урахуванням змін)** | **Залишок на початок звітного року** | **Надійшло коштів за звітний період** | **Відсоток виконання до плану** |
| 25010000 | Надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством, в т.ч.: | х | 435,1 | 210,9 | х |
| *25010100* | *плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю* | *10,0* | 3,6 | 36,0 |
| *25010300* | *плата за оренду майна бюджетних установ, що здійснюється відповідно до*[*Закону України*](https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2269-12)*"Про оренду державного та комунального майна"* | *333,5* | *204,1* | *61,2* |
| *25010400* | *надходження бюджетних установ від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна)* | *10,0* | *3,2* | *32,0* |
| 25020000 | Інші джерела власних надходжень бюджетних установ, в т.ч. | 6,2 | 7,5 | 6,2 | 100,0 |
| 25020100 | *благодійні внески, гранти та дарунки* | *6,2* | *6,2* | *100,0* |
| Разом | | х | 442,6 | 217,1 | х |

Касові видатки спеціального фонду за I квартал 2024 року в частині власних надходжень склали 81,4 тис. грн, або 15,6 відс. до уточнених річних призначень та були спрямовані на покриття витрат пов’язаних з організацією та наданням послуг, а саме на: оплату праці з нарахуваннями – 4,3 тис.грн, предмети, матеріали, обладнання та інвентар – 24,1 тис.грн, оплату послуг (крім комунальних) – 29,3 тис.грн, оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 22,7 тис.грн, інші поточні видатки – 1,0 тис.грн.

Кошти спеціального фонду (бюджет розвитку) в сумі 6 244,6 тис. грн передбачені на оновлення матеріально-технічної бази закладів культури в сумі 1 166,8 тис. грн; на виконання робіт з капітального ремонту у відповідних закладах – 5 077,8 тис. грн..

*Аналіз видатків спеціального фонду (бюджет розвитку) за кодами програмної та економічної класифікації видатків місцевого бюджету за I квартал 2024 року*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Код** | **Напрямок використання** | **Уточнений план на 2024 рік, тис.грн** | **Уточнений план на I квартал 2024 року, тис. грн.** | **Касові видатки за I квартал 2024 року, тис. грн.** | **Відсоток виконання до уточненого річного плану** |
| 0614030 | Забезпечення діяльності бібліотек | 3 244,6 | 250,4 | 218,0 | 6,7 |
| 3110 | Придбання обладнання і предметів довгострокового користування | 1 166,8 | 250,0 | 218,0 | 18,7 |
| 3132 | Капітальний ремонт інших об’єктів | 2 077,8 | 0,4 | 0,0 | 0,0 |
| 0614060 | Забезпечення діяльності палаців i будинків культури, клубів, центрів дозвілля та iнших клубних закладів | 3 000,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 3132 | Капітальний ремонт інших об’єктів | 3 000,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **Разом:** | | **6 244,6** | **250,0** | **218,0** | **3,5** |

Перелік напрямків використання коштів бюджету розвитку за 2024 рік в розрізі об’єктів додається (додаток 1 до інформації про використання коштів бюджету міської територіальної громади).

Кредиторська і дебіторська заборгованості по спеціальному фонду станом на 01.04.2024 року не обліковувалась.

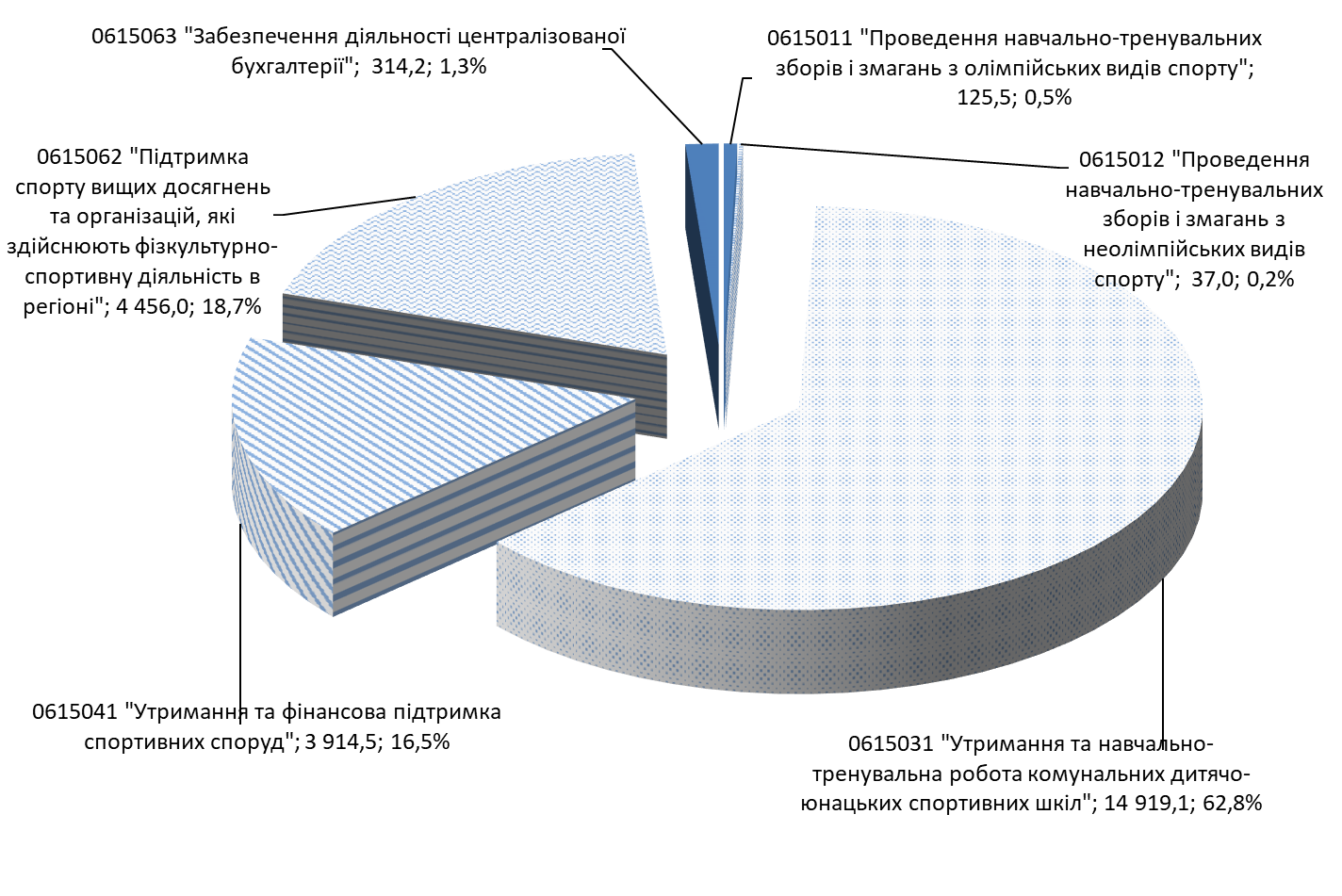
***КТПКВКМБ 5000 «Фізична культура і спорт»***

Фінансування заходів у сфері фізичної культури та спорту здійснювалось за рахунок коштів загального та спеціального фондів бюджету Черкаської міської територіальної громади. Рішенням Черкаської міської ради від 22.12.2023 №51-41 «Про бюджет Черкаської міської територіальної громади на 2024 рік (23576000000)» (зі змінами) департаменту освіти та гуманітарної політики, як головному розпоряднику коштів, передбачені бюджетні призначення у загальному обсязі 114 326,5 тис. грн (за загальним фондом – 113 200,5 тис. грн, за спеціальним фондом (з урахуванням змін до кошторису) – 1 126,0 тис. грн) для реалізації 6 бюджетних програм, зокрема заходів таких міських цільових програм: міська програма розвитку фізичної культури та спорту у м.Черкаси, міська програма сприяння проведенню змагань національного та міжнародного рівня у м. Черкаси та міська програма забезпечення проведення профілактичних медичних оглядів працівників установ та закладів освіти, культури, фізичної культури і спорту, підпорядкованих департаменту освіти та гуманітарної політики ЧМР.

Розпорядниками та одержувачами коштів за бюджетними програмами протягом I кварталу 2024 року використано 24 280,3 тис. грн, або 21,2 відс. до уточнених річних призначень, в тому числі: по загальному фонду – 23 766,3 тис. грн, або 21,0 відс. до уточнених річних призначень з урахуванням змін та по спеціальному фонду – 514,0 тис. грн., або 45,6 відс. до уточненого річного плану.

***Загальний фонд***

*Структура касових видатків загального фонду бюджету за кодами програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету за I квартал 2024 року у сфері фізичної культури та спорту:*



Виконання бюджетних програм у сфері фізичної культури і спорту протягом I кварталу 2024 року здійснювалось вісьмома дитячо-юнацькими спортивними школами, централізованою бухгалтерією №4, комунальними підприємствами «МСК «Дніпро» та «СК «Будівельник».

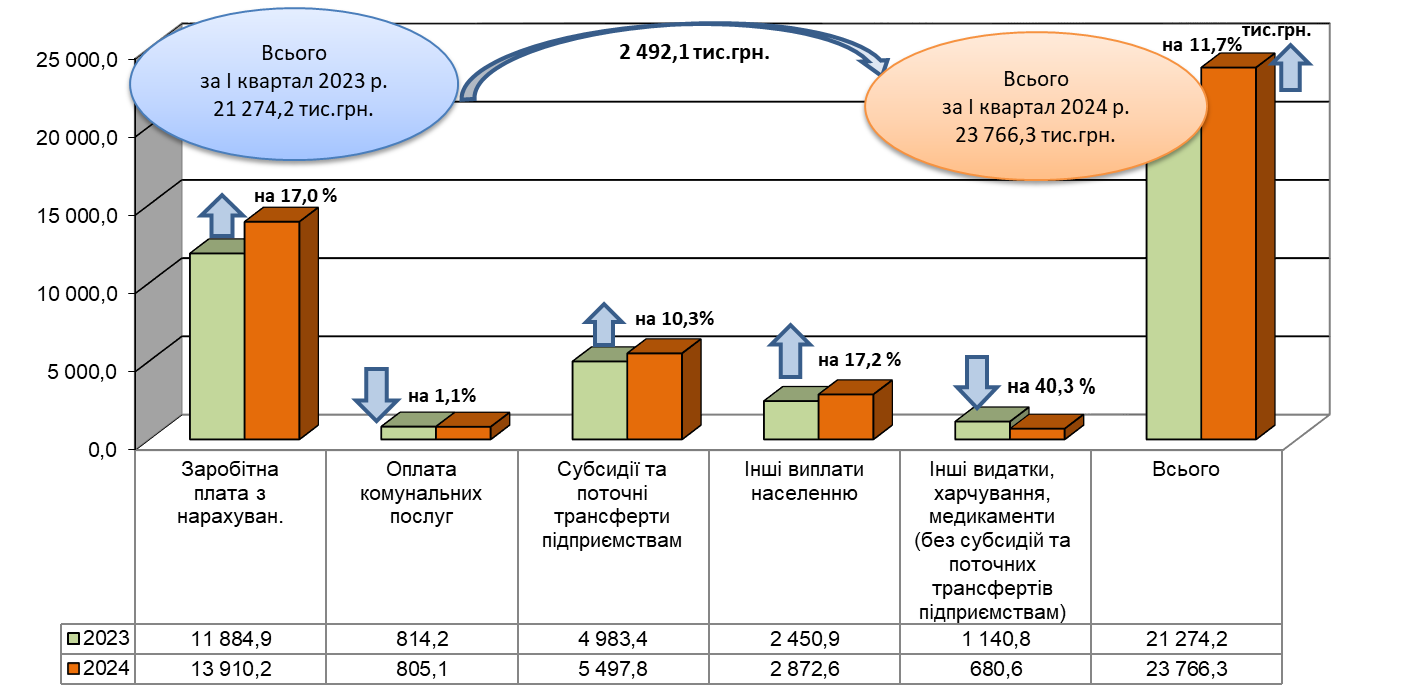
Штатна чисельність працівників установ і підприємств галузі станом на 01.04.2024 року становила 484,83 од., що на 6,32 од. більше штатної чисельності на відповідну дату минулого 2023 року – 478,51 од. Фактична чисельність працівників галузі станом на 01.04.2024 року складала 408,66 од., що на 2,4 од. більше фактичної чисельності на відповідну дату 2023 року – 406,26 од. Станом на 01.04.2024 року кількість вакантних посад – 76,17 од.

