



ПАЛАНСЬКА СІЛЬСЬКА РАДА
ФІНАНСОВЕ УПРАВЛІННЯ

П О Я С Н Ю В А Л Ь Н А З А П И С К А
до звіту про виконання бюджету Паланської сільської
територіальної громади за 2023 рік

1. Загальна характеристика виконання бюджету

За 2023 рік до загального та спеціального фондів бюджету Паланської сільської територіальної громади (враховуючи міжбюджетні трансферти) надійшло 271135,9 тис. грн податків та зборів, з них до загального фонду – 261423,0 тис. грн, до спеціального фонду – 9712,9 тис. грн, що становить відповідно 120,8 та 37,3 відсотка до річного уточненого плану.

Впродовж 2023 року з державного та місцевих бюджетів до бюджету Паланської сільської територіальної громади надійшло офіційних трансфертів у сумі 50753,3 тис. грн.

У 2023 році видатки бюджету Паланської сільської територіальної громади на фінансування установ, закладів, програм та заходів виконані в сумі 245785,4 тис. грн, при затвердженому плані – 296371,8 тис. грн, або на 82,9 відсотка до уточненого плану на рік.

За звітний рік видатки бюджету територіальної громади на фінансування установ, закладів, програм та заходів по загальному фонду становлять 163217,3 тис. грн, при затвердженому плані – 178496,8 тис. грн, або 91,4 відсотка до уточненого річного плану, по спеціальному фонду видатки становлять 82568,1 тис. грн, при затвердженому плані – 117875,0 тис. грн, або 70,1 відсоток відповідно.

В умовах воєнного стану, коли бюджетні надходження скорочуються а витрати значно зростають надзвичайно важливим є забезпечення належного виконання місцевих бюджетів, пошуку додаткових джерел доходів та дотримання жорсткої економії витрачання бюджетних коштів. В умовах обмежених фінансових можливостей постали завдання забезпечити ефективне функціонування бюджетної системи, переорієнтувавши кошти затверджених на 2023 рік бюджетів на забезпечення соціальних виплат громадянам, збільшення видатків на оборону держави, перегляду джерел наповнення бюджету та залучення міжнародної фінансової допомоги.

Видатки бюджету Паланської сільської територіальної громади в умовах воєнного стану були здебільшого націлені на військові потреби та здійснення

найнеобхідніших соціальних, гуманітарних видатків, спрямованих на підтримку життєдіяльності населення та на підтримку внутрішньо переміщених осіб, а також забезпечення роботи критичної інфраструктури.

2. Доходи

2.1. Загальний та спеціальний фонди в цілому

За 2023 рік до загального та спеціального фондів бюджету Паланської сільської територіальної громади (враховуючи міжбюджетні трансферти) надійшло 271135,9 тис. грн доходів, з них до загального фонду – 261423,0 тис. грн, до спеціального фонду – 9712,9 тис. грн, що становить відповідно 120,8 та 37,3 відсотка до річного уточненого плану.

У складі доходів бюджету сільської територіальної громади:

1) власні та закріплені доходи загального фонду (без міжбюджетних трансфертів) – **211809,4 тис. грн;**

2) власні та закріплені доходи спеціального фонду (без міжбюджетних трансфертів) – **8573,2 тис. грн;**

3) міжбюджетні трансферти – **50753,3 тис. грн,** з них:

✓ субвенції з державного бюджету – 43246,2 тис. грн;

✓ дотації з місцевих бюджетів – 2375,9 тис. грн;

✓ субвенції з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам (обласного бюджету Черкаської області) – 3431,7 тис. грн;

✓ інші субвенції з місцевого бюджету – 1699,5 тис. грн.

2.1.1. Власні надходження, фонди в цілому

За 2023 рік до бюджету Паланської сільської територіальної громади мобілізовано (без офіційних трансфертів) 220382,6 тис. грн власних та закріплених доходів, в тому числі до загального фонду – 211809,4 тис. грн та до спеціального фонду – 8573,2 тис. грн.

В цілому план по власних доходах загального фонду виконано на 127,1 відсотка до уточнених планових показників, або 45119,0 тис. грн понад план, по спеціальному фонду виконано на 481,6 відсотка до уточнених розписом призначень, або на 6793,2 тис. грн більше плану.

При цьому в порівнянні з 2022 роком надходження (без офіційних трансфертів) до бюджету громади збільшились на 84328,9 тис. грн, темп росту- 162,0 відсотка.

2.1.2. Міжбюджетні трансферти

Протягом 2023 року з державного та місцевих бюджетів до бюджету Паланської сільської територіальної громади надійшло офіційних трансфертів до загального фонду у сумі 50753,3 тис. грн.

В цілому план по надходженню міжбюджетних трансфертів до загального фонду виконано на 99,7 відсотка до запланованих уточнених показників на звітний рік, або на 168,8 тис. грн менше до плану.

З державного бюджету України до загального фонду бюджету громади в 2023 році надійшло офіційних трансфертів у сумі 43246,2 тис. грн, що становить 65,1 відсотка до запланованого показника. При цьому освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетом надійшло 43246,2 тис. грн (у повному обсязі до плану), субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію проектів в рамках Програми з відновлення України при плановому показнику 23142,2 тис. грн не надходило.

У повному обсязі до запланованого показника до бюджету громади надійшло дотації з місцевого бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти в сумі 2080,4 тис. грн та інших дотацій з місцевого бюджету в сумі 295,5 тис. грн.

З обласного бюджету Черкаської області у 2023 році по загальному фонду надійшло офіційних трансфертів у сумі 1699,5 тис. грн (при уточненому плані – 1705,5 тис. грн).

2.2. Загальний фонд

2.2.1. Власні та закріплені надходження, фонди в цілому

За 2023 рік до загального фонду бюджету сільської територіальної громади мобілізовано 211809,4 тис. грн власних та закріплених доходів, що становить 127,1 відсотка до уточнених планових показників на рік. Понад уточнені планові показники до бюджету надійшло 45119,0 тис. грн доходів. У порівнянні з 2022 роком обсяг власних доходів збільшився на 78509,3 тис. грн, темп росту – 158,9 відсотка.

В структурі власних та закріплених надходжень загального фонду бюджету найбільшу питому вагу складають наступні податки та збори:

- податок на доходи фізичних осіб – 154493,0 тис. грн (72,9 відсотка до загального обсягу власних та закріплених доходів загального фонду);
- єдиний податок - 28050,5 тис. грн (13,2 відсотка);
- податок на майно – 17429,2 тис. грн (8,2 відсотка);
- акцизний податок – 6293,3 тис. грн (3,0 відсотка);
- плата за надання адміністративних послуг – 3575,5 тис. грн (1,7 відсотка);
- рентна плата та плата за використання інших природних ресурсів – 603,3 тис. грн (0,3 відсотка);
- інші платежі – 1364,6 тис. грн (0,7 відсотка).

За звітний рік до бюджету мобілізовано **154493,0 тис. грн податку на**

доходи фізичних осіб (в контингенті – 2413395,3 тис. грн), що на 26164,6 тис. грн, або на 20,4 відсотка більше до річного планового показника. Порівнюючи з 2022 роком надходження збільшились на 62600,9 тис. грн, або на 168,1 відсотка.

Збільшення надходжень по податку на доходи фізичних осіб у порівнянні з минулим роком в основному відбулося за рахунок:

- підвищення розміру мінімальної заробітної плати та розміру тарифного розряду працівників;
- росту заробітної плати на підприємствах агропромислового комплексу;
- збільшення надходжень податку від сільськогосподарських виробників із орендної плати за використання земельних часток (паїв);
- збільшення надходжень податку з грошового забезпечення, грошових винагород та інших виплат, одержаних військовослужбовцями та особами рядового і начальницького складу, що сплачується податковими агентами;
- збільшення надходжень податку від малих підприємств та підприємців громади.

Серед податкових агентів основними платниками податку до бюджету громади є ПОСП «Уманський тепличний комбінат», ДП «Умань-Агро», ПрАТ «СМ-Україна», ФГ «Агрофірма «Базис», ТОВ «Аграрій СВПП», ТОВ «Агроплант», ТОВ «Берестівець», відділ освіти, культури молоді та спорту сільської ради та КНП «Уманська ЦРЛ».

Другим по величині бюджетоутворюючим податком є *єдиний податок*, надходження якого в 2023 році склали **28050,5 тис. грн**, в тому числі єдиного податку з сільськогосподарських товаровиробників – 9580,7 тис. грн.

За спрощеною системою оподаткування, обліку та звітності зі сплатою *єдиного податку* станом на 01.01.2024 здійснювали підприємницьку діяльність 451 суб'єктів, з них фізичних осіб – 420 (за 1-ю, 2-ю та 3-ю групою), юридичних осіб – 31 (всі 3-я група). Ними сплачено до бюджету єдиний податок з юридичних та фізичних осіб в загальній сумі 18469,8 тис. грн, що становить 159,2 відсотка до уточненого плану на звітний рік. У звітному році надходження єдиного податку з юридичних та фізичних осіб порівняно з минулим роком збільшились на 6869,8 тис. грн, або на 59,2 відсотка. Надходження по *єдиному податку з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків*, у 2023 році склали 9580,7 тис. грн, що на 1280,7 тис. грн, або на 15,4 відсотка більше уточненого плану на звітний рік. У порівнянні з минулим роком надходження збільшились на 749,4 тис. грн, темп росту – 108,5 відсотка. При цьому на кінець 2023 року по даному платежу рахується переплата в сумі 1831,2 тис.грн.

У звітному році надходження податку на майно склали 17429,2 тис.грн, або 140,5 відсотка до уточненого річного плану. В структурі податку на майно

найбільшу питому вагу займають *орендна плата за землю* 65,3 відсотка та *земельний податок* – 23,6 відсотка.

У 2023 році плату за землю сплачували 4353 платників, якими перераховано до бюджету 15500,4 тис. грн платежів, з них: *земельного податку* – 4118,6 тис.грн 26,6 відсотка в загальних надходженнях плати за землю); *орендної плати за землю* – 11381,8 тис. грн (73,4 відсотка). В 2023 році сплата орендної плати за землю здійснювалась за використання земель на умовах оренди по 402 діючих договорах оренди земель усіх категорій, з них: укладеними з юридичними особами – 223 угод (55,5 відсотка загальної кількості). В порівнянні з 2022 роком обсяг надходження платежів за землю збільшився на 3296,1 тис. грн, або на 27,0 відсотків за рахунок проведення сільською радою роботи по збільшенню розміру орендної плати за землю.

Загальний обсяг надходжень *податку на нерухоме майно*, відмінне від земельної ділянки (рис.1.4.), за 2023 рік склав 1928,8 тис. грн, з них: за житлову нерухомість – 359,8 тис. грн, або 18,7 відсотка від загального обсягу надходжень податку; за нежитлову нерухомість – 1568,9 тис. грн, або відповідно 81,3 відсотка. Виконання уточненого плану на звітний рік по податку забезпечено на 153,7 відсотка.

