

**Пояснювальна записка
по виконанню місцевого бюджету
Верхньодніпровської міської територіальної громади
за 2024 рік**

Доходи міського бюджету

Формування показників бюджету за 2024 рік по Верхньодніпровській міській територіальній громаді визначені відповідно до Конституції України, Бюджетного кодексу України, закону України «Про Державний бюджет України на 2024 рік», закону України «Про місцеве самоврядування в Україні», рішень обласної ради, розпоряджень облдержадміністрації, інших нормативно-правових актів та розпорядчих документів з питань фінансово-бюджетної політики.

Відповідно до звіту, поданого Управлінням Державної казначейської служби України у Верхньодніпровському районі Дніпропетровської області за 2024 рік до загального та спеціального фондів бюджету, з врахування міжбюджетних трансфертів, зараховано 472819,4 тис грн, при уточненому плані 441014,8 тис грн, що становить 107,2 % планових показників, в порівнянні з 2023 роком надходження зменшилися на 7912,9 тис грн, або на 1,6 %.

У звітному періоді до **загального фонду** бюджету (без врахування міжбюджетних трансфертів) надійшло 299965,9 тис грн, при плані 267225,3 тис грн, що складає 112,3% уточнених планових призначень, у порівнянні з 2023 роком надходження зменшилися на 4009,2 тис грн, або на 1,3%.

Основу ресурсного забезпечення міського бюджету складає **Податок та збір на доходи фізичних осіб**, його питома вага в загальній сумі надходжень складає 54,6%. При плані 151981,3 тис грн фактично до міського бюджету за 2024 рік зараховано 163706,9 тис грн, що складає 107,7 % уточнених планових показників. У порівнянні з 2023 роком відбулося зменшення на 30813,6 тис грн, або на 15,8%:

- По коду 11010100 **«Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати»** при уточненому плані 119615,3 тис грн надійшло 125950,6 тис грн, що складає 105,3 %. У порівнянні з 2023 роком надходження збільшилися на 18114,9 тис грн, або на 16,8%.

Основні чинники, які вплинули на надходження податку:

- підвищення розміру мінімальної заробітної плати відповідно до ст.8 Закону України від 09 листопада 2023 року № 3460-ІХ «Про Державний бюджет України на 2024 рік» з 1 січня – 7100,00 гривень.

- підвищення розміру середньої заробітної плати;

- збільшення відсотку ставки ПДФО для зарахування до місцевих бюджетів (64%);

- поступового відновлення економічної активності суб'єктів господарювання, зайнятих в економіці громади.

Найбільшими бюджетотворюючими платниками податку з доходів фізичних осіб в 2024 році були:

	Назва підприємства	сума надходжень, тис.грн.	Відсоток від надходжень ПДФО
1	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ДНІПРОВСЬКИЙ КРОХМАЛЕПАТОКОВИЙ КОМБІНАТ»	24761,3	19,7
2	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АСТРА»	5198,6	4,1
3	КОМУНАЛЬНИЙ ЗАКЛАД «ВЕРХНЬОДНІПРОВСЬКА ЦЕНТРАЛЬНА РАЙОННА ЛІКАРНЯ» ВЕРХНЬОДНІПРОВСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ»	4180,7	3,3
4	ВЕРХНЬОДНІПРОВСЬКА МІСЬКА РАДА	3175,3	2,5
5	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ВЕРХНЬОДНІПРОВСЬКИЙ АВТОРЕМОНТНИЙ ЗАВОД»	3146,2	2,5
6	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ВЕРХНЬОДНІПРОВСЬКИЙ МАШИНОБУДІВНИЙ ЗАВОД»	2953,8	2,3
7	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ШЛЯХ»	2934,1	2,3
8	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ СОЮЗ ДАГ»	2850,4	2,3
9	КОМУНАЛЬНИЙ ЗАКЛАД «ВЕРХІВЦЕВСЬКИЙ ПСИХОНЕВРОЛОГІЧНИЙ ІНТЕРНАТ» ДНІПРОПЕТРОВСЬКОЇ ОБЛАСНОЇ РАДИ»	2828,9	2,2
10	ДОЧІРНЕ ПІДПРИЄМСТВО "САНАТОРІЙ "СЛАВУТИЧ" ІМЕНІ Б.В. ПАШКОВСЬКОГО" ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА ЛІКУВАЛЬНО-ОЗДОРОВЧИХ ЗАКЛАДІВ ПРОФСПЛОК УКРАЇНИ "УКРПРОФОЗДОРОВНИЦЯ"	2536,9	2,0
11	ДНІПРОПЕТРОВСЬКА ФІЛІЯ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГАЗОРОЗПОДІЛЬНІ МЕРЕЖІ УКРАЇНИ»	2501,3	2,0
12	КОМУНАЛЬНИЙ ЗАКЛАД «ВЕРХНЬОДНІПРОВСЬКИЙ ДИТЯЧИЙ БУДИНОК-ІНТЕРНАТ №2» ДНІПРОПЕТРОВСЬКОЇ ОБЛАСНОЇ РАДИ»	2407,5	1,9
13	КП ВЕРХНЬОДНІПРОВСЬКЕ ВИРОБНИЧЕ УПРАВЛІННЯ ВОДОПРОВІДНО-КАНАЛІЗАЦІЙНЕ ГОСПОДАРСТВО ДОР	2148,3	1,7
14	ГАННІВСЬКИЙ ЛІЦЕЙ ВЕРХНЬОДНІПРОВСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ	2102,9	1,7
15	КОМУНАЛЬНИЙ ЗАКЛАД «ВЕРХНЬОДНІПРОВСЬКИЙ ДИТЯЧИЙ БУДИНОК-ІНТЕРНАТ № 1» ДНІПРОПЕТРОВСЬКОЇ ОБЛАСНОЇ РАДИ»	2081,5	1,7

В порівнянні з 2023 роком збільшення надходжень відбулося за рахунок таких найбільших платників: 1) за рахунок підвищення заробітної плати та збільшення об'ємів виробництва - ПрАТ "ДНІПРОВСЬКИЙ КПК" на 4717,0 тис грн, Астра" на 1833,2 тис грн, ДП САНАТОРІЙ СЛАВУТИЧ на 1335,8 тис грн, ТОВ "ВАРЗ" на 958,0 тис грн, ПрАТ "ВЛМЗ" на 517,9 тис грн, ПрАТ "ВМЗ" на 324,1 тис грн, ТОВ"ШЛЯХ" на 465,0 тис грн, КП"ВДНЖИТЛОКОМСЕРВІС ВМР" на 540,6 тис грн, АТ "УКРЗАЛІЗНИЦЯ" на 366,5 тис грн, КЗ "Верхівцевський ПНІ"ДОР" на 420,4 тис грн, КП "Верхньодніпровська ЦМЛ ВМ" на 357,2 тис грн, Верхньодніпровський ліцей № 5 на 405,9 тис грн, КЗ "Верхньодніпровський ДБІ №2"ДОР на 358,4 тис грн, КЗ "Верхньодніпровський ДБІ № 1" ДОР на 320,4 тис грн, ТОВ "АГРО-ХОЛД" на 258,3 тис грн (в т.ч. 169,2 тис грн - премія за 2023 р.), Верхньодніпровський ліцей №2 на 299,0 тис грн, КУ "ЦНСП"ВМР" на 247,2 тис грн, Ганнівський ліцей на 320,7 тис грн; 2) за рахунок нових платників - Філія "Східний офіс"ДП"Ліси України" на 274,8 тис грн, НВП "Автоскладальний завод Патрон Авто" на 179,7 тис грн, ДФ ТОВ "Газорозподільні мережі України" на 2130,4 тис грн; 3) за рахунок разових премій - ТОВ "СОЮЗ-ДАГ" на 965,2 тис грн, ТОВ "Агрофірма Дніпроагролан"- бонусна премія за 2023 рік в сумі 402,5 тис грн.

За даними Державної податкової служби України податковий борг станом на 01.01.2025 року складає 264,7 тис грн, протягом року борг зменшився на 5652,4 тис грн, за рахунок оскарження суми заборгованості КП «Верхньодніпровське виробниче управління водопровідно-каналізаційне господарство" ДОР», дане питання перебуває на розгляді в суді.

- По коду 11010400 «Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата» при планових показниках 2024 року 27496,1 тис грн надійшло 32416,7 тис грн, або 117,9 %, що надходили від оподаткування:

операцій з нерухомим майном, оренди земельного паю, одноразової фіксованої виплати за весь строк дії договору емітенту, оренди автомобіля та приміщень, продажу вантажних автомобілів, дивідендів, подарунків, матеріальної допомоги, із сум закупівлі за електроенергію по виплаті на користь фізичних осіб. В порівнянні з 2023 роком надходження збільшилися на 13761,7 тис грн, за рахунок: ТОВ «Дніпровські енергетичні послуги» на 1033,7 тис грн, які сплачують податок на доходи фізичних осіб із збільшенням сум закупівлі за електроенергію по виплаті на користь фізичним особам; збільшення орендованої землі (паї) – ТОВ «Агрофірма Дніпроагролан» на 281,5 тис грн, ДП "СІЛКО-АГРО"- 210,50 тис грн; ФГ "КРУШИНА" на 77,3 тис грн, ФГ "Агролідер" на 75,5 тис грн, ТОВ "Самоткань Агро" на 100,6 тис грн, ПП "АГРОЕРА-Н" на 58,7 тис грн, ТОВ "Агропетротрейд" на 38,4 тис грн; виплати дивідендів: ТОВ «АГРО-ХОЛД» на 7940,4 тис грн (за 2019-2022 роки), ПрАТ «Верхньодніпровський машинобудівний завод» на 1234,0 тис грн (за 2022-2023 роки), ТОВ «СОЮЗ-ДАГ» на 500,8 тис грн (за I квартал 2023 року), ТОВ «Агрофірма«Мишури Ріг» на 1324,8 тис грн (за 2021-2022 роки), ТОВ «ПП Гідроспецсервіс" на 78,4 тис грн; ПП «РЕМІС» на 152,8 тис грн (за період 2018-2021 роки), СФГ КОЛОС на 98,6 тис грн (за 2022 рік), СФГ РОМАНЦІВСЬКЕ на 46,7 тис грн (за 2024 рік), ТОВ "АСТРА" на 85,6 тис грн (за 2024 рік); за рахунок нових платників: ТОВ "Т КОРП ГРУП" виплата дивідендів за 2017-2018,2020-2021 роки - 52,4 тис грн; ТОВ "АгроВерх" на 148,7 тис грн.

Найбільшими платниками податку є: ТОВ «Агро-Холд» (29,0% від загальної суми надходжень), ТОВ «Дніпровські енергетичні послуги» (21,5% від загальної суми надходжень), ТОВ «Агрофірма«Мишури Ріг» (7,7% від загальної суми надходжень), ПрАТ «Верхньодніпровський машинобудівний завод» (6,9% від загальної суми надходжень), ТОВ «Агрофірма Дніпроагролан» (6,1% від загальної суми надходжень), ТОВ «Агро Самоткань» (2,2% від загальної суми надходжень), ТОВ «Союз-Терра-3» (1,9% від загальної суми надходжень), ФГ «Крушина» (1,6 % від загальної суми надходжень), ФГ «Антарес Лан» (1,2% від загальної суми надходжень), СТОВ «Дніпро-Н» (1,1% від загальної суми надходжень).

Податковий борг по даному податку відсутній.

- По коду 11010500 **«Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування»** при планових показниках 1092,5 тис грн надійшло в сумі 1338,9 тис грн та виконано на 122,6 %, за рахунок збільшеної суми сплати податку Кара А.О., Мамченко А.А., Соколенко Н.В., Панов А.Ю., Манько Л.А., Ковтун С.Г., Мітрохотч Л.В., Савчук І.С., Білецька С.І.- одноразово сплачено податок у 2024 році за результатами річного декларування, що обумовлено збільшенням задекларованих доходів громадян. У порівнянні з 2023 роком надходження зменшилися на 45,9 %, за рахунок сплати податку фізичними особами Баранник В.Д. 352,6 тис грн та Лисенко М.А. 987,8 тис грн (одноразово за результатами річного декларування в 2023 році). За даними Державної податкової служби України податковий борг станом на 01.01.2025 року складає 740,5 тис грн. Протягом року борг збільшився на 503,9 тис грн.

- По коду 11011300 «Податок на доходи фізичних осіб у вигляді мінімального податкового зобов'язання, що підлягає сплаті фізичним особами» при планових показниках 3777,5 тис грн надійшло в сумі 4000,7 тис грн та виконано на 105,9 %. У порівнянні з 2023 роком надходження збільшилися на 53,2 %. За даними Державної податкової служби України податковий борг станом на 01.01.2025 року складає 2226,1 тис грн. Протягом року борг збільшився на 1579,4 тис грн.

По коду 11020200 «Податку на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності» при планових показниках 8,3 тис грн надійшло 14,5 тис грн, або 174,5% від планового показника. При плануванні розглядався тільки основний платник КП "Верхньодніпровська друкарня" ВМР. Кошти від даного податку сплачені платником у сумі 4,4 тис грн. Також платник КП "ВДНЖИТЛОКОМСЕРВІС ВМР" за результатами діяльності за 2023 року задекларував прибуток, відповідно сплачений податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності в сумі 4,7 тис грн. Решта коштів надійшла за несвоєчасну подачу звітів за актами перевірки: ЗДО №4 "Чебурашка" ВМР - 3,1 тис грн, КЗ "АРВС"ВМР"- 1,0 тис грн, КУ "ЦНСП"ВМР"-1,0 тис грн, Відділ освіти ВМР- 0,4 тис грн. В порівнянні з 2023 роком надходження збільшилися на 10,1 тис грн, за рахунок сплати штрафів за несвоєчасну подачу звітів, а в порівнянні з 2021 роком надходження зменшились на 17,6 тис грн за рахунок зменшення прибутків КП "Верхньодніпровська друкарня" Верхньодніпровської міської ради. За даними Державної податкової служби України податковий борг станом на 01.01.2025 року складає 75,6 тис грн.

По коду 13010200 «Рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів») надходження від «ФІЛІЇ ПЕТРИКІВСЬКЕ ЛГ ДП ЛІСИ УКРАЇНИ» склали 10,8 тис грн, (100,0 % уточнених планових показників на 2024 рік), надходження коштів залежать від виписаних лісорубних квитків. У порівнянні з 2023 роком надходження зменшилися на 8,2 тис грн, за рахунок зменшення вирубки лісу на території громади.

По коду 13030100 «Рентної плати за користування надрами для видобування корисних копалин загальнодержавного значення» надходження склали 35,2 тис грн (262,6 % уточнених планових показників на 2024 рік), за рахунок збільшення обсягів використання корисних копалин: КП ДНЕПРОВСЬКИЙ КАР'ЄР на 7,4 тис грн, АТ"УКРЗАЛІЗНИЦЯ" на 5,1 тис грн, КЗ "Верхньодніпровський ДБІ № 1 "ДОР" на 0,2 тис грн та погашення податкового боргу ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ З ІНОЗЕМНИМИ ІНВЕСТИЦІЯМИ "КОЛЬОРОВІ МЕТАЛИ" в сумі 2,6 тис грн. У порівнянні з 2023 роком надходження збільшилися на 2,2 тис грн, або на 6,6 %, за рахунок збільшення обсягів виробництва КП ДНІПРОВСЬКИЙ КАР'ЄР. За даними Державної податкової служби України податковий борг станом на 01.01.2025 року складає 0,05 тис грн. Протягом року борг зменшився на 2,6 тис грн, кошти надійшли в бюджет громади.

За звітний період до міського бюджету по коду 14021900 «Акцизний податок з вироблених в Україні підакцизних товарів» (пальне) при уточненому плановому показнику 718,0 тис грн надійшло 760,9 тис грн, виконано на 106,0 %, що на 4,7 тис грн менше надходжень за 2023 рік, за рахунок зменшення реалізованого товару.

Від «Акцизного податку з ввезених на митну територію України підакцизних товарів» (пальне) код 14031900 при уточнених планових показниках 3419,5 тис грн надійшло 4685,5 тис грн, що склало 137,0 %. У порівнянні з 2023 роком надходження збільшилися на 1769,3 тис грн, у зв'язку з набранням чинності Закону України від 18.07.2024 №3878-IX «Про внесення змін до Податкового кодексу України щодо імплементації положень актів права Європейського Союзу щодо акцизного податку» з 1 вересня 2024 року.

На території громади діяльність проводять такі суб'єкти господарювання з роздрібної торгівлі пального: ТОВ «Агропетротрейд», ТОВ «Укрнафта», ТОВ «Креймол».

Від «Акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів» код 14040000 у 2024 році надійшло 8131,0 тис грн, що склало 169,6 % уточнених планових показників (4795,0 тис грн.). У порівнянні з 2023 роком надходження збільшилися на 3702,7 тис грн, або на 83,6%, за рахунок збільшення реалізованої продукції суб'єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів. За даними Державної податкової служби України податковий борг станом на 01.01.2025 року складає 33,8 тис грн. Протягом року борг зменшився на 28,1 тис грн.