*Структура видатків загального фонду по галузі «Фізична культура і спорт»*

*за I квартал 2024 року за економічною класифікацією видатків.*



*Порівняння видатків по загальному фонду місцевого бюджету по галузі “Фізична культура і спорт” за I квартал 2023 та 2024 років:*



У порівнянні із аналогічним періодом 2023 року, касові видатки за I квартал 2024 року по загальному фонду збільшились на 2 492,1 тис. грн, або на 11,7 відс. у зв’язку із зростанням розміру мінімальної заробітної плати, розміру посадового окладу працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки розрядів і коефіцієнтів з оплати праці, збільшенням фактично зайнятих посад.

***Аналіз видатків загального фонду по галузі "Фізична культура і спорт" за I квартал 2024 року***

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | |  |  | | | | | | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **№** | **Напрями використання коштів** | | | **Уточне-**  **ний план на 2024 рік, тис. грн** | **Уточнений план на I квартал 2024 року, тис. грн.** | **Касові видатки за I квартал 2024 року, тис. грн.** | **Відсоток виконання до уточненого плану на 2024 рік, %** | **Відсоток виконан-ня до уточненого плану за I квартал 2024**  **року, %** | **Касові видатки за I квартал 2023 року, тис. грн.** | **Відхилен-ня до відповід-ного періоду минулого року, %** |
| 1 | Зарплата з нарахуваннями (*в межах міської програми розвитку фізичної культури та спорту у м.Черкаси*) | | | 64 503,1 | 15 480,6 | 13 910,2 | 21,6 | 89,9 | 11 884,9 | 17,0 |
| *Збільшення видатків на 17% у порівнянні з відповідним періодом минулого року пов’язано зі збільшенням розміру мінімальної заробітної плати ( з 01.01.2024 із 6700 грн. до 7100 грн.), розміру посадового окладу працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки розрядів і коефіцієнтів з оплати праці ( 01.01.2024р.- із 2893 грн. до 3195 грн.), збільшенням фактично зайнятих посад* | | | | | | | | | | |
| 2 | Оплата комунальних послуг (*в межах міської програми розвитку фізичної культури та спорту у м.Черкаси*) | | | 4 433,0 | 1 205,3 | 805,1 | 18,2 | 66,8 | 814,2 | -1,1 |
| 3 | Інші виплати населенню (*в межах міської програми розвитку фізичної культури та спорту у м.Черкаси*) | | | 14 484,7 | 3 547,6 | 2 872,6 | 19,8 | 81,0 | 2 450,9 | 17,2 |
| *3.1.* | *- стипендії спортсменам з єдиноборства (в 2023 році видатки здійснювались за рахунок міської програми розвитку єдиноборств у м.Черкаси)* | | | 1 368,0 | 342,0 | 306,0 | 22,4 | 89,5 | 252,0 | 21,4 |
| *Збільшення видатків на виплату стипендій провідним спортсменам та тренерам з єдиноборств на 54,0 тис. грн або на 21,4 відс. у порівнянні із відповідним періодом 2023 року пов’язано зі збільшенням кількості стипендіатів з 14 осіб до 17 осіб* | | | | | | | | | | |
| *3.2.* | *- стипендії міської ради та міського голови спортсменам та тренерам м.Черкаси* | | | 13 116,7 | 3 205,6 | 2 566,6 | 19,6 | 80,1 | 2 198,9 | 16,7 |
| *Збільшення видатків на виплату стипендій міської ради та міського голови на 367,7 тис. грн або 16,7 відс. у порівнянні із відповідним періодом 2023 року пов’язано зі збільшенням розміру стипендій для кращих спортсменів до 35 500,0 грн. (на 2 000,0 грн.), кращих тренерів, провідних спортсменів та тренерам до 17 750,0 грн (на 1 000,0 грн) та інших перспективних спортсменів, спортсменів з інвалідністю та спортсменів з командних ігрових видів спорту до 8 520,0 грн. (на 480 грн.) та збільшенням кількості стипендіатів до 67 осіб (на 4 особи)* | | | | | | | | | | |
| 4 | Інші видатки, харчування, медикаменти (без субсидій та поточних трансфертів підприємствам), зокрема: | | | 8 338,3 | 1 607,4 | 680,6 | 8,2 | 42,3 | 1 140,8 | -40,3 |
| *Зменшення інших видатків на 460,2 тис.грн., або на 40,3 відс у порівнянні із відповідним періодом 2023 року пов’язано з зменшенням запланованих та проведених спортивних змагань та навчально-тренувальних зборів.* | | | | | | | | | | |
| *4.1.* | *міська програма забезпечення проведення профілактичних медичних оглядів працівників установ та закладів освіти, культури, фізичної культури і спорту, підпорядкованих департаменту освіти та гуманітарної політики ЧМР* | | | *92,7* | - | - | - | - | 24,8 | - |
| **№** | **Напрями використання коштів** | | | **Уточне-**  **ний план на 2024 рік, тис. грн** | **Уточнений план на I квартал 2024 року, тис. грн.** | **Касові видатки за I квартал 2024 року, тис. грн.** | **Відсоток виконання до уточненого плану на 2024 рік, %** | **Відсоток виконан-ня до уточненого плану за I квартал 2024**  **року, %** | **Касові видатки за I квартал 2023 року, тис. грн.** | **Відхилен-ня до відповід-ного періоду минулого року, %** |
| *4.2.* | *міської програми розвитку фізичної культури та спорту у м.Черкаси* | | | *8 127,8* | *1 556,9* | *668,6* | 8,2 | 42,9 | 1 072,0 | -37,6 |
| *4.3* | *міська програма сприяння проведенню змагань національного та міжнародного рівня у м. Черкаси* | | | *117,8* | *50,5* | *12,0* | 10,2 | 23,8 | 44,0 | -72,7 |
| 5 | Субсидії та поточні трансферти підприємствам (*в межах міської програми розвитку фізичної культури та спорту у м.Черкаси*), зокрема: | | | 21 441,4 | 5 744,0 | 5 497,8 | 25,6 | 95,7 | 4 983,4 | 10,3 |
| *5.1* | надання фінансової підтримки КП "МСК "Дніпро" в т.ч.: | | | 17 240,1 | 4 546,7 | 4 416,0 | 25,6 | 97,1 | 3 901,1 | 13,2 |
| *5.1.1* | *- зарплата з нарахуваннями* | | | 14 246,8 | 3 576,9 | 3 508,2 | 24,6 | 98,1 | 2 863,8 | 22,5 |
| *Збільшення видатків на 644,4 тис.грн., або на 22,5 відс.у порівнянні із відповідним періодом 2023 року пов’язано з:*  *1) зростанням розміру мінімальної заробітної плати, розміру посадового окладу працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки розрядів і коефіцієнтів з оплати праці;*  *2) збільшенням посадового окладу директора по контракту та відповідно збільшення посадових окладів адміністративного персоналу* | | | | | | | | | | |
| 5.1.2 | *- оплата комунальних послуг* | | | 2 200,9 | 637,2 | 575,3 | 26,1 | 90,3 | 703,6 | -18,2 |
| *Зменшення видатків на 128,3 тис.грн., або на 18,2 відс.у порівнянні із відповідним періодом 2023 року пов’язано з зменшення тарифу на послуги з постачання теплової енергії* | | | | | | | | | | |
| 5.1.3 | *- інші видатки* | | | 792,4 | 332,6 | 332,5 | 42,0 | 100,0 | 333,7 | -0,4 |
| 5.2 | надання фінансової підтримки КП "СК "Будівельник", в т.ч.: | | | 4 201,3 | 1 197,3 | 1 081,8 | 25,7 | 90,4 | 1 082,3 | - |
| 5.2.1 | *- зарплата з нарахуваннями* | | | 3 885,3 | 1 065,1 | 980,5 | 25,2 | 92,1 | 983,1 | -0,3 |
| 5.2.2 | *- оплата комунальних послуг* | | | 316,0 | 132,2 | 101,3 | 32,1 | 76,6 | 99,2 | 2,1 |
|  | **Всього по загальному фонду** | | | **113 200,5** | **27 584,9** | **23 766,3** | **21,0** | **86,2** | **21 274,2** | 11,7 |

Кредиторська і дебіторська заборгованості по загальному фонду станом на 01.04.2024 року не обліковувалась.

***Спеціальний фонд***

Спеціальний фонд у сфері фізичної культури та спорту сформований у сумі 1 126,0 тис.грн. Складовими частинами наповнення спеціального фонду є власні надходження бюджетних установ в сумі 102,4 тис.грн та кошти бюджету розвитку у сумі 1 023,6 тис.грн.

*Структура власних надходжень в розрізі груп*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Код доходів** | **Найменування коду доходів** | **Затверджено на рік (з урахуванням змін)** | **Залишок на початок звітного року** | **Надійшло коштів за звітний період** | **Відсоток виконання до плану** |
| 25010000 | Надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством, в т.ч.: | 95,0 | *164,6* | *10,5* | 11,1 |
| *25010300* | *плата за оренду майна бюджетних установ, що здійснюється відповідно до*[*Закону України*](https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2269-12)*"Про оренду державного та комунального майна"* | *95,0* | 10,5 | 11,1 |
| **Код доходів** | **Найменування коду доходів** | **Затверджено на рік (з урахуванням змін)** | **Залишок на початок звітного року** | **Надійшло коштів за звітний період** | **Відсоток виконання до плану** |
| 25020000 | Інші джерела власних надходжень бюджетних установ, в т.ч. | *7,4* | *14,4* | *7,4* | *100* |
| 25020100 | *благодійні внески, гранти та дарунки* | 7,4 | 7,4 | 100 |
| Разом | | *102,4* | 179,0 | 17,9 | 17,6 |

Касові видатки спеціального фонду за I квартал 2024 року в частині власних надходжень склали 71,5 тис.грн, або 69,8 відс. до уточнених річних призначень та були спрямовані на покриття витрат пов’язаних з організацією та наданням послуг, а саме: оплата послуг (крім комунальних) в сумі 11,5 тис.грн, придбання обладнання і предметів довгострокового користування – 60,0 тис.грн.

Кошти спеціального фонду (бюджет розвитку) в сумі 1023,6 тис. грн передбачені на оновлення матеріально-технічної бази закладів фізичної культури і спорту в сумі 130,8 тис.грн; на виконання робіт з капітального ремонту у відповідних закладах – 892,8 тис.грн.

*Аналіз видатків спеціального фонду (бюджет розвитку) за кодами програмної та економічної класифікації видатків місцевого бюджету за I квартал 2024 року*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Код** | **Напрямок використання** | **Уточнений план на 2024 рік, тис.грн** | **Уточнений план на I квартал 2024 року, тис. грн.** | **Касові видатки за I квартал 2024 року, тис. грн.** | **Відсоток виконання до уточненого річного плану** |
| 0615031 | Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл | 1 014,1 | 444,6 | 442,5 | 12,5 |
| 3110 | Придбання обладнання і предметів довгострокового користування | 130,8 | 130,8 | 130,8 | 100,0 |
| 3132 | Капітальний ремонт інших об'єктів | 883,3 | 313,8 | 311,7 | 35,3 |
| 0615041 | Утримання та фінансова підтримка спортивних споруд | 9,5 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 3132 | Капітальний ремонт інших об'єктів | 9,5 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **Разом:** | | **1 023,6** | **444,6** | **442,5** | **43,2** |

Перелік напрямків використання коштів бюджету розвитку за 2024 рік в розрізі об’єктів додається (додаток 1 до інформації про використання коштів бюджету міської територіальної громади).