Загальний обсяг надходжень *транспортного податку з юридичних та фізичних осіб* склав 54,2 тис. грн. У порівнянні з 2022 роком обсяг надходжень транспортного податку збільшився на 29,2 тис. грн.

За 2023 рік надходження *акцизного податку з роздрібної торгівлі підакцизних товарів* до бюджету громади склали 565,8 тис. грн, виконання уточнених планових призначень за звітний рік забезпечено на 265,8 відсотка. Відповідно до Закону «Про внесення змін до Бюджетного кодексу України» від 14.11.2019 № 2144 у 2023 році продовжилася практика зарахування до місцевих бюджетів 13,44% надходжень від акцизного податку на пальне. У звітному році до бюджету громади надійшло *акцизу на пальне* в сумі 5727,5 тис. грн, з них: з виробленого в Україні – 1183,7 тис. грн (18,8 відсотка до загального обсягу надходження акцизу); ввезеного на митну територію України – 4543,8 тис. грн (81,2 відсотка до загального обсягу). У порівнянні з 2022 роком загальний обсяг надходжень акцизу на пальне в 2023 році збільшився на 3277,5 тис. грн.

За 2023 рік до бюджету громади надійшло *неподаткових надходжень* 4863,1 тис. грн, що в загальному обсязі надходжень до загального фонду (без урахування трансфертів) складають 2,3 відсотка.

При цьому до бюджету громади надійшло плати за надання адміністративних послуг у сумі 3416,4 тис.грн; адміністративного збору за державну реєстрацію речових прав н нерухоме майно та із обтяжень – 159,1 тис.грн; адміністративних штрафів та інших санкцій – 93,2 тис. грн; адміністративних штрафів та штрафних санкцій за порушення законодавства у

сфері виробництва та обігу алкогольних напоїв та тютюнових виробів – 47,6 тис.грн; орендної плати за водні об'єкти – 24,3 тис. грн; плати за оренду майнових комплексів та іншого майна, що у комунальній власності – 391,4 тис. грн; частини чистого прибутку (доходу) комунальних унітарних підприємств та їх об'єднань, що вилучається до відповідного місцевого бюджету – 2,9 тис. грн; інші неподаткові надходження – 728,2 тис. грн.

У 2023 році по всіх джерелах доходів загального фонду бюджету громади забезпечено виконання затверджених з урахуванням внесених сільською радою змін запланованих річних планових показників.

2.2.2. Міжбюджетні трансферти

Протягом 2023 року до загального фонду бюджету громади надійшло з державного бюджету, обласного бюджету Черкаської області 49613,6 тис. грн офіційних трансфертів при уточненому плані на рік в сумі 49782,2 тис. грн, що становить 99,7 відсотка.

До загального фонду бюджету Паланської сільської територіальної громади надійшли наступні міжбюджетні трансферти:

1) субвенції з державного бюджету в сумі 43246,2 тис. грн, з них:

✓ освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам в сумі 43246,2 тис. грн (виконано в повному обсязі);

2) дотації з місцевих бюджетів у сумі 2375,9 тис. грн, з них:

✓ дотація з місцевого бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету в сумі 2080,4 тис. грн (виконано в повному обсязі);

✓ інші дотації в сумі 295,5 тис.грн (виконано в повному обсязі);

3) субвенції з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам (з обласного бюджету Черкаської області) в сумі 3991,5 тис. грн, при уточненому плані на рік у сумі 4160,2 тис. грн, що становить 95,9 відсотка, з них:

✓ субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції в сумі 974,3 тис. грн (виконано на 88,6 відсотка до розпису планових призначень на звітний рік – 1099,7 тис. грн);

✓ субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету в сумі 129,5 тис. грн (94,8 відсотка до уточненого річного плану – 136,7 тис. грн);

✓ субвенція з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів субвенції на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами, що утворився на початок бюджетного періоду в сумі 55,2 тис. грн (виконано в повному обсязі);

✓ субвенція з місцевого бюджету на виконання окремих заходів з

реалізації соціального проекту «Активні парки - локації здорової України» за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету в сумі 68,7 тис. грн (70,0 відсотків до уточненого річного плану – 98,1 тис. грн);

✓ субвенція з місцевого бюджету на придбання шкільних автобусів за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету в сумі 2064,3 тис. грн (99,9 відсотка до уточненого річного плану – 2065,0 тис. грн);

✓ інші субвенції з місцевого бюджету в сумі 699,5 тис. грн (виконано на 99,1 відсотка до розпису планових призначень на звітний рік – 705,5 тис. грн) надійшли на:

- відшкодування витрат на медичне обслуговування громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи – 62,92 тис. грн (повернуто на кінець бюджетного року залишок коштів субвенції обласному бюджету в сумі 0,01 тис. грн);

- компенсаційні виплати особам з інвалідністю на бензин, ремонт, технічне обслуговування автомобілів, мотоциколясок і на транспортне обслуговування – 9,051 тис. грн (повернуто на кінець бюджетного року залишок коштів субвенції обласному бюджету в сумі 0,239 тис. грн);

- видатки на поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни – 2,812 тис. грн;

- виплата одноразової грошової допомоги членам сімей осіб, смерть яких пов'язана з проведенням АТО/ООС, а також членам сімей осіб, загибель (смерть) яких пов'язана з виконанням обов'язків військової служби або з проходженням військової служби в особливий період – 625,0 тис. грн.

2.3. Спеціальний фонд

2.3.1. Надходження без трансфертів

За 2023 рік до спеціального фонду бюджету сільської територіальної громади надійшло 8573,2 тис. грн власних доходів (без міжбюджетних трансфертів), що на 6793,2 тис. грн, або в 4,8 рази більше уточненого плану на рік (1780,0 тис. грн).

В 2023 році екологічного податку до бюджету фактично надійшло 130,6 тис. грн, що на 70,6 тис. грн, або на 117,7 відсотка більше уточненого плану на рік (60,0 тис. грн). В порівнянні з 2022 роком надходження зросли на 6,0 тис. грн, або на 4,8 відсотка.

Власні надходження бюджетних установ у звітному році становили 8065,0 тис. грн, що на 6360,0 тис. грн більше від уточненого річного плану (1705,0 тис. грн), або в 4,7 рази. Збільшення надходжень зумовлене оприбуткуванням благодійної допомоги (предмети, матеріали, обладнання та інвентар, продукти харчування та інш.) та отримання дров у натуральній формі.

Власні надходження утворені за рахунок: плати за послуги, що надаються

бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю – 1460,4 тис.грн; плати за оренду майна бюджетних установ – 93,0 тис.грн; від коштів, що отримують бюджетні установи від підприємств, організацій, фізичних осіб та від інших бюджетних установ для виконання цільових заходів, у тому числі заходів з відчуження для суспільних потреб земельних ділянок та розміщених на них інших об'єктів нерухомого майна, що перебувають у приватній власності фізичних або юридичних осіб становили 376,6 тис. грн; благодійних внесків, грантів та дарунків - 6110,6 тис.грн.

Кошти від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення, що перебувають у державній або комунальній власності надійшли у сумі 365,9 тис. грн.

За 2023 рік до цільових фондів бюджету сільської територіальної громади надійшло 8,0 тис. грн.

2.3.2. Міжбюджетні трансфери

Протягом 2023 року до спеціального фонду бюджету громади надійшло 1139,7 тис. грн офіційних трансфертів при уточненому плані на рік в сумі 24281,9 тис. грн, що становить 4,7 відсотка, з них:

✓ субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію проектів в рамках Програми з відновлення України при уточненому плані 23142,2 тис.грн, кошти не надходили;

✓ інші субвенції з місцевого бюджету – 1000,0 тис.грн (виконано в повному обсязі) на об'єкт «Капітальний ремонт із заходами енергозбереження та енергоефективності в адміністративній будівлі Громівського старостинського округу за адресою: с. Громи, вул. Центральна, 39, Уманського району, Черкаської області».

3. Видатки та заборгованість

3.1. Видатки в цілому

У 2023 році видатки бюджету Паланської сільської територіальної громади на фінансування установ, закладів, програм та заходів виконані в сумі 245785,4 тис. грн, при затвердженому плані – 296371,8 тис. грн, або на 82,9 відсотка до уточненого плану на рік.

За звітний рік видатки бюджету територіальної громади на фінансування установ, закладів, програм та заходів по загальному фонду становлять 163217,3 тис. грн, при затвердженому плані – 178496,8 тис. грн, або 91,4 відсотка до уточненого річного плану, по спеціальному фонду видатки становлять 82568,1 тис. грн, при затвердженому плані – 117875,0 тис. грн, або 70,1 відсоток відповідно.

3.2. Видатки галузей бюджетної сфери регіону в цілому

На фінансування заходів по галузі освіта з бюджету Паланської сільської територіальної громади використано коштів (з урахуванням міжбюджетних трансфертів) в сумі 115875,6 тис. грн (47,1 відсотка загального обсягу видатків бюджету громади), державне управління – 40511,7 тис. грн (16,5 відсотка), охорону здоров'я – 10473,5 тис. грн (4,3 відсотка), соціальний захист та соціальне забезпечення – 14626,2 тис. грн (6,0 відсотка), культуру і мистецтво – 6988,2 тис. грн (2,8 відсотка), фізичну культуру і спорт – 390,5 тис. грн (0,2 відсотка), житлово-комунальне господарство – 7714,4 тис. грн (3,1 відсотка), економічну діяльність – 15574,2 тис. грн (6,3 відсотка), інша діяльність – 2214,9 тис. грн (0,9 відсотка), міжбюджетні трансферти – 31416,2 тис. грн (12,8 відсотка).

3.3. Першочергові статті

За економічною структурою видатки загального фонду бюджету на утримання установ громади та фінансування заходів характеризуються наступними показниками: видатки на заробітну плату з нарахуваннями (з урахуванням міжбюджетних трансфертів) – 110516,7 тис. грн (67,7 відсотка обсягу видатків загального фонду бюджету), оплата комунальних послуг та енергоносіїв – 9109,9 тис. грн (5,6 відсотка відповідно), медикаменти та перев'язувальні матеріали – 52,9 тис. грн (0,03 відсотка), продукти харчування – 3160,2 тис. грн (1,9 відсотка), поточні трансферти органам державного управління інших рівнів – 2254,8 тис. грн (1,4 відсоток), дослідження і розробки, окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм – 313,2 тис. грн (0,2 відсотка), соціальне забезпечення – 2510,2 тис. грн (1,5 відсотка), предмети, матеріали, обладнання та інвентар – 6999,0 тис. грн (4,3 відсотка), оплата послуг (крім комунальних) – 13740,5 тис. грн (8,4 відсотка), поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям) – 11335,3 тис. грн (6,9 відсотка), поточні субвенції з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів – 2596,0 тис. грн (1,6 відсотка), інші поточні видатки – 628,6 тис. грн (0,4 відсотка).

