**ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА**

**про виконання бюджету**

**Тростянецької міської територіальної громади**

**за 2024 рік**

1. **ЗАГАЛЬНА ХАРАКТЕРИСТИКА**

Згідно звіту про виконання бюджету Тростянецької міської територіальної громади за січень-грудень 2024 року, наданий Управлінням Державної казначейської служби України у Тростянецькому районі Сумської області бюджет Тростянецької міської територіальної громади затверджено в загальній сумі 327 852,5 тис.гривень, із них загальний фонд – 313 144,3 тис.гривень та спеціальний фонд – 14 708,2 тис.гривень.

Фактичні надходження загального фонду за 2024 рік склали в сумі 317 877,4 тис.гривень, що становить 101,5%.

Власних доходів загального фонду зараховано до бюджету Тростянецької МТГ в сумі 238 714,7 тис.гривень, при запланованих 233 800,0 тис.гривень, рівень виконання склав 102,1% планових показників.

Надходження до спеціального фонду бюджету Тростянецької МТГ склали в сумі 116 925,2 тис.гривень, що склали 795,0% планових призначень.

Видаткова частина бюджету затверджена на звітний рік з урахуванням змін 330 832,5 тис.гривень, з них: загальний фонд – 302 956,5 тис.гривень та спеціальний фонд – 27 876,0 тис.гривень.

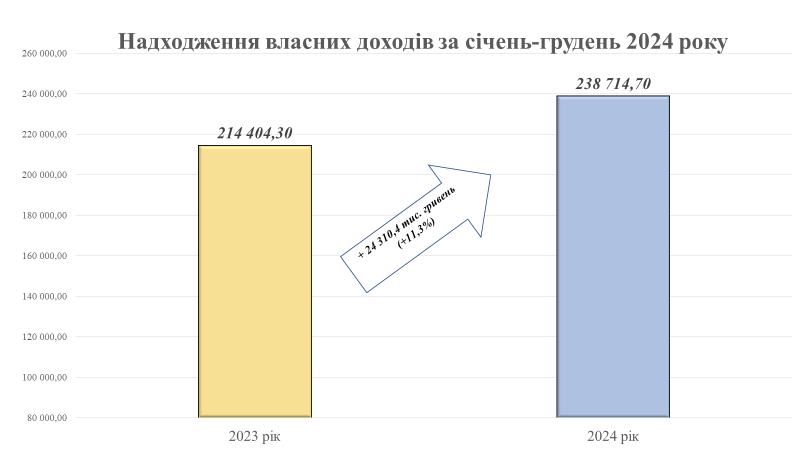
Касові видатки за звітний період склали по загальному фонду 297 830,1 тис.гривень, відсоток виконання склав 98,3 %, по спеціальному фонду – 127 480,5 тис.гривень.

1. **ДОХОДИ**

До бюджету Тростянецької міської територіальної громади за січень-грудень місяці 2024 року зараховано доходів в сумі 434 802,6 тис.гривень, з них: загального фонду – 317 877,4 тис.гривень та спеціального фонду – 116 925,2 тис.гривень.

**Власних доходів** (загальний фонд) за січень-грудень 2024 року надійшло в сумі 238 714,7 тис.гривень, що становить 102,1% запланованих призначень, сума перевиконання 4 914,7 тис.гривень.

У порівнянні з аналогічним періодом минулого року надходження зросли на 24 310,4 тис.гривень, або на 11,3%.



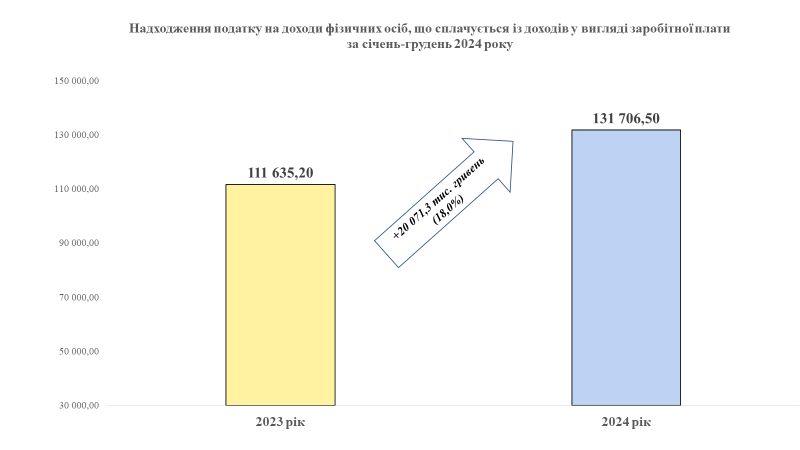


Основним джерелом наповнення дохідної частини загального фонду бюджету Тростянецької міської територіальної громади є **податок на доходів фізичних осіб**,який в структурі власних надходжень – 61,4%.

За січень-грудень 2024 року надійшло ПДФО в сумі 146 680,2 тис.гривень, що становить 102,9% планових призначень. У порівнянні з відповідним періодом минулого року фактичні надходження податку на доходи з фізичних осіб ***зросли*** на 7 905,0 тис.гривень, або на 5,7%, а у співставних умовах (без ПДФО військовослужбовців 15 713,1 тис.гривень) зросли на 23 618,1 тис.гривень, або на 19,2%.



* *Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується із доходів у вигляді заробітної плати* виконаний в сумі 131 706,5 тис.гривень, що на 20 071,3 тис.гривень ***більше*** надходжень 2023 року.



***Аналіз надходжень ПДФО із заробітної плати по основним платникам***:

- по ПАТ «Монделіс Україна» надійшло 27 292,1 тис.гривень, що на 2 773,0 тис.гривень більше ніж за аналогічний період минулого року;

- по ТОВ «Якобз ДАУ ЕГБЕРТ Україна» - 9 037,3 тис.гривень, що на 833,0 тис.гривень більше надходжень 2023 року;

- по Філії Тростянецьке лісове господарство державного спеціалізованого підприємства «Ліси України» - 6 897,9 тис.гривень, що на 784,1 тис.гривень більше;

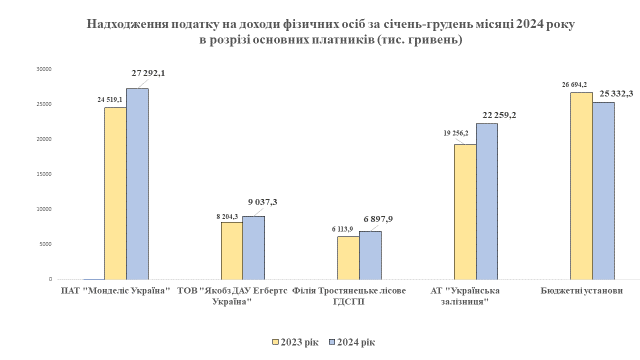
- по АТ «Українська залізниця» - 22 259,2 тис.гривень, що на 3 002,9 тис. гривень більше надходжень 2023 року;

- по ТОВ «Кононівський елеватор» - 2 183,5 тис.гривень, що на 436,4 тис.гривень більше надходжень 2023 року;

- по ТОВ «Шен-Сервіс» - 1 391,8 тис.гривень, або на 600,2 тис.гривень більше ніж у 2023 році;

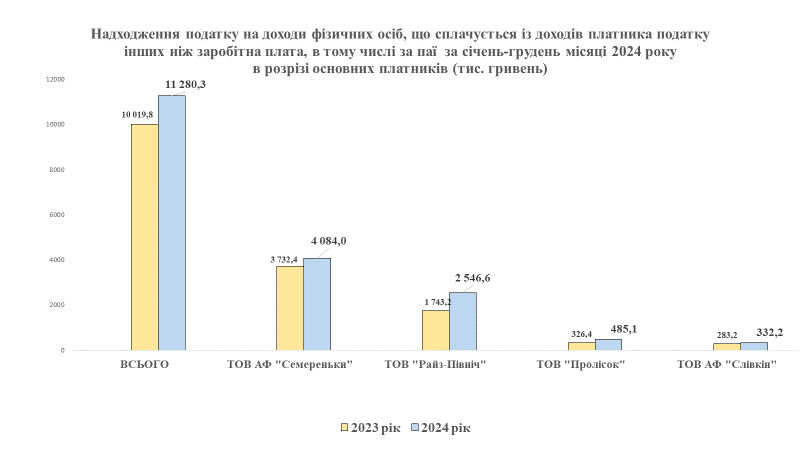
- по КНП «Тростянецька міська лікарня» - 4 599,7 тис. гривень, що на 248,3 тис.гривень менше ніж за 2023 рік;

- по КНП «Сумський обласний центр екстреної медичної допомоги та медицини катастроф» - 561,7 тис. гривень, що на 95,2 тис. гривень менше ніж за відповідний період минулого року.