Кредиторська і дебіторська заборгованості по спеціальному фонду станом на 01.04.2024 року не обліковувалась.

|  |
| --- |
| ***КТПКВКМБ 6000 «Житлово-комунальне господарство»***  Фінансування заходів у сфері житлово-комунального господарства здійснюється за рахунок коштів загального та спеціального фондів бюджету Черкаської міської територіальної громади. Рішенням Черкаської міської ради від 22.12.2023 №51-41 «Про бюджет Черкаської міської територіальної громади на 2024 рік (2357600000)» (зі змінами) встановлено бюджетні призначення у загальному обсязі 305 291,6 тис.грн (в т.ч. за загальним фондом – 191 591,3 тис. грн, за спеціальним фондом – 113 700,3 тис. грн по 3 головним розпорядникам коштів (департамент житлово-комунального комплексу, департамент дорожньо-транспортної інфраструктури та екології, департамент освіти та гуманітарної політики) для реалізації 9 бюджетних програм, зокрема заходів таких міських цільових програм:   * Програма розвитку і утримання житлово-комунального господарства міста Черкаси на 2022-2026 роки; * Програма «Екологія 2021-2026»; * Програма боротьби з карантинними бур’янами у м. Черкаси на 2021-2027 роки; * Програма поводження з безпритульними тваринами у місті Черкаси на 2021-2025 роки; * Програма співфінансування капітального ремонту та реконструкції багатоквартирних житлових будинків (крім ОСББ) у місті Черкаси на 2023-2025 роки; * Програма підтримки об'єднань співвласників багатоквартирних будинків (ОСББ, асоціацій ОСББ) у м. Черкаси «Формування відповідального власника житла» на 2023-2025 роки; * Програма запобігання утворенню та управління відходами міста Черкаси на 2023-2026 роки; * Програма соціально-економічного і культурного розвитку міста Черкаси на 2020-2024 роки; * Програма молодіжного житлового кредитування в м. Черкаси на 2023 – 2027 роки; * Програма пільгового житлового кредитування учасників антитерористичної операції і бійців-добровольців, які брали участь у захисті територіальної цілісності та державного суверенітету на Сході України та членів їх сімей в м. Черкаси на 2021 - 2025 роки.   Розпорядниками та одержувачами коштів за бюджетними програмами упродовж 1 кварталу 2024 року використано 51 634,5 тис.грн, або 81,4 відс. до уточненого плану на 1 квартал та 16,9 відс. до уточненого річного плану, в тому числі:  по загальному фонду – 42 569,1 тис.грн, або 83,5 відс. до уточненого плану на 1 квартал та 22,2 відс. до уточненого річного плану;  по спеціальному фонду – 9 065,4 тис.грн, або 72,5 відс. до уточненого плану на 1 квартал та 8,0 відс. до уточненого річного плану.  *Структура касових видатків загального фонду бюджету міської територіальної громади за кодами програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету за 1 квартал 2024 року у сфері житлово-комунального господарства*  Порівняння видатків по загальному фонду бюджету по галузі «Житлово-комунальне господарство» за 1 квартал 2023 та 2024 років  У порівнянні з відповідним періодом минулого року касові видатки збільшилися на 13 567,8 тис.грн або на 46,8 відс., що переважно пояснюється збільшенням обсягів видатків на фінансову підтримку КП «Черкасиводоканал» на відшкодування поточних витрат, які виникають в процесі господарської діяльності та входять до собівартості реалізованих підприємством послуг, з урахуванням нарахованих зобов'язань по сплаті основної суми субкредиту (на 7 459,1 тис.грн або у 4,7 рази), а також на оплату електроенергії на освітлення міста (на 4 922,0 тис. грн або у 3,7 рази) у зв’язку із зростанням обсягів та вартості спожитої електроенергії.  ***Експлуатація та технічне обслуговування житлового фонду***  По бюджетній програмі за рахунок коштів спеціального фонду (бюджет розвитку) по головному розпоряднику коштів – департаменту житлово-комунального комплексу для проведення капітального ремонту, реконструкції  житлового фонду міста встановлено бюджетні призначення в сумі 3 943,6 тис. грн. Касові видатки склали 293,4 тис.грн, що становить 27,9 відс. до уточненого плану на 1 квартал та 7,4 відс. до уточненого річного плану з них:  по **Програмі підтримки об'єднань співвласників багатоквартирних будинків (ОСББ, асоціацій ОСББ) у м. Черкаси «Формування відповідального власника житла» на 2023-2025 роки,** затвердженої рішеннямЧеркаської міської ради від 18.05.2023 № 41-46 передбачено 1 351,4 тис.грн, касові видатки склали 293,4 тис.грн, що становить 83,5 відс. до уточненого плану на 1 квартал та 21,7 відс. до уточненого річного плану;  по **Програмі співфінансування капітального ремонту та реконструкції багатоквартирних житлових  будинків (крім ОСББ) у місті Черкаси на 2023-2025 роки,** затвердженої рішеннямЧеркаської міської ради рішення міської ради від 14.02.2023 № 36-19 передбачено 2 592,2 тис.грн, касові видатки не проводились.  Станом на 01.04.2024 року кредиторська заборгованість відсутня.  Станом на 01.04.2024 року рахується прострочена дебіторська заборгованість у сумі 95,8 тис.грн, яка виникла внаслідок проведення розрахунків на умовах авансування визначеного договірними зобов’язаннями по наступним об’єктам:  -  по капітальному ремонту житлового фонду міської комунальної власності (плановий та позаплановий капітальний ремонт ліфтів) - 65,5 тис.грн. Господарським судом Черкаської області позов департаменту житлово-комунального комплексу ЧМР  задоволено. У зв’язку з недостатністю коштів та майна боржника, загальна сума боргу ДП «Електромонтаж-424» не може бути покрита;  - по капремонту гуртожитку по вул. Смілянській,90/1 в сумі 30,3 тис.грн. Рішенням Господарського суду Черкаської області від 14.04.2016 позовні вимоги департаменту ЖКК задоволено частково. Постановою Київського апеляційного господарського суду від 04.08.2016 апеляційну скаргу Департаменту житлово-комунального комплексу  Черкаської міської ради на рішення Господарського суду Черкаської області  від 14.04.2016  у справі 925/78/16 залишено без задоволення та рішення першої інстанції залишено без змін. Черкаським РВ ГТУЮ у Черкаській області вжито усіх необхідних заходів для виявлення майна боржника. У зв'язку з відсутністю коштів та майна боржника, погашення заборгованості на даний момент неможливе.  ***Забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства***  По бюджетній програмі за рахунок коштів загального фонду бюджету міської територіальної громади на 2024 рік, по головному розпоряднику коштів – департаменту житлово-комунального комплексу Черкаської міської ради, для реалізації заходів **Програми розвитку і утримання житлово-комунального господарства міста Черкаси на 2022-2026 роки,** затвердженої рішеннямЧеркаської міської ради від 20.01.2022 №17-81 (зі змінами), встановлено бюджетні призначення на надання фінансової підтримки КП «Черкасиводоканал» на відшкодування поточних витрат, які виникають в процесі господарської діяльності та входять до собівартості реалізованих підприємством послуг, з урахуванням нарахованих зобов'язань по сплаті основної суми субкредиту в сумі 39 870,8 тис.грн, касові видатки склали 9 611,6 тис.грн, або 93,6 відс. до уточненого плану на 1 квартал та 24,1 відс. до уточненого річного плану.  Станом на 01.04.2024 року кредиторська та дебіторська заборгованість по загальному фонду відсутня.  ***Забезпечення надійної та безперебійної експлуатації ліфтів*** |

По бюджетній програмі за рахунок коштів спеціального фонду (бюджет розвитку) по головному розпоряднику коштів – департаменту житлово-комунального комплексу для реалізації заходів **Програми підтримки об'єднань співвласників багатоквартирних будинків (ОСББ, асоціацій ОСББ) у м. Черкаси «Формування відповідального власника житла» на 2023-2025 роки,** затвердженої рішеннямЧеркаської міської ради від 18.05.2023 № 41-46 встановлено бюджетні призначення в сумі 1 602,2 тис.грн, касові видатки склали 100,0 відс. до уточненого плану на 1 квартал та до уточненого річного плану.

Станом на 01.04.2024 року кредиторська та дебіторська заборгованість по спеціальному фонду відсутня.

***Організація благоустрою населених пунктів***

По бюджетній програмі встановлено бюджетні призначення в сумі 256 502,1 тис.грн, з них по загальному фонду – 148 424,3 тис.грн, по спеціальному фонд (бюджет розвитку) – 108 077,8 тис. грн. Касові видатки склали 39 588,4 тис.грн, або 79,7 відс. до уточненого плану на 1 квартал та 15,4 відс. до уточненого річного плану, а саме:

по загальному фонду – 32 418,5 тис.грн, або 81,1 відс. до уточненого плану на 1 квартал та 21,8 відс. до уточненого річного плану;

по спеціальному фонду (бюджет розвитку) – 7 169,9 тис.грн, або 73,9 відс. до уточненого плану на 1 квартал та 6,6 відс. до уточненого річного плану.

**Загальний фонд**

У складі видатків загального фонду бюджету на благоустрій міста найбільшу питому вагу становлять видатки на виконання заходів міських програм шляхом надання фінансової підтримки комунальним підприємствам житлово-комунального господарства. При уточненого плані 104 168,6 тис.грн, касові видатки склали 23 808,9 тис.грн, відповідно 70,2 відс. та 73,4 відс. від загального обсягу. У порівнянні з аналогічним періодом минулого року касові видатки збільшилися на 2 409,6 тис.грн або на 11,3 відс.

Для реалізації заходів **Програми розвитку і утримання житлово-комунального господарства міста Черкаси на 2022-2026 роки,** затвердженої рішеннямЧеркаської міської ради від 20.01.2022 № 17-81(зі змінами), встановлено бюджетні призначення в сумі 127 868,6 тис.грн, касові видатки склали 29 432,1 тис.грн або 81,9 відс. до уточненого плану на 1 квартал та 23,0 відс. до уточненого річного плану, з них:

* по головному розпоряднику коштів - департаменту житлово-комунального комплексу – 43 145,5 тис.грн, касові видатки склали 7 862,4 тис.грн, або 94,6 відс. до уточненого плану на 1 квартал та 18,2 відс. до уточненого річного плану;

- по головному розпоряднику коштів - департаменту дорожньо-транспортної інфраструктури та екології – 84 723,1 тис.грн, касові видатки склали 21 569,7 тис. грн, або 78,1 відс. до уточненого плану на 1 квартал та 25,5 відс. до уточненого річного плану.