Всього захищенні видатків бюджету Паланської сільської територіальної громади виконані в сумі 127917,9 тис. грн або 78,4 відсотка загального обсягу видатків загального фонду.

3.4. КПКВКМБ 0100 «Державне управління»

По КПКВКМБ 0160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах» касові видатки за звітний період по загальному фонду бюджету склали 24114,4 тис. грн, що становить 96,4 відсотка до уточнених річних призначень (25010,3 тис. грн), по

спеціальному фонду касові видатки склали 16397,3 тис. грн.

По загальному фонду касові видатки на заробітну плату з нарахуванням склали 21089,3 тис. грн, на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 1019,9 тис. грн, на предмети, матеріали, обладнання та оплата послуг (крім комунальних) – 1902,3 тис. грн, видатки на відрядження – 18,7 тис. грн, дослідження і розробки, окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм – 6,5 тис. грн, а також інші поточні видатки – 77,8 тис. грн.

Кількість штатних посад виконавчого апарату та виконавчих органів Паланської сільської ради станом на 31.12.2023 становить 83 одиниць, фактична чисельність – 73 одиниць.

Касові видатки за звітний період на утримання апарату по головному розпоряднику коштів – *виконавчому комітету Паланської сільської ради*, за бюджетною програмою «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах» *по загальному фонду* склали 20364,1 тис. грн, з них на оплату праці з нарахуванням – 17626,6 тис. грн, оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 923,4 тис. грн, на оплату послуг (крім комунальних), предметів, матеріалів та обладнання – 1717,0 тис. грн, видатки на відрядження – 14,8 тис. грн, дослідження і розробки, окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм – 6,5 тис. грн, а також на інші поточні видатки – 75,8 тис. грн. *По спеціальному фонду* бюджету були заплановані видатки в сумі 1617,7 тис. грн, в звітному році касові видатки склали 15788,5 тис. грн, з них:

- видатки по КЕКВ 3110 «Придбання обладнання і предметів довгострокового користування» були заплановані в сумі 479,5 тис. грн, касові видатки склали 324,5 тис. грн (на придбання офісної техніки, кондиціонерів та цифрової камери);

- видатки по КЕКВ 3122 «Капітальне будівництво (придбання) інших об'єктів» передбачені та фактично профінансовані кошти в сумі 11712,2 тис. грн на об'єкт: «Придбання адмінбудинку з готелем, що знаходиться в селі Піківець Уманського району Черкаської області, вул. Уманська, 148»;

- видатки по КЕКВ 3132 «Капітальний ремонт інших об'єктів» передбачені в сумі 2697,2 тис. грн, касові видатки склали – 2464,0 тис. грн, з них:

- ✓ по об'єкту: «Капітальний ремонт із заходами енергозбереження та енергоефективності в адміністративній будівлі Громівського старостинського округу за адресою: с. Громи, вул. Центральна, 39, Уманського району, Черкаської області» передбачені кошти в сумі 1254,2 тис. грн, касові видатки склали 1189,3 тис. грн, з них за рахунок субвенції з обласного бюджету Черкаської області – 1000,0 тис. грн;

- ✓ по об'єкту: «Капітальний ремонт адміністративної будівлі Паланської сільської ради за адресою: с. Паланка, вул. Грушевського, 11, Уманського

району, Черкаської області, що була пошкоджена внаслідок надзвичайної ситуації воєнного характеру, спричиненої збройною агресією Російської Федерації» передбачені кошти в сумі 1376,0 тис. грн. В звітному році касові видатки склали 1207,6 тис. грн;

✓ по об'єкту: «Капітальний ремонт системи опалення з заміною твердопаливного котла в адміністративній будівлі Громівського старостинського округу за адресою с. Громи вул. Центральна, 39». У звітному році передбачено та проведені касові видатки в сумі 67,0 тис. грн.

– видатки по КЕКВ 3160 «Придбання землі та нематеріальних активів» передбачені та в повному обсязі проведені в сумі 1287,8 тис. грн, на об'єкт: «Придбання земельної ділянки площею 0,6439 га, місце розташування якої: Черкаська область, Уманський район, с. Піківець, вулиця Уманська, 148».

Касові видатки на утримання апарату по головному розпоряднику коштів – відділу освіти, культури, молоді та спорту Паланської сільської ради по загальному фонду бюджету склали 1333,2 тис. грн, з них видатки на оплату праці з нарахуванням – 1225,0 тис. грн, оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 34,8 тис. грн, на оплату предметів, матеріалів, обладнання та послуг (крім комунальних) – 69,0 тис. грн, а також видатки на відрядження – 2,4 тис. грн. По спеціальному фонду бюджету були заплановані видатки в сумі 28,4 тис. грн, в звітному році касові видатки склали 28,35 тис. грн на придбання обладнання довгострокового користування, що становить 99,8 відсотків до уточнених річних показників.

Касові видатки на утримання апарату по головному розпоряднику коштів – фінансовому управлінню Паланської сільської ради по загальному фонду бюджету склали 2401,7 тис. грн, з них на оплату праці з нарахуванням – 2237,8 тис. грн, оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 61,6 тис. грн, на оплату послуг (крім комунальних), предметів, матеріалів та обладнання – 100,9 тис. грн, а також видатки на відрядження – 1,5 тис. грн. По спеціальному фонду бюджету були заплановані видатки в сумі 35,0 тис. грн, в звітному році касові видатки склали 32,0 тис. грн (на придбання принтера), що становить 91,5 відсотків до уточнених річних показників.

КПКВКМБ 0210180 «Інша діяльність у сфері державного управління»

По головному розпоряднику коштів - виконавчому комітету Паланської сільської ради

На виконання Комплексної програми «Безпечна Паланська громада» на 2023-2027 роки уточненим річним росписом передбачено по загальному фонду 15,3 тис. грн на оплату послуг транспорту по доставці гуманітарної допомоги. Касові видатки за звітний рік склали 15,3 тис. грн.

По спеціальному фонду касові видатки були проведені за рахунок власних надходжень бюджетних установ в сумі 548,4 тис. грн з них:

1) за рахунок *інших джерел власних надходжень бюджетних установ по коду доходів 25020100 «Благодійні внески, гранти та дарунки»* по КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» була оприбуткована гуманітарна допомога (металеві печі-буржуйки в старостати) в сумі 45,4 тис. грн та по КЕКВ 3110 «Придбання обладнання і предметів довгострокового користування» в сумі 126,4 тис. грн, з них був оприбуткований генератор для виконавчого комітету – 104,72 тис. грн та ноутбук в службу у справах дітей Паланської сільської ради в сумі 21,7 тис. грн;

2) за рахунок *інших джерел власних надходжень бюджетних установ по коду доходів 25020200 «Надходження, що отримують бюджетні установи від підприємств, організацій, фізичних осіб та від інших бюджетних установ для виконання цільових заходів, у тому числі заходів з відчуження для суспільних потреб земельних ділянок та розміщених на них інших об'єктів нерухомого майна, що перебувають у приватній власності фізичних або юридичних осіб»* по КЕКВ 3110 «Придбання обладнання і предметів довгострокового користування» в сумі 376,6 тис. грн, з них були оприбутковані та передані в КП «Благодар» Паланської сільської ради генератор – 104,72 тис. грн та для військових частин автомобіль – 167,2 тис. грн та генератор в сумі 104,72 тис. грн.

3.5. КПКВКМБ 1000 «Освіта»

На утримання діючої мережі установ освіти, а це 12 закладів загальної середньої освіти, 8 дитячих дошкільних закладів, 5 дошкільних підрозділів закладів загальної середньої освіти, методичний кабінет, централізована бухгалтерія, господарська група відділу ОКМС, комунальний заклад «Інклюзивно-ресурсний центр» Паланської сільської ради та Центр позашкільної освіти «АРТСПОРТ», за 2023 рік касові видатки склали 115875,6 тис. грн, в тому числі по загальному фонду бюджету – 97151,0 тис. грн та спеціальному фонду – 18724,6 тис. грн.

Розпорядником коштів по видатках галузі «Освіта» у Паланській сільській раді є відділ освіти, культури, молоді та спорту Паланської сільської ради.

КПКВКМБ 0611010 «Надання дошкільної освіти» касові видатки за звітний рік по загальному фонду бюджету склали 18288,4 тис. грн, що становить 94,6 відсотків до уточнених річних призначень; видатки по спеціальному фонду склали 1596,4 тис. грн. За рахунок вказаних видатків утримуються 8 закладів дошкільної освіти та виховуються 363 дитини в 16 групах.

Станом на 31.12.2023 в закладах дошкільної освіти Паланської сільської ради обліковується 116,59 штатних одиниць, з них: педагогічних працівників

46,09 одиниць, технічного та обслуговуючого персоналу – 70,5 одиниць.

Станом на 31.12.2023 фактична чисельність ставок склала 100,59 одиниць, з них: ставок педагогічних працівників – 42,59 одиниць, технічного та обслуговуючого персоналу – 58,0 одиниць.

У 2023 році на виплату заробітної плати працівникам з нарахуванням використано 13085,7 тис. грн, видатки на харчування склали 1282,1 тис. грн, на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 1678,2 тис. грн, на предмети, матеріали, обладнання та на оплату послуг (крім комунальних) – 2212,7 тис. грн, видатки на медикаменти – 19,5 тис. грн, інші поточні видатки – 10,2 тис. грн.

За рахунок коштів загального фонду бюджету були придбані предмети, матеріали, обладнання та інвентар на суму 467,1 тис. грн, з них:

- ✓ придбання паливно-мастильних матеріалів – 46,8 тис. грн;
- ✓ придбання господарчих товарів – 58,8 тис. грн;
- ✓ придбання канцтоварів, предметів, матеріалів та інвентаря – 22,2 тис. грн;
- ✓ придбання миючих та дезинфікуючих засобів – 53,9 тис. грн;
- ✓ придбання матеріалів для проведення ремонтних робіт господарським способом – 213,0 тис. грн;
- ✓ придбання бензопил для Іванівського, Томашівського, Городецького, Паланського, Кочубіївського ЗДО та мотокос для Синицького та Піківецького ЗДО – 50,8 тис. грн;
- ✓ придбання пральної машини для Родниківського ЗДО – 14,9 тис. грн;
- ✓ придбання комплектуючих для обладнання та придбання комплектуючих для ремонту обладнання – 6,7 тис. грн.