Від «Податку на нерухоме майно, відмінного від земельної ділянки, сплаченого власниками об'єктів житлової та нежитлової нерухомості» при планових показниках 3550,1 тис грн у 2024 році отримано 4301,6 тис грн що складає 121,2 %. У порівнянні з 2023 роком надходження збільшилися на 583,5 тис грн, або на 15,7 %:

- По коду 18010100 «Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості» при плані 25,4 тис грн, надходження склали 27,4 тис грн, що становить 107,8%. В порівнянні з 2023 роком надходження збільшилися на 4,1 тис грн або на 17,7 %. В порівнянні з 2021 роком надходження зменшилися на 132,1 тис грн або 82,8 %, за рахунок зменшення ставок, щодо сплати податку на нерухомість Рішення Верховнодніпровської міської ради від 15.12.2022 року №997-22/IX та від 14.07.2022 року №855-18/IX "Про внесення змін до рішення Верховнодніпровської міської ради від 08.07.2021 року №351-9/IX" Про встановлення ставок та пільг із сплати податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, на території Верховнодніпровської міської територіальної громади з 01.01.2022 року" та кількості платників. За даними Державної податкової служби України податковий борг станом на 01.01.2025 року складає 24,6 тис грн. Протягом року борг збільшився на 16,3 тис грн;

- По коду 18010200 «Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості» при плані 236,7 тис грн, надходження склали 299,9 тис грн, що становить 126,7% планових призначень. У порівнянні з 2023 роком надходження збільшилися на 106,3 тис грн, або на 54,9 % в зв'язку з несвоєчасним надісланням Державною податковою службою податкових повідомлень-рішень платникам податків у 2023 році,

фактично отримані і сплачені в 2024 році. За даними Державної податкової служби України податковий борг станом на 01.01.2025 року складає 739,2 тис грн. Протягом року борг збільшився на 453,8 тис грн;

- По коду 18010300 **«Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості»** при плані 580,0 тис грн, надходження склали 1057,5 тис грн, що становить 182,3% планових призначень. У порівнянні з 2023 роком надходження збільшилися на 374,7 тис грн, або на 54,9 % в зв'язку з несвоєчасним надісланням Державною податковою службою податкових повідомлень-рішень платникам податків у 2023 році, фактично отримані і сплачені в 2024 році. За даними Державної податкової служби України податковий борг станом на 01.01.2025 року складає 1942,7 тис грн. Протягом року борг збільшився на 971,5 тис грн;

- По коду 18010400 **«Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості»** при плані 2708,0 тис грн надійшло 2916,8 тис грн, що становить 107,7 % від планових призначень, перевиконання за рахунок погашення податкового боргу ПАТ "ВЕРХНЬОДНІПРОВСЬКХЛІБ". У порівнянні з 2023 р. надходження збільшилися на 98,4 тис грн або на 3,5%, за рахунок погашення податкового боргу ПАТ "ВЕРХНЬОДНІПРОВСЬКХЛІБ".

Найбільшими платниками є ТОВ "Маунтекс Агро" (10,3% від загальної суми надходження), ПрАТ «Верхньодніпровський ливарнано-механічний завод» (9,5% від загальної суми надходження), ТОВ «Естей зернотрейд» (7,5% від загальної суми надходження), ТОВ "Верхньодніпровський завод потужного радіобудування" (7,0% від загальної суми надходження), ПАТ "ВЕРХНЬОДНІПРОВСЬКХЛІБ" (6,0% від загальної суми надходження).

За даними Державної податкової служби України податковий борг станом на 01.01.2025 року складає в сумі 738,8 тис грн. Найбільшими боржниками є: ДП «Дніпропетровський облавтодор» ВАТ «Державна акціонерна компанія» Автомобільні дороги» - 232,0 тис грн, АТ «ВТБ БАНК» - 324,6 тис грн., ТОВ «Фрукт компанії» - 93,2 тис грн. Протягом року борг зменшився на 150,4 тис грн.

Від **«Земельного податку та орендної плати за землю»** у 2024 році при плані 52006,3 тис грн, надійшло 60948,6 тис грн, що склало 117,2 % та на 2084,1 тис грн більше надходжень 2023 року, або на 3,5%:

- По коду 18010500 **«Земельний податку з юридичних осіб»** планові призначення склали 26209,1 тис грн, фактично надійшло 26509,3 тис грн, або 101,1 % планових призначень, за рахунок погашення податкового боргу ПАТ "ВЕРХНЬОДНІПРОВСЬКХЛІБ". У порівнянні з 2023 роком надходження збільшилися на 2908,3 тис грн, або 12,3%, в зв'язку з проведенням нормативно-грошової оцінки землі за рахунок найбільших платників АТ«Українська залізниця» на 710,4 тис грн, АТ «Об'єднана гірничо-хімічна компанія» на 585,7 тис грн, КП"Дніпровський кар'єр" на 403,5 тис грн, ПП"Агрофірма Находка" на 92,8 тис грн, ПрАТ "ВМЗ" на 135,8 тис грн, ДП Центральний ринок на 132,6 тис грн, ТОВ "Українська Воля" на 82,1 тис грн, ТОВ "ВАРЗ" на 90,2 тис грн, АТ "ДТЕК Дніпровські електромережі" на 32,4

тис грн, ДП "Ліси України" на 28,3 тис грн, АТ "Дніпропетровськгаз" на 18,1 тис грн, С(Ф)Г "Романцівське" на 14,4 тис грн, ПрАТ "ВЛМЗ" на 14,0 тис грн, ПФ "ГАММА-55" на 13,1 тис грн, КП "ВВУВКГ"ДОР" на 11,2 тис грн, яка при плануванні бюджету не застосовувалася. Збільшилися надходження за рахунок сплати в рахунок майбутніх платежів платником ПрАТ "Дніпровський КПК" на 45,3 тис грн.

Основними платниками є: АТ «Укрзалізниця» (48,8% від загальної суми надходження), АТ "Об'єднана гірничо-хімічна компанія" (34,6% від загальної суми надходження), ПАТ «Верхньодніпровський машинобудівний завод» (3,1% від загальної суми надходження), КП "Дніпровський кар'єр" (1,8% від загальної суми надходження), ПрАТ "Дніпровський КПК" (1,7% від загальної суми надходження).

За даними Державної податкової служби України наявний податковий борг станом на 01.01.2025 року в сумі 1781,7 тис грн, найбільшим боржником є: КП Верхньодніпровське виробниче управління водопровідно-каналізаційне господарство" ДОР (підприємство діюче, але збиткове) – 1626,4 тис грн (91,3% від загальної суми боргу). Протягом року борг зменшився на 66,6 тис грн;

- По коду 18010600 **«Орендна плата з юридичних осіб** планові призначення склали 19197,3 тис грн, фактично надійшло 26989,4 тис грн, або 140,6 % планових призначень, за рахунок частково сплати заборгованості ТОВ «Мотронівський ГЗК». У порівнянні з 2023 роком надходження зменшилися на 2448,2 тис грн, або на 8,3 %, за рахунок не сплати поточних платежів ТОВ «Мотронівський гірничо-збагачувальний комбінат».

Найбільшими платниками є: ТОВ «Мотронівський ГЗК» (45,0% від загальної суми надходження), ТОВ «Агро-Холд» (8,1% від загальної суми надходження), СТОВ «Дніпро-Н» (3,8% від загальної суми надходження), ТОВ «Агрофірма»Мишурин Ріг» (3,1% від загальної суми надходження), ТОВ «Агрохімія» (3,0% від загальної суми надходження).

За даними Державної податкової служби України наявний податковий борг станом на 01.01.2025 року в сумі 14324,8 тис грн, найбільшими боржниками є: ТОВ «Мотронівський ГЗК - 10022,5 тис грн, ТОВ з іноземними інвестиціями «Кольорові метали» (дане підприємство перебуває в стадії банкрутства) - 3323,7 тис грн, ТОВ «Фрукт компанії» - 663,0 тис грн. Протягом року борг збільшився на 10578,2 тис грн, в т.ч. за рахунок найбільшого платника ТОВ «Мотронівський ГЗК».

- По коду 18010700 **«Земельний податок з фізичних осіб»** планові призначення склали 2200,0 тис грн, фактично надійшло 2517,5 тис грн, або 114,4 % планових призначень. У порівнянні з 2023 роком надходження збільшилися на 64,3 тис грн, або на 2,6% в зв'язку з несвоєчасним надісланням Державною податковою службою податкових повідомлень-рішень платникам податків у 2023 році. За даними Державної податкової служби України податковий борг станом на 01.01.2025 року складає 2055,9 тис грн. Протягом року борг збільшився на 451,7 тис грн;

- По коду 18010900 **«Орендна плата з фізичних осіб»** планові призначення склали 4399,9 тис грн, фактично надійшло 4932,4 тис грн, або 112,1 %. У порівнянні з 2023 роком надходження збільшилися на

1559,7 тис грн, або на 46,2%, в зв'язку з несвоєчасним надісланням Державною податковою службою податкових повідомлень-рішень платникам податків у 2023 році. За даними Державної податкової служби України податковий борг станом на 01.01.2025 року складає 1382,5 тис грн. Протягом року борг збільшився на 204,6 тис грн.

Найбільші платники у 2024 р.: Цвіла Т.В. (7,8% від загальної суми надходження), Захлюпенко С.Г. (5,2% від загальної суми надходження), Луковський А.М. (4,5% від загальної суми надходження), Кукса Ю.А. (3,5% від загальної суми надходження), Арютін О.А. (3,3% від загальної суми надходження).

Транспортний податок за звітний період надходження склали 216,3 тис грн, або 205,8 % до плану. В порівнянні з 2023 роком надходження збільшилися на 128,8 тис грн, або на 147,2 %:

В 2024 році об'єктом оподаткування були легкові автомобілі, з року випуску яких минуло не більше 5 років та середня ринкова вартість яких становить понад 375 розмірів мінімальної заробітної плати (або 2 662 500,00 грн станом на 1 січня 2024 року) (ст.267.6.2 ПКУ).

- По коду 18011000 «**Транспортний податок з фізичних осіб**» за звітний період надходження склали 158,0 тис грн, що склало 298,1 % планових показників, що на 158,0 тис грн більше надходжень 2023 року, за рахунок збільшення кількості платників (+6), в 2023 році був 1. За даними Державної податкової служби України податковий борг станом на 01.01.2025 року складає 37,5 тис грн, борг обліковується за Кравченком А.А. та Кривошеєвим І.П.

- По коду 18011100 «**Транспортний податок з юридичних осіб**» за звітний період надходження склали 58,3 тис грн, що склало 112,0 % планових показників, що на 29,2 тис грн, або на 33,3 % менше надходжень 2023 року, за рахунок зменшення сплати податку ТОВ «Агро-Холд» (закінчення терміну сплати податку). В порівнянні з 2021 року надходження зменшилися на 16,7 тис грн за рахунок кількості платників. За даними Державної податкової служби України податковий борг станом на 01.01.2025 року відсутній.

«Єдиний податок» ККД 18050000 виконано в сумі 52033,1 тис грн, при плані 47640,4 тис грн, або 109,2%. В порівнянні з 2023 роком надходження збільшилися на 16524,9 тис грн, або на 46,5 %:

- По коду 18050300 «**Єдиний податок з юридичних осіб**» планові призначення склали 2240,0 тис грн, фактично надійшло 2511,3 тис грн, або 112,1 %. В порівнянні з 2023 роком надійшло на 311,3 тис грн більше, або на 14,2 %, за рахунок збільшення прибутків і відповідно сплати податку: ПП ПРО "ВОЛЬФ ЗАХИСТ, ПП "УКС-ПРОЕКТ", ВЕРХНЬОДНІПРОВСЬКА РССТ. В порівнянні з 2021 роком надійшло на 319,0 тис грн менше, або на 11,3 %, за рахунок зменшення надання послуг ТОВ «Верхньодніпровське землевпорядне підприємство».

Найбільшими платниками є: ПРО "ВОЛЬФ ЗАХИСТ (19,9% від загальної суми надходження), ПП Укс-Проект (19,4% від загальної суми надходження) ПП «Юг-Агро брокерська контора» (12,4% від загальної суми надходження), ВЕРХНЬОДНІПРОВСЬКА РССТ (11,8% від загальної суми надходження), ПП Рекунов (9,1% від загальної суми надходження).

За даними Державної податкової служби України податковий борг станом на 01.01.2025 року складає в сумі 3,0 тис грн, єдиний боржник ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ІНФОРМСЕРВІС». Протягом року борг зменшився на 3,6 тис грн;

- По коду 18050400 «Єдиний податок з фізичних осіб» планові призначення склали 34986,4 тис грн, фактично надійшло 37763,6 тис грн, або 107,9 %. В порівнянні з 2023 роком надійшло на 15172,7 тис грн більше, або на 67,2 %, за рахунок сплати мінімального податкового зобов'язання та відновлення сплати податків відповідно до Закону України від 30 червня 2023 року № 3219-IX «Про внесення змін до Податкового кодексу України та інших законів України щодо особливостей оподаткування у період дії воєнного стану», за рахунок нових платників та за рахунок збільшення прибутків. Збільшення надходжень відбулося: 1) за рахунок таких нових платників: ФОП Антонов І.О. на 614,2 тис грн, ФОП Голованьова Ю.В. на 547,0 тис грн, ФОП Базавлук В.В. на 526,7 тис грн, ФОП Жир В.В. на 462,0 тис грн, ФОП Ковшарь О.В. на 391,0 тис грн, ФОП Видолоб Д.О. на 244,5 тис грн, ФОП Жир С.В. на 209,2 тис грн, ФОП Кіріченко А.А. на 179,6 тис грн, ФОП Вернигора Л.В. на 175,6 тис грн, ФОП Гальченко В.Г на 152,3 тис грн, ФОП Івашина А.О. на 149,7 тис грн, ФОП Винник О.Ю. на 144,9 тис грн, ФОП Жердьов О.Л. на 137,2 тис грн, ФОП Крайнік І.В. на 125,8 тис грн, ФОП Лисак Н.В. на 103,0 тис грн, ФОП Коренева Т.В. на 95,4 тис грн, ФОП Дурнов Г.П. на 72,8 тис грн, ФОП Носуль М.С. на 71,4 тис грн, ФОП Тарабан С.А. на 69,4 тис грн, ФОП Мурга В.В. на 61,3 тис грн; 2) за рахунок збільшення прибутків: ФОП Лисенко О.В. на 718,0 тис грн, ФОП Вернигора О.Ю. на 426,2 тис грн, ФОП Сівцова Т.В. на 440,8 тис грн, ФОП Сівцов В.Г. на 122,8 тис грн, ФОП Крайнік О.Ф. на 268,2 тис грн, ФОП Лисенко М.А. на 103,5 тис грн, ФОП Сівцова О.Г. на 347,0 тис грн, ФОП Вернигора В.Ю. на 236,4 тис грн, ФОП Марченко О.Є. на 242,7 тис грн, ФОП Алєсєєнко Г.Ю. на 167,2 тис грн, ФОП Тарабан Г.С. на 167,7 тис грн, ФОП Бойко Р.А. на 167,8 тис грн, ФОП Мамченко О.О. на 178,3 тис грн, ФОП Стеценко Є.Є. на 134,9 тис грн, ФОП Клімовський С.С. на 57,0 тис грн, ФОП Оніщенко М.О. на 130,7 тис грн, ФОП Перемітько С.В. на 143,5 тис грн, ФОП Запорожець І.А. на 101,8 тис грн, ФОП Алексєєнко А.С. на 159,8 тис грн, ФОП Рєвицький О.В. на 133,7 тис грн, ФОП Попков О.В. на 152,6 тис грн, ФОП Стаднік Є.І. на 207,5 тис грн, ФОП Остапенко І.В. на 107,6 тис грн, ФОП Опарієнко Д.С. на 99,6 тис грн, ФОП Шельмах В.В. на 117,3 тис грн, ФОП Огій А.В. на 153,6 тис грн, ФОП Зайвий Є.І. на 88,1 тис грн, ФОП Гордієнко Н.О. на 157,4 тис грн, ФОП Деберина О.О. на 86,4 тис грн, ФОП Шевченко С.Ю. на 89,3 тис грн, ФОП Перепелиця Є.В на 134,0 тис грн, ФОП Єфімчук Я.С. на 128,7 тис грн, ФОП Гребенюк С.А. на 105,3 тис грн, ФОП Біленко М. М. на 77,1 тис грн, ФОП Постолов Є.В. на 62,7 тис грн, ФОП Кудрін М. В. на 97,9 тис грн, ФОП Саранчук Ю.В. на 83,8 тис грн, ФОП Перлак Ю.В. на 181,3 тис грн, ФОП Васьковська Д.М. на 101,6 тис грн, ФОП Муляр Р.М. на 87,0 тис грн, ФОП Яріш Р.А. на 94,3 тис грн, ФОП Шинкаренко І.С. на 83,8 тис грн, ФОП Романець Р.І. на 83,0 тис грн, ФОП Душко С.В. на 79,7 тис грн, ФОП Кукса Ю.А. на 226,6 тис грн, ФОП Маршавс М.В. на 66,0 тис грн, ФОП Склєренко М.М. на 68,1 тис грн, ФОП

Лях К.О. на 68,0 тис грн, ФОП Мойся С.А. на 67,2 тис грн, ФОП Коробков С.В. на 63,3 тис грн, ФОП Владюк Д.О. на 62,4 тис грн, ФОП Алексеєнко А.С. на 159,8 тис грн, ФОП Сікорська Є.В. на 144,3 тис грн, ФОП Піддубцева Т.О. на 95,2 тис грн, ФОП Муха А.А. на 81,9 тис грн, ФОП Кукса В.А. на 78,0 тис грн, ФОП Ємельянцева І.О. на 66,8 тис грн. Найбільшими платниками є: ФОП Лисенко О.В. (1,9 % від загальної суми надходження), ФОП Антонов І.О. (1,6 % від загальної суми надходження), ФОП Голованьова Ю.В. (1,4 % від загальної суми надходження), ФОП Вернигора О.Ю. (1,4 % від загальної суми надходження), ФОП Базавлук В.В. (1,4 % від загальної суми надходження).

За даними Державної податкової служби України податковий борг станом на 01.01.2025 року складає в сумі 1088,1 тис грн. Протягом року борг збільшився на 505,0 тис грн.