*Аналіз видатків загального фонду по Програмі розвитку і утримання житлово-комунального господарства міста Черкаси на 2022-2026 роки за 1 квартал 2024 року.*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **НАПРЯМКИ ВИДАТКІВ** | **Уточнений план на 2024 рік, тис.грн** | **Уточнений план на 1 квартал 2024 року, тис.грн** | **Касові видатки за 1 квартал 2024 року, тис.грн** | **Відсоток виконання до уточненого плану 2024 року, %** | **Відсоток виконання до уточненого плану на 1 квартал 2024 року, %** | **Касові видатки за 1 квартал 2024 року, тис.грн** | **Відхилення до відповідного періоду минулого року, %** |
|
| **1** | **Утримання питних фонтанчиків, в т.ч.:** | **128,0** |  |  |  |  |  |  |
|  | *утримання питних фонтанчиків* | *119,8* |  |  |  |  |  |  |
|  | *оплата водопостачання та водовідведення питних фонтанчиків* | *8,2* |  |  |  |  |  |  |
| **№ п/п** | **НАПРЯМКИ ВИДАТКІВ** | **Уточнений план на 2024 рік, тис.грн** | **Уточнений план на 1 квартал 2024 року, тис.грн** | **Касові видатки за 1 квартал 2024 року, тис.грн** | **Відсоток виконання до уточненого плану 2024 року, %** | **Відсоток виконання до уточненого плану на 1 квартал 2024 року, %** | **Касові видатки за 1 квартал 2024 року, тис.грн** | **Відхилення до відповідного періоду минулого року, %** |
|
| **2** | **Організація та утримання місць поховань та меморіальних комплексів, в т.ч.:** | **14 733,3** | **2 732,4** | **2 380,0** | **16,2** | **87,1** | **2 387,6** | **-0,3** |
|  | *утримання міських кладовищ (фінансова підтримка КП "Комбінат комунальних підприємств")* | *8 960,7* | *1 745,4* | *1579,3* | *17,6* | *90,5* | *1 290,0* | *22,4* |
|  | *транспортування померлих осіб на судмедекспертизу та поховання одиноких і безрідних осіб (фінансова підтримка КП "Комбінат комунальних підприємств")* | *3 102,4* | *785,4* | *649,3* | *20,9* | *82,7* | *607,5* | *6,9* |
|  | *утримання Пагорба Слави та меморіального комплексу пам'яті учасників АТО (фінансова підтримка КП "Комбінат комунальних підприємств")* | *377,5* | *142,1* | *140,2* | *37,1* | *98,7* | *85,8* | *63,4* |
|  | *оплата енергоносіїв (водопостачання, електроенергія кладовищ)* | *291,8* | *22,5* | *11,2* | *3,8* | *49,8* | *5,7* | *96,5* |
|  | *знесення аварійних, сухостійних, фаутних дерев та тих, що досягли вікової межі на території кладовищ та меморіальних комплексів* | *788,1* | *37,0* |  |  |  | *398,6* |  |
|  | *утримання зелених насаджень на території кладовищ та меморіальних комплексів* | *1 212,8* |  |  |  |  |  |  |
| *Вцілому видатки на реалізаію заходів програми шляхом надання фінансової підтримки КП "Комбінат комунальних послуг" у порівнянні з відповідним періодом минулого року зросли на 19,4 відс. Збільшення видатків пов’язано із зростанням видатків на оплату праці у зв’язку з підвищенням розміру мінімальної заробітної плати та прожиткового мінімуму для працездатних осіб; збільшенням обсягу видатків на придбання запасних частин до техніки та інвентарю.*  Збільшення видатків по оплаті енергоносіїв пов’язано із підвищенням тарифів на електроенергію;зростанням обсягів споживання енергоносіїв у зв’язку із збільшенням утримуваних площ кладовищ;а також через нарахування надавачем послуги з водопостачання на період повірки лічильників по середньорічному споживанню. | | | | | | | | |
| **3** | **Утримання та поточний ремонт об’єктів благоустрою та пляжів (фінансова підтримка КП "Благоустрій")** | **17 195,1** | **2 439,1** | **2 405,60** | **14,0** | **98,6** | **2 849,2** | **-15,6** |
| **4** | **Утримання необлаштованих територій (фінансова підтримка КП "Благоустрій")** | **5 440,2** | **1 648,3** | **1 635,1** | *30,1* | **99,2** | **1 510,0** | ***8,3*** |
| **5** | **Утримання та поточний ремонт дитячих та/або спортивних ігрових майданчиків, обладнання дитячих та/або спортивних ігрових майданчиків (фінансова підтримка КП "Благоустрій")** | **5 648,9** | **1 495,8** | **1 441,7** | **25,5** | **96,4** | **1 014,7** | **42,1** |
| *Вцілому видатки на реалізаію заходів програми шляхом надання фінансової підтримки КП "Благоустрій" у порівнянні з відповідним періодом минулого року зросли на 2,0 відс. У складі видатків збільшилася частка видатків на оплату праці через зростання середньооблікової чисельності працівників підприємства, підвищення розміру мінімальної заробітної плати та прожиткового мінімуму для працездатних осіб. Разом з тим, інші видатки та оплата комунальних послуг не здійснювалися за виключенням придбання пального.* | | | | | | | | |
| **6** | **Організація роботи інженерного облаштування вулично-дорожньої мережі, в т.ч.:** | **42 047,4** | **14 379,2** | **10 832,1** | **25,8** | **75,3** | **5 423,2** | **99,7** |
|  | *утримання та поточний ремонт мереж зовнішнього освітлення міста (фінансова підтримка КП "Міськсвітло")* | *7 577,4* | *2 100,0* | *1 442,8* | *19,0* | *68,7* | *1 185,2* | *21,7* |
|  | *послуги пульта управління зовнішнім освітленням міста (фінансова підтримка КП "Міськсвітло")* | *1 943,6* | *649,3* | *570,5* | *29,4* | *87,9* | *439,5* | *29,8* |
|  | *нагляд за станом електромереж та устаткування (фінансова підтримка КП "Міськсвітло")* | *6 957,5* | *1 806,3* | *1 705,5* | *24,5* | *94,4* | *1 559,5* | *9,4* |
| **№ п/п** | **НАПРЯМКИ ВИДАТКІВ** | **Уточнений план на 2024 рік, тис.грн** | **Уточнений план на 1 квартал 2024 року, тис.грн** | **Касові видатки за 1 квартал 2024 року, тис.грн** | **Відсоток виконання до уточненого плану 2024 року, %** | **Відсоток виконання до уточненого плану на 1 квартал 2024 року, %** | **Касові видатки за 1 квартал 2024 року, тис.грн** | **Відхилення до відповідного періоду минулого року, %** |
|
|  | *оплата електроенергії на освітлення міста* | *21 385,6* | *8 782,8* | *6 776,1* | *31,7* | *77,2* | *1 854,1* | *Збільши-лися у 3,7 разів* |
|  | *оплата електроенергїї світлофорних об'єктів* | *4 183,3* | *1 040,8* | *337,2* | *8,1* | *32,4* | *384,9* | *-12,4* |
| *Вцілому видатки на реалізаію заходів програми шляхом надання фінансової підтримки КП "Міськсвітло" у порівнянні з відповідним періодом минулого року зросли на 16,8 відс. Збільшення видатків пов’язано із зростанням вартості послуг з утримання та поточного ремонту мереж зовнішнього освітлення; збільшенням видатків на оплату праці у зв’язку із зростанням середньооблікової чисельності працівників підприємства, підвищенням розміру мінімальної заробітної плати та прожиткового мінімуму для працездатних осіб.*  *Збільшення видатків по оплаті електроенергії на освітлення міста пов’язано із підвищенням тарифів на електроенергію та збільшенням обсягів спожитої електроенергії у з'вязку з роботою зовнішього освітлення у повному режимі без застосування обмежень, які діяли у відповідному періоді 2023 року.*  Зменшення видатків на оплату електроенергії світлофорних об'єктів пов’язано із відшкодованням витрат на оплату електроененгії за 2 місяці споживання, тоді як у відповідному періоді 2023 року – за 3 місяці споживання | | | | | | | | |
| **7** | **Утримання мереж зливової каналізації, в т.ч.:** | **1 746,0** | **831,0** | **15,0** | **0,9** | **1,8** | **12,2** | **23,0** |
|  | *оплата водовідведення від накопичувальних басейнів* | *1 625,0* | *800,0* |  |  |  |  |  |
|  | *оплата електроенергії насосних станцій* | *121,0* | *31,0* | *15,0* | *12,4* | *48,4* | 12,2 | *23,0* |
| *Збільшення видатків у порівнянні з аналогічним періодом минулого року пов’язано із підвищенням тарифу на електроенергію та збільшенням обсягу споживання електроенергії насосних станцій обумовленого значними опадами* | | | | | | | | |
| **8** | **Утримання та розвиток парків та скверів міста, в т.ч.:** | **40 929,7** | **12 396,4** | **10 722,6** | **26,2** | **86,5** | **10 501,3** | **2,1** |
|  | *на утримання зелених насаджень та зелених зон, прибирання доріжок та алей (фінансова підтримка КП "Дирекція парків"), з них:* | *39 291,4* | *11 969,8* | *10 444,4* | *26,6* | *87,3* | *10 148,8* | *2,9* |
|  | *на утримання та оновлення майна парків та скверів (фінансова підтримка КП "Дирекція парків")* | *1 638,3* | *426,6* | *278,2* | *17,0* | *65,2* | *352,5* | *-21,1* |
| *Вцілому видатки на реалізаію заходів програми шляхом надання фінансової підтримки КП "Дирекція парків" у порівнянні з відповідним періодом минулого року зросли на 2,1 відс., що пояснюється підвищення розміру мінімальної заробітної плати та прожиткового мінімуму для працездатних осіб.* | | | | | | | | |
| **ВСЬОГО ВИДАТКІВ** | | **127 868,6** | **35 922,2** | **29 432,1** | **23,0** | **81,9** | **23 698,2** | **24,2** |

Для реалізації заходів **Програми «Екологія 2021-2026»,** затвердженої рішенням Черкаської міської ради від 24.12.2020 №2-42 (зі змінами), встановлено бюджетні призначення в сумі 11 775,4тис.грн,касові видатки склали 1 470,1тис.грн, або 70,0 відс.до уточненого плану на 1 квартал року та 12,5 відс. до уточненого річного плану, з них:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **НАПРЯМКИ ВИДАТКІВ** | **Уточнений план на 2024 рік, тис.грн** | **Уточнений план на 1 квартал 2024 року, тис.грн** | **Касові видатки за 1 квартал 2024 року, тис.грн** | **Відсоток виконання до уточненого плану 2024 року, %** | **Відсоток виконання до уточненого плану на 1 квартал 2024 року, %** | **Касові видатки за 1 квартал 2024 року, тис.грн** | **Відхилення до відповідного періоду минулого року, %** |
|
| 1 | Комплексне косіння зелених зон | *800,6* |  |  |  |  |  |  |
| 2 | Утримання (догляд) зелених насаджень, в т.ч. газонів на вулицях міста | *3 442,9* | *300,0* |  |  |  |  |  |
| 3 | Знесення аварійних та сухостійних дерев, компенсаційні висадки. Формувальна, санітарна та омолоджувальна обрізка дерев, видалення пеньків | *6 900,3* | *1 800,0* | *1470,1* | *21,3* | *81,7* | *2 487,4* | *-40,9* |
| *Зменшення видатків у порівнянні з відповідним періодом минулого року  пов`язано із зменшенням об`єму наданих послуг (із 3826,8 куб.м. до 2261,63 куб.м.).* | | | | | | | | |
| **№ п/п** | **НАПРЯМКИ ВИДАТКІВ** | **Уточнений план на 2024 рік, тис.грн** | **Уточнений план на 1 квартал 2024 року, тис.грн** | **Касові видатки за 1 квартал 2024 року, тис.грн** | **Відсоток виконання до уточненого плану 2024 року, %** | **Відсоток виконання до уточненого плану на 1 квартал 2024 року, %** | **Касові видатки за 1 квартал 2024 року, тис.грн** | **Відхилення до відповідного періоду минулого року, %** |
|
| 4 | Озеленення, облаштування клумб, декоративних композицій та газонів | *631,6* |  |  |  |  |  |  |
| **ВСЬОГО ВИДАТКІВ** | | **11 775,4** | **2 100,0** | **1 470,1** | **12,5** | **70,0** | **2 487,4** | **-40,9** |

Для реалізації заходів **Програми боротьби з карантинними бур’янами у м. Черкаси на 2021-2027 роки,** затвердженої рішенням Черкаської міської ради від 06.04.2021 №5-20 (зі змінами), по головному розпоряднику коштів - департаменту дорожньо-транспортної інфраструктури та екології встановлено бюджетні призначення в сумі 744,6 тис.грн,касові видатки не проводились у зв’язку із плануванням видатків у наступних за звітним періодах.