За рахунок коштів загального фонду бюджету були профінансовані роботи та послуги на суму 1745,6 тис. грн, з них:

- ✓ послуги за інтернет – 32,3 тис. грн;
- ✓ послуги з цілодобового пожежного спостереження та послуги охорони – 26,5 тис. грн;
- ✓ послуги з технічного обслуговування систем газопостачання, послуги опломбування-розпломбування вузла обліку, за обслуговування газових котлів та послуги по перевірці димо-вентиляційних каналів газових котелень – 61,4 тис. грн;
- ✓ послуги за перевірку коректора газу, мановакууметрів, лічильника газу, газоаналізатора, сигналізації та за перевірку газових перетворювачів тиску і опору – 6,6 тис. грн;
- ✓ за послуги припинення газопостачання ЗДО с. Родниківка, с. Кочубіївка – 6,0 тис. грн;
- ✓ послуги за поточний ремонт мереж електропостачання ЗДО с. Городецьке, с. Синиця – 59,3 тис. грн;

- ✓ встановлення електричних лічильників, оплата послуг з вимірювання опору та технічне випробування – 29,1 тис. грн;
- ✓ послуги з розробки технічної документації із землеустрою щодо інвентаризації земель (ЗДО с. Паланка, с. Максимівка та об'єкта нерухомості с. Берестівець), послуги з технічного обстеження нежитлової будівлі ЗДО с. Юрківка та послуги з виготовлення технічного паспорту адмінбудівлі с. Юрківка, послуги з розробки технічної документації із землеустрою щодо поділу земельної ділянки с. Паланка, ЗДО с. Синиця – 58,4 тис. грн;
- ✓ за послуги по внесенні відомостей щодо технічного характеру об'єкта нерухомого майна с. Кочубіївка, с. Городецьке, с. Томашівка та за послуги надання інформації про підтвердження реєстраційного права власності на об'єкт нерухомого майна с. Кочубіївка, с. Городецьке, с. Томашівка, с. Іванівка, с. Берестівець – 7,5 тис. грн;
- ✓ послуги з дератизації, дезінсекції, лабораторні дослідження, за проведення медичних оглядів та оплата послуг за поводження з рідкими відходами – 163,5 тис. грн;
- ✓ послуги за поточний ремонт каналізаційно-насосної станції в ЗДО с. Родниківка та за поточний ремонт внутрішньої системи каналізації і водопроводу у ЗДО с. Синиця – 272,4 тис. грн;
- ✓ послуги за поточний ремонт системи опалення в ЗДО с. Черповоди – 182,0 тис. грн;
- ✓ послуги за поточний ремонт топкової в ЗДО с. Паланка – 149,1 тис. грн;
- ✓ послуги за поточний ремонт укриття цивільного захисту ЗДО с. Кочубіївка, с. Городецьке – 277,5 тис. грн;
- ✓ послуги за поточний ремонт приміщення ЗДО с. Кочубіївка – 175,8 тис. грн;
- ✓ послуги за поточний ремонт системи опалення приміщення ЗДО с. Кочубіївка – 165,0 тис. грн;
- ✓ послуги за поточний ремонт котельні ЗДО с. Родниківка – 24,8 тис. грн;
- ✓ оплата послуг за монтаж та технічне обслуговування захисного обладнання (ЗДО с. Іванівка, с. Піківець, с. Синиця), за технічне обслуговування вогнегасників у ЗДО – 31,7 тис. грн;
- ✓ послуги за поточний ремонт і обслуговування комп'ютерної техніки ЗДО – 0,6 тис. грн;
- ✓ послуги за отримання доступу баз даних та оплата послуг по розведенню локальних мереж – 16,1 тис. грн.

По спеціальному фонду фактичні видатки склали 1596,4 тис. грн з них:

- 1) за рахунок власних надходжень бюджетних установ *по коду доходів 25010100 «Плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з*

їх основною діяльністю» (витрати на харчування за рахунок батьківської плати), по коду доходів 25020100 «Благодійні внески, гранти та дарунки» (оприбутковано овочі для харчування в дитячі садочки) – 604,2 тис. грн;

2) за рахунок інших джерел власних надходжень бюджетних установ по коду доходів 25020100 «Благодійні внески, гранти та дарунки»:

- по КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» оприбутковано господарські товари, кухонні набори, плита електрична, бойлер, павербанки, ліжка та матраси, бокси для закладів дошкільної освіти громади в сумі 195,9 тис. грн;

- по КЕКВ 2275 «Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг» були оприбутковані дрова на суму 108,2 тис. грн для ЗДО с. Паланка, с. Максимівка, с. Городецьке, с. Кочубіївка;

- по КЕКВ 3110 «Придбання обладнання і предметів довгострокового користування» касові видатки склали в сумі 174,0 тис. грн, з них оприбутковано генератори в сумі 135,5 тис. грн та холодильник і прально-сушильна машина в сумі 38,5 тис. грн.

3) за рахунок коштів бюджету громади були здійснені видатки в сумі 514,0 тис. грн.

Видатки по КЕКВ 3110 «Придбання обладнання і предметів довгострокового користування» по спеціальному фонду бюджету передбачено та фактично сплачено 310,0 тис. грн (на придбання ноутбуків у дитячі садочки громади).

Видатки по КЕКВ 3132 «Капітальний ремонт інших об'єктів» по спеціальному фонду бюджету за 2023 рік, відповідно до Програми соціально-економічного розвитку Паланської сільської територіальної громади на 2021-2025 роки, передбачено та фактично сплачено 204,0 тис. грн:

- на об'єкт «Капітальний ремонт Паланського закладу дошкільної освіти «Дитячий садок «Яблунька» Паланської сільської ради Уманського району Черкаської області по вул. Молодіжна, 1 а, с. Паланка, Уманський район, Черкаська область, пошкодженого внаслідок військових дій, спричинених збройною агресією Російської Федерації (за проектно-кошторисну документацію даного об'єкту).

Станом на 01.01.2024 року дебіторська заборгованість по загальному фонду бюджету відсутня, по спеціальному фонду становить 71,0 тис. грн.

Станом на 01.01.2024 року кредиторська заборгованість по загальному фонду та по спеціальному фонду бюджету відсутня.

КПКВКМБ 0611021 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету» касові видатки за 2023 рік склали – 41300,4 тис. грн, в тому числі по загальному фонду бюджету – 27631,8 тис. грн та по спеціальному фонду – 13668,6 тис. грн.

На території Паланської сільської територіальної громади функціонує 12 закладів загальної середньої освіти, з них: 4 ліцеї, 5 гімназій, 3 початкові школи, які під час навчального року надають освітні послуги 1473 учням у 113 класах та 88 вихованцям у 5 групах дошкільних підрозділів (трьох початкових шкіл та двох гімназій).

Касові видатки на виплату заробітної плати з нарахуванням педагогічним, технічним працівникам та обслуговуючому персоналу закладів освіти склали 15305,1 тис. грн. На продукти харчування із загального фонду бюджету використано 1821,9 тис. грн, на оплату комунальних послуг та енергоносіїв фактично витрачено 4450,0 тис. грн, на предмети, матеріали, обладнання та інвентар і на оплату послуг (крім комунальних) – 5449,0 тис. грн, на медикаменти – 28,4 тис. грн, видатки на відрядження – 10,5 тис. грн, інші поточні видатки – 566,9 тис. грн.

За рахунок коштів загального фонду бюджету були придбані предмети, матеріали, обладнання та інвентар на суму 3203,1 тис. грн, з них:

- ✓ придбання паливно-мастильних матеріалів та запчастин для шкільних автобусів – 2101,7 тис. грн;
- ✓ придбання спортивного інвентаря та відшкодування за спортивну форму – 136,3 тис. грн;
- ✓ придбання шкільних меблі – 149,8 тис. грн;
- ✓ придбання дидактичних матеріалів – 25,0 тис. грн;
- ✓ придбання дошок крейдяно-магнітних, табло світлодіодне – 104,4 тис. грн;
- ✓ придбання канцелярських приладів та продукції – 54,6 тис. грн;
- ✓ придбання господарського інвентаря, протипожежного інвентаря предметів та матеріалів, санітарно-гігієнічні товари, посуду, бензопил, мотокоп, бензокос, комплектуючих до бензопил, мотокоп та бензокос, водонагрівачів, бойлер, лічильник води, комплектуючі для ремонту невиробничого обладнання – 338,2 тис. грн;
- ✓ придбання запчастин для ремонту комп'ютерної техніки – 2,5 тис. грн;
- ✓ придбання предметів для облаштування укриття – 35,9 тис. грн;
- ✓ придбання будівельних матеріалів та інвентаря для проведення ремонтів господарським способом – 254,7 тис. грн.

За рахунок коштів загального фонду бюджету були профінансовані роботи та послуги на суму 2245,8 тис. грн, з них:

- ✓ поточний ремонт системи опалення Городецької гімназії – 173,6 тис. грн;
- ✓ поточний ремонт та технічне обслуговування шкільних автобусів, страхування – 187,9 тис. грн;
- ✓ поточний ремонт системи електропостачання та освітлення споруди цивільного захисту (укриття) ліцею с. Родниківка – 200,0 тис. грн;

- ✓ поточний ремонт системи електропостачання їдальні та навчальних класів гімназії с. Громи – 39,6 тис. грн;
- ✓ поточний ремонт покрівлі котельні гімназії с. Громи – 199,7 тис. грн;
- ✓ поточний ремонт котельні ліцею с. Синиці – 49,6 тис. грн;
- ✓ поточний ремонт санвузлів та приміщення Краснопільської філії Родниківського ліцею – 358,5 тис. грн;
- ✓ за монтаж та технічне обслуговування захисного обладнання (тривожна кнопка) у гімназіях с. Іванівка, с. Громи, с. Кочержинці, с. Кочубіївка, с. Черповоди, у ліцеях с. Юрківка, с. Синиця та початкових школах с. Берестівець, с. Посухівка – 70,2 тис. грн;
- ✓ послуги з технічного обслуговування системи газопостачання, послуги опломбування - розпломбування вузла обліку, за обслуговування газових котлів ліцею с. Родниківка, ремонт електродвигуна в гімназії с. Кочержинці, за послуги по перевірці димо-вентиляційних каналів газових котелень ліцею с. Родниківка, послуги припинення газопостачання ліцею с. Родниківка – 69,4 тис. грн;
- ✓ послуги за утримання в належному стані водомережі гімназії с. Кочубіївка – 6,6 тис. грн;
- ✓ послуги за перевірку коректора газу, мановакууметрів, лічильника газу, газоаналізатора, сигналізації, перевірку газових перетворювачів тиску і опору – 23,4 тис. грн;
- ✓ послуги з цілодобового пожежного спостереження та послуги охорони – 83,1 тис. грн;
- ✓ послуги за технічне обслуговування вогнегасників в закладах середньої освіти – 13,8 тис. грн;
- ✓ послуги за проектно-кошторисну документацію «Монтаж систем пожежної сигналізації та системи оповіщення про пожежу Городецька гімназія» – 50,0 тис. грн;
- ✓ встановлення електричних лічильників, оплата послуг з вимірювання опору та технічне випробування – 169,5 тис. грн;
- ✓ послуги з утримання в належному стані внутрішні електричні мережі ліцею с. Юрківка – 3,0 тис. грн;
- ✓ послуги з дератизації, дезінсекції та лабораторні дослідження, за проведення медичних оглядів та за послуги досліджень важкості умов праці – 236,0 тис. грн;
- ✓ послуги комплектування зберігання та доставки підручників – 27,9 тис. грн;
- ✓ послуги з розробки технічної документації із землеустрою, поділу земельної ділянки с. Паланка, послуги з виготовлення технічного паспорту гімназії с. Городецьке, адмінбудинку с. Піківець, за послуги по проведенню технічної інвентаризації об'єкта нерухомості с. Берестівець, послуги технічного