- По коду 18050500 «Єдиного податку з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського виробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків» надійшло 11758,2 тис грн, або 112,9 % до плану. В порівнянні з 2023 роком надійшло на 1040,9 тис грн, або на 9,7 % більше за рахунок сплати податкового боргу ТОВ ВСП ПРОМІНЬ. Бюджетоутворюючими підприємствами за цим видом податку є: ТОВ ВСП ПРОМІНЬ (22,3% від загальної суми надходження), ТОВ «Агро-Холд» (7,7% від загальної суми надходження), ТОВ САМОТКАНЬ АГРО (7,4% від загальної суми надходження), ТОВ «Агрохімія» (5,4% від загальної суми надходження), ТОВ «Дніпро - Н» (5,2% від загальної суми надходження).

За даними Державної податкової служби України податковий борг станом на 01.01.2025 року складає в сумі 64,7 тис грн, єдиний боржник ФГ Дніпро. Протягом року борг зменшився на 860,4 тис грн, кошти надійшли в місцевий бюджет.

По коду 21010300 «Частина чистого прибутку (доходу) комунальних унітарних підприємств та їх об'єднань, що вилучається до відповідного місцевого бюджету» надійшло 12,3 тис грн, що склало 111,6% планових показників. В 2023 році кошти від даного податку не надходили. Протягом 2024 року податок надходив від КП ВЕРХНЬОДНІПРОВСЬКА ДРУКАРНЯ ВМР в сумі 10,5 тис грн та КП ВДНЖИТЛОКОМСЕРВІС ВМР в сумі 1,8 тис грн. За даними Державної податкової служби України податковий борг станом на 01.01.2025 року відсутній.

По коду 21081100 «Адміністративні штрафи та інші санкції» надійшло 135,2 тис грн, що у 3,4 рази більше планових надходжень та на 73,2 тис грн, або на 118,0 % більше надходжень 2023 року, за рахунок збільшення кількості накладених штрафів, відповідно до Кодексу про адміністративні порушення: ст. 175¹. Куріння тютюнових виробів у заборонених місцях - 11 штрафів на суму 0,6 тис грн; ст. 175² здійснення суб'єктом господарювання господарської діяльності без декларації відповідності матеріально-технічної бази суб'єкта господарювання вимогам законодавства у сфері пожежної безпеки - 1 штраф на суму 0,2 тис грн; ст.178. Розпивання пива, алкогольних, слабоалкогольних напоїв у заборонених законом місцях або поява у громадських місцях у п'яному

вигляді – 60 штрафів на суму 2,7 тис грн; ст. 183. Завідомо неправдивий виклик спеціальних служб – 18 штрафів на суму 16,2 тис грн; ст. 192. Порушення громадянами строків реєстрації (перереєстрації) нагородної, вогнепальної, холодної чи пневматичної зброї і правил взяття її на облік – 76 штрафів на суму 6,5 тис грн; ст. 156-²² Порушення встановленого порядку промислової переробки, зберігання, транспортування або знищення конфіскованих спирту, алкогольних напоїв чи тютюнових виробів - 3 штрафи на суму 13,6 тис грн; за порушення правил благоустрою – 16 штрафів на суму 8,1 тис грн; за порушення громадського порядку – 395 штрафів на суму 87,5 тис грн.

По коду 21081500 **«Адміністративні штрафи та штрафні санкції за порушення законодавства у сфері виробництва та обігу алкогольних напоїв та тютюнових виробів»** надійшло 172,4 тис грн, що склало 128,1 % планових показників, та на 36,4 тис грн, або на 26,8 % більше, ніж надходжень 2023 році. Протягом 2024 року сплачено 19 адмінштрафів. За даними Державної податкової служби України податковий борг станом на 01.01.2025 року складає в сумі 620,5 тис грн. Протягом року борг збільшився на 275,1 тис грн.

По коду 21081700 **«Плата за встановлення земельного сервітуту»** надійшло 2,8 тис грн, при плануванні бюджету кошти не планувалися в зв'язку з закінченням дії термінів договорів. В порівнянні з 2023 роком надійшло на 1,8 тис грн, або на 175,9 % більше, за рахунок збільшення платників. Кошти надійшли від ТОВ «ПРОМБУДПЕРСПЕКТИВА» в сумі 1,6 тис грн та ТОВ «ЕКО ЕНЕРДЖІ ІНВЕСТ» в сумі 1,2 тис грн.

По коду 21082400 **«Кошти гарантійного та реєстраційного внесків, що визначені Законом України «Про оренду державного та комунального майна, які підлягають перерахуванню оператором електронного майданчика до відповідного бюджету»»** надійшло 15,6 тис грн, при плануванні бюджету кошти не планувалися в зв'язку з тим, що мають не постійний характер надходження, та на 4,4 тис грн менше ніж в 2023 році, в зв'язку із зменшенням кількості проведених торгів.

По коду 22010300 **«Адміністративний збір за проведення державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань»** надійшло 87,9 тис грн, що складає 219,7% планових надходжень та на 24,3 тис грн, або на 38,2 % більше надходжень 2023 року. В порівнянні з 2021 роком надходження зменшилися на 26,2 тис грн або на 23,0%, за рахунок військового стану в країні. За 2024 рік проведено 114 реєстраційних дій, а в 2023 році 87 дій (реєстраційні дії розпочалися після надання доступів до єдиних державних реєстрів, в зв'язку з воєнним станом).

По коду 22012500 **«Плата за надання адміністративних послуг»** план на 2024 рік 1100,0 тис грн, надходження склали 1123,6 тис грн, що складає 102,1% планових надходжень. Кошти надійшли за видачу довідок для, реєстрації місця проживання, відповідно до Законів України «Про Єдиний державний демографічний реєстр та документи, що підтверджують громадянство України, посвідчують особу чи її спеціальний статус» і «Про дорожній рух», від послуг наданих з реєстру держгеокадастру та інше. В порівнянні з 2023 роком надходження зменшилися на 25,1 тис грн, або на

2,2%, в зв'язку із зменшенням кількості наданих послуг.

По коду 22012600 «Адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень» надійшло 501,8 тис грн, що складає 125,4% планових надходжень. В порівнянні з 2023 роком надходження збільшилися на 111,1 тис грн, або на 28,5%, за рахунок кількості звернень. В 2024 році кошти надійшли для проведення 2647 дій державної реєстрації речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень, що на 1587 дій більше, ніж у 2023 році.

По коду 22012900 «Плата за скорочення термінів надання послуг у сфері державної реєстрації речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень і державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань, а також плата за надання інших платних послуг» надійшло 44,8 тис грн, що у 8,1 раз більше планових надходжень. В порівнянні з 2023 роком надходження збільшилися на 27,4 тис грн, або на 157,1%. Даною послугою скористалося 13 осіб.

По коду 22080400 «Надходження від орендної плати за користування майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності» надійшло 355,3 тис грн, що у 2 рази більше планових надходжень від 112 орендарів. В 2023 році кошти до бюджету не надходили.

Надходження «Державного мита» до міського бюджету за 2024 рік склали 136,9 тис грн, що у 2 рази більше планових надходжень, та на 124,4 тис грн або на 47,6% менше, ніж у 2023 році:

- По коду 22090100 «Державне мито, що сплачується за місцем розгляду та оформлення документів, у тому числі за оформлення документів на спадщину» фактично надійшло 130,4 тис грн, що становить 271,7 % та на 122,3 тис грн менше надходжень 2023 року, за рахунок зменшення кількості вчинених нотаріальних дій, пов'язаних з відчуженням майна, успадкування майна. Найбільшими платниками даного податку є Манзюк С.М. – 12,1 тис грн, ФГ МОНСТЕРА – 6,5 тис грн, Чумак О.Л. – 6,3 тис грн, Кулик Л.Л. – 5,2 тис грн, Колеснікова Н.В. – 4,6 тис грн. Мито сплачено 1289 особами;

- По коду 22090400 «Державне мито, пов'язане з видачею та оформленням закордонних паспортів (посвідок) та паспортів громадян України» фактично надійшло 6,5 тис грн, що становить 130,0 % плану на рік, в порівнянні з 2023 роком надходження зменшилися на 2,1 тис грн, або на 24,4 % та в порівнянні з 2021 роком надходження зменшилися на 6,2 тис грн, або на 48,8 %, за рахунок зменшення кількості громадян на отримання даних послуг. Мито сплачено 191 особою.

По коду 24060300 «Інші неподаткові надходження» фактично надійшло 2312,5 тис грн, що склало 227,1 %. В порівнянні з 2023 роком надійшло на 1312,8 тис грн, або на 131,3 % більше. В 2024 році джерелом надходжень було: за розміщення реклами від ТОВ ЛІЗИНГ ФАРМАЦІЯ, ТОВ РУШ, ТОВ АЛЬЯНС, ФОП НЕДІЛЬКО С.В. та ФОП СЕМЕНОВА А.О. в сумі 16,2 тис грн та перерахування коштів в доход бюджету за минулі роки в сумі 2296,3 тис грн, а саме: повернення попередньої оплати за природний газ та електроенергію, який був сплачений в грудні 2023 року від

Верхньодніпровської міської ради, КЗ "Верхньодніпровський МБК" ВМР", Ганнівський ліцей ВМР, Новомиколаївський ліцей №1 ВМР, Новомиколаївський ліцей №2 ВМР, Пушкарівський ліцей ВМР, ЗДО "Капітошка" ВМР, ЗДО "Веселка" ВМР, КЗ "Новомиколаївський СБК" ВМР", Дніпровський ліцей, Боровківський ліцей, Верхньодніпровський ліцей №5 ВМР, Водянський ліцей, ЗДО №1 "Струмочок" ВМР, Боровківський ліцей ВМР, Відділ з гуманітарних питань ВМР, КНП ВЦПМСД ВМР, КП ВЕРХНЬОДНІПРОВСЬКА ЦМЛ ВМР в сумі 1315,6 тис грн; відшкодування за зайво нараховану заробітну плату в минулому періоді в сумі 64,4 тис грн, відшкодування збитків заподіяних підрядником внаслідок неякісного виконання робіт з капітального ремонту укриття в сумі 58,4 тис грн, відшкодування коштів за комунальні послуги в орендованих приміщеннях в сумі 34,4 тис грн, перерахування коштів від переданого в оренду майна комунальної власності за минулі роки згідно рішення Верхньодніпровської міської ради 1919-37/IX від 10.10.24 в доход бюджету в сумі 539,9 тис грн, повернення надлишково виплачених коштів відповідно до постанови КМУ №859 від 23.09.2020 року «Деякі питання призначення і виплати компенсації фізичним особам, які надають соціальні послуги з догляду на непрофесійній основі» за померлих осіб в сумі 1,6 тис грн; плата за підготовку лота (розробка проекту землеустрою) для передачі в користуванні на умовах оренди 282,0 тис грн.

По коду 24062200 «Кошти за шкоду, що заподіяна на земельних ділянках державної та комунальної власності, які не надані у користування та не передані у власність, внаслідок їх самовільного зайняття, використання не за цільовим призначенням, зняття ґрунтового покриву (родючого шару ґрунту) без спеціального дозволу; відшкодування збитків за погіршення якості ґрунтового покриву тощо та за неодержання доходів у зв'язку з тимчасовим невикористанням земельних ділянок» фактично надійшло 220,4 тис грн, при плануванні бюджету кошти не планувалися, так як мають разовий характер. В порівнянні з 2023 роком надходження збільшилися на 215,0 тис грн. Кошти надійшли від Ражди В.М.

По коду 31010200 «Кошти від реалізації безхазяйного майна, знахідок, спадкового майна, майна, одержаного територіальною громадою в порядку спадкування чи дарування, а також валютні цінності і грошові кошти, власники яких невідомі» в 2024 році кошти не надходили. В порівнянні з 2023 роком надходження зменшилися на 4,2 тис грн.

Надходження доходів спеціального фонду (без урахування трансфертів) при плані 22813,0 тис грн, фактично надійшло 23699,4 тис грн, що становить 103,9 %. У порівнянні з минулим роком надходження зменшилися на 15507,5 тис грн, або на 39,6%.

«Екологічного податку» надійшло у звітному періоді 214,5 тис грн, або 116,5% планового показника. У порівнянні з 2023 роком надходження зменшились на 64,9 тис грн, або на 23,2%:

- По коду 19010100 «Надходження від викидів забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами забруднення» фактично надійшло 61,3 тис грн, або 100,5 % до плану. В порівнянні з 2023 роком надходження зменшилися на 17,4 тис грн, або на 22,1 %, та в

порівнянні з 2021 роком на 6,9 тис грн менше, або на 10,1%, за рахунок зменшення викидів найбільшим платником ПрАТ "Дніпровський КПК" (підприємство деякий час перебувало на простой). Найбільшими платниками є: ПрАТ "Дніпровський КПК" (76,7 % від загальної суми надходження), ПрАТ «Верхньодніпровський машинобудівний завод» (4,4% від загальної суми надходження), КП ДНІПРОВСЬКИЙ КАР'ЄР (2,6 % від загальної суми надходження), ТОВ «Союз Даг» (2,4 % від загальної суми надходження), АТ "УКРЗАЛІЗНИЦЯ" (2,4 % від загальної суми надходження). За даними Державної податкової служби України податковий борг станом на 01.01.2025 року складає в сумі 5,9 тис грн. Протягом року борг збільшився на 0,1 тис грн;

- По коду 19010200 **Надходження від скидів забруднюючих речовин безпосередньо у водні об'єкти** фактично надійшло 79,6 тис грн, або 158,7 % до плану. В порівнянні з минулим роком надійшло податку на 42,4 тис грн менше, за рахунок АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ОБ'ЄДНАНА ГІРНИЧО-ХІМІЧНА КОМПАНІЯ" з пояснення платника кошти були сплачені разово, що в поточному та минулому році, в зв'язку з погодними умовами, а саме через надмірну кількість опадів відбулося затоплення кар'єру, після відкачування води були здійсненні скиди забруднюючих речовин у водні об'єкти. Платниками даного податку є: ДП «Санаторій «Славутич» та АТ «Об'єднана гірничо-хімічна компанія. За даними Державної податкової служби України податковий борг станом на 01.01.2025 року складає в сумі 78,4 тис грн за КП" ВЕРХНЬОДНІПРОВСЬКЕ ВИРОБНИЧЕ УПРАВЛІННЯ ВОДОПРОВІДНО-КАНАЛІЗАЦІЙНОГО ГОСПОДАРСТВА" ДНІПРОПЕТРОВСЬКОЇ ОБЛАСНОЇ РАДИ". Протягом року борг збільшився на 34,5 тис грн;

- По коду 19010300 **Надходження від розміщення відходів у спеціально відведених для цього місцях чи на об'єктах, крім розміщення окремих видів відходів як вторинної сировини** за звітний період фактично надійшло 73,5 тис грн, що становить 100,9 % від планового показника. В порівнянні з 2023 роком надходження зменшилися на 5,2 тис грн, або на 6,6%, за рахунок зменшення відходів ТОВ «СОЮЗ ДАГ» на 3,8 тис грн та ТОВ «Агрофірма»Мишурин Ріг» на 1,4. Основними платниками є: ТОВ «СОЮЗ ДАГ» (58,9% від загальної суми надходження), КП «Вднжитлокомсервіс»ВМР» (31,7 % від загальної суми надходження). За даними Державної податкової служби України податковий борг станом на 01.01.2025 року складає в сумі 83,0 тис грн. Протягом року борг збільшився на 0,2 тис грн;

По коду 24062100 **«Грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища»** за звітний період фактично надійшло 46,4 тис грн, що становить 113,4 % від планового показника. В порівнянні з 2023 роком надходження зменшилися на 121,6 тис грн, або на 72,4%. Найбільші штрафи в 2024 році сплачено від Грінченко О.С. в сумі 24,2 тис грн та Шевцова Ю.О. в сумі 19,4 тис грн.

Власні надходження бюджетних установ планові призначенні складають 21807,2 тис грн, фактичні надходження в 2024 році 21807,1 тис грн, що становить 100,0% від плану:

- По коду 25010100 **«Плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю** планові призначенні складають 916,2 тис грн, фактичні надходження в 2024 році – 916,2 тис грн, що на 78,3 тис грн, або на 9,3% більше, ніж в 2023 році та 1264,3 тис грн, або 58,0 %, менше ніж у 2021 році. В зв'язку з воєнним станом в Україні у закладах загальної середньої та дошкільної освіти освітній процес в громаді організований за дистанційною формою навчання;

- По коду 25010300 **«Плата за оренду майна бюджетних установ»** планові призначенні складають 355,5 тис грн, фактичні надходження в 2024 році – 355,5 тис грн, що на 370,8 тис грн менше, ніж в 2023 році. Кошти надходили від заключних договорів оренди приміщень бюджетних установ з фізичними особами - підприємцями Григорьевим В.М., Орловою І.С., Штельмах В.В., Лимаренко Є.А., Лисак Я.О. та ТОВ «Лай-селл», Верхньодніпровська територіальна організація профспілки працівників освіти і науки України, Інклюзивно - ресурсний центр Верхньодніпровської міської ради, Верхньодніпровський відокремлений підрозділ всеукраїнського товариства «Просвіта ім.Т.Г.Шевченка», «ТОВ «ЕКО ЕНЕРДЖІ ІНВЕСТ»», ПрАТ «Водафон Україна», ГО «Асоціація традиційного карате України», ГО «Федерація культуризму та боксу», ГО «Багіра спортивний клуб карате»;

- По коду 25010400 **«Надходження бюджетних установ від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна)»** планові призначенні складають 26,8 тис грн, фактичні надходження в 2024 році – 26,8 тис грн, що на 57,8 тис грн, або на 68,3% менше, ніж в 2023 році та на 7,1 тис грн, або на 20,9% менше, ніж в 2021 році. Кошти надходили від оприбуткування макулатури, тари та металобрухту;

- По коду 25020100 **«Благодійні внески, гранти та дарунки»** планові призначенні складають 6607,5 тис грн, фактичні надходження в 2024 році – 6607,5 тис грн, що на 17201,3 тис грн менше, ніж в 2023 році та на 44639,4 тис грн менше, ніж в 2021 році. В 2024 році отримано: системи збереження енергії, планшети, ноутбуки, зарядна станція, генератор; поповнення бібліотечних фондів на 100,2 тис грн, підручники на 2628,5 тис грн.