* *Податку на доходи фізичних осіб, що сплачується із доходів платника податку інших ніж заробітна плата, в тому числі за* ***паї*** надійшло в сумі 13 947,8 тис.гривень, що на 3 030,9 тис.гривень ***більше*** ніж за минулий рік.

Збільшилися надходження по ТОВ «Райз-Північ» на 803,4 тис. гривень, ТОВ «Пролісок» на 158,7 тис. гривень, ТОВ «Лан-СК» на 61,4 тис. гривень, ТОВ «АФ «Слівкін» на 49,0 тис. гривень, ТОВ АФ «Семереньки» на 351,6 тис. гривень та ін.

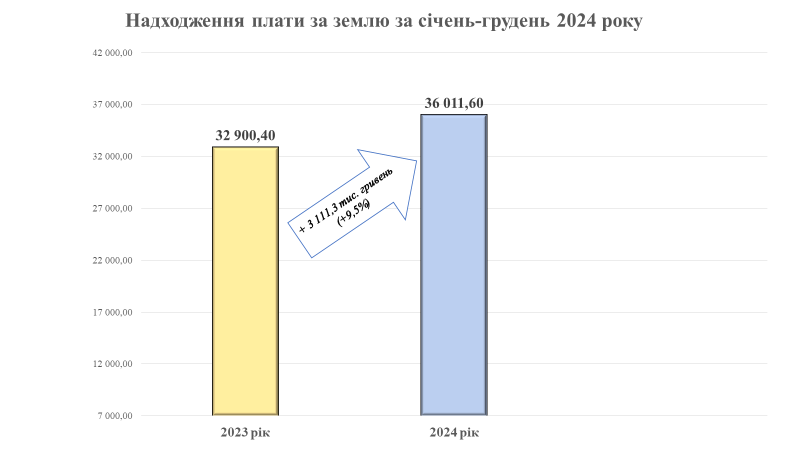
**

* *Податку на доходи фізичних осіб, що сплачується фізособами за результатами річного декларування* надійшло в сумі 692,8 тис.гривень, що на 182,8 тис.гривень ***більше*** ніж за відповідний період минулого року;
* *Податок на доходи фізичних осіб у вигляді мінімального податкового зобов`язання, що підлягає сплаті фізичними особами* надійшло в сумі 333,2 тис.гривень.

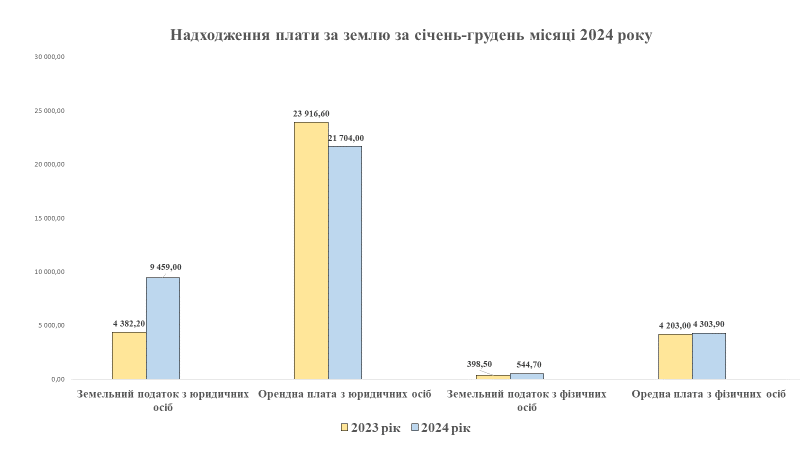
Станом на 01.01.2025 року податковий борг по податку на доходи фізичних осіб до бюджету Тростянецької міської територіальної громади складає 949,2 тис.гривень, з них по податку на доходи фізичних осіб, що сплачується фізособами за результатами річного декларування – 650,4 тис.гривень та по податку на доходи фізичних осіб у вигляді мінімального податкового зобов’язання – 259,3 тис. гривень.

**Плати за землю** фактично надійшло 36 011,6 тис.гривень, що становить 99,1 % до запланованого показника.

В порівнянні з аналогічним періодом минулого року надходження по платі за землю ***зросли*** на 3 111,3 тис.гривень:



**Плата за землю** надходить у вигляді земельного податку з юридичних осіб, орендної плати з юридичних осіб, земельного податку з фізичних осіб, орендної плати з фізичних осіб:



* *земельного податку з юридичних осіб* надійшло 9 459,0 тис. гривень, що на 5 076,7 тис. гривень більше ніж за відповідний період минулого року. Зросли надходження у порівнянні з минулим роком по АТ «Українська залізниця» на 4 853,3 тис. гривень, по ТД «Тростянецький агролісгосп» на 15,2 тис. гривень, ДП «Ліси України» на 141,2 тис. гривень, ТОВ «ТД Ельдорадо» на 46,3 тис. гривень, Тростянецькому міському споживчому товариству на 32,7 тис. гривень, ТОВ «Тростянецьке АТП 15946» на 7,1 тис. гривень та ін. Податковий борг станом на 01.01.2025 року складає 505,8 тис.гривень, з них: по ТОВ «Тростянецький агропромбуд» - 496,4 тис.гривень (перебуває в стадії ліквідації) та ТДВ «Міназ» - 7,0 тис.гривень (перебуває в стадії ліквідації);
* *надходження земельного податку з фізичних осіб* склали в сумі 544,7 тис. гривень, що на 146,2 тис. гривень більше ніж за відповідний період минулого року. Податковий борг, за даними податкової служби, на звітну дату складає 746,1 тис.гривень;
* *орендної плати з юридичних осіб* надійшло 21 704,0 тис. гривень, що на 2 212,6 тис. гривень менше відповідного періоду 2023 року. Зменшилися надходження по ТОВ «Родина» на 40,6 тис. гривень, ПАТ «Сумиобленерго» на 478,4 тис. гривень, ТОВ «Тростянецький електрозавод» на 256,8 тис. гривень, ФГ «Малигін яр» на 141,2 тис. гривень, ТОВ «Суми-Агро» на 326,8 тис. гривень, ТОВ «Райз-Північ» - 1 471,2 тис. гривень та ТОВ «Півненківське» на 526,5 тис. гривень, які скористалися ЗУ №3050. В той же час зросли надходження по ПАТ «Монделіс Україна» на 272,0 тис. гривень, ТОВ «Пролісок» на 66,1 тис. гривень, ФГ «Світлана» на 134,1 тис. гривень, ПАТ «Укртелеком» на 64,9 тис. гривень, ТОВ АФ «Семереньки» на 252,6 тис. гривень, ТОВ «Лан-СК» на 246,6 тис. гривень, ФГ «Краківське» на 265,7 тис. гривень та ін.

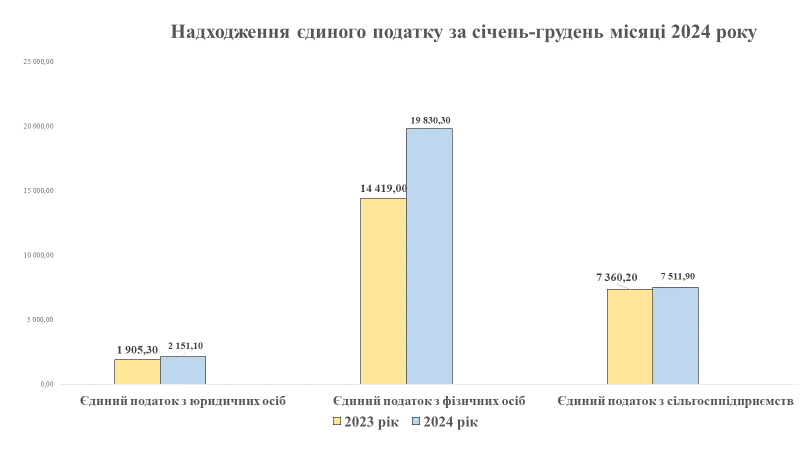
Припинили сплату орендної плати ПАТ «Київстар», ТОВ «Ванга-плюс», ТОВ «Тростянецька цегла», ФГ «Крістал», ТОВ «Укртауер» та Хлібозавод «Залізничник» (причини невідомі).