обстеження та оцінка технічного стану будинку Юрківського ліцею та за послуги по наданню інформації про підтвердження реєстрації права власності на об'єкт нерухомого майна у с. Посухівка, с. Черповоди, с. Іванівка, с. Берестівець – 88,4 тис. грн;

✓ послуги за отримання доступу баз даних, оплата послуг по розведенню локальної мережі та послуги по розширенню локальної мережі – 16,3 тис. грн;

✓ послуги з обслуговування програмного забезпечення, за встановлення та налаштування мультимедійного обладнання – 55,4 тис. грн;

✓ поточний ремонт і обслуговування комп'ютерної техніки в закладах середньої освіти – 89,9 тис. грн;

✓ послуги за інтернет – 33,9 тис. грн;

✓ оплата інших послуг (відшкодування за послуги банку) – 0,1 тис. грн.

По спеціальному фонду фактичні видатки склали 13668,6 тис. грн з них:

1) за рахунок власних надходжень бюджетних установ *по коду доходів 25010100 «Плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю»* (витрати на харчування за рахунок батьківської плати) та *по коду доходів 25020100 «Благодійні внески, гранти та дарунки»* (оприбутковано овочі для харчування в заклади середньої освіти) – 752,5 тис. грн);

2) за рахунок інших джерел власних надходжень бюджетних установ *по коду доходів 25020100 «Благодійні внески, гранти та дарунки»:*

- по КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» касові видатки склали 974,6 тис. грн, з них оприбутковано обладнання ЮНІСЕФ для навчальних закладів, з них: вікна для Паланської гімназії в сумі 219,6 тис. грн; павербанки (закладам с. Берестівець, с. Городецьке, с. Кочубіївка, с. Громи, с. Юрківка, с. Родниківка, с. Синиця с. Посухівка, с. Черповоди) – 1,3 тис. грн; підручники – 19,8 тис. грн; навчальні набори – 142,6 тис. грн; роутери – 5,9 тис. грн; меблі гімназії с. Городецьке, ліцею с. Синиця – 403,8 тис. грн; навчальні методичні посібники, набори для вчителів, бокси для закладів освіти громади – 111,4 тис. грн; канцелярські приладдя для закладів громади – 43,2 тис. грн; паливо-мастильні матеріали – 27,0 тис. грн.

- по КЕКВ 2275 «Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг» оприбутковано дрова для гімназій с. Громи, с. Кочубіївка, с. Городецьке в сумі 155,3 тис. грн;

- по КЕКВ 3110 «Придбання обладнання і предметів довгострокового користування» касові видатки склали 400,4 тис. грн, з них оприбутковано посудомийну машину в сумі 73,1 тис. грн в ліцей с. Родниківка, генератор в гімназію с. Городецьке в сумі 55,0 тис. грн та підручники по закладах середньої освіти громади 272,3 тис. грн;

- по КЕКВ 3132 «Капітальний ремонт інших об'єктів» оприбутковано вікна

для Паланської гімназії в сумі 1938,5 тис. грн;

3) за рахунок *інших джерел власних надходжень бюджетних установ по коду доходів 25010400 «Надходження бюджетних установ від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна)»:*

- по КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» касові витрати склали 14,7 тис. грн на матеріали для косметичного ремонту закладів освіти;

4) за рахунок коштів бюджету громади були здійснені видатки в сумі 9432,6 тис. грн.

Видатки по КЕКВ 3110 «Придбання обладнання і предметів довгострокового користування» по спеціальному фонду бюджету за звітний рік передбачено *6833,5 тис. грн.* В звітному році касові видатки складають 6833,4 тис. грн з них:

– придбані електричні плити в гімназії с. Іванівка, с. Громи в сумі 65,6 тис. грн;

– за комплект обладнання для оснащення класу безпеки в ліцей с. Юрківка, с. Родниківка в сумі 498,0 тис. грн;

– придбання шкільних автобусів в ліцей с. Юрківка, початкову школу с. Посухівка, відповідно до програми «Шкільний автобус» на 2023 рік в сумі 5897,8 тис. грн;

– придбані ноутбуки в заклади середньої освіти громади в сумі 372,0 тис. грн.

Видатки по КЕКВ 3132 «Капітальний ремонт інших об'єктів» по спеціальному фонду бюджету за 2023 рік передбачено кошти в сумі *3457,9 тис. грн,* з них відповідно до Програми соціально-економічного розвитку Паланської сільської територіальної громади на 2021-2025 роки, передбачено *3057,9 тис. грн,* в звітному році касові видатки склали 2599,2 тис. грн:

– на об'єкт «Капітальний ремонт котельні Городецької гімназії Паланської сільської ради Уманського району Черкаської області за адресою: вул. Покровська, 4, с. Городецьке, Уманський р-н, Черкаська обл, 20325» – *559,6 тис. грн.* В звітному році касові видатки складають 559,6 тис. грн (за проектно-кошторисну документацію даного об'єкту), що становить 100,0 відсотків до уточнених річних показників;

– на об'єкт «Капітальний ремонт захисної споруди цивільного захисту (укриття), розташованого у підвальному приміщенні Родниківського ліцею за адресою: вул. Київська, 44 а, с. Родниківка, Уманський район, Черкаська область» – *998,3 тис. грн.* В звітному році касові видатки складають 998,0 тис. грн, з них: за проектно-кошторисну документацію даного об'єкту – 10,7 тис. грн; за технічний нагляд по об'єкту – 14,5 тис. грн; за капітальний ремонт захисної споруди цивільного захисту (укриття) Родниківського ліцею – 972,8

тис. грн, що становить 100,0 відсотків до уточнених річних показників;

– на об'єкт «Капітальний ремонт вимощення та водовідведення найпростішого укриття будівлі Родниківського ліцею імені Т.Г. Шевченка Паланської сільської ради за адресою: Черкаська область, Уманський район, село Родниківка, вулиця Київська, 44 а» – 300,0 тис. грн. У звітному році касові видатки складають 30,0 тис. грн;

– на об'єкт «Капітальний ремонт спортивної зали, розташованого в приміщенні Синицького ліцею Паланської сільської ради Уманського району Черкаської області за адресою: вул. Миру, 65, с. Синиця Уманський р-н, Черкаська обл.» – 1000,0 тис. грн. В звітному році касові видатки складають 844,7 тис. грн, що становить 84,5 відсотка до уточнених річних показників;

– на об'єкт «Капітальний ремонт даху Юрківського ліцею Паланської сільської ради за адресою: Черкаська область, Уманський район, село Юрківка, вулиця Садова, 100 а» – 200,0 тис. грн. У звітному році касові видатки складають 166,9 тис. грн, що становить 83,5 відсотка до уточнених річних показників;

– на об'єкт «Капітальний ремонт зовнішньої тепломережі Городецької гімназії Паланської сільської ради Уманського району Черкаської області за адресою: вул. Покровська, 4, с. Городецьке, Уманський район, Черкаської області» – 400,0 тис. грн. У звітному році касові видатки не проводилися.

Станом на 01.01.2024 року дебіторська заборгованість по загальному фонду бюджету відсутня, по спеціальному фонду становить 98,3 тис. грн.

Станом на 01.01.2024 року кредиторська заборгованість по загальному фонду та по спеціальному фонду бюджету відсутня.

КПКВКМБ 0611031 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції»

За рахунок коштів освітньої субвенції з державного бюджету видатки за звітний рік по загальному фонду бюджету на виплату заробітної плати з нарахуванням педагогічним працівникам склали 43246,2 тис. грн, що становить 100,0 відсотків до уточнених річних призначень.

КПКВКМБ 0611070 «Надання позашкільної освіти закладами позашкільної освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми»

На фінансування ЦПО «АРТСПОРТ» Паланської сільської ради касові видатки за звітний рік по загальному фонду склали 2492,2 тис. грн, що становить 92,4 відсотка до уточнених річних призначень (2697,2 тис. грн), з них на оплату праці з нарахуванням – 2120,5 тис. грн, на предмети, матеріали, обладнання та інвентар – 255,7 тис. грн (з них на оплату нагородної атрибутики – 29,6 тис. грн), на медикаменти – 5,0 тис. грн, на оплату послуг (крім комунальних) – 95,1 тис. грн (з них на оплату послуги по перевезенню команди та готельні послуги – 80,2 тис. грн) та видатки на відрядження – 15,9 тис. грн.

Штатна чисельність працівників ЦПО «АРТСПОРТ» Паланської сільської ради станом на 31.12.2023 року становить 18,5 одиниць, фактична чисельність – 15,5 одиниць.

По спеціальному фонду бюджету фактичні видатки по КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» склали 8,0 тис. грн за рахунок інших джерел власних надходжень бюджетних установ по коду доходів 25020100 «Благодійні внески, гранти та дарунки». В звітному році по КЕКВ 3110 «Придбання обладнання і предметів довгострокового користування» передбачені та проведені касові видатки у сумі 33,0 тис. грн на придбання комп'ютерної техніки.

КПКВКМБ 0611130 «Методичне забезпечення діяльності закладів освіти»
видатки за звітний рік по загальному фонду бюджету склали 234,3 тис. грн, що становить 87,3 відсотка до уточнених річних призначень (268,5 тис. грн), з них на оплату праці з нарахуванням – 219,8 тис. грн, на придбання канцелярських товарів – 0,4 тис. грн, на оплату послуг (крім комунальних) – 4,7 тис. грн, видатки на відрядження – 0,6 тис. грн, на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 8,8 тис. грн. За рахунок вказаних видатків утримується одна штатна одиниця.

По спеціальному фонду в звітному році по КЕКВ 3110 «Придбання обладнання і предметів довгострокового користування» передбачені та проведені касові видатки у сумі 27,2 тис. грн на придбання комп'ютерної техніки.