- По коду 25020200 **«Кошти, що отримують бюджетні установи від підприємств, організацій, фізичних осіб та від інших бюджетних установ для виконання цільових заходів»** планові призначенні складають 13901,0 тис грн, фактичні надходження в 2024 році – 13901,0 тис грн, що на 9495,9 тис грн, або у 2 рази більше, ніж в 2023 році. В 2024 році отримано: за харчування учнів за батьківські кошти – 2278,7 тис грн, шкільний автобус Верхньодніпровському ліцею №5 ВМР на 3373,1 тис грн; Верхньодніпровський ліцей №1 ВМР - відшкодування енергоносіїв на 603,5 тис грн; Боровківський ліцей ВМР – 268,7 тис грн – модульні меблі, ноутбук, гуманітарна допомога – 5605,0 тис грн, 12,3 тис грн - благодійні внески на оплату послуг за електроенергію та за придбання лічильника.

Допомога ЮНІСЕФ 1743 тис грн, а саме: Верхньодніпровський ліцей №1- 290,5 тис грн (металопластикові вікна), Верхньодніпровський ліцей №2

– 290,5 тис грн (металопластикові двері, фаршозмішувач), Верхньодніпровський ліцей №5 ВМР – 290,5 тис грн (ремонт внутрішніх і зовнішніх інженерних мереж), Пушкарівський ліцей – 290,5 тис грн (металопластикові вікна), Новомиколаївський ліцей №1 – 290,5 тис грн (металопластикові вікна), Дніпровський ліцей – 290,5 тис грн. (металопластикові вікна, електрична сковорода, плита).

До **бюджету розвитку** у звітному періоді надійшло 1631,4 тис грн (у 2 рази більше від планового показника), що на 7263,9 тис грн менше ніж в 2023 році, або на 81,7%:

- По коду 31030000 **«Кошти від відчуження майна, що належить Автономній Республіці Крим та майна, що перебуває в комунальній власності»** в 2024 році надійшло 771,6 тис грн, що становить 146,9 % від планового показника. Кошти надійшли від продажу: нежитлових будівель – 359,9 тис грн; гаражів – 211,7 тис грн; складу – 200,0 тис грн. В порівнянні з 2023 роком надходження зменшилися на 1887,4 тис грн, або на 71,0 % та відповідно з 2021 роком зменшилися на 1396,2 тис грн, за рахунок зменшення продажу об'єктів нерухомості комунальної власності.

- По коду 33010100 **«Кошти від продажу земельних ділянок не сільськогосподарського призначення, що перебувають у державній або комунальній власності»** планові призначенні складають 116,2 тис грн, фактичні надходження в 2024 році – 300,5 тис грн, або 258,7 % від планового показника. В порівнянні з 2023 роком надходження зменшилися на 4929,1 тис грн, за рахунок зменшення кількості продажу земельних ділянок. Кошти надійшли від: Куцевол Олександра Анатолійовича в сумі 183,6 тис грн, цільове призначення земельної ділянки 12.11 для розміщення та експлуатації об'єктів дорожнього сервісу, категорія земель – землі промисловості, транспорту, зв'язку, енергетики, оборони та іншого призначення; Ведмеденка Олександра Миколайовича та Станченка Станіслава Олеговича в сумі 55,8 тис грн, цільове призначення земельної ділянки 03.07 Для будівництва та обслуговування будівель торгівлі; Огій Галини Іванівни сплачений авансовий платіж в сумі 61,1 тис грн, цільове призначення земельної ділянки 03.07 Для будівництва та обслуговування будівель торгівлі;

- По коду 33010200 **«Кошти від продажу прав на земельні ділянки не сільськогосподарського призначення, що перебувають у державній або комунальній власності, та прав на земельні ділянки, які знаходяться на території»** планові призначенні складають 139,5 тис грн, фактичні надходження в 2024 році – 139,5 тис грн, або 100,0 % від планового показника. Кошти надійшли від Затиначького А.І, рішення №1368-28/ІХ від 19.10.2023 (продаж права власності через аукціон), цільове призначення земельної ділянки 03.07 для будівництва та обслуговування будівель торгівлі. В 2023 році надходження не надходили.

- По коду 33010500 **«Кошти від викупу земельних ділянок сільськогосподарського призначення державної та комунальної власності, передбачених пунктом 6¹ розділу Х "Перехідні положення" Земельного кодексу України»** фактичні надходження до місцевого бюджету в 2024 році склали 419,8 тис грн, кошти надійшли від Ричко Бориса

Антоновича, цільове призначення земельної ділянки 01.02. для ведення фермерського господарства. При плануванні кошти від даного податку не планувалися у зв'язку з відсутністю потенційно покупця. В порівнянні з 2023 роком надходження зменшилися на 568,9 тис грн, або на 58,3%, за рахунок зменшення потенційних покупців.

Видатки міського бюджету

Бюджет Верхньодніпровської міської територіальної громади за видатками затверджено на 2024 рік у сумі 492188,0 тис грн, в тому числі: по загальному фонду 406792,5 тис грн та спеціальному фонду – 85395,5 тис грн. Виконання бюджету за 2024 рік становить 448822,8 тис грн, що склало 91,2 % в т.ч.: по загальному фонду – 389849,6 тис грн та по спеціальному фонду – 58973,2 тис грн.

Річний обсяг видатків загального фонду бюджету Верхньодніпровської міської територіальної громади порівняно з відповідним показником 2023 року збільшилися на 21192,4 тис грн. Рівень виконання планових річних показників, затверджених Верхньодніпровської міської територіальної громади, становить 95,8 %, що на 1,7 % більше ніж за відповідний період 2023 року.

Видатки спеціального фонду бюджету Верхньодніпровської міської територіальної громади зменшились на 39825,9 тис грн відносно попереднього року. Відповідно до планових річних показників, виконання складає 69,1 %, що на 21,5 % менше ніж за відповідний період 2023 року.

Найбільшу питому вагу займають видатки по галузям, а саме: освіта – 241608,6 тис грн (53,8 %), державне управління – 54373,0 тис грн (12,1 %), житлово-комунальне господарство – 41170,9 тис грн (9,2 %), охорона здоров'я – 34056,8 тис грн (7,6 %).

У структурі поточних видатків найбільша частка видатків припадала на оплату праці і нарахування на заробітну плату – 245713,6 тис грн (63,0 %), поточні трансферти – 2610,1 тис грн (12,2 %) та оплату послуг – 21712,9 тис грн (5,6 %).

У структурі капітальних видатків найбільша частка видатків припадала на капітальні трансферти – 16024,5 тис грн (27,1 %) та придбання основного капіталу – 31600,9 тис грн (36,6 %).

Видатки на заробітну плату працівникам установ та оплату комунальних послуг, енергоносіїв, які фінансуються з бюджету територіальної громади, профінансовані в повному обсязі, кредиторська заборгованість з цих видатків відсутня.

На міжбюджетні трансферти іншим бюджетам направлено 5873,0 тис грн, в т.ч. на підтримку ЗСУ та забезпечення громадського порядку та громадської безпеки на території Дніпропетровської області в сумі 3000,0 тис грн.

По галузі «Державне управління» за 2024 рік видатки загального фонду бюджету склали 53632,5 тис грн, при планових призначеннях з урахування змін 55415,6 тис грн, що становить 96,78% від уточненого плану.

В тому числі у розрізі бюджетів:

по 0150 «Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у місті ради (у разі її створення), міської, селищної, сільської рад» касові видатки загального фонду бюджету склали 37498,4 тис грн, при уточнених планових призначеннях 38802,1 тис грн, що становить 99,64%.

По 0150 «Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у місті ради (у разі її створення), міської, селищної, сільської рад» по КЕКВ 3110 касові видатки спеціального фонду бюджету склали 94,0 тис грн, при уточнених планових призначеннях 99,0 тис грн, що становить 94,95%. Кошти використано на придбання мобільного автоматизованого робочого місця адміністратора Центру надання адміністративних послуг "Мобільний офіс" (ноутбук, принтер, повербанк, сканер, модем, камера, мишка).

На 01.01.2025 р. виникла дебіторська заборгованість за видатками загального фонду по функції ТКВКМБ 0150 «Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у місті ради (у разі її створення), міської, селищної, сільської рад» по КЕКВ 2274 в сумі – 49,7 тис грн, у зв'язку з тим, що ТОВ "ГАЗОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ "НАФТОГАЗ ТРЕЙДІНГ" за грудень 2024 року надали на оплату рахунки, а не акти виконаних робіт, по КЕКВ 2210 в сумі 4,0 тис грн - за підписку періодичних видань.

По 0160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (крім Києва), селищах, селах, об'єднаних територіальних громадах» касові видатки загального фонду бюджету склали 16134,1 тис грн, при уточнених планових призначеннях 16613,5 тис грн, що становить 97,11%.

По 0160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (крім Києва), селищах, селах, об'єднаних територіальних громадах» по КЕКВ 3110 касові видатки спеціального фонду бюджету склали 34,9 тис грн, при уточнених планових призначеннях 40,0 тис грн, що становить 87,35%. Кошти використано на придбання багатофункціонального пристрою (принтер).

На 01.01.2025р. виникла дебіторська заборгованість за видатками загального фонду по функції по ТКВКМБ 0160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (крім Києва), селищах, селах, об'єднаних територіальних громадах» по КЕКВ 2274 в сумі – 13,2 тис грн, у зв'язку з зв'язку з тим, що ТОВ "ГАЗОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ "НАФТОГАЗ ТРЕЙДІНГ" за грудень 2024 надали на оплату рахунки, а не акти виконаних робіт та КЕКВ 2210 в сумі 0,8 тис грн. (підписка періодичних видань).

По 0180 «Інша діяльність у сфері державного управління» касові видатки загального фонду бюджету склали 516,5 тис грн, при уточнених планових призначеннях 684,2 тис грн, що становить 75,49%.

Також згідно "Програми розвитку житлово-комунального господарства, благоустрою та інфраструктури населених пунктів Верхньодніпровської міської об'єднаної громади на 2021-2025 рр." по КЕКВ 2800 заплановано при прийнятті бюджету 290,5 тис грн, касові видатки

загального фонду бюджету склали – 149,0 тис грн (судовий збір), що становить 51,29%.

«Освіта»

Станом на 01.01.2025 року на утриманні Верхньодніпровської ОТГ знаходиться 27 закладів освіти, а саме:

- 10 закладів дошкільної освіти;
- 11 закладів загальної середньої освіти;
- 2 заклади позашкільної освіти;
- 2 мистецькі школи;
- Інтегровно-ресурсний центр;
- Центр професійного розвитку педагогічних працівників;

На фінансування видатків по галузі «Освіта» в 2024 році направлено 241 608,7 тис грн, в тому числі:

- по загальному фонду 223 590,8 тис грн;
- по спеціальному фонду 18 017,9 тис грн.

При уточненому плані 271 797,4 тис грн. в тому числі:

- по загальному фонду 230 548,2 тис грн.;
- по спеціальному 41 249,2 тис грн, що становить 88,9 %.

Видатки загального фонду в 2024 році на заробітну плату з нарахуваннями складають 172 097,6 тис грн при уточненому плані 172 775,1 тис грн, тобто виконано 99,6 %, на продукти харчування 9 103,9 тис грн, тобто 86 % від уточненого плану 10 585,6 тис грн та на оплату комунальних послуг та енергоносіїв направлено 24 301,6 тис грн, при уточненому плані 28 663,2 тис грн, або виконано 84,8 %.

На оплату праці педагогічного персоналу загальноосвітніх шкіл направлено та фактично використано кошти освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам в сумі 93 148,5 тис грн, при уточненому плані 93 664,1 тис грн, тобто 99,4 %.

Дебіторська заборгованість по загальному фонду на кінець 2024 року становить 1 103,2 тис грн:

- КПКВК 0611010 «Надання дошкільної освіти» – 182,3 тис грн по КЕКВ 2274 –182,3 тис грн;
- КПКВК 0611021 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти» – 920,9 тис грн по КЕКВ 2274 –920,9 тис грн.

На кінець року виникла кредиторська заборгованість по Новомиколаївському ліцею №2 в сумі 6,7 тис грн через відсутність сертифікату про введення в експлуатацію об'єкта капітального будівництва (капітальний ремонт підвального приміщення – найпростішого укриття).

1010 «Надання дошкільної освіти»

По 10-ти дошкільним навчальним закладам станом на 01.01.2025 року налічується 35 груп, де станом на кінець року виховується 755 дітей, у тому числі 3 групи спеціального призначення (1- логопедична, 2- інтегровні).

З 01.09.2024 р. припинено діяльність юридичної особи ЗДО №7 «Сонечко» рішенням сесії №1814-36/IX від 22.08.24 р.;

З 01.09.2024 року рішенням виконавчого комітету Верхньодніпровської міської ради від 14.08.2024 року №263 «Про організацію харчування дітей, у групах з короткотривалим перебування, у закладах дошкільної освіти Верхньодніпровської міської ради та дошкільних групах Ганнівського ліцею Верхньодніпровської міської ради, на період дії правового режиму воєнного стану», встановлено одноразове харчування з вартістю одного дітодня в закладах дошкільної освіти для дітей віком від 1 до 4 років - 30,00 грн, для дітей віком від 4 до 6 (7) років - 35,00 грн.

На фінансування видатків дошкільної освіти у 2024 році направлено 41 490,8 тис грн, в тому числі:

- по загальному фонду 41 389,9 тис грн;
- по спеціальному фонду 100,9 тис грн.

Видатки загального фонду в 2024 році на заробітну плату з нарахуваннями складають 31 497,6 тис грн при уточненому плані 31 506,3 тис грн, тобто виконано 99,9 %, на продукти харчування 2 126,9 тис грн тобто 98,8 % від уточненого плану 2 153,5 тис грн, на оплату комунальних послуг та енергоносіїв направлено 5 243,9 тис грн, при уточненому плані 6 206,2 тис грн, або виконано 84,5 %.

Видатки на харчування 1 дитини в день в середньому становлять 32,50 грн.

Видатки на утримання 1 дитини в день становить в середньому 210,55 грн.

На придбання новорічних подарунків по закладам дошкільної освіти використано 134,4 тис грн.

На кінець року виникла дебіторська заборгованість в сумі 182,3 тис грн – попередня оплата за газопостачання за грудень.

Для ЗДО № 8 «Золота рибка» по КЕКВ 3110 був придбаний Комплект мультимедійного обладнання на суму 59,8 тис грн.

1021 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету».

По 11-ти загальноосвітніх школах станом на 01.01.2025 року налічується 178 класів, де станом на кінець року навчається 3 505 учнів.

Видатки загального фонду за звітний період становлять 160 376,5 тис грн, тобто 98 % від уточненого плану 163 679,5 тис грн. По спеціальному фонду – 10 711,5 тис грн, що становить 78,9 % від уточненого плану 13 580,5 тис грн.

На захищенні статті по загальному фонду направлено 147 793,5 тис грн, в т.ч.:

- на заробітну плату з нарахуваннями – 126 713,4 тис грн (в т.ч. кошти освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам в сумі 93 148,5 тис грн, базова дотація 17 614,3 тис грн);
- на медикаменти – 94,8 тис грн;
- на продукти харчування – 5 046,7 тис грн (в т. ч. субвенція з державного бюджету 1 930,3 тис грн);
- енергоносії – 15 938,6 тис грн.

Видатки на забезпечення безкоштовними гарячими обідами по загальноосвітніх закладах використано на суму 5 046,7 тис грн, в т.ч.

придбання новорічних подарунків по закладах загальної середньої освіти дітям 1-4 класів та дітям пільгової категорії на загальну суму 384,4 тис грн.

Придбано шкільну форму дітям-сиротам та дітям позбавленим батьківського піклування на загальну суму 272,0 тис грн (в розрахунку 2000,00 грн на одну дитину).

Одним із питань стабільної роботи закладів є підвіз учнів до школи, що знаходиться в сільській місцевості. Для здійснення перевезень 544 учнів, що становить 100 % від загальної кількості, що потребують відповідної пільги, організовано 33 маршрути по 43 населених пунктах. Для забезпечення регулярного безоплатного підвезення учнів сільської місцевості задіяно 9 одиниць власної техніки, використано коштів на утримання шкільних автобусів та здійснення підвозу - 2 168,1 тис грн (з них на придбання пального 1 932,3 тис грн, на придбання запасних частин (олива, шини) 235,8 тис грн).

На кінець року виникла кредиторська заборгованість по Новомиколаївському ліцею №2 в сумі 6,7 тис грн через відсутність сертифікату про введення в експлуатацію об'єкта капітального будівництва (капітальний ремонт підвального приміщення – найпростішого укриття).

На кінець року виникла дебіторська заборгованість в сумі 920,952 тис грн. – попередня оплата за газопостачання за грудень.