***Податковий борг*** на звітну дату складає 1 452,0 тис.гривень, з них: по ПП «Рось» - 925,5 тис.гривень, ТОВ «Універсальний зерновий комплекс» - 342,8 тис. гривень, ПП «Форест» - 43,7 тис.гривень, ВАТ «Тростянецьке підприємство «Райагротехсервіс» - 48,8 тис. гривень, ТОВ «Тарос Груп» - 27,1 тис. гривень, ТОВ «Тростянецький рибресурс» - 24,5 тис гривень та ТОВ «Суминафтосервіс» - 15,3 тис. гривень та ін.;

* *орендної плати з фізичних осіб* надійшло 4 303,9 тис. гривень, що на 100,9 тис. гривень більше 2023 року. Зросли надходження по Алєдінову І.В. на 34,4 тис. гривень, Ведернікову А.В. на 46,1 тис. гривень, Крупчан В.С. на 42,5 тис. гривень, Маленку М.О. на 150,6 тис. гривень, Матвееву В.В. на 38,4 тис. гривень, Поляковському В.М. на 146,0 тис. гривень та ін. В той же час зменшилися надходження по Івахненко Є.Л. на 58,1 тис. гривень, Кривчун О.М. на 89,8 тис. гривень, Линник О.О. на 26,9 тис. гривень, Шилу І.А. на 47,4 тис. гривень, ін.

***Податковий борг*** станом на 01.01.2025 року складає 501,0 тис. гривень, з них найбільший борг числиться по Погребняк А.М. – 88,6 тис. гривень, Авраменко О.А. – 78,2 тис. гривень, Шило І.А. – 41,4 тис. гривень, Кулаєв О.Є. – 32,9 тис. гривень та ін.

**Єдиного податку (***єдиний податок на підприємницьку діяльність 1-3 групи та єдиний податок з сільськогосптоваровиробників*) до бюджету надійшло в сумі 29 493,3 тис.гривень, що становить 102,7% планових призначень, у порівнянні з минулим роком надходження ***зросли*** на 5 808,8 тис.гривень, в тому числі:



* ***єдиного податку на підприємницьку діяльність 1-3 групи*** *(єдиного податку з юридичних осіб та єдиного податку з фізичних осіб)* надійшло 21 981,4 тис.гривень, що на 5 657,1 тис.гривень ***більше*** відповідного періоду 2023 року, з них:
* по *єдиному податку з юридичних осіб* надходження склали 2 151,1 тис.гривень, що збільшилися на 245,8 тис. гривень у порівнянні з відповідним періодом минулого року. Зросли надходження по ТОВ «Сім-ТБ» на 178,1 тис. гривень, ТОВ «Дека-хліб» на 145,6 тис. гривень, ТОВ «Сітб плюс» на 117,8 тис. гривень та ін.;
* по є*диному податку з фізичних осіб* надходження склали 19 830,3 тис.гривень, що збільшилися на 5 413,1 тис. гривень, з них по: Вовк Ж.М. на 110,7 тис. гривень, Гриценко Г.В. на 209,3 тис. гривень, Давидову С. Л. на 162,8 тис. гривень, Кліщову Є.О. на 181,2 тис. гривень, Красніков В.В. на 160,1 тис. гривень, Міняйло І.М. на 163,8 тис. гривень, Мунтян Т.І. на 164,7 тис. гривень, Панченко І.І. на 176,0 тис. гривень, Романчук В.І. на 209,2 тис. гривень, Тарасенко Є.М. на 293,6 тис. гривень, Харченко І.Б. на 254,5 тис. гривень та ін. В той же час зменшилися надходження по Григор’єву В.В. на 142,3 тис. гривень, Куліченко О.О. на 198,8 тис. гривень, Маленко М.О. на 162,6 тис. гривень, Мунтян Ю.І. на 100,2 тис. гривень, Одражний О.С. на 165,7 тис. гривень, Приказчик А.М. на 129,1 тис. гривень та ін. Податковий борг на звітну дату складає 637,7 тис.гривень;
* ***єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників*** надійшло в сумі 7 511,9 тис. гривень, що на 151,7 тис. гривень більше ніж за аналогічний період минулого року. Зросли надходження по СТОВ АФ «Восход» на 176,0 тис. гривень, ТОВ «Райз-Північ» на 406,0 тис. гривень, ТОВ АФ «Слівкін» на 341,8 тис. гривень та ін. В той же час зменшилися надходження по ТОВ «Пролісок» на 183,6 тис. гривень, ТОВ АФ «Семереньки» на 758,5 тис. гривень, ФГ «Мрія» на 40,3 тис. гривень та ФГ «Нове джерело» на 12,1 тис. гривень.

**Акцизного податку** за січень-грудень 2024 року надійшло 14 817,5 тис.гривень, що становить 102,2% плану, а у порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження зросли на 5 371,5 тис.гривень:



* ***акцизний податок (пальне)*** виконаний в сумі 7 403,6 тис.гривень, що становить 101,7% планових призначень. У порівнянні з відповідним періодом минулого року фактичні надходження ***зросли*** на 2 509,9 тис.гривень;



* ***акцизний податок з реалізації суб’єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів*** (реалізація тютюнових та алкогольних товарів) за січень-грудень склали 7 413,9 тис.гривень, що становить 102,7% плану, та на 2 861,5 тис.гривень більше ніж за 2023 рік.



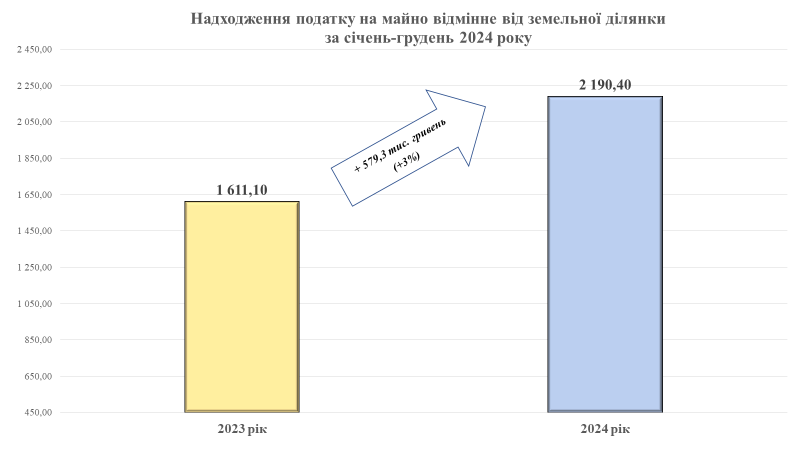
Зросли надходження по ТОВ «АТБ-Маркет» на 233,2 тис. гривень, ТОВ «Оптова сигаретна асоціація» на 40,0 тис. гривень, ТОВ «Солодке містечко» на 47,5 тис. гривень, ТОВ «Юр-Енерджі» (м-н «Продуктова хатка») на 316,0 тис. гривень та ПП «Павіс» (м-н «Маркетопт») на 265,4 тис. гривень. Зменшилися надходження по ПрАТ «Охтирський пивзавод» на 81,1 тис. гривень, ТОВ «БВС Ритейл» на 9,5 тис. гривень, Габову О.В на 75,2 тис. гривень, Нишкур Г.О. на 11,9 тис. гривень та ін.

Податковий борг на звітну дату складає 23,0 тис.гривень, найбільший борг по ТОВ «Ком-Торг» - 13,5 тис.гривень, Павлюк С.М. – 3,3 тис. гривень та Шило Л.М. – 2,9 тис. гривень.

Надходження по **рентній платі за спеціальне використання лісових ресурсів** виконано в сумі 4 616,4 тис.гривень, що на 409,1 тис.гривень ***більше***.