КПКВКМБ 0611141 «Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти»

Видатки за звітний рік по загальному фонду бюджету на забезпечення діяльності централізованої бухгалтерії та господарської групи відділу освіти, культури, молоді та спорту Паланської сільської ради склали 3739,9 тис. грн, що становить 91,9 відсотка до уточнених річних призначень (4070,0 тис. грн), з них на заробітну плату з нарахуванням – 3391,0 тис. грн, на придбання канцелярських товарів – 119,7 тис. грн, на оплату послуг (крім комунальних) – 150,7 тис. грн, видатки на відрядження – 4,7 тис. грн та на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 72,3 тис. грн, інші видатки – 1,5 тис. грн.

Штатна чисельність працівників станом на 31.12.2023 становить 13,5 одиниць, фактична чисельність – 12,0 одиниць.

По спеціальному фонду в звітному році по КЕКВ 3110 «Придбання обладнання і предметів довгострокового користування» передбачено та проведені касові видатки у сумі 203,1 тис. грн. на придбання комп'ютерної техніки та кондиціонери.

КПКВКМБ 0611142 «Інші програми та заходи у сфері освіти»

На виконання програми «Обдарованість» на 2021-2025 роки для виявлення

обдарованих дітей і надання їм системної підтримки в розвитку творчого потенціалу по загальному фонду бюджету були заплановані кошти в сумі 60,0 тис. грн. Видатки у звітному році склали 55,2 тис. грн на виплату щомісячної стипендії (6 дітям) обдарованим дітям-переможцям олімпіад обласного та Всеукраїнського рівня та одноразова виплата премії вчителю за підготовку дітей до олімпіад.

КПКВКМБ 0611151 «Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок коштів місцевого бюджету» касові видатки за звітний рік по загальному фонду бюджету склали 236,7 тис. грн, з них на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 85,7 тис. грн, на предмети, матеріали та обладнання та оплату послуг (крім комунальних) – 151,0 тис. грн.

По спеціальному фонду бюджету фактичні видатки по КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» склали 13,6 тис. грн за рахунок інших джерел власних надходжень бюджетних установ по коду доходів 25020100 «Благодійні внески, гранти та дарунки». В звітному році по КЕКВ 3110 «Придбання обладнання і предметів довгострокового користування» передбачено та проведені касові видатки у сумі 86,0 тис. грн на придбання комп'ютерної техніки та принтера.

КПКВКМБ 0611152 «Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок освітньої субвенції»

За рахунок субвенції з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції касові видатки за звітний рік по загальному фонду бюджету на виплату заробітної плати з нарахуванням склали 974,3 тис. грн, що становить 88,6 відсотків до уточнених річних призначень.

Фактична чисельність працівників комунального закладу «Інклюзивно-ресурсний центр» Паланської сільської ради станом на 31.12.2023 року становить 3,0 одиниці, при штатній чисельності – 5,0 одиниць.

КПКВКМБ 0611200 «Надання освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами»

За рахунок субвенції з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету уточненим планом на 2023 рік були передбачені кошти у сумі 136,7 тис. грн (з них на заробітну плату з нарахуванням – 135,7 тис. грн, предмети, матеріали, обладнання та інвентар – 1,0 тис. грн).

Касові видатки по загальному фонду бюджету на виплату заробітної плати з нарахуванням склали 129,5 тис. грн, що становить 95,4 відсотка уточнених річних призначень. У звітному році предмети, матеріали та обладнання не

придбавалися.

КПКВКМБ 0611210 «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»

За рахунок субвенції з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів субвенції на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами, що утворився на початок бюджетного періоду по загальному фонду передбачено 55,2 тис. грн та за рахунок розподілу вільного залишку коштів за субвенцією з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами, що утворився на початок бюджетного періоду по загальному фонду бюджету були заплановані кошти у сумі 50,4 тис. грн. Видатки у звітному році на заробітну плату з нарахуваннями складають 105,6 тис. грн, що становить 100,0 відсотків уточнених річних призначень.

КПКВКМБ 0611251 «Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на придбання шкільних автобусів»

На виконання програми «Шкільний автобус» на 2023 рік в звітному році по спеціальному фонду передбачено 884,8 тис. грн на співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок субвенції з державного бюджету місцевому бюджету на придбання шкільного автобуса. Видатки у звітному році складають 884,7 тис. грн.

КПКВКМБ 0611252 «Виконання заходів щодо придбання шкільних автобусів за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам»

За рахунок коштів субвенції з місцевого бюджету на придбання шкільного автобуса за рахунок субвенції з державного бюджету в звітному році по спеціальному фонду передбачено 2065,0 тис. грн, на виконання програми «Шкільний автобус» на 2023 рік. Видатки у звітному році складають 2064,3 тис. грн.

КПКВКМБ 0611271 «Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету)»

На співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевому бюджету в 2023 році по загальному фонду передбачено кошти 16,9 тис. грн та по спеціальному фонду передбачено 18,0 тис. грн на придбання засобів навчання для навчальних кабінетів закладів загальної середньої освіти комунальної власності, що здійснюють освітній процес за Державним стандартом базової середньої освіти на першому

(адаптаційному) циклі базової середньої освіти за очною, поєднанням очної та дистанційної форми здобуття освіти. Касові видатки у звітному році по загальному фонду складають 16,9 тис. грн, по спеціальному фонду бюджету видатки не проводилися.

КПКВКМБ 0611272 «Реалізація заходів за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету)»

За рахунок коштів субвенції з обласного бюджету на реалізацію заходів за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету у 2023 році передбачені та фактично використані кошти у сумі 139,7 тис. грн на засоби навчання для навчальних кабінетів закладів загальної середньої освіти, що становить 100,0 відсотків уточнених річних призначень.

3.6. КПКВКМБ 2000 «Охорона здоров'я»

Мережа закладів охорони здоров'я Паланської сільської територіальної громади включає в себе дві медичні установи: комунальне некомерційне підприємство «Уманська центральна районна лікарня» Паланської сільської ради та комунальне некомерційне підприємство «Центр первинної медико-санітарної допомоги» Паланської сільської ради, яке має в своїй структурі 9 медичних пунктів тимчасового базування, 5 пунктів здоров'я та 4 амбулаторії загальної практики сімейної медицини.

По головному розпоряднику коштів - виконавчому комітету Паланської сільської ради

КПКВКМБ 0212010 «Багатoproфільна стаціонарна медична допомога населенню»

По загальному фонду бюджету уточненим планом на 2023 рік передбачені кошти в сумі 8344,3 тис. грн для КНП «Уманська центральна районна лікарня» Паланської сільської ради на оплату енергоносіїв та комунальних послуг. Фінансування здійснюється за рахунок:

✓ додаткової дотації з обласного бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів охорони здоров'я – 2080,4 тис. грн;

✓ коштів бюджету сільської територіальної громади – 6263,9 тис. грн.

У звітному році касові видатки склали 7580,8 тис. грн або 90,9 відсотків уточнених річних призначень, з них за рахунок:

▪ додаткової дотації з обласного бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів охорони здоров'я – 1927,2 тис. грн;

▪ коштів бюджету сільської територіальної громади – 5653,5 тис. грн.

КПКВКМБ 0212111 «Первинна медична допомога населенню, що надається центрами первинної медичної (медико-санітарної) допомоги»

На виконання Програми розвитку первинної медико-санітарної допомоги в Паланській сільській раді та підтримки комунального некомерційного підприємства «Центр первинної медико-санітарної допомоги» Паланської сільської ради на 2022-2024 роки» в 2023 році передбачено 4022,2 тис. грн, касові видатки за звітний рік склали 2892,7 тис. грн або 71,9 відсотків уточнених річних призначень.

Станом на 31.12.2023 року фактично зайняті посади в закладах охорони здоров'я становлять 21,25 од., з них лікарські посади – 3,5 од. В амбулаторіях загальної практики сімейної медицини функціонує 20 ліжок денного стаціонару. На кінець звітного року було підписано декларації про медичне обслуговування 10816 жителям громади.

За звітний рік касові видатки на заробітну плату з нарахуванням склали 1388,8 тис. грн, на відшкодування вартості ліків за пільговими рецептами використано 751,7 тис. грн, на оплату медикаментів та перев'язувальних матеріалів 4,7 тис. грн, на оплату комунальних послуг та енергоносіїв використано 747,5 тис. грн.

3.7. КПКВКМБ 3000 «Соціальний захист та соціальне забезпечення»

По головному розпоряднику коштів - виконавчому комітету Паланської сільської ради

КПКВКМБ 0213032 «Надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку»

Відповідно до програми соціального захисту населення «Турбота» на 2023-2025 роки передбачено кошти у сумі 1,0 тис. грн – на відшкодування вартості встановлення телефону та знижки на абонентську плату за користування телефоном громадянам, які згідно чинного законодавства мають право на пільги. За звітний рік використано кошти у сумі 0,9 тис. грн.

КПКВКМБ 0213035 «Компенсаційні виплати за пільговий проїзд окремих категорій громадян на залізничному транспорті»

Відповідно до програми соціального захисту населення «Турбота» на 2023-2025 роки на надання послуг по перевезенню громадян, які згідно до чинного законодавства мають право на пільговий проїзд залізничним транспортом у 2023 році були передбачені та використані кошти у сумі 35,0 тис. грн, що становить 100,0 відсотків виконання уточненого річного плану.

КПКВКМБ 0213050 «Пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи»

У 2023 році за рахунок субвенції з обласного бюджету були передбачені видатки на відшкодування витрат на медичне обслуговування громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи в сумі 62,9 тис. грн. У звітному році по загальному фонду використано кошти у сумі 62,9 тис. грн, що становить 99,9 відсотків виконання уточненого річного плану.

КПКВКМБ 0213090 «Видатки на поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни»

У 2023 році за рахунок субвенції з обласного бюджету були передбачені видатки на поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни – 8,4 тис. грн. За звітний рік використано кошти у сумі 2,8 тис. грн.

КПКВКМБ 0213112 «Заходи державної політики з питань дітей та їх соціального захисту» на заходи державної політики з питань дітей та їх соціальний захист передбачено кошти у сумі 43,0 тис. грн – на придбання подарунків до Дня захисту прав дитини та новорічних свят та придбання канцелярського обладнання для проведення акції «До школи з радістю», виготовлення брошур, буклетів згідно Програми соціального захисту дітей-сиріт, дітей, позбавлених батьківського піклування та дітей, які потрапили в складні життєві обставини на 2021-2025 роки. За звітний рік касові видатки складають 34,4 тис. грн (придбання канцелярського приладдя – 12,6 тис. грн та солодоців – 21,8 тис. грн), що становить 80,0 відсотків виконання уточненого річного плану.