Придбання капітального обладнання по закладах – 1 006,0 тис грн, а саме:

- Верхньодніпровський ліцей №5 – 436,5 тис грн (мультимедійний проектор 118,1 тис грн, мультимедійний детектор – 25,4 тис грн, холодильник – 60,0 тис грн, посудомийна машина 2 шт. – 206,4 тис грн);
- Верхньодніпровський ліцей №2 – 235,0 тис грн (ноутбук 2 шт - 50,0 тис грн, мультимедійний комплекс – 98,0 тис грн, генератор – 87,0 тис грн);
- Дніпровський ліцей – 83,4 тис грн (сигналізатор – 49,9 тис грн, холодильник – 33,5 тис грн);
- Новомиколаївський ліцей №1 – 75,0 тис грн (холодильник – 30,0 тис грн, протирочнорізальна машина – 45,0 тис грн);
- Новомиколаївський ліцей №2 – 45,0 тис грн марміт для гарячих страв);
- Ганнівський ліцей – 101,2 тис грн (електрична плита для Мишуринрізької філії – 41,9 тис грн, насос для системи опалення – 38,0 тис грн, каналізаційна установка в укриття – 21,3 тис грн);
- Водянський ліцей – 30,0 тис грн духовна шафа.

1061«Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду (крім залишку коштів, що мають цільове призначення виділених відповідно до рішень Кабінету Міністрів України».

Видатки загального фонду становлять 703,1 тис грн, а саме:

Верхньодніпровський ліцей №1 – 422,7 тис грн встановлення пожежної сигналізації:

Верхньодніпровська гімназія №3 – 215,4 тис грн встановлення пожежної сигналізації:

Боровківський ліцей – 65,0 тис грн.

1070 «Надання позашкільної освіти закладами позашкільної освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми».

По позашкільній освіті утримується 2 навчальні заклади. Загальна чисельність дітей 844 особи.

Видатки загального фонду за звітний період становлять 9 967,8 тис грн, тобто 85,0% від уточненого плану 11 724,9 тис грн. По спеціальному фонду – 60,0 тис грн, що становить 68,4 % від уточненого плану 87,7 тис грн.

На захищенні статті по загальному фонду направлено 9 631,7 тис грн, з яких на:

- заробітну плату з нарахуваннями – 7 175,5 тис грн;
- енергоносії – 2 456,2 тис грн.

Для КЗ «Верхньодніпровський ПДЮТ» по КЕКВ 3110 було придбано мультимедійна інтерактивна панель на суму 60,0 тис грн.

1080 «Надання спеціальної освіти мистецькими школами».

У комунальній власності Верхньодніпровської міської територіальної громади є 2 школи мистецтв, в яких налічується 25 класів, де станом на кінець року навчається 275 учнів.

Видатки загального фонду за звітний період становлять 5 808,2 тис грн, тобто 99,9% від уточненого плану 5 815,0 тис грн. По спеціальному фонду – 945,6 тис грн, що становить 71,2 % від уточненого плану 1 327,4 тис грн.

На захищенні статті по загальному фонду направлено 5 641,1 тис грн, з яких на:

- заробітну плату з нарахуваннями – 5 043,2 тис грн;
- енергоносії – 597,9 тис грн.

1142 «Інші програми та заходи у сфері освіти».

На виконання Постанови КМУ № 226 від 5 квітня 2004 року “Про поліпшення виховання, навчання, соціального захисту та матеріального забезпечення дітей-сиріт і дітей, які залишились без батьківського піклування” надано одноразову допомогу дітям-сиротам після досягнення ними 18 - ти річного віку в сумі 23,53 тис грн (13 чол. по 1,810 тис грн.).

1151 «Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок коштів місцевого бюджету».

1152 «Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок освітньої субвенції».

На утриманні знаходиться один «Інклюзивно-ресурсний центр» (згідно рішення сесії Верхньодніпровської міської ради від 19.10.20 р. № 1389-28/IX).

Видатки загального фонду за звітний період становлять 1 212,5 тис грн, тобто 95,3 % від уточненого плану 1 272,5 тис грн.

На захищенні статті по загальному фонду направлено 1 007,9 тис грн:

- заробітну плату з нарахуваннями – 1 134,4 тис грн, в тому числі кошти освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам в сумі 1 008,4 тис грн;
- енергоносії – 44,5 тис грн.

1160 «Забезпечення діяльності центрів професійного розвитку педагогічних працівників»

На утриманні знаходиться «Центр професійного розвитку педагогічних працівників» (згідно рішення сесії Верхньодніпровської міської ради від 19.10.20 р. № 1390-28/IX).

Видатки загального фонду за звітний період становлять 379,9 тис грн, тобто 98,2 % від уточненого плану 402,1 тис грн.

Для КУ «Верхньодніпровський ЦПРПП» по КЕКВ 3110 був придбаний ноутбук на суму 40,0 тис грн.

На захищенні статті по загальному фонду направлено 358,1 тис грн, в т.ч. на заробітну плату з нарахуваннями 337,3 тис грн.

1181 «Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа».

Придбання засобів навчання для навчальних кабінетів 6 класів закладів загальної середньої освіти за коштів місцевого бюджету: придбання засобів навчання 800 шт. (набори, моделі, прилади, колекції, друковані засоби навчання), мультимедійного обладнання 30 шт., комп'ютерного обладнання 43 шт.) в сумі 341,5 тис грн.

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

Придбання засобів навчання для навчальних кабінетів 6 класів закладів загальної середньої освіти за рахунок коштів освітньої субвенції: придбання засобів навчання 800 шт. (набори, моделі, прилади, колекції, друковані засоби навчання), мультимедійного обладнання 30 шт., комп'ютерного обладнання 43 шт.) в сумі 3 057,4 тис грн.

1200 «Надання освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами».

Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами виділена в сумі 206,8 тис грн на проведення корекційно-розвиткових занять, використано 196,2 тис грн, 95 % від потреби.

1210 «Надання освіти за рахунок залишку коштів за субвенцією з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами на кінець бюджетного періоду».

Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам за рахунок залишку коштів на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами виділена в сумі 5,3 тис грн на проведення корекційно-розвиткових занять. Кошти субвенції не використані.

1261 «Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на облаштування безпечних умов у закладах загальної середньої освіти».

Видатки спеціального фонду за рахунок коштів місцевого бюджету на облаштування безпечних умов у закладах загальної середньої за виконані роботи у 2024 року кредиторська заборгованість становить 700,4 тис грн:

- Верхньодніпровський ліцей №2 – 185,9 тис грн.
- Верхньодніпровський ліцей №5 – 256,3 тис грн.
- Дніпровський ліцей – 192,4 тис грн.

Пушкарівський ліцей – 65,8 тис грн. (перерахунок проектно-кошторисної документації на капітальний ремонт споруди цивільного захисту).

1291 «Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень Кабінету Міністрів України у попередніх бюджетних періодах».

Закупівля засобів навчання та комп'ютерного обладнання для оснащення осередку викладання предмету «Захист України» Верхньодніпровський ліцей №5 – 170,0 тис грн: придбання мультимедійного обладнання за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам «Нова українська школа» закладам загальної середньої освіти в сумі 766,2 тис грн.

1292 «Реалізація заходів за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду, що мають цільове призначення виділених відповідно до рішень Кабінету Міністрів України у попередніх бюджетних періодах (за спеціальним фондом державного бюджету)».

Закупівля засобів навчання та комп'ютерного обладнання для оснащення осередку викладання предмету «Захист України» Верхньодніпровський ліцей №5 – 1349,5 тис грн.

Придбання мультимедійного обладнання для 6 класів за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на придбання мультимедійного обладнання для навчальних кабінетів закладам загальної середньої освіти в сумі 1377,8 тис грн.

1403 «Забезпечення харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам».

Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на харчування учнів початкових класів виділена в сумі 2686,8 тис грн, використано 1930,3 тис грн., що становить 71,8% від потреби.

по галузі «Охорона здоров'я»

2010 «Багатопрофільна стаціонарна медична допомога населенню»

Для забезпечення повноцінного функціонування комунальних закладів охорони здоров'я, що розташовані на території населених пунктів Верхньодніпровської міської територіальної громади, на підставі рішення Верхньодніпровської міської ради №60-3/IX від 24 грудня 2020 року «Про безоплатне прийняття окремих юридичних осіб та майна зі спільної власності територіальних громад сіл, селищ, міст Верхньодніпровського району у комунальну власність Верхньодніпровської міської територіальної громади та затвердження статутів комунальних закладів охорони здоров'я» було прийнято з 01 січня 2021 року Комунальне підприємство "Верхньодніпровська центральна міська лікарня" Верхньодніпровської міської ради" (скорочена назва КП"Верхньодніпровська ЦМЛ"ВМР").

Комунальне підприємство “Верхньодніпровська центральна міська лікарня” Верхньодніпровської міської ради” є закладом охорони здоров'я, який забезпечує надання невідкладної та спеціалізованої (планової) та паліативної медичної допомоги населенню. Протягом 2024 року лікарнею надавалася медична допомога населенню 2-х територіальних громад: Верхньодніпровської та Верхівцевської, із загальною чисельністю 51435 чоловік, у т.ч. Верхньодніпровської – 39654 чол., Верхівцевської – 11781 чол.

Комунальне підприємство «Верхньодніпровська центральна міська лікарня» Верхньодніпровської міської ради» надавало медичну допомогу населенню у 2024 році згідно Договору про медичне обслуговування населення за програмою медичних гарантій укладеного з Національною службою здоров'я України №2698-Е124-Р000. Сума Договору склала 48249,4 тис грн. Договір передбачає обслуговування за 16 пакетами медичних послуг. Надійшло коштів на протязі 2024 року 48249,4 тис грн. Станом на 01.01.2025 року залишки коштів на рахунках закладу складають 4760,1 тис. грн. Ліжковий фонд КП «Верхньодніпровська ЦМЛ» ВМР» складає 125 ліжок.

Стаціонарна медична допомога надавалась: 1)в терапевтичному відділенні на 67 ліжок, у т.ч.: терапевтичних – 24, кардіологічних – 22, неврологічних – 17; педіатричних – 4; 2) хірургічному відділенні на 46 ліжок, у т.ч.: хірургічних – 17, хірургії одного дня – 3, травматологічних – 10, гінекологічних – 3; ліжка патології вагітних – 1, отоларингологічних – 4, офтальмологічних – 4, урологічних – 4; 3) відділенні паліативної допомоги на 12 ліжок.

Крім того, функціонує палата інтенсивної терапії на 3 ліжка у складі відділення анестезіології з палатою інтенсивної терапії.

Зовнішня кубатура будівлі лікарні становить 59,2 тис куб.м. відбулося зміна за рахунок виготовлення у 2024 році технічного паспорту на комплекс будівель та споруд комунального підприємства "Верхньодніпровська центральна міська лікарня" Верхньодніпровської міської ради" (14 серпня 2024 року) та будівлю психіатричного відділення (zareєстровано в Єдиній державній системі у сфері будівництва 29.05.2024р.) збільшилася зовнішня кубатура будівель за рахунок площі приміщень психіатричного відділення.

Фінансування здійснюються на підставі діючої програми «Довгострокова програма «Здоров'я населення Верхньодніпровщини на 2021-2025 роки».

На утримання закладу було на 2024 р. було використано 16358,5 тис грн., а саме:

- Загальний фонд – 12049,5 тис грн.
- Спеціальний фонд – 4309,0 тис грн.

При уточненому плані 17631,0 тис грн,:

- по загальному фонду - 13280,6 тис грн.;
- по спеціальному - 4350,4 тис грн.

1) На утримання закладу Верхньодніпровською міською радою на 2024 р. було виділено кошти в сумі 16218,5 тис грн., а саме:

- Загальний фонд – 11909,5 тис грн.
- Спеціальний фонд – 4309,0 тис грн.

При уточненому плані 17491,0 тис грн,:

- по загальному фонду -13140,6 тис грн.;
- по спеціальному - 4350,4 тис грн.

Видатки загального фонду в 2024 році були направлені, а саме:

- на заробітну плату з нарахуваннями (проведення стимулювання медичних працівників) - 701,5 тис грн при уточненому плані 702,7 тис грн;
- придбання медикаментів (деззасобів, виробів медичного призначення, малоцінного обладнання, перев'язувальних засобів, лабораторних реактивів) - 946,6 тис грн при плані – 947,0 тис грн;
- оплата енергоносіїв – 7179,0 тис.грн. при плані -8390,1 тис грн;
- оплата господарських видатків, придбання матеріалів – 575,8 тис грн при плані 577,2 тис грн, а саме: закуплено 20 ліжок медичних з матрацами, 27 приліжкових тумбочок, 65 комплектів постільної білизни, 25 ковдр, 14 подушок, м'який інвентар для оперблоку (100 простирادل та 50 халатів операційних) на суму 307,3 тис грн, комп'ютерне обладнання (монітори, принтери та інше обладнання) – 211,3 тис грн, господарські матеріали – 57,3 тис грн;
- на оплату послуг сторонніх організацій – 2044,1 тис грн при плані 2046,0 тис грн. Виконані поточні ремонти будівель та приміщень лікарні, а саме: на поточний ремонт частини покрівлі хірургічного корпусу з метою подальшого встановлення гібридної дахової електростанції, поточний ремонт системи опалення котельні, на поточний ремонт покрівлі частини гаражів, поточний ремонт частини зовнішніх та внутрішніх мереж лікарні - 1232,4 тис грн, на оплату послуг сторонніх організацій з перевірки димовентканалів, на технічне обслуговування системи газопостачання, сигналізаторів газу, автоматики безпеки котлів, оплачені послуги з надання доступу та використання медичної інформаційної системи, на супровід програмного забезпечення, постійного доступу до мережі інтернет та послуги сторонніх організацій з поточного ремонту транспортних засобів та інші послуги - 811,7 тис грн;
- на оплату відряджень медичних працівників направлено 9,0 тис грн при плані 20,0 тис грн;
- на оплату видатків з охорони праці (підготовку відповідальних працівників) направлено 32,8 тис грн при плані 32,8 тис грн;
- на виплату пільгових пенсій за списком № 1, 2 виділено 416,8 тис грн при плані 419,6 тис грн;
- з метою страхування медичних працівників на випадок інфікування ВІЛ/СНІД виділено 3,2 тис грн. при плані 3,2 тис грн;
- на оплату інших поточних видатків виділено 0,8 тис грн при плані 2,0 тис грн.

Видатки спеціального фонду в 2024 році були направлені, а саме:

- на закупівлю обладнання на суму 1914,8 тис грн: реєстратор добового моніторування ЕКГ по Холтеру 3-х каналний (2 одиниці), крісло гінекологічне для маломобільних пацієнтів, шафи медичної для ендоскопів, алкотестера, дезінфекційної камери, джерела безперебійного живлення для забезпечення роботи біохімічного аналізатора, апарата СРАР- терапії, пральні машини (2 одиниці), цифровий рентгенівський детектор та стійка для знімків з касетотримачем для рентгенологічного відділення;

- на заходи з капітального будівництва по слідуєчим об'єктам:

Протирадіаційне укриття № 13918 хірургічного корпусу:

- Виготовлено ПКД "Капітальний ремонт захисної споруди цивільного захисту ПРУ №13918 (протирадіаційного укриття) хірургічного корпусу (літера Л) Комунального підприємства "Верхньодніпровська центральна міська лікарня" Верхньодніпровської міської ради" за адресою: Дніпропетровська обл., м. Верхньодніпровськ, вул. Європейська, буд.16а" - 800,0 тис грн.,

- Виготовлено ПКД "Капітальний ремонт частини приміщень терапевтичного корпусу (четвертий поверх терапевтичного відділення) КП "Верхньодніпровська ЦМЛ"ВМР" по вулиці Європейська 16а в м. Верхньодніпровську, Дніпропетровської області" – 400,0 тис грн,

- Виконані роботи та введено в експлуатацію "Капітальний ремонт операційного блоку хірургічного корпусу(літера Л) з підключенням системи медичних газів комунального підприємства "Верхньодніпровська центральна міська лікарня" Верхньодніпровської міської ради" за адресою: Дніпропетровська обл., м. Верхньодніпровськ, вул. Гагаріна, буд. 16 а" – 1 194,2 тис грн.

2) На утримання закладу за рахунок субвенція з обласного бюджету бюджетам територіальних громад на виконання доручень виборців депутатами обласної ради у 2024 році було виділено кошти в сумі 140,0 тис грн, а саме:

Загальний фонд – 140,0 тис грн.

При уточненому плані 140,0 тис грн:

- по загальному фонді 140,0 тис грн.

Видатки загального фонду в 2024 році були направлені на придбання та встановлення 6 віконних блоків в хірургічному корпусі, принтер та 20 комплектів постільної білизни для хірургічного відділення на суму 140,0 тис грн.

Дебіторська заборгованість по загальному фонду на кінець року становить 1051,0 тис грн (це попередня оплата за газопостачання).

Дебіторська заборгованість по спеціальному фонду на кінець року відсутня.

Кредиторська заборгованість по загальному та спеціальному фонду на кінець року відсутня.

2111 «Первинна медична допомога населення, що надається центрами первинної медичної (медико-санітарної) допомоги.

Комунальне некомерційне підприємство "Верхньодніпровський центр первинної медико-санітарної допомоги" Верхньодніпровської міської ради» є закладом охорони здоров'я – комунальним унітарним некомерційним підприємством, що надає первинну медичну допомогу та здійснює управління медичним обслуговуванням населення Верхньодніпровської міської територіальної громади, вживає заходи з профілактики захворювань населення та підтримання громадського здоров'я.

Підприємство, засноване на базі відокремленої частини комунальної власності Верхньодніпровської міської територіальної громади в особі Верхньодніпровської міської ради та перебуває в управлінні

Верхньодніпровської міської ради відповідно до рішення №60-3/IX від 24.12.2020 року.