За січень-грудень 2024 року рентної плати за користування надрами надійшло 19,4 тис.гривень, що на 5,4 тис.гривень більше ніж за відповідний період минулого року.

**Податку на нерухоме майно** фактично надійшло 2 855,8 гривень, або 102,5% до запланованого показника та на 970,0 тис. гривень більше ніж за відповідний період минулого року. Зросли надходження по фізичним особам на 643,6 тис. гривень та по юридичним особам на 326,4 тис. гривень, з них по: АТ «Укрзалізниця» на 124,1 тис.гривень, Тростянецькій РСС на 32,3 тис. гривень, Тростянецькому МСС на 48,3 тис. гривень, АТ "Укрпошті" на 24,9 тис. гривень, ТОВ "Тростянецький електрозавод" на 26,6 тис. гривень, ТОВ "ТД "Ельдорадо" на 51,9 тис. гривень, ТОВ «Укрзлато» на 16,1 тис. гривень, ДП "Ліси України" на 12,5 тис. гривень та ін..



За даними податкової служби ***податковий*** ***борг на звітну дату складає*** 2 662,3 тис.гривень, з них: по фізичним особам за об’єкти житлової нерухомості – 44,0 тис.гривень та за об’єкти нежитлової нерухомості – 2 529,9 тис.гривень (найбільший борг по Мірошніченко М.В. – 1 887,3 тис. гривень, Міщенко М.В. – 169,3 тис. гривень та Подойнік В.В. – 157,6 тис. гривень), по юридичним особам – 88,4 тис.гривень, з них по: ПП «Рось» - 39,4 тис.гривень та ТОВ «Тростянецький Агропромбуд» - 48,9 тис.гривень (в стадії ліквідації).

**Податку на прибуток** надійшло в сумі 658,9 тис. гривень, що на 278,0 тис. гривень менше ніж за 2023 рік. Надійшло податку на прибуток від:

* КП «БТІ» в сумі 6,0 тис. гривень (в 2023 році не було);
* ДП «Зеленбуд» - 12,1 тис. гривень (в 2023 році не було);
* ДП «Комунжитло» - 29,7 тис. гривень, що на 16,0 тис. гривень більше 2023 року;
* ДП «Екосервіс» - 40,4 тис. гривень, що на 21,8 тис. гривень більше 2023 року;
* ДП «Елегія» - 198,1 тис. гривень, що на 197,3 тис. гривень більше 2023 року;
* КП «Центр комунальних послуг» - 3,4 тис. гривень (в 2023 році не було);
* КП «Готель «Тростянець» - 4,2 тис. гривень, що на 1,5 тис. гривень більше 2023 року;
* КП «Агенція місцевого розвитку» - 180,8 тис. гривень, що на 32,9 тис. гривень менше 2023 року;
* КП «Тростянецьке ЖЕУ» - 131,2 тис. гривень, що на 36,6 тис. гривень більше 2023 року;
* КП «Чисте місто» - 48,6 тис. гривень, що на 543,1 тис. гривень менше 2023 року;
* КП «Міська ритуальна служба» - 0,1 тис. гривень, що на 1,2 тис. гривень менше 2023 року;
* КП «Тростянецькомунсервіс» - 0,7 тис. гривень (в 2023 році не було);
* КП «Ринок Європейський» - 2,5 тис. гривень (в 2023 році не було).

За даними податкової служби податковий борг станом на 01.01.2025 року складає 1,2 тис.гривень і рахується за ДП «Ремсервіс» - 1,2 тис.гривень.

**Неподаткові надходження** в звітному періоді виконані в сумі 3 488,0 тис.гривень, при запланованих показниках 3 552,5 тис.гривень, що становить 98,2% планових призначень, в тому числі :

***плата за надання адміністративних послуг*** - надійшло 1 867,4 тис.гривень, або на 36,9 тис.гривень менше ніж за минулий рік;

***державне мито*** - надійшло 6,7 тис.гривень, що на 19,6 тис.гривень менше надходжень 2023 року;

***плата за надання оренди майна комунальної власності*** - надійшло в сумі 136,5 тис.гривень, що на 77,3 тис.гривень більше за рахунок нових договорів оренди з Сорока Т.Ю. та ТОВ «Лучанське»;

***адміністративні штрафи та інші санкції*** - надійшло в сумі 336,5 тис.гривень, що на 239,3 тис.гривень більше минулого року, зросли надходження по адмінпорушенням;

***орендна плата за водні об’єкти, що надаються в користування на умовах оренди,*** - надійшло в сумі 10,8 тис.гривень, що на 1,5 тис.гривень менше;

***інші надходження*** склали в сумі 1 130,2 тис.гривень, що на 807,8 тис. гривень більше ніж за відповідний період минулого року. Джерелами інших надходжень є:

* КНП «Тростянецька міська лікарня» - 65,2 тис.гривень, з них: відшкодування енергоносіїв за минулі роки – 25,1 тис.гривень та повернуті кошти за навчання студентами-медиками – 40,1 тис.гривень;
* Відділ освіти – 700,4 тис. гривень повернення за минулі роки;
* ВСЗН – 22,7 тис. гривень відшкодування судового збору;
* Міська рада – 341,9 тис. гривень, з них: відшкодування за минулі роки – 333,9 тис. гривень, за лікування потерпілого (від Сотнікова Р.В.) – 1,5 тис. гривень, за пайову участь – 5,8 тис. гривень та за посвідчення довіреності – 0,7 тис. гривень.

**Офіційних трансфертів** у 2024 році по загальному фонду отримано у сумі 79 162,8 тис.гривень, з них:

- додаткова дотація з державного бюджету – 6 573,8 тис. гривень;

- освітньої субвенції з державного бюджету надійшло 68 727,4 тис.гривень *(повернуто невикористаної субвенції 29,5 тис. гривень)*;

- субвенції з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції – 2 066,9 тис.гривень *(повернуто невикористаної субвенції 24,9 тис. гривень)*;

- субвенції з місцевого бюджету на здійснення підтримки окремих закладів та заходів у системі охорони здоров`я за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 11,5 тис.гривень;

- субвенції з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з ДБ – 213,3 тис. гривень;

- субвенції з МБ за рахунок залишку коштів субвенції на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами, що утворився на початок бюджетного періоду – 38,4 тис. гривень;

- субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти – 690,6 тис. гривень *(повернуто невикористаної субвенції 86,8 тис. гривень);*

- субвенції з місцевого бюджету на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 840,7 тис. гривень.

**Доходна частина спеціального фонду** склала в сумі 116 925,1 тис.гривень.

***Власні надходження бюджетних установ*** склали в сумі 107 225,7 тис.гривень, що на 30 131,9 тис.гривень більше ніж за відповідний період минулого року.

***Екологічного податку*** надійшло в сумі 86,8 тис.гривень, що на 13,4 тис.гривень більше, ніж за 2023 рік.

***Грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища*** склали в сумі 0,4 тис.гривень, що на 75,5 тис.гривень менше відповідного періоду минулого року.

***Надходження від продажу земельних ділянок*** склали в сумі 475,0 тис. гривень, з них від Бова Г.М. – 229,9 тис. гривень, Бондаренко В.В. – 80,1 тис. гривень, Сердюк М.П. – 59,1 тис. гривень та Стадніченко А.В. – 105,9 тис. гривень.

***Надходження від продажу майна комунальної власності*** склали в сумі 218,2 тис. гривень, з них: від Кривошей З.В. – 22,9 тис. гривень, Долотова Г.Є. – 191,0 тис. гривень (гарантійний внесок) та реєстраційний внесок – 4,3 тис. гривень.

Надходження до **цільового фонду** склали 874,8 тис. гривень.

**Гранти, що надійшли до місцевих бюджетів** склали в сумі 3 888,9 тис.гривень.

**Офіційні трансферти** по спеціальному фонду:

* субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти надійшло 1 045,4 тис. гривень;
* субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на покращення якості гарячого харчування учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти надійшло в сумі 295,7 тис. гривень;
* субвенції з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів освітньої субвенції, що утворився на початок бюджетного періоду надійшло 2 446,3 тис.гривень;
* іншої субвенції з місцевого бюджетунадійшло в сумі 368,1 тис.гривень.