КПКВКМБ 0213131 «Здійснення заходів та реалізація проектів на виконання Державної цільової соціальної програми «Молодь України»

В звітному році по загальному фонду відповідно до Цільової програми «Призовна дільниця» на 2021-2023 роки, на реалізацію якої в 2023 році передбачено 6,3 тис. грн. Протягом звітного року касові видатки не проводилися.

КПКВКМБ 0213160 «Надання соціальних гарантій фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю, хворим, які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги»

По загальному фонду бюджету передбачено кошти у сумі 400,0 тис. грн – на забезпечення надання соціальних послуг ветеранам війни і праці, особам з інвалідністю, дітям війни відповідно до Закону України «Про соціальні послуги», згідно програми соціального захисту населення «Турбота» на 2023-2025 роки. За звітний рік використано кошти у сумі 371,3 тис. грн, що становить 92,8 відсотка виконання уточненого річного плану.

КПКВКМБ 0213171 «Компенсаційні виплати особам з інвалідністю на бензин, ремонт, технічне обслуговування автомобілів, мотоциколясок і на

транспортне обслуговування»

За рахунок субвенції з обласного бюджету на 2023 рік були передбачені видатки на компенсаційні виплати особам з інвалідністю на бензин, ремонт, технічне обслуговування автомобілів, мотоциколясок і на транспортне обслуговування – 9,141 тис. грн, за рахунок коштів бюджету сільської територіальної громади на оплату послуг (крім комунальних) – 0,7 тис. грн. За звітний рік використано кошти у сумі 9,2 тис. грн, в тому числі на оплату послуг (крім комунальних) – 0,4 тис. грн.

КПКВКМБ 0213230 «Видатки, пов'язані з наданням підтримки внутрішньо переміщеним та/або евакуйованим особам у зв'язку із введенням воєнного стану»

Відповідно до програми соціального захисту населення «Турбота» на 2023-2025 роки передбачено кошти у сумі 50,0 тис. грн, з них: на предмети, матеріали, обладнання та інвентар в сумі 5,0 тис. грн, на медикаменти та перев'язувальні матеріали в сумі 10,0 тис. грн, на продукти харчування на суму 35,0 тис. грн. За звітний рік касові видатки складають 34,4 тис. грн на продукти харчування.

По спеціальному фонду касові видатки по КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» та по КЕКВ 2230 «Продукти харчування» були проведені за рахунок власних надходжень бюджетних установ по коду доходів 25020100 «Благодійні внески, гранти та дарунки» в сумі 1351,6 тис. грн, що надійшли в натуральній формі, з них на предмети, матеріали, обладнання та інвентар – 906,1 тис. грн та продукти харчування – 445,5 тис. грн.

Для покращення умов перебування переселенців у місцях проживання в с. Юрківка, с. Іванівка та с.Томашівка по спеціальному фонду бюджету за звітний рік по КЕКВ 3110 «Придбання обладнання і предметів довгострокового користування» на виконання Програми фінансування утримання та забезпечення діяльності комунального закладу «Центр надання соціальних послуг» Паланської сільської ради на 2023 рік» передбачено 1030,0 тис. грн, касові видатки становлять 644,9 тис. грн з них:

- придбання ліжок двохярусних з матрацами в сумі 98,4 тис. грн;
- придбання водонагрівачів в сумі 97,5 тис. грн;
- придбання холодильників в сумі 99,4 тис. грн;
- придбання пирососів в сумі 56,1 тис. грн;
- придбання кондиціонерів в сумі 96,0 тис. грн;
- придбання телевізорів в сумі 99,5 тис. грн;
- придбання пральних машин в сумі 98,0 тис. грн.

По спеціальному фонду бюджету за звітний рік по КЕКВ 3142 «Реконструкція та реставрація інших об'єктів» на виконання Програми соціально-економічного розвитку Паланської сільської територіальної громади

на 2021-2025 роки передбачено 1470,0 тис. грн, касові видатки становлять 999,9 тис. грн з них:

– на об'єкт: «Реконструкція будівлі для розміщення внутрішньо переміщених осіб за адресою: Черкаська обл., Уманський р-н, с. Юрківка, вулиця Соборна, будинок 5-А» – 470,0 тис. грн. За звітний рік касові видатки не проводилися.

– на об'єкт: «Реконструкція будівлі для розміщення внутрішньо переміщених осіб за адресою: Черкаська обл., Уманський р-н, с. Іванівка, вулиця Центральна, будинок 42» – 500,0 тис. грн. За звітний рік касові видатки складають 499,9 тис. грн.

– на об'єкт: «Реконструкція будівлі для розміщення внутрішньо переміщених осіб за адресою: Черкаська обл., Уманський р-н, с. Томашівка, вулиця Центральна, будинок 5» – 500,0 тис. грн. За звітний рік касові видатки складають 500,0 тис. грн.

КПКВКМБ 0213241 «Забезпечення діяльності інших закладів у сфері соціального захисту і соціального забезпечення»

В звітному році по загальному фонду бюджету на фінансування комунального закладу «Центр надання соціальних послуг» Паланської сільської ради Уманського району відповідно до Програми фінансування утримання та забезпечення діяльності комунального закладу «Центр надання соціальних послуг» Паланської сільської ради на 2023 рік» спрямовано 3491,9 тис. грн, при затвердженому річному плані – 3509,6 тис. грн, або 99,5 відсотків уточнених річних призначень. За 2023 рік видатки на заробітну плату з нарахуванням становили 3249,6 тис. грн, на предмети, матеріали та обладнання та оплата послуг (крім комунальних) – 207,5 тис. грн, на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 34,8 тис. грн. По спеціальному фонду касові видатки були проведені за рахунок власних надходжень бюджетних установ по коду доходів 25010100 «Плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю» в сумі 77,7 тис. грн на заробітну плату з нарахуваннями, по коду доходів 25010300 «Плата за оренду майна бюджетних установ, що здійснюється відповідного до Закону України «Про оренду державного та комунального майна» в сумі 4,0 тис. грн (видатки на відрядження), по коду доходів 25020100 «Благодійні внески, гранти та дарунки» в сумі 88,8 тис. грн, що надійшли в натуральній формі, з них на предмети, матеріали, обладнання та інвентар – 1,3 тис. грн та на медикаменти – 87,5 тис. грн.

Відповідно до Програми фінансування та утримання Будинку школяра та молоді, з кімнатами тимчасового проживання, на реалізацію якої передбачено у 2023 році 469,3 тис. грн (на оплату комунальних послуг та енергоносіїв). Видатки за звітний рік по загальному фонду склали 96,2 тис. грн, з них спрямовані на оплату електроенергії – 60,2 тис. грн, оплата послуг з монтажу каналізаційних

мереж – 26,0 тис. грн, оплата послуг з виготовлення проектної документації на приєднання до системи централізованого водовідведення по об'єкту: «Будинок школяра та молоді, з кімнатами тимчасового проживання с. Родниківка» – 10,0 тис. грн. По спеціальному фонду бюджету у 2023 році передбачено 5529,6 тис. грн, з них на об'єкт: «Капітальний ремонт будівлі з виконанням заходів з енергозбереження та благоустрою території Будинку школяра та молоді з кімнатами тимчасового проживання» в сумі 5044,6 тис. грн, на придбання котлів – 485,0 тис. грн. У звітному році касові видатки становлять 5223,0 тис. грн, з них на капітальний ремонт об'єкту – 4738,0 тис. грн та на придбання котлів – 485,0 тис. грн.

КПКВКМБ 0213242 «Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення»

Відповідно до програми соціального захисту населення «Турбота» на 2023-2025 роки, на реалізацію якої в 2023 році передбачено 1005,0 тис. грн. Протягом звітного року надано матеріальну допомогу 209 жителям Паланської сільської територіальної громади на суму 850,0 тис. грн. Кошти використані на надання матеріальної допомоги важкохворим громадянам, матеріальної допомоги особам, які постраждали внаслідок пожежі, на відшкодування вартості реабілітаційних заходів за проходження курсу реабілітації (лікування) дітей та осіб з інвалідністю I групи в реабілітаційних установах України, які мають відповідну ліцензію на провадження господарської діяльності з медичної практики та допомогу на поховання.

У 2023 році за рахунок субвенції з обласного бюджету Черкаської області було передбачено та виплачено 625,0 тис. грн на виплату одноразової грошової допомоги членам сімей осіб, смерть яких пов'язана з проведенням АТО/ООС, здійсненням заходів, необхідних для забезпечення оборони України, захисту безпеки населення та інтересів держави у зв'язку з військовою агресією російської федерації проти України. У звітному році допомога виплачена 14 особам.

На реалізацію програми підтримки учасників бойових дій та осіб, які здійснювали заходи з оборони та захисту територіальної цілісності незалежності та суверенітету України починаючи з 2014 року, членів їх сімей та членів сімей загиблих (померлих) учасників бойових дій на 2023-2025 роки передбачені кошти у сумі 1000,0 тис. грн. Протягом звітного року надано матеріальну допомогу 41 жителю громади на суму 526,0 тис. грн. Кошти використані на надання одноразової матеріальної допомоги на лікування та реабілітацію особам, які були поранені у зоні бойових дій у зв'язку з триваючою широкомасштабною збройною агресією російської федерації проти України, які є громадянами України та проживають на території громад, на надання одноразової матеріальної допомоги на вирішення матеріально-побутових проблем учасникам

бойових дій та особам, які здійснювали заходи з оборони та захисту територіальної цілісності незалежності та суверенітету України, надання щомісячної стипендії дітям та батькам загиблих (померлих) учасників антитерористичної операції, а також учасників бойових дій у зв'язку з триваючою збройною агресією російської федерації проти України.

Відповідно до програми організації поховання військовослужбовців, учасників бойових дій, які загинули (померли) під час проходження військової служби на 2023-2025 роки, на реалізацію якої в 2023 році по загальному фонду бюджету передбачено 150,0 тис. грн. Протягом звітнього року касові видатки не проводилися.

По спеціальному фонду касові видатки були проведені за рахунок власних надходжень бюджетних установ по коду доходів 25020100 «Благодійні внески, гранти та дарунки» в сумі 20,3 тис. грн (на предмети, матеріали, обладнання та інвентар), що надійшли в натуральній формі.

По головному розпоряднику коштів - відділу освіти, культури, молоді та спорту Паланської сільської ради

КПКВКМБ 0613112 «Заходи державної політики з питань дітей та їх соціального захисту» на заходи державної політики з питань дітей та їх соціальний захист передбачено кошти у сумі 27,2 тис. грн – на виплату одноразової допомоги дітям-сиротам і дітям позбавленим батьківського піклування, яким виповниться 18 років, згідно комплексної програми розвитку освіти Паланської сільської територіальної громади на 2023-2024 роки. У звітному році допомога виплачена 4 дітям в сумі 7,2 тис. грн.