Станом на 31.12.2024 року по КНП “ВЦПМСД” ВМР” кількість структурних підрозділів не змінилась з початком року і складає 15 структурних підрозділів, а саме: 9 амбулаторій загальної практики сімейної медицини та 6 фельдшерсько-акушерських пунктів, які обслуговують станом на 31.12.2024 року 25560 чоловік населення, що на 2229 менше в порівнянні з 01.01.2024р. (27789 чол.). Всього по Центру функціонує 32 ліжка денного стаціонару.

Зовнішня кубатура будов якої складає 39,8 (тис куб. м.)

У 2024 році КНП “Верхньодніпровським центром первинної медико-санітарної допомоги” ВМР” було укладено договори з НСЗУ по чотирьох пакетах на загальну суму 21535,4 тис грн, отримано доходів за 2024 рік на загальну суму 20 862,1 тис грн, з яких по пакету:

“Первинна медична допомога” заключено договір №0000-3-РНТ-М000/130824 на 21 239,4 тис грн. (надійшло 20709,4 тис грн.), “Забезпечення кадрового потенціалу системи охорона здоров’я, шляхом організації надання медичної допомоги із залученням лікарів-інтернів” заключено договір №2965-E124-P000/01 на 130,1 тис грн (надійшло 130,1 тис грн);

“Супровід та лікування дорослих і дітей хворих на туберкульоз на первинному рівні медичної допомоги” заключено договір №2263-E124-P000/01 на 16,7 тис грн. (надійшло 14,8 тис грн.);

“Супровід і лікування дорослих та дітей з психічними розладами на первинному рівні медичної допомоги” заключено договір №2263-E124-P000/01 на 149,3 тис грн. (надійшло 7,9 тис грн.).

Залишок коштів на рахунку станом на 01.01.2025 року за рахунок коштів НСЗУ склав – 4,4 тис грн.

Фінансування здійснюються на підставі діючої програми «Довгострокова програма «Здоров’я населення Верхньодніпровщини на 2021-2025 роки».

На утримання закладу було на 2024 р. було використано 8987,5 тис грн, а саме:

- Загальний фонд – 8354,8 тис грн.
- Спеціальний фонд – 156,2 тис грн.

При уточненому плані 8511,0 тис грн:

- по загальному фонду 8354,8 тис грн.;
- по спеціальному 156,2 тис грн.

На утримання закладу Верхньодніпровською міською радою на 2024 р. було виділено кошти в сумі 8987,5 тис грн, а саме:

- Загальний фонд – 8354,8 тис грн.
- Спеціальний фонд – 156,2 тис грн.

При уточненому плані 8511,0 тис грн.:

- по загальному фонду 8354,8 тис грн.;
- по спеціальному 156,2 тис грн.

Видатки загального фонду в 2024 році були направлені, а саме:

- 129,1 тис грн на матеріальне стимулювання 2-ох лікарів-інтернів;

- 827,5 тис грн на придбання пального, запасних частин, шин для медичних автомобілів, витратних матеріалів для оргтехніки, упаковки для утилізації відходів, електротоварів, будівельних матеріалів для ремонту господарським способом;

- 2872,4 тис грн на придбання медикаментів та витратних матеріалів для невідкладної допомоги, реактивів, витратних матеріалів, тестів для лабораторних досліджень, тестів на COVID, дезінфікуючих засобів, засобів індивідуального захисту, медичного оснащення, технічних засобів, медикаментів та гомогенізованих продуктів харчування для пільгової категорії населення;

- 928,7 тис грн на оплату послуг адміністрування (обслуговування системи радіо терміналу), оплату послуги з технічного огляду та випробування для проведення перевірки медичного обладнання, на оплату послуг з поточних ремонтів;

- 65,0 тис грн на ремонт системи теплопостачання та системи вентиляції і димовідведення в будівлі Боровківської АЗПСМ,

- 90,0 тис грн на ремонт системи теплопостачання та системи вентиляції і димовідведення в будівлі Мишуринської АЗПСМ,

- 50,0 тис грн на ремонт пандусу для безбар'єрного доступу осіб з інвалідністю та інших мало мобільних груп населення в будівлі Дніпровом'янського ФП,

- 60,0 тис грн на ремонт пандусу для безбар'єрного доступу осіб з інвалідністю та інших мало мобільних груп населення в будівлі Заполичанського ФП,

- 50,0 тис грн. на ремонт пандусу для безбар'єрного доступу осіб з інвалідністю та інших мало мобільних груп населення в будівлі Правобережнського ФП,

- 50,0 тис грн на ремонт пандусу для безбар'єрного доступу осіб з інвалідністю та інших мало мобільних груп населення в будівлі Першотравенського ФП,

- 299,6 тис грн на ремонт вимощення будівлі КНП "ВЦПМСД" ВМР",

- 108,3 тис грн на ремонт протирадіаційного укриття ;

- 38,5 тис грн на ремонт електродвигуна головного приводу ліфта;

- 3133,4 тис грн на оплату за спожиті енергоносії;

- 408,4 тис грн на відшкодування за рецепти пільговій категорії населення;

- 55,3 тис грн на оплату збору за обов'язкове державне пенсійне страхування при реєстрації 2-ох автомобілів отриманих як благодійну допомогу.

Крім того видатки по спеціальному фонду за 2024 рік склали 156,2 тис грн (100% від уточненого плану), з яких:

- 98,6 тис грн. кошти на придбання 2-ох газових котлів ,

- 57,6 тис грн на придбання електрокардіографу.

Дебіторська заборгованість по загальному фонду на кінець року становить 91,0 тис грн (попередня оплата за газопостачання).

Дебіторська заборгованість по спеціальному фонду на кінець року відсутня. Кредиторська заборгованість по загальному та спеціальному фонду на кінець року відсутня.

2161 “Співфінансування заходів щодо облаштування безпечних умов у закладах охорони здоров’я за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам” на 2024 рік було передбачено коштів у сумі 1030,0 тис грн. Касові видатки було проведено на суму 923,8 тис грн, а саме було виділено співфінансування за рахунок місцевого бюджету на “Капітальний ремонт захисної споруди цивільного захисту ПРУ №13918 (протирадіаційного укриття) хірургічного корпусу (літера Л) Комунального підприємства “Верхньодніпровська центральна міська лікарня ” Верхньодніпровської міської ради ” за адресою: Дніпропетровська обл., м. Верхньодніпровськ, вул. Європейська, буд.16а”

2162 “Виконання заходів щодо облаштування безпечних умов у закладах охорони здоров’я за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам”, на 2024 рік було передбачено коштів у сумі 9265,2 тис грн. Касові видатки було проведено на суму 8263,5 тис грн, а саме було виділено на “Капітальний ремонт захисної споруди цивільного захисту ПРУ №13918 (протирадіаційного укриття) хірургічного корпусу (літера Л) Комунального підприємства “Верхньодніпровська центральна міська лікарня ” Верхньодніпровської міської ради ” за адресою: Дніпропетровська обл., м. Верхньодніпровськ, вул. Європейська, буд.16а. Отримано акт готовності об’єкта до експлуатації та сертифікат № IV122241213184.

по галузі «Соціальний захист населення та соціальне забезпечення»

3035 «Компенсаційні за пільговий проїзд окремих категорій громадян на залізничному транспорті» на 2024 рік було передбачено коштів у сумі 30,0 тис грн. Касові видатки було проведено на суму 23,9 тис грн, а саме:

- ✓ кількість громадян – 100 осіб;
- ✓ середній розмір компенсації за проїзд – 0,04 тис грн.

Видатки проведені згідно «Довгострокової програми фінансового забезпечення компенсаційних виплат за перевезення пільгових категорій населення Верхньодніпровської міської територіальної громади приміським автомобільним та залізничним транспортом на 2021-2025 р.р.», затвердженої рішенням Верхньодніпровської міської ради № 11/IX від 12 жовтня 2021 року.

3111 Утримання закладів, що надають соціальні послуги дітям, які опинились у складних життєвих обставинах, підтримка функціонування дитячих будинків сімейного типу та прийомних сімей на 2024 рік було передбачено коштів у сумі 16,0 тис грн. Касові видатки було проведено на суму 16,0 тис грн, а саме була надана поворотна фінансова допомога, яка витрачалася на забезпечення потреб дитини, яка була влаштована до патронатної сім’ї.

Видатки здійснюються згідно «Програми надання поворотної фінансової допомоги (резервних коштів), що виплачується патронатним вихователям до моменту отримання державної соціальної допомоги на 2023-2025 роки».

3160 Надання соціальних гарантій фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, особам з інвалідністю,

хворим, які нездатні самообслуговування і потребують сторонньої допомоги» В 2024 році було передбачено кошти в сумі 2025,0 тис грн. Видатки за 2024 рік становлять 1943,0 тис грн, тобто виконано на 96,0%, а саме було надано компенсації за надання соціальних послуг інвалідам:

- особам з інвалідністю 1 групи – 13 особам в сумі 295,5 тис грн;
- громадянам похилого віку – 17 особам в сумі 386,4 тис грн;
- невиліковно-хворих, які не здатні до самообслуговування - 58 особам в сумі 1261,1 тис грн.

Видатки здійснюється згідно Довгострокової програми призначення і виплати компенсації фізичним особам, які надають соціальні послуги з догляду на професійній основі на 2022-2026 роки» затвердженої рішенням Верховнодніпровської міської ради №707-15/IX від 17.02.2022 року.

3191 Інші видатки на соціальний захист ветеранів війни та праці на 2024 рік було передбачено коштів у сумі 2001,5 тис грн. Касові видатки було проведено на суму 1263,1 тис грн, а саме:

- ✓ санаторно-курортне лікування (особи без інвалідності) – 30 осіб * 25,65 тис грн в сумі 769,5 тис грн
- ✓ санаторно-курортне (особи з інвалідністю) – 19 осіб * 21,38 тис грн в сумі 406,2 тис грн, 1 особа * 23,4 грн в сумі 23,4 тис грн.
- ✓ зубопротезування – 7 осіб на суму 31,0 тис грн
- ✓ білизна для ветеранів війни з символікою проекту Титани UA в сумі 33,0 тис грн.

Видатки проведені згідно «Довгострокова програма забезпечення санаторно-курортним лікуванням на 2024-2027 роки ветеранів війни, жертв нацистських переслідувань та осіб, які мають особливі заслуги перед Батьківщиною та проживають на території ВМТГ» затвердженої рішенням Верховнодніпровської міської ради №1437-29/IX від 09.11.2023 року та «Комплексної програми соціального захисту та підтримки ветеранів війни, членів їх сімей та членів сімей загиблих(померлих) Захисників і Захисниць України у ВМТГ на 2024-2026 роки» затвердженої рішенням Верховнодніпровської міської ради №1627-33/IX від 18.04.2024 року.

3192 «Надання фінансової підтримки громадським об'єднанням ветеранів і осіб з інвалідністю, діяльність яких має соціальну спрямованість» на 2024 рік було передбачено кошти в сумі 270,0 тис грн., а касові видатки склали 269,7 тис грн, виконано на 99,9% , а саме:

- ВВПД ДОР ветеранів Організацій України ВМТГ в сумі 89,7 тис грн,
- Громадська організація «Всеукраїнська спілка ветеранів АТО Верховнодніпровської громади» в сумі 60,0 тис грн,
- Верховнодніпровська районна організація української спілки ветеранів Афганістану (воїнів-інтернаціоналістів) в сумі 60,0 тис грн,
- Громадська організація «Учасників та ветеранів російсько-української війни» Шип» в сумі 60,0 тис грн.

Видатки проведені згідно «Довгострокової програми фінансової підтримки громадських об'єднань Верховнодніпровської міської територіальної громади на 2022-2026 р.р.», затвердженої рішенням Верховнодніпровської міської ради №625- 13/IX від 09 грудня 2021 року.

3210 «Організація та проведення громадських робіт» на 2024 рік було передбачено коштів у сумі 135.4 тис грн. Касові видатки становлять 119,8 тис грн.

Кошти було спрямовано на оплату праці робітникам направлених з центру зайнятості для виконання громадських робіт:

- кількість робітників - 2 особи;
- середній розмір допомоги – 9,98 тис грн.

Видатки здійснюються згідно «Програми розвитку житлово-комунального господарства, благоустрою та інфраструктури населених пунктів Верхньодніпровської міської територіальної громади на 2021-2025 роки», затвердженої рішенням Верхньодніпровської міської ради № 898-19/IX від 06 вересня 2022 року.

3223 «Грошова компенсація за належні для отримання жилі приміщення для сімей учасників бойових дій на території інших держав, визначених у абзаці першому пункту 1 статті 10 Закону України «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту», для осіб з інвалідністю I-II групи з числа учасників бойових дій на території інших держав, інвалідність яких настала внаслідок поранення, контузії, каліцтва або захворювання, пов'язаних з перебуванням у цих державах, визначених пунктом 7 частини другої статті 7 Закону України «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту», та які потребують поліпшення житлових умов». Було передбачено Субвенцію з місцевого бюджету на виплату грошової компенсації за належні для отримання жилі приміщення для сімей учасників бойових дій на території інших держав, визначених у абзаці першому пункту 1 статті 10 Закону України «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту», для осіб з інвалідністю I - II групи з числа учасників бойових дій на території інших держав, інвалідність яких настала внаслідок поранення, контузії, каліцтва або захворювання, пов'язаних з перебуванням у цих державах, визначених пунктом 7 частини другої статті 7 Закону України «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту», та які потребують поліпшення житлових умов за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету на 2024 рік в сумі 2272,3 тис грн. Касові видатки було проведено на суму 2272,3 тис грн для 1 особи.

3241 «Забезпечення діяльності інших закладів у сфері соціального захисту і соціального забезпечення».

Відповідно до рішення сесії Верхньодніпровської міської ради від 24 грудня 2020 року №62-3/IX створена комунальна установа «Центр надання соціальних послуг» Верхньодніпровської міської ради». Дана установа є комплексним закладом соціального захисту населення, що проводить соціальну роботу та надає соціальні послуги особам/сім'ям, які належать до вразливих груп населення та/або перебувають у складних життєвих обставин та потребують сторонньої допомоги. Центр підпорядковується, підзвітний і підконтрольний Верхньодніпровській міській раді.

Чисельність осіб, які потребували соціального обслуговування (надання соціальних послуг) за 2024 р. становить 1059 осіб з них:

- кількість, пенсіонерів та одиноких непрацездатних громадян – 274 особи, а саме: пенсіонерів 240 осіб та одиноких непрацездатних громадян 34 особи;
- особи, які опинилися в складних життєвих обставинах – 785 осіб.

На утримання установи було передбачено в 2024 році - 17951,3 тис грн, а саме:

- по загальному фонду - 9215,2 тис грн;
- по спеціальному - 8736,1 тис грн.

Видатки за 2024 рік по установі становлять – 17198,7 тис грн, а саме:

Видатки по загальному фонду в сумі 8646,7 тис грн були спрямовані на:

- оплату праці з нарахуваннями в сумі 7968,9 тис грн, при плані 8211,6 тис грн, тобто виконано на 97,0%;
- на енергоносії витрачено 85,5 тис грн, при уточненому плані 366,3 тис грн, тобто виконано 23,4%,
- на поточні видатки в сумі 592,3 тис грн, при уточненому плані 637,3 тис грн, тобто виконано 92,9%.

Видатки по спеціальному фонду в сумі 8552,0 тис грн були спрямовані, а саме:

- від міста Бохольт офіс мера, Німеччина гуманітарна допомога юридичним особам, фізичним особам із числа внутрішньо переміщених, сім'ям, які перебувають у складних життєвих обставинах, особам похилого віку та інші мешканцям громади, які проживають на території Верхньодніпровської територіальної громади в сумі 7970,8 тис грн;
- від Громадської організації «Ротарі клуб» Дніпро Сіті» гуманітарна допомога юридичним особам, фізичним особам із числа внутрішньо переміщених, сім'ям, які перебувають у складних життєвих обставинах, особам похилого віку та інші мешканцям громади, які проживають на території Верхньодніпровської територіальної громади в сумі 264,2 тис грн;
- від благодійної організації «Благодійний фонд «Право на захист» в рамках проекту Ukraine Protection Consortium установі надано ноутбуки та багатофункціональні пристрої в сумі 68,9 тис грн;
- від громадської організації «Проліска» допомога для облаштування прихистку для нещодавно евакуйованих людей (матраци, ковдри, комплекти постільної білизни, подушки) в сумі 101,3 тис грн;
- від Громадської організації «Об'єднана поміч Україні» гуманітарна допомога для установ та закладів на території Верхньодніпровської громади (столи офісні, сонячні панелі, зарядні станції) на суму 146,8 тис грн.

Кредиторська заборгованість на 01.01.2025 року по загальному та спеціальному фонду відсутня.

Дебіторська заборгованість по загальному на 01.01.2025 року по КЕКВ 2274 становить 41,4 тис грн.

Дебіторська заборгованість по спеціальному фонді на кінець року відсутня.