1. **Видатки та заборгованість**

В бюджеті Тростянецької міської територіальної громади визначено 5 головних розпорядників коштів: Міська рада (01); Відділ освіти ТМР (06); Відділ соціального захисту населення ТМР (08); Відділ культури, туризму, молоді та спорту ТМР (10); Фінансове управління ТМР (37).

Фінансування головних розпорядників коштів бюджету Тростянецької міської територіальної громади за 2024 рік відбувалося в порядку пріоритетності видатків: в першу чергу – видатки на підтримку складових безпеки та оборони України, оплата праці, оплата енергоносіїв та інші.

У звітному періоді проведено видатків на загальну суму 425310,5 тис. гривень, в тому числі по загальному фонду – 297830,1 тис. гривень, по спеціальному фонду – 127480,5 тис. гривень.

**Державне управління (0100)**

Видатки на державне управління по загальному фонду на 2024 рік затверджені в сумі 40 347,4 тис. гривень, фактично виконано за звітний період 39 977,6 тис. гривень, що становить 99,1% до річних призначень, з них на заробітну плату з нарахуваннями направлено 32 049,7 тис. гривень, видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв склали 2 730,6 тис. гривень.

По спеціальному фонду фактичне виконання за звітний період склало 72 579,3 тис. гривень: плата за послуги в сумі 1,3 тис. гривень, та інші джерела власних надходжень (благодійна допомога) в сумі 70 934,4 тис. гривень, інші кошти спеціального фонду в сумі 1 643,5 тис. гривень.

**Освіта (1000)**

Видатки на освіту по загальному фонду затверджені в сумі 145 554,7 тис гривень, фактично виконано за звітний період 144 209,0 тис. гривень, що становить 99,1% до річних призначень, з них на заробітну плату з нарахуваннями направлено 118 034,9 тис. гривень, видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв склали 13 148,4 тис. гривень.

По спеціальному фонду фактичне виконання склало 29 588,9 тис. гривень: плата за послуги, що надаються бюджетними установами у сумі 1 048,3 тис. гривень, інші джерела власних надходжень (благодійна допомога) в сумі 22 880,7 тис. гривень, інші кошти спеціального фонду в сумі 5 659,9 тис. гривень.

***Надання дошкільної освіти (1010)***

Видатки на дошкільну освіту по загальному фонду склали 28 064,3 тис. гривень при запланованих 28 461,3 тис. гривень, що складає 98,6 % до річних призначень, з них на оплату праці з нарахуваннями направлено 18 904,9 тис. гривень, видатки на оплату за комунальні послуги та енергоносії складають 4 167,4 тис. гривень. На харчування дітей в дошкільних закладах витрачено коштів у сумі 2 959,8 тис. гривень; середня вартість харчування за 1 день складає 70,59 гривень.

По спеціальному фонду фактичне виконання за звітний період склало 6 369,1 тис. гривень: плата за послуги, що надаються бюджетними установами у сумі 319,9 тис. гривень, за рахунок інших джерел власних надходжень (благодійна допомога) у сумі 6 049,3 тис. гривень.

***Надання загальної середньої освіти закладами***

***загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету (1021)***

Видатки на надання загальної середньої освіти по загальному фонду склали 27 658,2 тис. гривень при запланованих 28 323,0 тис. гривень, що складає 97,7 % до річних призначень, з них на оплату праці з нарахуваннями направлено 12 925,5 тис. гривень, видатки на оплату за комунальні послуги та енергоносії складають 8 376,6 тис. гривень.

На харчування учнів шкіл витрачено коштів у сумі 1 680,3тис. гривень, середня вартість харчування за 1 день складає 34,47 гривень.

По спеціальному фонду фактичне виконання за звітний період склало 17 879,4 тис. гривень: плата за послуги, що надаються бюджетними установами у сумі 477,9 тис. гривень, за рахунок інших джерел власних надходжень (благодійна допомога) сумі 16 437,3 тис. гривень, інші кошти спеціального фонду в сумі 964,2 тис. гривень (зроблений капітальний ремонт даху Станівської ЗЗСО).

***Забезпечення належних умов для виховання та розвитку***

***дітей-сиріт і дітей, позбавлених батьківського піклування, в дитячих будинках за рахунок коштів місцевого бюджету (1024)***

Видатки по даному напрямку по загальному фонду склали 14,5 тис. гривень при запланованих 18,1 тис. гривень, що складає 80% від запланованих. Виплачена одноразова грошова допомога 8 дітям-сиротам, позбавленим батьківського піклування, яким виповнилося 18 років.

***Надання загальної середньої освіти закладами***

***загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції (1031)***

Видатки на надання загальної середньої освіти по загальному фонду склали 68697,9 тис. гривень при запланованих 68 727,4 тис. гривень, що складає 100 % до річних призначень. Дані кошти направлено на заробітну плату з нарахуваннями педагогічного персоналу.

***Надання позашкільної освіти закладами позашкільної освіти,***

***заходи із позашкільної роботи з дітьми (1070)***

Видатки на позашкільну освіту по загальному фонду склали 7 700,4 тис. гривень при запланованих 7 799,4 тис. гривень, що складає 98,7 % до річних призначень, з них на оплату праці з нарахуваннями направлено 6 918,9 тис. гривень, видатки на оплату за комунальні послуги та енергоносії складають 146,4 тис. гривень.

По спеціальному фонду фактичне виконання за звітний період склало 283,4 тис. гривень: інші джерела власних надходжень (благодійна допомога) в сумі 283,4 тис. гривень.

***Надання спеціальної освіти мистецькими школами (1080)***

Видатки на утримання музичної школи по загальному фонду склали 3 693,0 тис. гривень при запланованих 3 693,7 тис. гривень, що складає 100% до річних призначень, з них на оплату праці з нарахуваннями направлено 3 293,3 тис. гривень, видатки на оплату за комунальні послуги та енергоносії склали 319,0 тис. гривень.

По спеціальному фонду фактичне виконання за звітний період склало 250,5 тис. гривень: плата за послуги, що надаються бюджетними установами у сумі 250,5 гривень.

***Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти (1141)***

Видатки на утримання централізованої бухгалтерії відділу освіти по загальному фонду склали 4 574,6 тис. гривень при плані 4 577,7 тис. гривень, що складає 99,9 %, з них на оплату праці з нарахуваннями направлено 4 345,7 тис. гривень, видатки на оплату за комунальні послуги та енергоносії склали 19,6 тис. гривень.

***Інші програми та заходи у сфері освіти (1142)***

Видатки на інші програми та заходи у сфері освіти (навчання студента-медика) по загальному фонду заплановано 18,4 тис. гривень, фактичне використання коштів за 2024 рік склало 18,4 тис. гривень.

***Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів (1151, 1152)***

Видатки по загальному фонду склали 2 495,6 тис. гривень (в т.ч. за рахунок субвенції з державного бюджету 2 066,9 тис. гривень, за рахунок коштів місцевого бюджету 428,7 тис. гривень) при плані 2 555,0 гривень (в т.ч. субвенція з державного бюджету 2 091,8 тис. гривень, кошти місцевого бюджету 463,2 тис. гривень), що складає 97,7 %, з них на оплату праці з нарахуваннями направлено 2351,5 тис. гривень, видатки на оплату за комунальні послуги та енергоносії складають 119,4 тис. гривень.

По спеціальному фонду фактичне виконання за звітний період склало 110,7 тис. гривень (благодійна допомога).

***Забезпечення діяльності центрів професійного***

***розвитку педагогічних працівників (1160)***

Видатки по загальному фонду склали 349,7 тис. гривень при запланованих 351,7 тис. гривень, що складає 99,4 % до річних призначень, з них 345,3 - оплата праці з нарахуваннями.

***Співфінансування заходів, що реалізуються***

***за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» (1181)***

По спеціальному фонду фактичне виконання за звітний період склало 360,3 тис. гривень при запланованих 363,3 тис. гривень, що складає 100%.

***Виконання заходів, спрямованих на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (1182)***

По спеціальному фонду фактичне виконання за звітний період склало 840,7 тис. гривень при запланованих 840,7 тис. гривень, що складає 100%.