Для реалізаціх заходів **Програми запобігання утворенню та управління відходами міста Черкаси на 2023-2026 роки** затвердженої рішенням Черкаської міської ради від 15.08.2023 № 45-24 (зі змінами) по головному розпоряднику коштів – департаменту дорожньо-транспортної інфраструктури та екології встановлено бюджетні призначення в сумі 8 035,7 тис.грн,касові видатки склали 1 516,3 тис.грн, або 76,9 відс. до уточненого плану на 1 квартал 2024 року та 18,9 відс. до уточненого річного плану, а саме:

- на розробку плану управління відходами міста Черкаси передбачено 2 000,0 тис.грн, касові видатки не проводились у зв’язку із плануванням видатків у наступних за звітним періодах;

* на утримання в належному санітарному стані територій, прилеглих до контейнерних майданчиків (фінансова підтримка КП "Черкаська служба чистоти") передбачено 4 371,3 тис.грн, касові видатки склали 640,3 тис.грн, або 58,5 відс. до уточненого плану на 1 квартал 2024 року та 14,6 відс. до уточненого річного плану;
* на поточний ремонт контейнерних майданчиків (фінансова підтримка КП "Черкаська служба чистоти") передбачено 788,4 тис.грн, касові видатки не проводились у зв’язку із плануванням видатків у наступних за звітним періодах;
* на придбання контейнерів (фінансова підтримка КП "Черкаська служба чистоти") передбачено 876,0 тис.грн, касові видатки склали 100,0 відс. до уточненого плану на 1 квартал та до уточненого річного плану.

Кредиторська заборгованість по загальному фонду станом на 01.04.2024 року склала 53,0 тис.грн, яка виникла у зв'язку із здійснненням платежів Державною казначейською службою з урахуванням ресурсної забезпеченості єдиного казначейського рахунка та в черговості визначеною пунктом 19 Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану, затвердженого постановою КМУ від 09.06.2021 №590 (зі змінами).

Станом на 01.04.2024 року дебіторська заборгованість по загальному фонду відсутня.

**Спеціальний фонд**

За рахунок коштів спеціального фонду (бюджет розвитку) для реалізації заходів **Програми соціально-економічного і культурного розвитку міста Черкаси на 2020-2024 роки**, затвердженої рішенням Черкаської міської ради від 27.01.2020 №2-5678 (зі змінами), встановлено бюджетні призначення в сумі 108 077,8 тис.грн, касові видатки склали 7 169,9 тис.грн, що становить 73,0 відс. до уточненого плану на 1 квартал та 6,6 відс. до уточненого річного плану, з них:

* по головному розпоряднику коштів - департаменту житлово-комунального комплексу – 53 082,8 тис.грн, касові видатки склали 7 169,9 тис.грн, або 73,9 відс. до уточненого плану на 1 квартал та 13,5 відс. до уточненого річного плану;
* по головному розпоряднику коштів - департаменту дорожньо-транспортної інфраструктури та екології – 54 995,0 тис.грн, касові видатки не проводились.

Перелік напрямків використання коштів бюджету розвитку за 2024 рік в розрізі об’єктів додається (додаток 1 до інформації про використання коштів бюджету міської територіальної громади).

Станом на 01.04.2024 року кредиторська та дебіторська заборгованість по спеціальному фонду відсутня.

***Заходи, пов’язані з поліпшенням питної води***

По бюджетній програмі за рахунок коштів загального фонду для реалізації заходів **Програми розвитку і утримання житлово-комунального господарства міста Черкаси на 2022-2026 роки,** затвердженої рішеннямЧеркаської міської ради від 20.01.2022 № 17-81 (зі змінами), на проведення робіт по дослідженню питної води з нецентралізованих джерел водопостачання встановлено бюджетні призначення в сумі 114,5 тис.грн, касові видатки не проводились у зв’язку із плануванням видатків у наступних за звітним періодах.

Станом на 01.04.2024 року кредиторська та дебіторська заборгованість по загальному фонду відсутня.

***Витрати, пов’язані з наданням та обслуговуванням пільгових довгострокових кредитів, наданих громадянам на будівництво (реконструкцію) та придбання житла***

Для реалізації заходів **Програми молодіжного житлового кредитування у м. Черкаси на 2023-2027 роки,** затвердженої рішенням міської ради від 26.01.2023 №35-22, головний розпорядник коштів - департамент освіти та гуманітарної політики Черкаської міської ради, на фінансування витрат, пов’язаних з наданням та обслуговуванням кредитів, що становить 6 відсотків обсягів кредитних коштів, передбачено 180,7 тис.грн, з них:

- по загальному фонду – 104,0 тис.грн;

- по спеціальному фонду – 76,7 тис.грн, за рахунок повернення коштів наданих для кредитування громадян на будівництво житла для молодих сімей.

За 1 квартал 2024року та аналогічний період 2023 року касові видатки не проводились.Станом на 01.04.2024 року кредиторська та дебіторська заборгованість по загальному та спеціальному фондах відсутня.

Для реалізації заходів **Програми пільгового житлового кредитування учасників антитерористичної операції і бійців-добровольців, які брали участь у захисті територіальної цілісності та державного суверенітету на Сході України та членів їх сімей в м.Черкаси на 2021 - 2025 роки**, затвердженої рішенням Черкаської міської ради від 25.11.2020 № 2-6405 (зі змінами), головний розпорядник коштів – департамент житлово-комунального комплексу Черкаської міської ради, по загальному фонду передбачено 1 050,0 тис.грн, які спрямовуються на фінансування витрат, пов’язаних з наданням та обслуговуванням кредитів, що становить 5 відсотків обсягів кредитних коштів, перерахованих з бюджету територіальної громади на надання кредитів та безповоротної фінансової допомоги на оплату першого внеску.

Касові видатки за 1 квартал 2024 року склали 263,9 тис.грн, або 96,1 відс. до уточненого плану на 1 квартал 2024 року та 25,1 відс. до уточненого річного плану. В минулому році касові видатки у відповідний період не проводились.

Станом на 01.04.2024 року кредиторська та дебіторська заборгованість по загальному фонду відсутня.

***Інша діяльність у сфері житлово-комунального господарства***

**Загальний фонд**

По бюджетній програмі за рахунок коштів загального фонду бюджету міської територіальної громади на 2024 рік, по головному розпоряднику коштів - департаменту дорожньо-транспортної інфраструктури та екології Черкаської міської ради для реалізації заходів **Програми поводження з безпритульними тваринами у місті Черкаси на 2021-2025 роки**, затвердженої рішенням Черкаської міської ради від 24.12.2020 №2-41 (зі змінами), для надання фінансової підтримки КП «Черкаська служба чистоти», на балансі якого знаходиться облаштований притулок для утримання відловлених тварин, на утримання та лікування безпритульних тварин, що знаходяться у притулку (харчування, прибирання, лікування) встановлено бюджетні призначення в сумі 2027,7 тис.грн, касові видатки склали 275,1 тис.грн, або 13,6 відс. до уточненого плану на 1 квартал 2024 року та 65,5 відс. до уточненого річного плану, що менше на 10,2 відс. проти аналогічного періоду попереднього року.

Станом на 01.04.2024 року кредиторська та дебіторська заборгованість по загальному фонду відсутня.

Використання коштів, передбачених на житлово-комунальне господарство за 1 квартал 2024 року у розрізі напрямків додається (додаток 5 до інформації про використання коштів бюджету Черкаськоїміської територіальної громади).

##### КТПКВКМБ 7000 «Економічна діяльність»

##### Будівництво та регіональний розвиток

За рахунок коштів спеціального фонду (бюджет розвитку) встановлено бюджетні призначення в сумі 7 472,4 тис.грн, касові видатки склали 903,1 тис.грн, що становить 53,7 відс. до уточненого плану І кварталу та 12,1 відс. до уточненого річного плану, в тому числі по бюджетних програмах:

- «Будівництво об'єктів житлово-комунального господарства» передбачені видатки в сумі 4 756,2 тис.грн. Касові видатки не проводились;

- «Будівництво освітніх установ та закладів» передбачено 2 716,2 тис.грн. Касові видатки склали 903,1 тис.грн, що становить 70,5 відс. до уточненого плану І кварталу та 33,2 відс. до уточненого річного плану;

Перелік напрямків використання коштів бюджету розвитку за 2024 рік в розрізі об’єктів додається (додаток 1 до інформації про використання коштів бюджету міської територіальної громади).

Кредиторська заборгованість по спеціальному фонду бюджету розвитку станом на 01.04.2024 року відсутня.

Станом на 01.04.2024 по спеціальному фонду бюджету розвитку рахується дебіторська заборгованість в сумі 3 535,0 тис.грн (прострочена), яка виникла внаслідок проведення розрахунків на умовах авансування визначеного договірними зобов’язаннями:

- 535,0 тис.грн по об'єкту «Будівництво міського кладовища в районі вул. Промислової та станції Заводської (І черга)». Господарським судом Черкаської області винесено постанову №925/1342/14 від 05.01.2015 щодо визнання ПВП ЧШРБУ банкрутом та відкрито ліквідаційну процедуру;

- 3 000,00 тис.грн по об'єкту «Реконструкція вул. Одеської від вул. Котовського до вул. Сумгаїтська». Господарським судом Черкаської області винесено постанову №925/1342/14 від 05.01.2015 щодо визнання ПВП ЧШРБУ банкрутом та відкрито ліквідаційну процедуру.

##### Транспорт та транспортна інфраструктура, дорожнє господарство

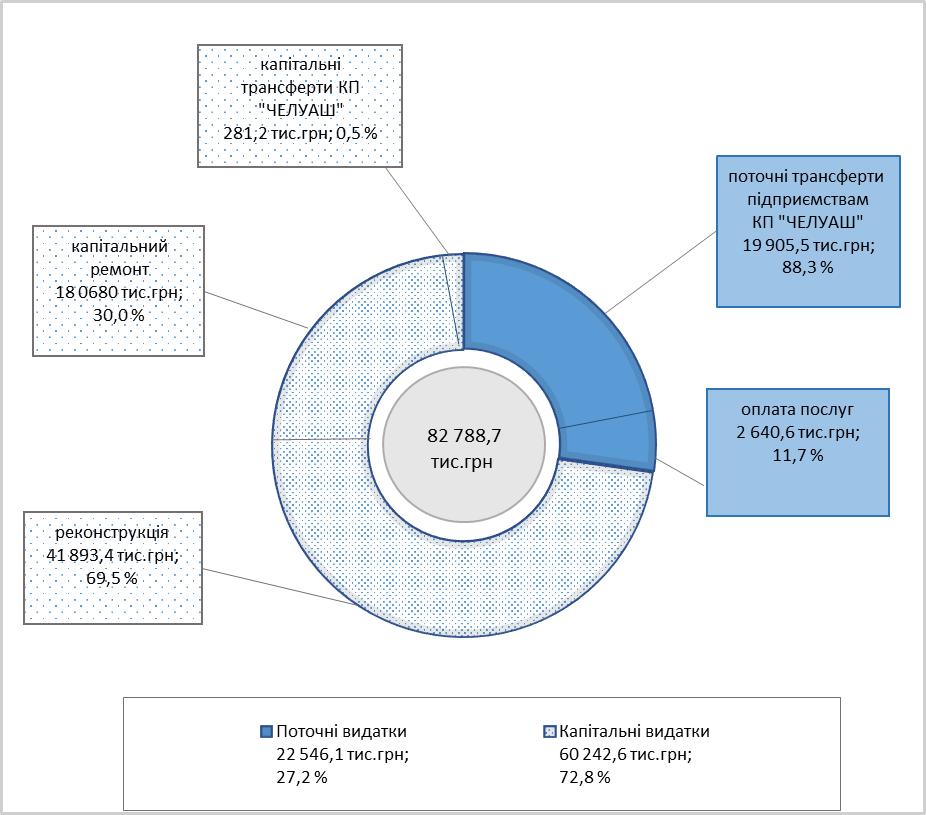
На 2024 рік по галузі встановлені бюджетні призначення у сумі 473 591,5 тис.грн, касові видатки склали 116 890,0 тис.грн, що становить 87,8 відс. до уточненого плану І кварталу та 24,7 відс. до уточненого річного плану, а саме:

1. По бюджетній програмі «Інші заходи у сфері електротранспорту» з*а рахунок загального фонду* на реалізацію заходів **програми розвитку міського електротранспорту у м. Черкаси на 2022-2025 роки,** затвердженої рішенням Черкаської міської ради від 09.12.2021 № 15-20 по головному розпоряднику коштів департаменту дорожньо-транспортної інфраструктури та екології встановлені бюджетні призначення у сумі 125 824,1 тис.грн, касові видатки склали 34 101,3 тис.грн, або 100,0 % відс до уточненого плану І кварталу та 27,1 % до уточненого річного плану.