ТКВКБМС 3242 Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення. В 2024 році по загальному фонді були передбачені кошти в сумі 11027,4 тис грн на заходи соціального захисту та соціального забезпечення, касові видатки було проведено на суму 10988,9 тис грн виконання 99,7 %. Фінансування проведено в межах діючої програми, а саме на виконання програми «Проведення заходів по наданню допомоги населенню Верхньодніпровської міської територіальної громади на 2023-2025р.р.» затвердженої рішенням Верхньодніпровської міської ради від 24.11.2022 року №944-21/IX фактичні видатки на надання матеріальної допомоги найбільш вразливим верствам населення по загальному фонду становлять 10988,9 тис грн:

- ✓ загальна сума – 10638,00 тис грн (в т.ч. допомога за рахунок обласних депутатів - 280,00 тис грн);
- ✓ кількість одержувачів – 2861 особа (в т.ч. допомога за рахунок обласних депутатів – 35 осіб)
- ✓ поштовий збір – 56,3 тис грн.
- ✓ на поховання померлих безрідних та невідомих громадян - 20 чол. в сумі 90,7 тис грн.
- ✓ на поховання військовослужбовців, загиблих під час проходження військової служби у зв'язку з військовою агресією РФ проти України - 15 осіб в сумі 203,9 тис грн.

По спеціальному фонду 5,60 тис грн, а саме була отримана гуманітарна допомога від БО «Коре Україна» - планшет 1 шт.

Дебіторська заборгованість по спеціальному фонді на кінець року відсутня.

ТКВКБМС 3050 «Пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи»

Обласним бюджетом було виділено «Субвенцію з обласного бюджету місцевим бюджетам на пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи» в 2024 році було передбачено кошти у сумі 62,1 тис грн. Касові видатки було проведено на суму 62,1 тис грн для 28 осіб, а саме:

- ✓ на безоплатне придбання ліків за рецептами лікарів.

Фінансування здійснюються на підставі діючої програми «Довгострокова програма «Здоров'я населення Верхньодніпровщини на 2021-2025 роки».

по галузі «КУЛЬТУРА ТА МИСТЕЦТВО»

На утриманні Верхньодніпровської міської ради станом на 01.01.2025 року знаходиться:

- 1 центральна міська бібліотека та 16 філій;
- 1 музей;
- 2 будинки культури та 16 філій;
- 1 палац культури.

На фінансування видатків по галузі «Культура і мистецтво» у 2024 році направлено 20143,9 тис грн, що становить 90,3% від планових показників, в тому числі:

по загальному фонду 19204,2 тис грн;

по спеціальному фонду 939,7 тис грн.
При уточненому плані 22306,8 тис грн:
по загальному фонду 21002,7 тис грн;
по спеціальному 1304,2 тис грн.

Видатки загального фонду в 2024 році на заробітну плату з нарахуваннями складають 12193,3 тис грн, при уточненому плані 12344,8 тис грн, тобто виконано 98,8%, та на оплату комунальних послуг та енергоносіїв направлено 4144,0 тис грн, при уточненому плані 5619,2 тис грн, або виконано 73,7%.

Дебіторська заборгованість по загальному на кінець року становить 46,4 тис грн (оплата природного газу).

Дебіторська заборгованість по спеціальному фонді на кінець року відсутня.

Кредиторська заборгованість по загальному та спеціальному фонді на кінець року відсутня.

Видатки здійснюються на підставі діючої програми «Довгострокова цільова комплексна програма розвитку культури, фізичної культури та спорту Верхньодніпровської міської об'єднаної територіальної громади на 2023-2025 роки».

4030 «Забезпечення діяльності бібліотек».

Станом на 01.01.2025 року на утриманні Верхньодніпровської міської ради знаходиться 1 центральна міська бібліотека (16 філій) КЗ «Верхньодніпровська ЦМБ» (згідно рішення Верхньодніпровської міської ради №771- 15/IX від 17 лютого 2022 р.)

На фінансування бібліотечної системи міської ради в 2024 році направлено 3804,5 тис грн, при уточненому плані 4224,0 тис грн, що виконано на 90,1 %.

- загальний фонд 3 356,5 тис грн, при уточненому плані 3 567,2 тис грн;
- спеціальний фонд – 448,0 тис грн, при уточненому плані 656,8 тис грн.

На оплату праці з нарахуваннями направлено 2 562,2 тис грн, при плані 2 581,3 тис грн, що становить 99,3 %, на енергоносії витрачено 527,7 тис грн, при уточненому плані 714,9 тис грн, або виконано 73,8%.

Видатки спеціального фонду в 2024 році:

- по КЕКВ 3110 на суму 424,5 тис грн було направлено на придбання 5 комплектів комп'ютерної техніки – 117,0 тис грн, тифлокомплексу - 80,00 тис грн, книг -227,5 тис грн
- по КЕКВ 2240 на суму 0,7 тис грн було направлено на заправку картриджа.
- по КЕКВ 2210 на суму 22,8 тис грн було направлено на придбання роутерів, настільних ігор.

За 2024 рік поповнено бібліотечний фонд на загальну суму 231,8 тис грн або 1,06 тис. примірників. Списання бібліотечного фонду на загальну суму 6,9 тис грн, а саме 7,9 тис. примірників.

4040 «Забезпечення діяльності музеїв і виставок».

На утримання міського історико - краєзнавчого музею направлено 518,8 тис грн, при уточненому плані 521,1 тис грн, або виконано на 99,6%, а саме:

- загальний фонд 417,0 тис грн, при уточненому плані 419,3 тис грн;
- спеціальний фонд – 101,8 тис грн, при уточненому плані 101,8 тис грн.

Видатки загального фонду в 2024 році на оплату праці з нарахуваннями 388,4 тис грн, при плані 388,6 тис грн, або виконано на 100 % на енергоносії витрачено 1,6 тис грн, при уточненому плані 3,1 тис грн, що виконано на 51,6%.

Видатки спеціального фонду в 2024 році по КЕКВ 3110 в сумі 77,6 тис грн були направленні на придбання зарядної станції та ноутбука.

Видатки спеціального фонду в 2024 році по КЕКВ 2210 в сумі 24,2 тис грн були направлені на придбання будівельних матеріалів, пакувальних товарів та інструментів.

Експонувалось у 2024 році 69,7 % основного музейного фонду, тобто 0,9 тис. одиниць експонатів.

Кредиторська та дебіторська заборгованість на початок та кінець року відсутня.

4060 «Палаці і будинки культури, клуби та інші заклади клубного типу».

Станом на 01.01.2025 року на утриманні Верхньодніпровської міської ради знаходиться 2 будинки культури, 1 палац культури та 16 філій КЗ «Верхньодніпровського МБК» (згідно рішення Верхньодніпровської міської ради №773- 15/IX від 17 лютого 2022 р.).

Протягом 2024 року на утримання установ направлено 15026,1 тис грн при уточненому плані 16723,5 тис грн, або виконано на 89,9% в т.ч.:

- загальний фонд 14 636,1 тис грн, при уточненому плані 16178,0 тис грн, або виконано на 90,5%;
- спеціальний фонд 390,0 тис грн при уточненому плані 545,5 тис грн, або 71,5%.

Видатки загального фонду в 2024 році на оплату праці з нарахуваннями 9 242,7 тис грн, при плані 9 375,1 тис грн, або виконано на 98,6 %, на енергоносії витрачено 3 614,8 тис грн, при уточненому плані 4 901,2 тис грн, що виконано на 73,8 %.

По спеціальному фонду: по КЕКВ 3110 було направлено 371,8 тис грн, а саме на придбання генераторів – 271,0 тис грн, світлового управлінського пульта – 69,8 тис грн, ноутбука – 31,0 тис грн;

- по КЕКВ 2210 - 4,8 тис грн миючі засоби, канцтовари;
- по КЕКВ 2240 - направлено 6,1 тис грн програма АІС «Місцеві бюджети», ремонт комп'ютерної техніки, страховка автомобіля МБК;
- по КЕКВ 2275- 1,6 тис грн вивезення ТПВ;
- по КЕКВ 2800- 5,7 тис грн податок на землю МБК.

Фактична кількість відвідувачів клубних закладів Верхньодніпровської міської ради становить 52182 чол.

Дебіторська заборгованість по загальному на кінець року становить 46,4 тис грн (оплата природного газу).

Дебіторська заборгованість по спеціальному фонді на кінець року відсутня.

Кредиторська заборгованість по загальному та спеціальному фонді на кінець року відсутня.

4082 «Інші заходи в галузі культури і мистецтва».

На проведення заходів по загальному фонду направлено 794,6 тис грн, при плані 838,3 тис грн, тобто виконано 94,8 %. В поточному бюджетному році було проведено такі заходи:

- Заходи до Різдвяних свят;
- Заходи до Дня Соборності України;
- Заходи до Дня рідної мови по співпраці з професійними творчими колективами (вистава);
- Заходи до Дня матері;
- Заходи з відзначення День вишиванки;
- Заходи з відзначення Всеукраїнського Олімпійського дня;
- Заходи з відзначення Дня Конституції України;
- Заходи до Дня Української державності;
- Заходи з відзначення Дня національної поліції України;
- Заходи з відзначення Дня медичного працівника;
- Заходи щодо відзначення Дня Державного Прапора України та Дня незалежності України;
- Заходи до Дня знань та серпневої конференції педагогічних працівників громади;
- Заходи до Дня працівників цивільного захисту України (День рятувальника);
- Заходи до Всеукраїнського Дня бібліотек;
- Заходи до Дня вшанування Героїв Небесної Сотні;
- Заходи до Дня працівників соціальної сфери;
- Заходи до Дня Святого Миколая Чудотворця;
- Заходи до Різдвяних та Новорічних свят;
- Заходи до Дня захисника та захисниць України День Збройних Сил України
- Заходи з придбання меморіальних дощок загиблим захисникам України

по галузі «ФІЗИЧНА КУЛЬТУРА І СПОРТ»

Станом на 31.12.2024 року на утриманні Верхньодніпровської ОТГ знаходиться 2 заклади по галузі «Фізична культура і спорт».

5031 «Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл» на утримання дитячо-юнацької спортивної школи направлено 5222,7 тис грн при уточненому плані 5458,9 тис грн, або виконано на 95,7%. Видатки здійснюються на підставі діючої програми «Довгострокова цільова комплексна програма розвитку культури, фізичної культури та спорту Верхньодніпровської міської об'єднаної територіальної громади на 2023-2025 роки», а саме:

- загальний фонд - 5176,7 тис грн, при уточненому плані 5358,4 тис грн;
- спеціальний фонд – 46,0 тис грн, при уточненому плані 100,5 тис грн.

Видатки загального фонду в 2024 році на заробітну плату складають 2946,6 тис грн, при уточненому плані 3057,6 тис грн, тобто виконано 96,4%, на нарахування на оплату праці складають 659,7 тис грн, при уточненому плані 710,9 тис грн, тобто виконано 92,8%, на оплату комунальних послуг та енергоносіїв направлено 1217,0 тис грн, при уточненому плані 1236,5 тис грн, або виконано 98,4%.

По спеціальному фонду за 2024 рік було направлено 46,0 тис грн, в т.ч.:

- миючі засоби - 4,5 тис. грн;
- господарчі товари - 3,8 тис грн;
- стройматеріали - 8,2 тис грн;
- спорттовари - 7,4 тис грн;
- двері металопластикові - 22,1 тис грн.

Чисельність дітей, які відвідують ДЮСШ, складає 318 вихованців, з яких 69 дівчатка.

Дебіторська та кредиторська заборгованість по загальному та спеціальному фонду на кінець року відсутня.

5041 «Утримання та фінансова підтримка спортивних споруд»

Відповідно рішення Верховнодніпровської міської ради від 08 грудня 2020 року №32-1/IX «Про початок реорганізація Дніпровської селищної ради шляхом приєднання до Верховнодніпровської міської ради» на утримання Верховнодніпровської ОТГ передано КУ «Спорткомплекс «Дніпровець». Видатки здійснюються на підставі діючої програми «Довгострокова цільова комплексна програма розвитку культури, фізичної культури та спорту Верховнодніпровської міської об'єднаної територіальної громади на 2023-2025 роки».

На утримання КУ «Спорткомплекс «Дніпровець» було направлено 1535,8 тис грн., при уточненому плані 1619,9 тис грн, тобто виконано на 94,8%, а саме:

- ✓ на оплату праці 1136,0 тис грн;
- ✓ нарахування на оплату праці 235,9 тис грн.;
- ✓ на оплату комунальних послуг та енергоносіїв 106,5 тис грн.;
- ✓ на придбання предметів та матеріалів 54,6 тис грн.;
- ✓ на оплату послуг (крім комунальних) – 2,8 тис грн.

5011 «Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з олімпійських видів спорту» використано 17,1 тис грн, при плані 20,1 тис грн, тобто виконано на 85,1%, а саме:

- видатки на грошову винагороду переможцям і призерам спортивних змагань з олімпійських видів спорту - 17,100 тис грн.

Видатки здійснюються на підставі діючої програми «Довгострокова цільова комплексна програма розвитку культури, фізичної культури та спорту Верховнодніпровської міської об'єднаної територіальної громади на 2023-2025 роки».

5012 «Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з не олімпійських видів спорту» використано 133,2 тис грн, при плані 204,8 тис грн, тобто виконано на 65,0%, а саме:

- видатки на відрядження на проведення фізкультурно-оздоровчих та спортивних заходів за участю всіх соціальних груп населення з не олімпійських видів спорту – 7,2 тис грн;
- видатки на грошову винагороду переможцям і призерам спортивних змагань з не олімпійських видів спорту - 126,0 тис грн.

Видатки здійснюються на підставі діючої програми «Довгострокова цільова комплексна програма розвитку культури, фізичної культури та спорту Верхньодніпровської міської об'єднаної територіальної громади на 2023-2025 роки».

5049 «Виконання заходів реалізації соціального проекту «Активні парки-локації здоров'я України» використано 83,2 тис грн при плані 85,8 тис грн, тобто виконано на 97,0%, а саме:

- оплата послуг координатора (фахівця) - 83,2 тис грн.

Видатки здійснюються на підставі діючої програми «Довгострокова цільова комплексна програма розвитку культури, фізичної культури та спорту Верхньодніпровської міської об'єднаної територіальної громади на 2023-2025 роки».

5062 «Підтримка спорту вищих досягнень та організацій, які здійснюють фізкультурно-спортивну діяльність в регіоні» використано 439,1 тис грн, при плані 443,1 тис грн, тобто виконано на 99,1%, а саме:

- придбання спортивного інвентаря, спортивної форми та нагороджувальної атрибутики 297,7 тис грн;
- перевезення учасників змагань з кікбоксінгу - 141,4 тис грн.

Видатки здійснюються на підставі діючої програми «Довгострокова цільова комплексна програма розвитку культури, фізичної культури та спорту Верхньодніпровської міської об'єднаної територіальної громади на 2023-2025 роки».

Виробнича сфера

6011 «Експлуатація та технічне обслуговування житлового фонду» на 2024 рік передбачено планові призначення по загальному фонду по КЕКВ 2610 в сумі 1200,0 тис грн, при цьому касові видатки склали 746,2 тис грн, а саме на будівельні матеріали для поточного ремонту 368,5 тис грн, металопластикові конструкції 107,7 тис грн, матеріали для покрівлі 85,3 тис грн, гідроізоляційне покриття – 141,1 тис грн, матеріали для ремонту навісної системи водовідводу – 43,6 тис грн.

Видатки передбачені згідно «Програми розвитку житлово-комунального господарства, благоустрою та інфраструктури населених пунктів Верхньодніпровської міської територіальної громади на 2021-2025 рр.», затвердженої рішенням Верхньодніпровської міської ради № 450-21/IX від 09 вересня 2021 року (зі змінами).

6013 «Забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства» на 2024 рік передбачено планові призначення:

- по загальному фонду КЕКВ 2610 в сумі 2616,5 тис грн, при цьому касові видатки склали 2604,0 тис грн, які були направлені на оплату праці підсобним робітникам, які залучені для виконання тимчасових робіт на мережах водопостачання, на придбання піску, матеріалів для заміни

трубопроводу, бензин, на технічне обслуговування зовнішніх мереж водопостачання, на придбання труб для води, на рідкий хлор, на засувки фланцеві, шини, на гідранти, запасні частини на транспортні засоби, тощо;

- по спеціальному фонду КЕКВ 3210 в сумі 1031,6 тис грн, при цьому касові видатки склали 1030,6 тис грн було придбано щітку дорожню до трактору, саджанці дерев, мотокоси, бензопили, флагшток, клапан редукційний, регулятор тиску, розподілювач Р100 та причіп ПС – 12 для перевезення спецтехніки.

Видатки передбачені згідно «Програми розвитку житлово-комунального господарства, благоустрою та інфраструктури населених пунктів Верхньодніпровської міської територіальної громади на 2021-2025 рр.», затвердженої рішенням Верхньодніпровської міської ради № 450-21/ІХ від 09 вересня 2021 року (зі змінами).

6020 «Забезпечення функціонування підприємств, установ та організацій, що виробляють виконують та/або надають житлово-комунальні послуги» на 2024 рік було передбачено планові призначення в сумі 949,7 тис грн по загальному фонду КЕКВ 2610. Касові видатки були витрачені в сумі 949,7 тис грн на оплату заробітної плати з нарахуваннями робітникам КП «ВДНЖИТЛОКОМСЕРВІС» ВМР.

Видатки передбачені згідно «Програми розвитку житлово-комунального господарства, благоустрою та інфраструктури населених пунктів Верхньодніпровської міської територіальної громади на 2021-2025 рр.», затвердженої рішенням Верхньодніпровської міської ради № 450-21/ІХ від 09 вересня 2021 року(зі змінами).