***Надання освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами (1200, 1210)***

Видатки по загальному фонду склали 251,8 тис. гривень при запланованих 251,8 тис. гривень що складає 100 % до річних призначень, дані кошти направлено на оплату праці з нарахуваннями направлено згідно з договорами ЦПХ (за рахунок коштів субвенції з державного бюджету).

***Реалізація заходів за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень КМУ у попередніх бюджетних періодах ( за спеціальним фондом державного бюджету) та співфінансування з місцевого бюджету (1291, 1292)***

Видатки за даною програмою по спеціальному фонду заплановано 2446,3 тис. гривень, фактичне виконання 100 % на придбання мультимедійного обладнання та предметів довгострокового користування для кабінету «Захист України».

Видатки на співфінансування вказаних заходів з місцевого бюджету затверджено 1048,4 тис. гривень, виконання склало 100 %.

***Забезпечення харчуванням учнів початкових класів***

***закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (1403)***

Видатки по загальному фонду склали 690,6 тис. гривень при запланованих 777,4 тис. гривень, що складає 88,8% до річних призначень.

По спеціальному фонду затверджено кошти в сумі 1045,4 тис. гривень.

**Охорона здоров’я (2000)**

Видатки на охорону здоров‘я по загальному фонду затверджені в сумі 11 698,0 тис. гривень, фактично виконано за звітний період 11 426,0 тис. гривень, що становить 97,7 % до річних призначень, з них на заробітну плату з нарахуваннями направлено 2 598,9 тис. гривень, видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв склали 7136,0 тис. гривень.

По спеціальному фонду затверджено розписом видатки у сумі 2 893,4 тис. гривень, фактично виконано за звітний період 2 893,4 тис. гривень.

***Багатопрофільна стаціонарна***

***медична допомога населенню (2010)***

Видатки галузі визначені з урахуванням продовження реалізації заходів реформи фінансування системи охорони здоров’я відповідно до Закону України «Про державні фінансові гарантії медичного обслуговування населення», при цьому у зв’язку з переведенням медичних закладів в статус комунальних некомерційних підприємств охорони здоров’я, та відповідно їх переходом на модель оплати медичних послуг, наданих пацієнтам, за рахунок коштів отриманих за договорами з Національною службою здоров’я України.

По КНП «Тростянецька міська лікарня» Тростянецької міської ради на кінець 2024 року діяли 18 угод з Національною службою охорони здоров’я України про медичне обслуговування за програмою державних гарантій.

Видатки на утримання вторинної медичної допомоги по загальному фонду за 2024 рік склали 6326,9 тис. гривень при запланованих 6 430,4 тис. гривень, що складає 98,4%, в тому числі на оплату за комунальні послуги та енергоносії склали 5905,0 тис. гривень. Фінансування даного закладу з бюджету громади проводиться відповідно до заходів місцевої цільової «Програми розвитку та фінансової підтримки комунального некомерційного підприємства "Тростянецька міська лікарня" Тростянецької міської ради на 2022-2026 роки».

По спеціальному фонду затверджено розписом видатки у сумі 2 283,3 тис. гривень, фактично виконано за звітний період 2 283,3 тис. гривень, що складає 100%.

***Первинна медична допомога населенню (2111)***

В структуру Комунального некомерційного підприємства «Тростянецький центр первинної медичної допомоги» увійшли 6 амбулаторій загальної практики сімейної медицини, 13 фельдшерських пунктів.

Видатки на утримання первинної медичної допомоги по загальному фонду склали 5 099,1 тис. гривень при запланованих 5 267,6 тис. гривень, що складає 96,8 % до річних призначень, з них на оплату праці з нарахуваннями направлено 2 598,9 тис. гривень, видатки на оплату за комунальні послуги та енергоносії складають 1231,0 тис. гривень.

По спеціальному фонду затверджено розписом видатки у сумі 610,1 тис. гривень, фактично використано 610,1 тис. гривень, що складає 100%.

Фінансування даного закладу з бюджету громади проводиться відповідно до заходів місцевої цільової «Програми розвитку комунального некомерційного підприємства "Тростянецький центр первинної медичної допомоги" Тростянецької міської ради на 2022-2024 роки».

**Соціальний захист та соціальне забезпечення (3000)**

Видатки на соціальний захист та соціальне забезпеченняпо загальному фонду затверджено в сумі 10 239,8 тис. гривень, фактично виконано за звітний період 10 065,1 тис. гривень, що становить 98,3 % до річних, з них на заробітну плату з нарахуваннями направлено 5 052,2 тис. гривень, видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв склали 252,3 тис. гривень, виплати соціального характеру склали 2424,6 тис. гривень.

По спеціальному фонду фактично виконано за звітний період 6 663,3 тис. гривень, в тому числі плата за послуги, що надаються бюджетними установами у сумі 220,7 тис. гривень, інші джерела власних надходжень (благодійна допомога) у сумі 6 442,6 тис. гривень (в тому числі кошти від Центру зайнятості в сумі 615,4 тис. гривень).

***Надання інших пільг***

***окремим категоріям громадян відповідно до законодавства (3031)***

На надання інших пільг окремим категоріям громадян відповідно до законодавства передбачені по загальному фонду кошти в сумі 4,4 тис. гривень, які фактично використані за звітний період на 100%.

***Надання інших пільг***

***окремим категоріям громадян з оплати послуги зв’язку (3032)***

На надання інших пільг окремим категоріям громадян з оплати послуги зв’язку передбачені по загальному фонду кошти в сумі 34,0 тис. гривень, фактично виконано 30,9 тис. гривень, що становить 90,9 % до річних призначень.

***Компенсаційні виплати***

***за пільговий проїзд автомобільним транспортом***

***окремим категоріям громадян (3033)***

На компенсаційні виплати за пільговий проїзд автомобільним транспортом окремим категоріям громадян видатки склали 1088,0 тис. гривень, при запланованих 1 088,0 тис. гривень, що складає 100 % до річних призначень. Кількість перевезених громадян складає 76829 чоловік.

***Видатки на поховання учасників***

***бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни (3090)***

Видатки на поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни склали 304,4 тис. гривень при запланованих 342,0 тис. гривень, що складає 89 % до річних призначень. Дані кошти було використано на поховання 22 осіб, та ритуальні перевезення.

***Створення та забезпечення діяльності***

***спеціалізованих служб підтримки осіб, які постраждали від домашнього насильства та/або насильства за ознакою статі (3124)***

Видатки на забезпечення діяльності закладу щодо підтримки осіб, які постраждали від домашнього насильства та/або насильства за ознакою статі, за 2024 рік по загальному фонду бюджету використано кошти в сумі 128,7 тис. гривень, при запланованих 128,7 тис. гривень, що складає 100 %, з них на оплату комунальних послуг та енергоносіїв 113,5 тис. гривень.

***Інші заходи та заклади молодіжної політики (3133)***

Рішенням сесії Тростянецької міської ради № 112 від 24 квітня 2024 року створено Комунальну установу Тростянецької міської ради «Молодіжний центр «КОРОБКА».

Видатки по загальному фонду склали 278,2 тис. гривень при запланованих 281,8 тис. гривень, що складає 98,7 % до річних, з них на оплату праці з нарахуваннями направлено 224,6 тис. гривень, на комунальні послуги і енергоносії 28,7 тис. гривень

***Оздоровлення та відпочинок дітей***

***(крім заходів з оздоровлення дітей, що здійснюється за рахунок коштів***

***на оздоровлення громадян, які постраждали внаслідок***

***Чорнобильської катастрофи (3140)***

На оздоровлення та відпочинок дітей у пришкільних таборах заплановано кошти в сумі 371,5 тис. гривень, касові видатки склали 371,5 тис. гривень, що склало 100 %.

***Надання соціальних гарантій фізичним особам,***

***які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю, хворим які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги (3160)***

На надання соціальних гарантій фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю, хворим які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги передбачені кошти по загальному фонду в сумі 1 718,8 тис. гривень, фактично виконано 1 718,8 тис. гривень, що становить 100 % до річних призначень. В сер. в місяць дану виплату отримують 64 фізичних осіб.