Кошти використано на оплату транспортних послуг відповідно до договору про організацію надання транспортних послуг з перевезень міським електричним транспортом, затвердженого рішенням виконавчого комітету Черкаської міської ради від 12.01.2024 № 39 «Про укладання договору про організацію надання транспортних послуг з перевезень міським електричним транспортом на січень-серпень 2024 року»;

2) По бюджетній програмі «Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету» на реалізацію заходів **програми будівництва, реконструкції, ремонту та утримання об'єктів вулично-дорожньої мережі міста Черкаси на 2021-2025 роки,** затвердженої рішенням Черкаської міської ради від 24.12.2020 № 2-44 (зі змінами) встановлені бюджетні призначення у сумі 347 767,4 тис.грн, касові видатки склали 82 788,7 тис.грн, що становить 83,6 % до уточненого плану І кварталу та 23,8 % до уточненого річного плану.

*Структура касових видатків бюджету територіальної громади на дорожнє господарство за І квартал 2024 року за економічною класифікацією видатків*

**

*1. За рахунок коштів загального фонду* по головному розпоряднику коштів - департаменту дорожньо-транспортної інфраструктури та екології встановлені бюджетні призначення у сумі 191 258,3 тис. грн, касові видатки склали 22 546,1 тис.грн, що становить 63,7 % до уточненого плану І кварталу та 11,8 % до уточненого річного плану та більше на 1 787,5 тис.грн проти попереднього року.

*Аналіз видатків загального фонду по бюджетній програмі «Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету» за І квартал 2024 року*



*2. За рахунок коштів спеціального фонду (бюджету розвитку)* встановлені бюджетні призначення у сумі 156 509,1 тис. грн, касові видатки склали 60 242,6 тис.грн, що становить 94,7 % до уточненого плану І кварталу та 38,5 % до уточненого річного плану та більше на 59 881,0 тис.грн проти відповідного періоду попереднього року, з них:

- по головному розпоряднику коштів - департаменту архітектури та містобудування встановлені бюджетні призначення у сумі 74 517,6 тис.грн, касові видатки склали 40 517,9 тис.грн, або 96,8 % до уточненого плану І кварталу та 54,4 % до уточненого річного плану;

- по головному розпоряднику коштів - департаменту дорожньо-транспортної інфраструктури та екології встановлені бюджетні призначення у сумі 81 991,5 тис.грн, касові видатки склали 19 724,7 тис.грн, або 90,6 % до уточненого плану І кварталу та 24,1 % до уточненого річного плану;

*Аналіз видатків спеціального фонду по бюджетній програмі «Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету» за І квартал 2024 року*



Використання коштів, передбачених на проведення робіт, пов’язаних з будівництвом, реконструкцією, ремонтом і утриманням автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за І квартал 2024 року в розрізі напрямків додається (додаток 2 до інформації про використання коштів бюджету міської територіальної громади).

Станом на 01.04.2024 року по програмі будівництва, реконструкції, ремонту та утримання об'єктів вулично-дорожньої мережі міста Черкаси на 2021-2025 роки по спеціальному фонду (бюджету розвитку) рахується дебіторська заборгованість в сумі 1030,9 тис.грн (прострочена), що на рівні заборгованості на початок 2024 року, яка виникла внаслідок проведення розрахунків на умовах авансування визначеного договірними зобов’язаннями по об’єктам бюджету розвитку, що обліковується по наступним об’єктах:

- реконструкція вул. Сумгаїтської (від межі міста до вул. Одеської ) – 988,3 тис.грн -ухвалою Господарського суду Черкаської області від 08.11.2022 року порушено провадження про банкрутство щодо ТОВ «Главшляхбуд», департаментом архітектури та містобудування ЧМР подано заяву до господарського суду Черкаської області для включення до реєстру вимог кредиторів конкурсних грошових вимог; розгляд справи в госодарському суді Черкаської області триває;

- капітальний ремонт тротуару парної сторони вул. Смілянської від вул. Хоменка до вул. Луценка, м. Черкаси - 42,6 тис.грн - підрядну організацію ПВП ЧШРБУ визнано банкрутом, триває ліквідаційна процедура. Відповідно до реєстру вимог кредиторів борг перед департаментом архітектури та містобудування віднесений до 4-ї черги задоволення, майно за рахунок продажу якого можливо було б погасити кредиторські вимоги у підрядної організаціях відсутнє.

Дебіторська та кредиторська заборгованість по загальному фонду та кредиторська заборгованість по спеціальному фонду станом на 01.04.2024 року відсутні.

***Інші програми та заходи, пов'язані з економічною діяльністю***

***Загальний фонд***

***Інші заходи у сфері зв'язку, телекомунікації та інформатики***

По бюджетній програмі за рахунок коштів бюджету міської територіальної громади головному розпоряднику коштів – ***департаменту економіки та розвитку Черкаської міської ради***, на реалізацію завдань та заходів, передбачених міською **Програмою цифрового перетворення Черкаської міської територіальної громади "Цифрове місто Черкаси" на 2022-2025 роки** (затверджена рішенням міської ради від 01.12.2022 №22-24, зі змінами) з метою надання фінансової підтримки КП «Інститут розвитку міста та цифрової трансформації», встановлені бюджетні призначення на 2024 рік 3397,1 тис. грн, на звітний період – 922,5 тис.грн. Касові видатки у звітному періоді склали 568,4 тис.грн, або 61,6% до уточненого плану на звітний період.

Кредиторська і дебіторська заборгованість по загальному фонду станом на 01.04.2024 відсутня.

***Сприяння розвитку малого та середнього підприємництва***

По бюджетній програмі за рахунок коштів бюджету міської територіальної громади головному розпоряднику коштів – ***департаменту економіки та розвитку Черкаської міської ради***, на реалізацію завдань та заходів, передбачених міською **Програмою сприяння залученню інвестицій та розвитку підприємництва у м. Черкаси на 2022-2026 роки** (затверджена рішенням міської ради від 09.12.2021 №15-5) з метою часткового відшкодування витрат на придбання приладів та обладнання з енергозбереження, енергозабезпечення та безповоротної фінансової допомоги суб’єктам підприємницької діяльності, що постраждали внаслідок збройної агресії, встановлені бюджетні призначення на 2024 рік 5020,9 тис. грн, на звітний період – 2520,9 тис.грн. Касові видатки у звітному періоді не проводилися.

Кредиторська і дебіторська заборгованість по загальному фонду станом на 01.04.2024 відсутня.

***Спеціальний фонд***

За рахунок коштів бюджету розвитку передбачені видатки в сумі 499,5 тис.грн. Касові видатки не проводились.

Кредиторська і дебіторська заборгованість по спеціальному фонду бюджету розвитку станом на 01.04.2024 року відсутня.

***Заходи з енергозбереження***

По бюджетній програмі за рахунок коштів загального фонду бюджету міської територіальної громади по головному розпоряднику коштів - ***департаменту економіки та розвитку Черкаської міської ради*** на реалізацію завдань та заходів, передбачених на виконання **Програми підвищення енергоефективності та зменшення споживання енергоресурсів у місті Черкасах на 2022-2026 роки** (затверджена рішенням міської ради від 09.12.2021 №15-15, зі змінами) з метою моніторингу та аналізу споживання енергоресурсів, проведення сертифікації енергетичної ефективності будівель, часткової компенсації відсоткової ставки за кредитами фізичним особам на енергозберігаючі заходи, залучення фахівців для аналізу впровадження технологій і проектів, участі у програмі «Європейська енергетична відзнака», встановлені бюджетні призначення на 2024 рік в сумі 246,2 тис. грн, на звітний період видатки не планувались.

Кредиторська і дебіторська заборгованість по загальному фонду станом на 01.04.2024 відсутня.

***Членські внески до асоціацій органів місцевого самоврядування***

По бюджетній програмі за рахунок коштів бюджету міської територіальної громади встановлені бюджетні призначення головному розпоряднику коштів – ***управлінню інформаційної політики Черкаської міської ради*** на реалізацію завдань та заходів, передбачених **Програмою** **здійснення заходів, що не могли бути передбачені під час складання бюджету та порядок надання матеріальної допомоги громадянам міста** (затверджена рішенням Черкаської міської ради від 01.02.2024 №53-6 у новій редакції). Передбачено програмою кошти на сплату членських внесків до Асоціацій, членом яких є Черкаська міська рада. Уточнений план на 2024 рік - 370,7 тис. грн, на звітний період – 266,3 тис.грн. Касові видатки у звітному періоді не проводилися.

Кредиторська і дебіторська заборгованість по загальному фонду станом на 01.04.2024 відсутня.

***Спеціальний фонд***

***Проведення експертної грошової оцінки земельної ділянки чи права на неї***

За рахунок коштів бюджету розвитку передбачені видатки в сумі 90,0 тис.грн. Касові видатки не проводились.

Кредиторська і дебіторська заборгованість по спеціальному фонду бюджету розвитку станом на 01.04.2024 року відсутня.

***Підготовка земельних ділянок несільськогосподарського призначення або прав на них комунальної власності для продажу на земельних торгах та проведення таких торгів***

За рахунок коштів бюджету розвитку передбачені видатки в сумі 1 490,0 тис.грн. Касові видатки не проводились.

Кредиторська і дебіторська заборгованість по спеціальному фонду бюджету розвитку станом на 01.04.2024 року відсутня.

***Внески до статутного капіталу суб'єктів господарювання***

За рахунок коштів бюджету розвитку передбачені внески в статутні капітали комунальних підприємств міста в сумі 119 296,6 тис.грн, касові видатки за І квартал 202 року склали 3 521,5 тис.грн, або 26,1 відс. до уточненого плану І кварталу та 3,0 відс. до уточненого річного плану.

Кошти використано на внески до статутного капіталу 2 комунальних підприємств з 7 по яким передбачено видатки в місцевому бюджеті.

**Внески до статутного капіталу суб`єктів господарювання**

грн

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Перенлік комунальних підприємств** | **Уточнений план на 2024 рік** | **Касові видатки за І квартал 2024 року** | **Відсоток виконання до уточненого річного плану** |
| **Департамент освіти та гуманітарної політики** | **4 853 534,65** | **824 457,62** | **17,0** |
| Внески в статутний капітал КП "МСК "Дніпро" | 2 771 891,36 | 0,00 | 0,0 |
| Внески в статутний капітал КП "Кінотеатр Україна" | 1 239 162,38 | 0,00 | 0,0 |
| Внески в статутний капітал КП "Спортивний комплекс "Будівельник" | 842 480,91 | 824 457,62 | 97,9 |
| **Департамент економіки та розвитку** | **114 443 026,57** | **2 697 000,00** | **2,4** |
| Внески в статутний капітал КПТМ "Черкаситеплокомуненерго" | 69 040 421,76 | 0,00 | 0,0 |
| Внески в статутний капітал КП "Черкасиводоканал" | 43 397 800,78 | 2 697 000,00 | 6,2 |
| Внески в статутний капітал КП "Інститут розвитку міста та цифрової трансформації" | 254 700,00 | 0,00 | 0,0 |
| Внески в статутний капітал КП "Черкаські ринки" | 1 750 104,03 | 0,00 | 0,0 |
| **УСЬОГО** | **119 296 561,22** | **3 521 457,62** | **3,0** |

Станом на 01.04.2024 по спеціальному фонду бюджету розвитку дебіторська та кредиторська заборгованість відсутня.