6030 «Організація благоустрою населених пунктів» на 2024 рік передбачено планові призначення 35948,9 тис грн (по загальному фонду – 32 296,4 тис грн; по спеціальному фонду – 3 652,5 тис грн). Касові видатки склали 35 840,2 тис грн, а саме:

- по загальному фонду – 32 229,6 тис грн, в т.ч.: по КЕКВ 2240 на 9393,9 тис грн, а саме: на встановлення вузла обліку – 34,5 тис грн, технічна перевірка засобів обліку – 10,0 тис грн, на поточний ремонт доріг в сумі 9349,4 тис грн; по КЕКВ 2273 на 1169,8 тис грн було оплачено постачання електроенергії вуличного освітлення; по КЕКВ 2610 в сумі 20526,9 тис грн, а саме: придбання предметів, матеріалів та інвентар – 7148,2 тис грн, на виплату заробітної плати з нарахуваннями – 11199,6 тис грн, технічне обслуговування бювету - 48,5 тис грн, розмітка доріг – 448,7 тис грн, улаштування нових пішохідних доріжок до модульного туалету – 152,7 тис грн та інші послуги;

- по спеціальному фонду – 3610,6 тис грн, а саме:

- інші кошти спеціального фонду в сумі 3602,8 тис грн в т.ч.: на придбання саджанців дерев – 99,0 тис грн, придбання щітки дорожньої – 94,8 тис грн, мотокоси – 65,0 тис грн, трактор – 1227,0 тис грн, відвал з гідро поворотом – 75,8 тис грн, щепоріз – 491,4 тис грн, модульний туалет – 600,0 тис грн, ігрові дитячі майданчики на суму 458,0 тис грн та інше;

– Інші джерела власних надходжень в сумі 7,9 тис грн в т.ч.: придбання електролічильника – 2,5 тис грн, на підключення, опломбування та реєстрацію лічильника – 4,2 тис грн, оплата електроенергії -1,2 тис грн.

Видатки передбачені згідно «Програми розвитку житлово-комунального господарства, благоустрою та інфраструктури населених пунктів Верхньодніпровської міської територіальної громади на 2021-2025 рр.», затвердженої рішенням Верхньодніпровської міської ради № 450-21/IX від 09 вересня 2021 року(зі змінами).

7130 «Здійснення заходів із землеустрою» планові призначення за 2024 року становлять 247,9 тис грн. Касові видатки по оплаті послуг 98,0 тис грн, а саме: на розробку технічної документації із землеустрою щодо інвентаризації земель в сумі 24,0 тис грн, на експертно-грошову оцінку земельної ділянки в сумі 24,7 тис грн, на розробку проекту землеустрою щодо відведення земельної ділянки в сумі 12,0 тис грн, на розроблення документації із землеустрою на земельну ділянку комунальної власності для подальшої передачі права оренди на конкурентних засадах, на складання технічної документації із землеустрою щодо поділу та об'єднання земельної ділянки з формуванням електронних документів та внесення в базу ДЗК в сумі 12,0 тис грн, на нормативно грошову оцінку земельної ділянки для будівництва та обслуговування об'єктів рекреаційного призначення в сумі 12,0 тис грн, на розроблення проекту землеустрою щодо відведення землеустрою щодо відведення земельної ділянки в сумі 13,3 тис грн.

7310 «Будівництво об'єктів житлово - комунального господарства» на 2024 рік було передбачено коштів у сумі 5358,1 тис грн. Касові видатки становлять 5001,4 тис грн. Кошти було спрямовано на проведення реконструкції об'єкту благоустрою «Дошка пошани» під Меморіал на честь загиблих захисників та захисниць України».

Видатки передбачені згідно «Програми розвитку житлово-комунального господарства, благоустрою та інфраструктури населених пунктів Верхньодніпровської міської територіальної громади на 2021-2025 рр.», затвердженої рішенням Верхньодніпровської міської ради № 450-21/IX від 09 вересня 2021 року(зі змінами).

7321 «Будівництво освітніх установ та закладів» планові призначення за 2024 року по спеціальному фонду було передбачено кошти в сумі 140,0 тис грн. Касові видатки становлять 139,5 тис грн, а саме на встановлення вузла обліку газу в КЗ Пушкарівському ліцею ВМР.

7322 «Будівництво медичних установ та закладів» планові призначення за 2024 року по спеціальному фонду було передбачено кошти в сумі 500,0 тис грн. Касові видатки становить 439,1 тис грн, а саме на виготовлені ПКД:

- “Реконструкція котельні літера Ж із заміною газових котлів Комунального підприємства “Верхньодніпровська центральна міська лікарня” Верхньодніпровської міської ради” за адресою: 51600, м.Верхньодніпровськ, вул. Європейська, буд. 16а “;

- “Реконструкція системи газопостачання котельні літера Ж, Комунального підприємства “Верхньодніпровська центральна міська лікарня”

Верхньодніпровської міської ради” за адресою: 51600, м.Верхньодніпровськ, вул. Європейська, буд.16а “.

7413 «Інші заходи у сфері автотранспорту» на 2024 рік передбачено планові призначення 99,8 тис грн (по загальному фонду). Касові видатки становлять 98,3 тис грн, за надані послуги громадського автомобільного транспорту в м. Верхньодніпровськ (перевезення мешканців громади).

7640 “Заходи з енергозбереження”

“Капітальні трансфerti підприємствам (установам, організаціям”:
на 2024 рік передбачено планові призначення 361,2 тис грн (по спеціальному фонду). Касові видатки становлять 339,4 тис грн:

– виготовлення ПКД «Реконструкція системи електропостачання будівлі хірургічного корпусу літера Л Комунального підприємства «Верхньодніпровська центральна міська лікарня» Верхньодніпровської міської ради » з влаштуванням гібридної дахової сонячної електростанції за адресою вул. Європейська 16а, м. Верхньодніпровськ Дніпропетровської області» – 149,5 тис грн;

– виготовлення ПКД «Реконструкції системи електропостачання будівлі з влаштуванням гібридної дахової сонячної електростанції Верхньодніпровського ліцею №5» – 189, 9 тис грн.

7670 «Внески до статутного капіталу» планові призначення на 2024 рік по спеціальному фонду передбачено кошти в сумі 860,0 тис грн. Касові видатки становлять 860,0 тис грн, а саме були внесені кошти до статутного капіталу КП «Вднжилокомсервіс» на погашення заборгованості з централізованого водопостачання.

7680 «Членські внески до асоціацій органів місцевого самоврядування» планові призначення за 2024 року по загальному фонду передбачено кошти в сумі 57,0 тис грн. Касові видатки становлять 57,0 тис грн.

7693 « Інші заходи, пов'язані з економічною діяльністю»

В 2024 році була створена комунальна установа «Контакт центр Верхньодніпровської міської ради», згідно рішення №1711-34/IX від 06.06.2024 року. На 2024 рік було передбачено планові призначення 204,0 тис грн (по загальному фонду), касові видатки становлять 34,0 тис грн, в т.ч.: на зарплату в сумі 25,4 тис грн, 5,6 тис грн нарахування на зарплату, 3,0 тис грн програмне забезпечення.

8110 «Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха» передбачено планові призначення по спеціальному фонду за 2024 рік складають 76,0 тис грн. Касові видатки становлять 65,1 тис грн, а саме на виготовлення проєктно-кошторисної документації та відшкодування експертизи Робочого проєкту"Будівництво Місцевої автоматизованої системи центрального оповіщення(МАСЦО) на території Верхньодніпровської міської ТГ.

КТПКВМБ 8120 «Заходи з організації рятування на водах» планові призначення на 2024 рік з урахуванням уточнення передбачені у сумі 1938,8 тис грн, касові видатки становлять 1931,9 тис грн, а саме:

по загальному фонду направлено 1747,3 тис грн:

•- заробітну плату з нарахуваннями – 1615,6 тис грн;

- предмети, матеріали, обладнання та інвентар -80,7 тис грн;
- оплата послуг – 7,5 тис грн;
- окремі заходи по реалізації державних програм – 4,6 тис грн.
- енергоносії – 34,7 тис грн;
- видатки на відрядження – 4,2 тис грн;

по спеціальному фонду направлено 184,6 тис грн, а саме було придбано лафет та гідрокостюми.

КТПКВМБ 8230 «Інші заходи громадського порядку та безпеки» планові призначення по загальному фонду на 2024 рік з урахуванням уточнення 430,0 тис грн, касові видатки становлять 416,3 тис грн придбано відеокамери, комплектуючі до системи відеоспостереження, монітори, системні блоки, принтер, джерела безперебійного живлення, столи, шафи, крісла офісні.

Планові призначення з урахуванням уточнення по спеціальному фонду становлять 170,0 тис грн, касові видатки становлять 107,6 тис грн, а саме:

- відеореєстратор – 20,3 тис грн;
- телевізор – 28,7 тис грн;
- відео карта – 31,6 тис грн;
- смартфон – 27,0 тис грн

8240 «Заходи та роботи з територіальної оборони» планові призначення по загальному фонду на 2024 року з урахуванням уточнення передбачені у сумі 60,9 тис грн, касові видатки становлять 56,7 тис грн направлено на предмети, матеріали, обладнання та інвентар.

По спеціальному фонду планові призначення становлять 85,8 тис грн. Касові видатки не проводилися.

8312 «Утилізація відходів» планові призначення по загальному фонду на 2024 рік з урахуванням уточнення передбачені у сумі 102,5 тис грн. Касові видатки становлять 100,0 тис грн, а саме були придбані контейнера для сміття.

8340 «Природоохоронні заходи за рахунок цільових фондів» по спеціальному фонду уточнені планові призначення на 2024 рік складають 225,0 тис грн, в т.ч. КЕКВ 2610 – 30,0 тис грн, КЕКВ 3210 – 195,0 тис грн. Касові видатки становлять 222,4 тис грн, в т.ч. по КЕКВ 2610 - 30,0 тис грн, по КЕКВ 3210 – 192,4 тис грн, а саме були придбані контейнера для сміття та гідравлічний прес для вторинної сировини.

8710 «Резервний фонд місцевого бюджету» планування бюджету з урахуванням змін по загальному фонду на 2024 рік передбачено у сумі 1800,0 тис грн (КЕКВ 9000). Протягом звітнього року касові видатки не проводилися.

Кредитування з міського бюджету у 2024 році не здійснювалося.

Міжбюджетні трансфери

За 2024 рік офіційні трансфери уточненні планові призначення складали в сумі 150976,4 тис грн, в т.ч.: по загальному фонду в сумі 131285,7 тис грн та по спеціальному фонду 19690,7 тис грн. Фактично отримано в сумі 149154,1 тис грн, в т.ч.: по загальному фонду в сумі 129463,4 тис грн та по спеціальному фонду 19690,7 тис грн., а саме:

- Базова дотація – отримано 17614,3 тис грн, кошти використано в повному обсязі;
- Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам – 93664,1 тис грн, залишок коштів – 515,7 тис грн повернутий до державного бюджету 06.01.2025 році;
- Субвенція з місцевого бюджету на виплату грошової компенсації за належні для отримання жилі приміщення для сімей учасників бойових дій на території інших держав, визначених у абзаці першому пункту 1 статті 10 Закону України 'Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту', для осіб з інвалідністю I - II групи з числа учасників бойових дій на території інших держав, інвалідність яких настала внаслідок поранення, контузії, каліцтва або захворювання, пов'язаних з перебуванням у цих державах, визначених пунктом 7 частини другої статті 7 Закону України «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту», та які потребують поліпшення житлових умов за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 2272,3 тис грн, кошти використано в повному обсязі;
- Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти – використано 5165,9 тис грн, не використанні кошти в сумі 756,5 тис грн повернуті до державного бюджету 27.12.2024 року;
- Субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції – використано 1008,4 тис грн, не використанні кошти в сумі 21,5 тис грн повернуті до обласного бюджету 24.12.2024 року;
- Субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – використано 196,2 тис грн, не використанні кошти – 10,6 тис грн повернутий до ДОДА 24.12.2024 року;
- Інші субвенції з місцевого бюджету по загальному фонду та спеціальному фонду – 1432,1 тис грн, залишок коштів в сумі 8,3 тис грн повернуто до обласного бюджету:
 - 1) субвенція з обласного бюджету на виконання доручень виборців депутатами обласної ради – використано 1311,7 тис грн, не використанні кошти в сумі 8,3 тис грн повернуті до обласного бюджету;
 - 2) субвенція з обласного бюджету на пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи - 62,0 тис грн, кошти використано в повному обсязі;
 - 3) субвенція з обласного бюджету місцевим бюджетам для придбання мобільних автоматизованих робочих місць адміністратора Центру надання адміністративних послуг - 50,0 тис грн, кошти використано в повному обсязі;
- Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на задоволення потреб у забезпеченні безпечного освітнього середовища – 12987,8 тис грн, кошти будуть використано протягом 2025 року;
- Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на облаштування безпечних умов у закладах охорони здоров'я – використано 8263,5 тис грн, не використанні кошти в сумі 1001,8 тис грн повернуті до державного бюджету 27.12.2024 року;

- Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на покращення якості гарячого харчування учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти – 541,0 тис грн, кошти будуть використано протягом 2025 року;
- Субвенція з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів освітньої субвенції, що утворився на початок бюджетного періоду – 2876,3 тис грн, залишок коштів в сумі 149,0 тис грн будуть використані протягом 2025 року;
- Субвенція з місцевого бюджету на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – використано 3057,4 тис грн, не використанні кошти в сумі 15,8 тис грн повернуті до обласного бюджету 25.12.2024 року;
- Субвенція з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів субвенції на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами, що утворився на початок бюджетного періоду – кошти в сумі 5,3 тис грн повернуті до обласного бюджету 24.12.2024 року;
- Субвенція з місцевого бюджету на виконання окремих заходів з реалізації соціального проекту «Активні парки - локації здорової України» за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – використано 83,2 тис грн, не використанні кошти в сумі 2,6 тис грн повернуті до обласного бюджету 24.12.2024 року.

Наданні трансферти з місцевого бюджету:

По 9770 «Інші субвенції з місцевого бюджету» планові призначення на 2024 рік з урахуванням змін по загальному фонду склали 1194,02 тис грн та 1209,98 тис грн по спеціальному фонду.

Касові видатки по загальному фонду становлять 1194,02 тис грн, а саме: матеріальний резерв для запобігання та ліквідації наслідків надзвичайних ситуацій – 110,7 тис грн; 60,0 тис грн - підтримка системи екстреної медичної допомоги на території громади (технічне обслуговування і ремонт транспорту, придбання та встановлення джерел резервного живлення, придбання запчастин та матеріалів для ремонту автомобільного транспорту); 440,0 тис грн – Кам'янській районній державній обласній адміністрації на підтримку органів виконавчої влади (на заробітну плату стимулюючого характеру з нарахуваннями та на придбання опалювальних модулів); 583,32 тис грн на виконання «Програми забезпечення громадського порядку та громадської безпеки на території Дніпропетровської області до 2025 року» (зі змінами), виконання 100%.

По спеціальному фонду планові призначення склали 1209,98 тис грн, касові видатки по спеціальному фонду – 1209,98 тис грн, а саме: 874,98 тис грн на виконання «Програми забезпечення громадського порядку та громадської безпеки на території Дніпропетровської області до 2025 року» (зі змінами); 335,0 тис грн на співфінансування шкільного автобуса за «Довгостроковою програмою розвитку освіти Верхньодніпровської ТГ на 2023-2024 роки», виконання 100%.

По 9800 «Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально - економічного розвитку регіонів»

1. По загальному фонду планові призначення склали – 1466,28 тис грн, касові видатки – 1416,07 тис грн, виконання 96,6% , в тому числі:

- 1 державному пожежно - рятувальному загону ГУ ДСНС України у Дніпропетровській області на виконанні заходів «Програми захисту населення і територій від надзвичайних ситуацій техногенного та природного характеру, створення та використання матеріальних резервів для запобігання, ліквідації надзвичайних ситуацій, їх наслідків, оперативного реагування на них та забезпечення пожежної безпеки у Верхньодніпровській міській територіальній громаді на 2023-2027 роки» - 300,0 тис грн на оснащення матеріально - технічної бази (забезпечення паливо-мастильними матеріалами, придбання форменого одягу, обладнання, інвентар, інструменти, комплектувальні вироби для ремонту, будівельні матеріали);

- ГУ Національної поліції в Дніпропетровській області на виконанні заходів «Програми забезпечення публічного порядку та безпеки громадян у Верхньодніпровській міській територіальній громаді на 2021-2025 роки» - 319,074 тис грн (на придбання паливо - мастильних матеріалів та монтаж та встановлення охоронної та пожежної сигналізації) та 46,992 тис грн на канцтовари;

- військовим частинам в сумі 395,0 тис грн, на виконання заходів «Програми підтримки підрозділів територіальної оборони Верхньодніпровської міської територіальної громади та Збройних Сил України на 2022-2024 роки», на закупівлю засобів військового призначення;

- на виконання «Програми підтримки діяльності Управління Служби безпеки України у Дніпропетровській області на 2024 рік» для придбання паливо - мастильних матеріалів в сумі 300,0 тис грн.;

- на виконання заходів розвитку у сферах казначейського обслуговування громади кошти витрачені на здійснення заходів щодо передачі майна державної власності в комунальну власність Верхньодніпровської ТГ, на придбання господарських матеріалів, канцтоварів та на оплату за енергоносії в сумі 55,0 тис грн.

2. По спеціальному фонду планові призначення склали – 2253,0 тис грн, касові видатки – 2052,9 тис грн, виконання 91,12%, а саме:

- військовим частинам в сумі 1200,0 тис грн, на виконання заходів «Програми підтримки підрозділів територіальної оборони Верхньодніпровської міської територіальної громади та Збройних Сил України на 2022-2024 роки», на закупівлю запасних частин для техніки, засобів тилового забезпечення, засобів військового призначення.

- ГУ Національної поліції в Дніпропетровській області на виконанні заходів «Програми Поліцейський офіцер Верхньодніпровської територіальної громади на 2021-2025 роки» - 852,9 тис грн (на придбання легкового автомобіля спеціалізованого призначення).

В. о. начальника фінансового відділу



Наталія ЧЕРНЕНКО