***Забезпечення діяльності фахівців із супроводу ветеранів війни та демобілізованих осіб та окремі заходи з підтримки осіб, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України (3193)***

По загальному фонду заплановано кошти в сумі 61,4 тис. гривень, фактичних надходжень за даною програмою у 2024 році не було.

***Організація та проведення громадських робіт (3210)***

На організацію та проведення громадських робіт по спеціальному фонду фактично надійшло 615,4 тис. гривень за рахунок інших джерел власних надходжень від Тростянецького управління Охтирської філії Сумського обласного центру зайнятості.

***Забезпечення діяльності інших закладів***

***у сфері соціального захисту і соціального забезпечення (3241)***

На утримання комунальної установи «Центр надання соціальних послуг» Тростянецької міської ради затверджено видатки в сумі 5 338,9 тис. гривень, фактично виконано 5 304,6 тис. гривень, що становить 99,4% до річних призначень, в тому числі на заробітну плату з нарахуванням 4827,6 тис. гривень, на комунальні послуги і енергоносії 110,1 тис. гривень.

По спеціальному фонду фактично виконано за звітний період 4 270,7 тис. гривень: плата за послуги, що надаються бюджетними установами у сумі 220,7 тис. гривень, інші джерела власних надходжень (благодійна допомога) у сумі 4 050,1 тис. гривень.

***Інші заходи у сфері соціального захисту населення (3242)***

В бюджеті Тростянецької міської територіальної громади заплановано кошти по загальному фонду в сумі 870,3 тис . гривень, фактично виконано 835,7 тис. гривень, що становить 96 % до річних призначень.

Надано адресної матеріальної допомоги:

* жителям Тростянецької міської територіальної громади, які опинились в складних життєвих обставинах та не в змозі самостійно їх подолати, 106 осіб на суму 246,5 тис. гривень,
* тяжко хворим - 2 особам на лікування методом гемодіалізу 15,0 тис. гривень,
* на поховання 30 особам на суму 30,0 тис. гривень,
* на лікування і реабілітацію особам, які зазнали поранень, травм або контузій під час безпосередньої участі у бойових діях, здійсненні заходів з національної безпеки і оборони, відсічі і стримані збройної агресії російської федерації проти України - 69 особам на 173,0 гривень,
* сім’ям дітей, батьки яких загинули під час окупації – 2 сім’ї (3 дітей) на суму 30,0 тис. гривень.

***На підтримку Громадської організації*** «Центр соціальних ініціатив» на 2024 рік по загальному фонду затверджено кошти в сумі 350,0 тис. гривень, за звітний період використано коштів на суму 341,2 тис. гривень, що становить 97,5% плану.

**Культура і мистецтво (4000)**

Видатки по закладам культури по загальному фонду затверджені в сумі 18 541,4 тис. гривень, касові видатки за звітний період склали 18 400,8 тис. гривень, що становить 99,2 % до річних призначень. З них на заробітну плату з нарахуваннями направлено 13 933,6 тис. гривень, видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв склали 2 621,9 тис. гривень.

По спеціальному фонду фактично виконано за звітний період 3 930,6 тис. гривень при затверджених коштах 1 072,6 тис. гривень в тому числі: плата за послуги, що надаються бюджетними установами у сумі 284,9 тис. гривень, інші джерела власних надходжень (благодійна допомога) у сумі 2 714,0 тис. гривень, інші кошти спеціального фонду в сумі 931,7 тис. гривень.

***Забезпечення діяльності бібліотек (4030)***

Видатки на утримання бібліотечної системи по загальному фонду склали 4 463,1 тис. гривень при запланованих 4 560,8 тис. гривень, що складає 97,9 % до річних, з них на оплату праці з нарахуваннями бібліотечним працівникам направлено 3 753,2 тис. гривень, видатки на оплату за комунальні послуги та енергоносії складають 395,2 тис. гривень.

По спеціальному фонду фактично виконано за звітний період 618,0 тис. гривень, у тому числі плата за послуги, що надаються бюджетними установами у сумі 16,7 тис. гривень та інші джерела власних надходжень (благодійна допомога) сумі 601,4 тис. гривень.

***Забезпечення діяльності музеїв і виставок (4040)***

Видатки на забезпечення діяльності музеїв по загальному фонду склали 1 804,1 тис. гривень при запланованих 1 844,1 тис. гривень, що складає 97,8 % до річних призначень, з них на оплату праці з нарахуваннями музейним працівникам направлено 1 354,2 тис. гривень, видатки на оплату за комунальні послуги та енергоносії складають 318,7 тис. гривень.

По спеціальному фонду фактично виконано за звітний період 536,0 тис. гривень, у тому числі плата за послуги, що надаються бюджетними установами у сумі 210,7 тис. гривень та інші джерела власних надходжень (благодійна допомога) сумі 325,3 тис. гривень.

***Забезпечення діяльності клубних закладів (4060)***

Видатки на утримання клубних закладів по загальному фонду склали 10 134,3 тис. гривень при запланованих 10 137,0 тис. гривень, що складає 100 % до річних призначень, з них на оплату праці з нарахуваннями клубним працівникам направлено 7 543,8 тис. гривень, видатки на оплату за комунальні послуги та енергоносії складають, 1 908,0 тис. гривень.

По спеціальному фонду фактично виконано за звітний період 2 776,6 тис. гривень - плата за послуги, що надаються бюджетними установами – 57,6 тис. гривень, інші джерела власних надходжень (благодійна допомога) сумі 1 787,3 тис. гривень, інші кошти спеціального фонду в сумі 931,7 тис. гривень (проведено капітальні ремонти - по Центру культурних послуг на суму 221,8 тис. гривень, та капітальний ремонт Буймерського сільського клубу на суму 709,9 тис. гривень).

***Забезпечення діяльності***

***інших закладів в галузі культури і мистецтва (4081)***

Видатки на утримання централізованої бухгалтерії відділу культури склали 1 349,3 тис. гривень, при запланованих 1 349,6 тис. гривень, що складає 100%, з них на оплату праці з нарахуваннями працівникам бухгалтерії направлено 1 282,4 тис. гривень.

***Інші заходи в галузі культури і мистецтва (4082)***

Видатки склали 650,0тис. гривень, при запланованих 650,0 тис. гривень, що складає 100 % до річних призначень.

**Фізична культура і спорт (5000)**

Видатки по закладам фізичної культури і спорту по загальному фонду затверджені в сумі 22 600,8 тис. гривень, фактично виконано за звітний період 22 529,8 тис. гривень, що становить 99,7 % до річних призначень, з них на заробітну плату з нарахуваннями направлено 15 369,2 тис. гривень, видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв склали 973,3 тис. гривень.

По спеціальному фонду фактично виконано за звітний період 1 768,2 тис. гривень, у тому числі плата за послуги, що надаються бюджетними установами у сумі 564,3 тис. гривень, інші джерела власних надходжень (благодійна допомога) сумі 1203,9 тис. гривень.

***Утримання та навчально-тренувальна робота***

***комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл (5031)***

Видатки на Комунальний заклад Тростянецької міської ради «Тростянецька дитячо-юнацька спортивна школа» по загальному фонду склали 2912,5 тис. гривень при запланованих 2 977,4 тис. гривень, що складає 97,8 % до річних призначень, з них на оплату праці з нарахуваннями працівникам направлено 2 315,5 тис. гривень, видатки на оплату за комунальні послуги та енергоносії складають 297,4 тис. гривень.

По спеціальному фонду фактично виконано за звітний період 98,9 тис. гривень, у тому числі інші джерела власних надходжень (благодійна допомога) сумі 98,9 тис. гривень

***Підтримка спорту вищих досягнень та організацій,***

***які здійснюють фізкультурно-спортивну діяльність в регіоні (5062)***

Видатки на Комунальний заклад Тростянецької міської ради «Спортивний клуб «Академія спорту» та на ФК «Тростянець» по загальному фонду склали 19 617,3 тис. гривень при запланованих 19 623,4 тис. гривень, що складає 100% до річних призначень, з них на оплату праці з нарахуваннями працівникам направлено 13 053,7 тис. гривень. Видатки на оплату за комунальні послуги та енергоносії склали 675,9 тис. гривень.