**Спеціальний фонд**

***Виконання заходів за рахунок цільових фондів, утворених Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування і місцевими органами виконавчої влади і фондів, утворених Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування і місцевими органами виконавчої влади***

На 2024 рік для реалізації заходів Програми «Екологія 2021-2026», затвердженої рішенням Черкаської міської ради від 24.12.2020 №2-42 (зі змінами), відповідно до Положення про екологічний фондохорони та відтворення зелених насаджень міста Черкаси, затвердженого рішенням Черкаської міської ради від 16.06.2005 № 8-204 по спеціальному фонду бюджету міської територіальної громади по головному розпоряднику коштів - департаменту дорожньо-транспортної інфраструктури та екології встановлені бюджетні призначення в сумі 1 100,0 тис. грн, касові видатки в І кварталі не проводились.

Кредиторська і дебіторська заборгованість по спеціальному фонду станом на 01.04.2024 року відсутня.

##### КТПКВКМБ 8000 Інша діяльність

##### Захист населення і території від надзвичайних ситуацій техногенного та природного характеру

***Заходи запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха***

***Загальний фонд***

По бюджетній програмі на 2024 рік встановлені бюджетні призначення у сумі 4 969,0 тис.грн, касові видатки протягом І кварталу не проводились, а саме:

1) за рахунок коштів загального фонду по **програмі реалізації заходів цивільного захисту населення та території Черкаської міської територіальної громади на 2023-2026 роки**, затвердженій рішенням Черкаської міської ради від 22.12.2022 № 34-30 (зі змінами) по головному розпоряднику коштів – управлінню цивільного захисту встановлені бюджетні призначення в сумі 4 235,0 тис.грн, касові видатки протягом І кварталу не проводились;

2) за рахунок коштів спеціального фонду (бюджету розвитку) на реалізацію заходів **програми соціально-економічного і культурного розвитку міста Черкаси на 2020-2024 роки**, затвердженої рішенням Черкаської міської ради від 27.01.2020 № 2-5678 (зі змінами) по головному розпоряднику коштів - департаменту житлово-комунального комплексу встановлені бюджетні призначення в сумі 734,0 тис. грн, касові видатки протягом І кварталу не проводились.

Перелік напрямків використання коштів бюджету розвитку за І квартал 2024 року в розрізі об’єктів додається (додаток 1 до інформації про використання коштів бюджету міської територіальної громади).

Кредиторська і дебіторська заборгованість по загальному та спеціальному фонду станом на 01.04.2024 відсутні.

***Заходи з організації рятування на водах***

По бюджетній програмі на 2024 рік для реалізації заходів **програми забезпечення рятувальних заходів на водних об’єктах м.Черкаси комунальною установою «Черкаська міська комунальна аварійно-рятувальна служба» 2024-2026 роки**, затвердженою рішенням Черкаської міської ради від 22.12.2023 № 51-5 за рахунок коштів загального фонду по головному розпоряднику коштів – управлінню цивільного захисту встановлені бюджетні призначення у сумі 5 336,4 тис.грн, касові видатки склали 1 015,7 тис.грн, або 87,3 % до уточненого плану І півріччя та 19,0 % до уточненого річного плану. Кошти використано на утримання міської комунальної аварійно-рятувальної служби.

*Аналіз видатків загального фонду по бюджетній програмі «Заходи з організації рятування на водах» за І квартал 2024 року*



Кредиторська і дебіторська заборгованість по загальному фонду станом на 01.04.2024 відсутня.

***Громадський порядок та безпека***

***Заходи та роботи з мобілізаційної підготовки місцевого значення***

По бюджетній програмі за рахунок коштів бюджету міської територіальної громади головному розпоряднику коштів - ***управлінню інформаційної політики Черкаської міської ради*** на реалізацію завдань та заходів, передбачених міською **Програмою організації і сприяння приписці громадян до призовних дільниць та їх призову на строкову військову службу у 2022-2024 роках** (затверджена рішенням Черкаської міської ради від 23.12.2021 року №16-1) на 2024 рік встановлені бюджетні призначення в сумі 1222,8 тис. грн, на звітний період – 369,7 тис.грн. Касові видатки становлять 181,4 тис. грн, або 49,1% до уточненого плану на звітний період.

*Аналіз видатків загального фонду по бюджетній програмі «Заходи та роботи з мобілізаційної підготовки місцевого значення» за І квартал 2024 року:*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Найменування | Уточнений план на 2024 рік, тис. грн | Уточнений план на 1 квартал 2024 року, тис. грн | Касові видатки за І квартал 2024 року, тис. грн | Відсоток виконання до уточненого плану на 2024 рік, % | Відсоток виконання до уточненого плану на І квартал 2024 року, % | Касові видатки за І квартал 2023 року, тис. грн | Відхилення до відповідного періоду минулого року,% |
| 1 | Заробітна пла-та з нарахуван-нями | 1079,0 | 269,7 | 179,8 | 16,7 | 66,7 | 179,8 | 0 |
| 2 | Інші видатки | 143,8 | 100,0 | 1,6 | 1,1 | 1,6 | 27,4 | -94,2 |
|  | Всього | 1 222,8 | 369,7 | 181,4 | 14,8 | 49,1 | 207,2 | -12,5 |

Кредиторська та дебіторська заборгованість по загальному фонду станом на 01.04.2024 відсутня.

Заходи та роботи з територіальної оборони

По бюджетній програмі на 2024 рік для реалізації **міської цільової програми заходів та робіт з територіальної оборони м. Черкаси на 2022-2024 роки,** затвердженої рішенням Черкаської міської ради від 01.12.2022 №33-25 (зі змінами) встановлені бюджетні призначення у сумі 44 243,9 тис.грн, касові видатки склали 8 982,0 тис.грн, що становить 40,2 % до уточненого плану І кварталу та 20,3 % до уточненого річного плану, з них:

*1. За рахунок коштів загального фонду* по головному розпоряднику коштів - управлінню цивільного захисту встановлені бюджетні призначення у сумі 396,7 тис. грн, касові видатки протягом І кварталу не проводились;

2. *За рахунок коштів спеціального фонду (бюджет розвитку)* встановлені бюджетні призначення в сумі 43 847,2 тис.грн, касові видатки склали 8 982,0 тис.грн, що становить 40,2 % до уточненого плану І кварталу та 20,5 % до уточненого річного плану, з них:

- по головному розпоряднику коштів - департаменту архітектури та містобудування встановлені бюджетні призначення у сумі 1 000,0 тис.грн, касові видатки протягом І кварталу не проводились;

- по головному розпоряднику коштів - департаменту дорожньо-транспортної інфраструктури та екології встановлені бюджетні призначення у сумі 14 044,7 тис.грн, касові видатки протягом І кварталу не проводились;

- по головному розпоряднику коштів – управлінню цивільного захисту встановлені бюджетні призначення у сумі 28 802,5 тис.грн, касові видатки склали 8 982,0 тис.грн, що становить 74,0 % до уточненого плану І кварталу та 31,2 % до уточненого річного плану.

Перелік напрямків використання коштів бюджету розвитку за І квартал 2024 року в розрізі об’єктів додається (додаток 1 до інформації про використання коштів бюджету міської територіальної громади).

Станом на 01.04.2024 дебіторська та кредиторська заборгованість по загальному та спеціальному фондах відсутня.

Охорона навколишнього природного середовища

Утилізація відходів

По бюджетній програмі на 2024 рік встановлені бюджетні призначення у сумі 6 691,9 тис.грн, касові видатки склали 1 799,6 тис. грн, що становить 96,8 % до уточненого плану І кварталу та 26,9 % уточненого річного плану, а саме:

1) За рахунок коштів загального фонду на виконання заходів Програми запобігання утворенню та управління відходами міста Черкаси на 2023-2026 роки, затвердженої рішенням Черкаської міської ради від 15.08.2023 № 45-23 по головному розпоряднику коштів департаменту дорожньо-транспортної інфраструктури та екології встановлені бюджетні призначення в сумі 5 691,9 тис.грн, касові видатки склали 1 799,6 тис.грн, що становить 96,8 % до уточненого плану І кварталу та 31,6 % уточненого річного плану. Кошти використано на надання фінансової підтримки КП «Екологія» на збір, переробку та утилізацію відходів.

2) За рахунок коштів спеціального фонду (бюджет розвитку) по головному розпоряднику коштів департаменту архітектури та містобудування встановлені бюджетні призначення в сумі 1 000,0 тис.грн, касові видатки протягом І кварталу не проводились.

Перелік напрямків використання коштів бюджету розвитку за І квартал 2024 року в розрізі об’єктів додається (додаток 1 до інформації про використання коштів бюджету міської територіальної громади).

Кредиторська і дебіторська заборгованість по загальному та спеціальному фондах станом на 01.04.2024 рік відсутня.

Природоохоронні заходи за рахунок цільових фондів

Для реалізації заходів **Програми «Екологія 2021-2026»**, затвердженої рішенням Черкаської міської ради від 24.12.2020 №2-42 (зі змінами), по спеціальному фонду бюджету міської територіальної громади на 2024 рік, відповідно до положення про міський цільовий фонд охорони навколишнього природного середовища (затвердженого рішенням Черкаської міської ради від 26.12.2013 №4-425), по головному розпоряднику коштів - департаменту дорожньо-транспортної інфраструктури та екології встановлені бюджетні призначення на природоохоронні заходи у сумі 16 100,0 тис.грн, касові видатки склали 2 342,9 тис.грн, що становить 51,7 % до уточненого плану І кварталу та 14,6 % уточненого річного плану, з них:

Кошти використані на:

- проведення робіт по боротьбі з омелою (проведено заходи по боротьбі з омелою на 43 деревах);

- озеленення та догляд за зеленими насадженнями (проведено озеленення та догляд за зеленими насадженнями на 0,411 га);

- ліквідацію наслідків буреломів, сніговалів, вітровалів (видалено 216,4 куб.м. дерев, повалених внаслідок буреломів, сніговалів, вітровалів).

*Аналіз видатків спеціального фонду по бюджетній програмі «Природоохоронні заходи за рахунок цільових фондів» за І квартал 2024 року*



Детальний перелік природоохоронних заходів за І квартал 2024 року наведений у додатку 3 до інформації про використання коштів бюджету міської територіальної громади, що додається.

Кредиторська та дебіторська заборгованість по спеціальному фонду станом на 01.04.2024 року відсутня.

Засоби масової інформації

На забезпечення реалізації політики відкритості та прозорості Черкаської міської ради, що орієнтована на інформування населення міста через залучення засобів масової інформації до висвітлення її діяльності річні призначення з урахуванням змін склали 307,5 тис.грн, на звітний період – 41,4 тис.грн. Касові видатки у звітному періоді не проводилися.

Головними розпорядниками коштів по заходах у сфері засобів масової інформації визначено управління інформаційної політики Черкаської міської ради та департамент освіти та гуманітарної політики Черкаської міської ради.

По м*іській Програмі взаємодії органів місцевого самоврядування зі ЗМІ шляхом висвітлення діяльності та розміщення соціальної реклами на 2020-2024 роки* (головний розпорядник коштів управління інформаційної політики Черкаської міської ради), затвердженої рішенням Черкаської міської ради від 20.02.2020 №2-5686, передбачено на 2024 рік 263,1 тис.грн, на звітний період – 41,4 тис.грн. Касові видатки у звітному періоді не проводилися.

По *міській Програмі промоції м.Черкаси на 2021-2025 роки*  (головний розпорядник коштів - департамент освіти та гуманітарної політики), затвердженої рішенням Черкаської міської ради від 21.10.2021 №12-8, передбачено на 2024 рік – 44,3 тис.грн, на звітний період видатки не планувалися.

Станом на 01.04.2024 року кредиторська та дебіторська заборгованість відсутні.

***Резервний фонд***

Відповідно до пункту 1 статті 24 Бюджетного кодексу України резервний фонд бюджету формується для здійснення непередбачених видатків, що не мають постійного характеру і не могли бути передбачені під час складання проекту бюджету. Використання коштів резервного фонду здійснюється відповідно до Порядку, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 29.03.2002 № 415.

Враховуючи Указ Президента Ураїни від 24.02.2022 № 64/2022 «Про введення воєнного стану в Україні» з метою забезпечення здійснення заходів, пов’язаних із запобіганням виникненню надзвичайних ситуацій уточнені річні призначення резервного фонду бюджету міської територіальної громади станом на 01.04.2024 року склали 28 545,5 тис.грн. Кошти з резервного фонду протягом І кварталу 2024 року не виділялись.

*Кредитування*

Пільгові довгострокові кредити молодим сім’ям та одиноким молодим громадянам на будівництво/придбання житла та їх повернення

Для реалізації заходів **Програми молодіжного житлового кредитування у м. Черкаси на 2023-2027 роки,** затвердженої рішенням міської ради від 26.01.2023 №35-22 на 2024 рік передбачено надання кредитів на суму 3 011,8 тис.грн, з них по загальному фонду – 1 733,5 тис.грн, по спеціальному фонду – 1 278,3 тис.грн.

За 1 квартал 2024 року та аналогічний період 2023 року касові видатки не проводились.

Повернення кредитів, наданих молодим сім’ям та одиноким молодим громадянам на будівництво та придбання житла передбачено у сумі 1 300,0 тис.грн. За 1 квартал 2024 року фактичні надходження склали 540,8 тис.грн, або 208,1 відс. до призначень 1 кварталу та 41,6 відс. до річних призначень.

Станом на 01.04.2024 зобов’язання позичальників за отриманими та непогашеними кредитами складають 20 578,8 тис.грн, виконання яких здійснюється відповідно до кредитних договорів.

Довгострокові кредити громадянам на будівництво/ реконструкцію/придбання житла та їх повернення

Для реалізації заходів Програми пільгового житлового кредитування учасників антитерористичної операції/операції об’єднаних сил і бійців-добровольців, які брали участь у захисті територіальної цілісності та державного суверенітету на Сході України та членів їх сімей в м.Черкаси на 2021 - 2025 роки, затвердженої рішенням міської ради від 25.11.2020 № 2-6405 (зі змінами), передбачено надання кредитів по загальному фонду на суму 21 000,0 тис.грн.

За 1 квартал 2024 року касові видатки склали 5 278,8 тис.грн, або 100,0 відс. до призначень 1 кварталу та 25,1 відс. до річних призначень, укладено 4 кредитних договори. У відповідному періоді минулого року касові видатки не проводились.

Повернення кредитів, наданих громадянам на будівництво та придбання житла для учасників АТО, бійцям-добровольцям та членам їх сімей передбачено на суму 1 800,0 тис.грн. За 1 квартал 2024 року фактичні надходження до спеціального фонду (бюджет розвитку) склали 668,9 тис.грн, або 148,6 відс. до призначень 1 кварталу та 37,2 відс. до річних призначень.

Станом на 01.04.2024 зобов’язання позичальників за отриманими та непогашеними кредитами складають 60 424,4тис.грн, виконання яких здійснюється відповідно до кредитних договорів.

*Виконання гарантійних зобов'язань за позичальників, що отримали кредити під місцеві гарантії*

Відповідно до вимог статті 17 Бюджетного кодексу України по спеціальному фонду (бюджет розвитку) для забезпечення Черкаською міською радою виконання гарантійних зобов’язань з платежів, термін сплати яких настає у поточному році встановлено бюджетні призначення в сумі 85 703,3 тис.грн (головний розпорядник коштів - департамент фінансової політики), в тому числі:

- по КП «Черкасиводоканал» - 37 517,5тис.грн за субкредитом на реалізацію інвестиційного проекту «Модернізація водопровідних та каналізаційних насосних станцій» в рамках спільного з Міжнародним банком реконструкції та розвитку проекту «Розвиток міської інфраструктури»;

- по КПТМ «Черкаситеплокомуненерго» - 48 185,8 тис.грн за кредитом від Європейського банку реконструкції та розвитку на реалізацію інвестиційного проєкту «Ефективне використання енергоресурсів у місті Черкаси».

Протягом І кварталу 2024 року платежі, пов’язані з виконанням гарантійних зобов’язань не проводились.

Повернення коштів, наданих для виконання гарантійних зобов'язань за позичальників, що отримали кредити під місцеві гарантії передбачено в сумі 85 703,3 тис.грн.

Протягом 1 кварталу 2024 року КП «Черкасиводоканал» повернуто кошти, надані для виконання гарантійних зобов'язань у 2023 році, в сумі 396,2 тис.грн.

Станом на 01.04.2024 по КП «Черкасиводоканал» прострочена заборгованість перед територіальною громадою за кредитом, залученим під місцеві гарантії складає 33 300,0 тис. грн, по КПТМ «Черкаситеплокомуненерго» - відсутня.

*КТПКВКМБ 9000 «Міжбюджетні трансферти*

*Інші субвенції з місцевого бюджету*

За рахунок коштів спеціального фонду бюджету розвитку на 2024 рік встановлені бюджетні призначення на надання субвенцій обласному бюджету у сумі 21 112,1 тис.грн, касові видатки не проводились, а саме:

* субвенція обласному бюджету на придбання медичного обладнання для КНП «Черкаська обласна дитяча лікарня Черкаської обласної ради» - 4 636,8 тис. грн, касові видатки не проводились;
* субвенція обласному бюджету на придбання реабілітаційного обладнання для КНП «Черкаська обласна лікарня Черкаської обласної ради» - 6 082,2 тис. грн, касові видатки не проводились;
* субвенція обласному бюджету на придбання медичного обладнання для КНП «Черкаська обласна лікарня Черкаської обласної ради» - 10 393,1 тис. грн, касові видатки не проводились.

*Субвенція з місцевого бюджету державному*

*бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів*

По бюджетній програмі на 2024 рік по головним розпорядникам коштів - управлінню цивільного захисту встановлені бюджетні призначення на надання субвенцій державному бюджету у сумі 205 258,7 тис.грн, касові видатки склали 53 677,7 тис.грн, що становить 74,7 % до уточненого плану І кварталу та 26,2 % до уточненого річного плану, а саме:

1) за рахунок коштів загального фонду бюджету міської територіальної громади передбачено 37 187,7 тис. грн, касові видатки склали 27 677,7 тис.грн, що становить 79,8 % до уточненого плану І кварталу та 74,4 % до уточненого річного плану, з них на реалізацію заходів:

- **програми підтримки Збройних Сил України на 2024-2025 роки**, затвердженої рішенням Черкаської міської ради від 22.12.2023 № 51-39 встановлені бюджетні призначення в сумі 30 687,7 тис. грн, касові видатки склали 23 677,7 тис.грн, що становить 81,0 % до уточненого плану І кварталу та 79,8 % до уточненого річного плану. Кошти використано на підтримку обороноздатності України виконавцями заходів програми;

**- програми забезпечення законності та профілактики правопорушень у місті Черкаси на 2022-2026 роки**, затвердженої рішенням Черкаської міської ради від 23.12.2021 № 16-3 (зі змінами), встановлені бюджетні призначення в сумі 500,0 тис. грн, касові видатки протягом І кварталу не проводились;

- **програми протидії тероризму на території міста Черкаси на 2021-2025 роки**, затвердженої рішенням Черкаської міської ради від 15.06.2021 № 6-32 (зі змінами), встановлені бюджетні призначення в сумі 6 000,0 тис. грн, касові видатки склали 4 000,0 тис.грн, що становить 100,0 % до уточненого плану І кварталу та 66,7 % до уточненого річного плану. Кошти використано на придбання товарів необхідних для запобігання, реагуванння і припинення терористичних та диверсійних актів виконавцями заходів програми;

2) за рахунок коштів спеціального фонду (бюджет розвитку) передбачено 168 071,0 тис.грн, касові видатки склали 26 000,0 тис.грн, що становить 69,9 % до уточненого плану І кварталу та 15,5 % до уточненого річного плану, з них на реалізацію заходів:

- **програми підтримки Збройних Сил України на 2024-2025 роки**, затвердженої рішенням Черкаської міської ради від 22.12.2023 № 51-39 встановлені бюджетні призначення в сумі 139 571,0 тис. грн, касові видатки склали 20 000,0 тис.грн, що становить 76,4 % до уточненого плану І кварталу та 14,3 % до уточненого річного плану. Кошти використано на підтримку обороноздатності України виконавцями заходів програми;

* **програми забезпечення законності та профілактики правопорушень у місті Черкаси на 2022-2026 роки**, затвердженої рішенням Черкаської міської ради від 23.12.2021 № 16-3 (зі змінами), встановлені бюджетні призначення в сумі 8 500,0 тис. грн, касові видатки склали 2 000,0 тис.грн, що становить 28,6 % до уточненого плану І кварталу та 57,1 до уточненого річного плану. Кошти використано на придбання транспортих засобів;
* **програми соціально-економічного і культурного розвитку міста Черкаси на 2020-2024 роки**, затвердженої рішенням Черкаської міської ради від 27.01.2020 № 2-5678 (зі змінами) встановлені бюджетні призначення в сумі 12 000,0 тис. грн, касові видатки протягом І кварталу не проводились;

- **програми протидії тероризму на території міста Черкаси на 2021-2025 роки**, затвердженої рішенням Черкаської міської ради від 15.06.2021 № 6-32 (зі змінами), встановлені бюджетні призначення в сумі 8 000,0 тис. грн, касові видатки склали 4 000,0 тис.грн, що становить 100,0 % до уточненого плану І кварталу та 50,0 % до уточненого річного плану. Кошти використано на придбання товарів необхідних для запобігання, реагуванння і припинення терористичних та диверсійних актів виконавцями заходів програми.

Перелік напрямків використання коштів бюджету розвитку за І квартал 2024 року в розрізі об’єктів додається (додаток 1 до інформації про використання коштів бюджету міської територіальної громади).

ФІНАНСУВАННЯ

Станом на 01.04.2024 бюджет Черкаської міської територіальної громади затверджений з дефіцитом у розмірі 1 881,7 тис. грн, в тому числі по **загальному фонду** бюджет плановий профіцит складає 664 892,8 тис. грн, по **спеціальному фонду** плановий дефіцит складає 666 774,5 тис. грн.

З метою здійснення видатків по бюджету розвитку були передані кошти із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду) в сумі 192 258,7 тис. грн.

Оборотний залишок бюджетних коштів бюджету громади затверджений у розмірі 1 000,0 тис. грн, що становить 0,03 відсотка видатків загального фонду бюджету громади.

Станом на 01.04.2024 року залишки коштів бюджету Черкаської міської територіальної громади та залишки коштів на рахунках бюджетних установ склали 126 646,3 тис. грн, в тому числі по загальному фонду – 51 091,7 тис.грн, по спеціальному фонду – 75 554,6 тис.грн.

Відповідно до рішень Черкаської міської ради від 23.12.2023 № 51-41 «Про бюджет Черкаської міської територіальної громади на 2024 рік (2357600000)» та від 22.12.2023 № 51-12 «Про розміщення тимчасово вільних коштів бюджету Черкаської міської територіальної громади на вкладних (депозитних) рахунках у банках у 2024 році» департаментом фінансової політики були проведені конкурси щодо визначення установи банку для розміщення тимчасово вільних коштів бюджету громади на депозитах з  подальшим поверненням таких коштів до кінця поточного бюджетного періоду та шляхом придбання державних цінних паперів. Наразі триває процес укладання договорів, у зв’язку з необхідністю усунення розбіжностей сторін договору.

Директор департаменту

фінансової політики Тетяна ХАРЕНКО