По спеціальному фонду фактично виконано за звітний період 1669,3 тис. гривень, в тому числі за рахунок плати за послуги, що надаються бюджетними установами 564,3 тис. гривень, інші джерела власних надходжень (благодійна допомога) в сумі 1 105,0 тис. гривень.

**Житлово-комунальне господарство (6000)**

По галузі «Житлово-комунальне господарство» з бюджету Тростянецької міської територіальної громади по загальному фонду у звітному періоді при затверджених показниках у сумі 38 263,2 тис. гривень, фактично профінансовано 35 575,7 тис. гривень, що складає 93% до затвердженого показника.

По спеціальному фонду затверджено розписом з урахуванням змін у сумі 99,5 тис. гривень, касові видатки за звітний період склали 941,3 тис. гривень, у тому числі інші джерела власних надходжень (благодійна допомога) у сумі 839,7 тис. гривень, плата за послуги, що надаються бюджетними установами у сумі 2,1 тис. гривень, інші кошти спеціального фонду в сумі 99,5 тис. гривень.

За 2024 рік дані кошти по даній галузі направлено на:

-експлуатація та тех. обслуговування житлового фонду- 52,2 тис. гривень;

* забезпечення збору та вивезення сміття та відходів – 1 500,0 тис. гривень;
* інша діяльність, пов’язана з експлуатацією об’єктів житлово-комунального господарства – 376,6 тис. гривень;
* забезпечення функціонування підприємств, установ та організацій, що виробляють, виконують та/або надають житлово-комунальні послуги (фінансова підтримка комунальних підприємств) – 13 084,5 тис. гривень;
* організацію благоустрою населених пунктів – 20 609,5тис. гривень;
* іншу діяльність у сфері житлово-комунального господарства – 894,3 тис. гривень.

**Економічна діяльність (7000)**

По загальному фонду у звітному періоді при затверджених показниках у сумі 3 798,4 тис. гривень, виконано 3 770,2 тис. гривень, що складає 99,3% до затвердженого показника.

По спеціальному фонду затверджено розписом з урахуванням змін у сумі 9 701,9 тис. гривень, виконано за звітний період 8 375,4 тис. гривень, що складає 86,3%.

За 2024 рік кошти по галузі «Економічна діяльність» направлено на:

* здійснення заходів із землеустрою – 219,6 тис. гривень;
* будівництво об'єктів житлово-комунального господарства – 866,2 тис. гривень;
* будівництво медичних установ та закладів – 392,0 тис. гривень;
* будівництво інших об’єктів комунальної власності – 750,0 тис. гривень;
* утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету – 3 284,8 тис. гривень;
* заходи з енергозбереження -2 823,8 тис. гривень;
* проведення експертної грошової оцінки земельної ділянки чи права на неї – 19,2 тис. гривень;
* внески до статутного капіталу суб’єктів господарювання – 3524,2 тис. гривень;
* членські внески до асоціацій органів місцевого самоврядування – 71,0 тис. гривень.
* інші заходи, пов'язані з економічною діяльністю – 194,7 тис. гривень.

**Інша діяльність (8000)**

По загальному фонду у звітному періоді при затверджених показниках у сумі 10 688,4 тис. гривень, виконано 10 651,5 тис. гривень, що складає 99,7 % до затвердженого показника.

По спеціальному фонду фактичне виконання склало 85,4 тис. гривень, при затверджених показниках 455,7 тис. гривень, що складає 18,7 **%.**

***Забезпечення діяльності місцевої***

***та добровільної пожежної охорони (8130)***

По місцевій пожежній охороні по загальному фонду видатки затверджено у сумі 1 126,2 тис. гривень. У звітному періоді використано фінансового ресурсу на загальну суму 1 093,8 тис. гривень, що складає 97,1% до річних призначень, з них на оплату праці з нарахуваннями працівникам направлено 999,6 тис. гривень, на оплату комунальних послуг і енергоносіїв 24,7 тис. гривень.

***Заходи та роботи з мобілізаційної підготовки місцевого значення (8220)***

При запланованих 47,9 тис. гривень на 2024 рік фактично використано у звітному періоді - 46,4 тис. гривень, що складає 96,9% до річних призначень.

***Інші заходи громадського порядку та безпеки (8230)***

По загальному фонду у звітному періоді при затверджених показниках у сумі 6,2 тис. гривень, за 2024 рік кошти фактично використано на суму 4,8 тис. гривень, що складає 77,4%.

***Заходи та роботи з територіальної оборони (8240)***

По загальному фонду видатки склали 7 016,0 тис. гривень, при запланованих 7 017,5 гривень, що склало 100 %. Дані кошти направлено на придбання матеріалів та виплати матеріального заохочення членам ДФТГ.

***Утилізація відходів(8312)***

По загальному фонду видатки склали 40,0 тис. гривень, при запланованих 40,0 гривень, що склало 100 %. По спеціальному фонду затверджено розписом з урахуванням змін у сумі 160,0 тис. гривень, фактично використано коштів на суму 85,4 тис. гривень, що складає 53,4 %.

***Інша діяльність у сфері екології та охорони природних ресурсів(8330)***

По загальному фонду у звітному періоді при затверджених показниках у сумі 50,4 тис. гривень, за 2024 рік кошти фактично використано на суму 50,4 тис. гривень, що складає 100%..

***Фінансова підтримка засобів масової інформації (8410)***

По загальному фонду у звітному періоді при затверджених показниках у сумі 2 400,2 тис. гривень, фактично виконано 2 400,1 гривень, що складає 100% до затвердженого показника. Дані кошти направлено на фінансову підтримку комунального підприємства Тростянецької міської ради «Телерадіокомпанія Тростянець».

***Нерозподілені трансферти з державного бюджету (8500)***

По загальному фонду у звітному періоді при затверджених показниках у сумі 295,7 тис. гривень фактичного використання не було.

**Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету**

**на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів (9800)**

До державного бюджету за 2024 рік по загальному фонду передбачено кошти в сумі 1 224,4 тис. гривень, в тому числі

* в/ч 3051 Національної гвардії України (м. Суми) в сумі 870,0 тис. гривень, Охтирська районна державна адміністрація 70,9 тис. гривень - на фінансування послуг з оренди нерухомого майна для розміщення апаратури оповіщення,
* на програму «Поліцейський офіцер громади» – ГУНП в Сумській області 128,5 тис. гривень,
* для відділення поліції №1 (м. Тростянець) Охтирського РВП ГУНП в Сумській області на проведення поточного ремонту в кімнаті тимчасово затриманих громадян – 105,0 тис. гривень,
* на придбання технічних засобів спеціального призначення Управлінню СБУ в Сумській області – 50,0 тис. гривень.

Фактично перераховано 1 224,4 тис. гривень, що складає 100% до запланованих коштів.

По спеціальному фонду кошти затверджені в сумі 655,0 тис. гривень:

* в/ч 3051 Національної гвардії України (м. Суми) в сумі 360,0 тис. гривень,
* Управління СБУ в Сумській області в сумі 200,0 тис. гривень,
* для відділення поліції № 1 (м.Тростянець) Охтирського РВП ГУНП в Сумській області на проведення придбання комп’ютерної і оргтехніки – 95,0 тис. гривень.

Фактично перераховано 655,0 тис. гривень, що складає 100% до запланованих коштів.

Кредиторська заборгованість по загальному фонду станом на 01.01.2025 року відсутня.

Станом на 01 січня 2024 року вільний залишок коштів по загальному та спеціальному фондах склав 2 980 тис. гривень, який станом на 31.12.2024 повністю розподілений.

Станом на 01 січня 2025 року склався вільний залишок коштів по загальному та спеціальному фондах в загальній сумі 12 381,1 тис. гривень, а саме:

* власні кошти загального фонду – 9 843,85 тис. гривень;
* власні кошти спеціального фонду (бюджету розвитку) – 101,97 тис. гривень;
* грантові кошти (GIZ) – 1 065,1 тис. гривень;
* Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти – 1 045,4 тис. гривень;
* Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на покращення якості гарячого харчування учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти – 295,7 тис. гривень;
* екологічні кошти – 1,8 тис. гривень;
* цільові фонди – 23,1 тис. гривень.

**Начальник фінансового управління**

**Тростянецької міської ради Марина СУБОТ**