КПКВКМБ 0613230 «Видатки, пов'язані з наданням підтримки внутрішньо переміщеним та/або евакуйованим особам у зв'язку із введенням воєнного стану»

Відповідно до програми забезпечення перебування внутрішньо переміщених осіб у закладах освіти та культури комунальної власності Паланської сільської територіальної громади на 2022-2023 роки, на реалізацію якої в 2023 році по загальному фонду бюджету передбачено – 69,5 тис. грн на предмети, матеріали, обладнання та інвентар. У звітному році використано кошти у сумі 68,8 тис. грн (на паливо-мастильні матеріали – 0,7 тис. грн та придбання обладнання для облаштування місць перебування внутрішньо переміщених осіб – 68,1 тис. грн).

3.8. КПКВКМБ 4000 «Культура і мистецтво»

Мережа закладів культури на початок 2023 року складала 14 будинків культури, 4 сільських клуби, 1 Паланська публічна бібліотека та 17 філій Паланської публічної бібліотеки. Відповідно до рішення Паланської сільської

ради від 17.05.2023 № 44-7/VIII «Про внесення змін до Переліку закладів, що включені до базової мережі закладів культури Паланської сільської територіальної громади, затвердженого рішенням Паланської сільської ради від 14.12.2021 № 23-15/VII» та листа Державного агентства України з питань мистецтва та мистецької освіти від 24.03.2023 № 1.2/274/2.4/2-23 «Щодо погодження виключення з базової мережі закладів культури місцевого рівня» було виключено Городецький сільський клуб з переліку базової мережі закладів культури Паланської територіальної громади. Фактична чисельність працівників станом на 31.12.2023 року становить 48,25 одиниць при штатній чисельності – 51,25 одиниць.

Видатки на утримання галузі «Культура і мистецтво» виконано на суму 6988,2 тис. грн, в тому числі: загальний фонд – 6748,7 тис. грн та спеціальний фонд – 239,5 тис. грн, в тому числі за рахунок власних надходжень по коду доходів 25020100 «Благодійні внески, гранти та дарунки» по спеціальному фонду проводилися касові видатки в сумі 113,6 тис. грн та по коду доходів 25010400 «Надходження бюджетних установ від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна)» в сумі 0,2 тис. грн.

У звітному році видатки на заробітну плату з нарахуванням працівникам установ культури становили 5328,3 тис. грн, на оплату енергоносіїв та комунальних послуг – 1049,1 тис. грн, на предмети, матеріали та оплату послуг (крім комунальних) – 356,8 тис. грн, інші видатки – 14,5 тис. грн.

По головному розпоряднику коштів відділу освіти, культури, молоді та спорту Паланської сільської ради

КПКВКМБ 0614030 «Забезпечення діяльності бібліотек»

По Паланській публічній бібліотеці та 17 філіях публічної бібліотеки уточненим планом на 2023 рік по загальному фонду бюджету передбачено коштів в сумі 1612,9 тис. грн. Освоєно коштів – 1354,6 тис. грн, що становить 84,0 відсотка до уточнених річних призначень.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями спрямовано 1305,5 тис. грн, що становить 84,8 відсотків до уточнених річних показників (1540,0 тис. грн), на оплату енергоносіїв та комунальних послуг – 17,5 тис. грн, що становить 76,4 відсотка до уточнених річних призначень (22,9 тис. грн), інші видатки – 31,6 тис. грн.

По спеціальному фонду бюджету у звітному році касові видатки проведено за рахунок власних надходжень по коду доходів 25010400 «Надходження бюджетних установ від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна)» в сумі 0,2 тис. грн на обслуговування комп'ютерної техніки в бібліотеці с. Краснопілка та по коду доходів 25020100 «Благодійні внески, гранти та дарунки» в сумі 94,3 тис. грн на придбання книг в бібліотеку (поповнення бібліотечного фонду).

Фактична чисельність працівників станом на 31.12.2023 року становить 10,0 одиниць при штатній чисельності – 11,5 одиниць.

КПКВКМБ 0614060 «Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів»

По 14 будинках культури та 3 сільських клубах уточненим планом на 2023 рік передбачалось – 5804,2 тис. грн, в тому числі по загальному фонду – 5678,5 тис. грн, спеціальному фонду – 125,7 тис. грн. Видатків проведено в сумі 5530,1 тис. грн, в тому числі по загальному фонду – 5385,0 тис. грн, або 94,8 відсотків до уточненого річного плану та спеціальному фонду – 145,1 тис. грн, в тому числі за рахунок власних надходжень *по коду доходів 25020100* «Благодійні внески, гранти та дарунки» в сумі 19,4 тис. грн, з них були здійснені видатки по КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» оприбуткована гуманітарна допомога (канцелярські приладдя, предмети, обладнання та матеріали в с. Громи, с. Краснопілка) в сумі 12,3 тис. грн та видатки по КЕКВ 2275 «Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг» оприбутковані дрова для будинку культури с. Юрківка в сумі 7,1 тис. грн.

Видатки по спеціальному фонду по КЕКВ 3110 «Придбання обладнання і предметів довгострокового користування» у звітному році були передбачені та сплачені в сумі 125,7 тис. грн, з них 9,0 тис. грн були спрямовані на погашення кредиторської заборгованості, яка виникла на початок звітнього року.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями спрямовано 4022,8 тис. грн, що становить 98,1 відсотка до уточнених річних показників (4102,0 тис. грн), на оплату енергоносіїв та комунальних послуг – 1031,6 тис. грн, що становить 85,6 відсотка до уточнених річних призначень (1204,5 тис. грн), інші видатки – 330,6 тис. грн.

Фактична чисельність працівників станом на 31.12.2023 року становить 38,25 одиниць при штатній чисельності – 39,75 одиниць.

По головному розпоряднику коштів - виконавчому комітету Паланської сільської ради

КПКВКМБ 0214082 «Інші заходи в галузі культури і мистецтва»

Відповідно до Програми відзначення державних, регіональних та професійних свят, пам'ятних і знаменних дат, інших заходів на 2023-2024 роки, на реалізацію якої в 2023 році передбачено 50,0 тис. грн. У звітному році касові видатки складають 9,1 тис. грн на організацію та проведення пам'ятних дат та інших заходів з нагоди державних свят, що становить 18,3 відсотка до уточненого річного плану.

3.9. КПКВКМБ 5000 «Фізична культура і спорт»

По головному розпоряднику коштів відділу освіти, культури, молоді та спорту Паланської сільської ради

КПКВКМБ 0615049 «Виконання окремих заходів з реалізації соціального проекту «Активні парки-локації здорової України»

На виконання окремих заходів з реалізації соціального проекту «Активні парки-локації здорової України» у 2023 році за рахунок субвенції з обласного бюджету Черкаської області було передбачено по загальному фонду на виплату заробітної плати з нарахуваннями 98,1 тис. грн. За звітний рік касові видатки складають 68,7 тис. грн.

КПКВКМБ 0615061 «Забезпечення діяльності місцевих центрів фізичного здоров'я населення «Спорт для всіх» та проведення фізкультурно-масових заходів серед населення регіону»

В звітному році відповідно до Програми розвитку фізичної культури і спорту на території Паланської сільської територіальної громади на 2022-2025 роки, на реалізацію якої в 2023 році по загальному фонду бюджету передбачено 50,0 тис. грн. Касові видатки склали 15,9 тис. грн (придбання нагороджувальної атрибутики – 7,1 тис. грн, оплата послуг з обслуговування автомобільним транспортом – 8,8 тис. грн).

КПКВКМБ 0615062 «Підтримка спорту вищих досягнень та організацій, які здійснюють фізкультурно-спортивну діяльність в регіоні»

В звітному році по загальному фонду бюджету на фінансування закладів та заходів фізичної культури і спорту передбачено та сплачено 306,0 тис. грн, що становить 100,0 відсотків уточнених річних призначень.

Видатки спрямовувалися на фінансування спортивного клубу «Родниківка» згідно Програми розвитку фізичної культури і спорту на території Паланської сільської територіальної громади на 2022-2025 рік, на заробітну плату з нарахуваннями.

3.10. КПКВКМБ 6000 «Житлово-комунальне господарство»

КПКВКМБ 0216011 «Експлуатація та технічне обслуговування житлового фонду»

Рішенням Паланської сільської ради від 19.08.2022 № 31-13/VIII була затверджена Програма утримання та технічного обслуговування житлового фонду комунальної власності Паланської сільської ради на 2022-2026 роки, на реалізацію якої в 2023 році по загальному фонду бюджету були передбачені та використані кошти в сумі 174,0 тис. грн. на поточний ремонт житлового будинку (соціальне житло) с. Паланка, пошкодженого внаслідок військових дій спричинених збройною агресією російської федерації.

КПКВКМБ 0216013 «Забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства»

На забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства по загальному фонду передбачено 50,0 тис. грн (на оплату послуг по незалежній оцінці системи водогонів скважини та башні Рожновського с. Громи, с. Кочубіївка, с. Синиця, відповідно до Програми розвитку житлово-комунального господарства та благоустрою на території Паланської сільської ради на 2021-2025 роки. Касові видатки у звітному році становлять 49,8 тис. грн що становить 99,7 відсотків уточнених річних призначень.

По спеціальному фонду передбачено 1500,0 тис. грн, відповідно до Програми соціально-економічного розвитку Паланської сільської територіальної громади на 2021-2025 роки на об'єкт: «Капітальний ремонт водогону по вул. Центральна с. Громи Уманського району Черкаської області. У звітному році касові видатки складають 925,9 тис. грн, що становить 61,7 відсотків уточнених річних призначень.

КПКВКМБ 0216020 «Забезпечення функціонування підприємств, установ та організацій, що виробляють, виконують та/або надають житлово-комунальні послуги»

Рішенням Паланської сільської ради від 23.12.2022 № 36-14/VIII була затверджена Програма фінансової підтримки комунального підприємства «Благодар» Паланської сільської ради на 2023 рік, на реалізацію якої в 2023 році по загальному фонду бюджету було передбачено 300,0 тис. грн.

Касові видатки у звітному році спрямовувалися на предмети, матеріали та оплату послуг (крім комунальних) в сумі 299,9 тис. грн, що становить 99,9 відсотків до уточнених річних призначень.

КПКВКМБ 0216030 «Організація благоустрою населених пунктів»

В 2023 році на благоустрій громади передбачено по загальному фонду 8688,4 тис. грн. Кошти були передбачені відповідно до Програми розвитку житлово-комунального господарства та благоустрою на території Паланської сільської ради на 2021-2025 роки по загальному фонду в сумі 6477,8 тис. грн; Програми організації та фінансування громадських та інших робіт тимчасового характеру на території Паланської сільської територіальної громади на 2023 рік передбачені кошти по загальному фонду – 2057,3 тис. грн; Програми підтримки учасників бойових дій та осіб, які здійснювали заходи з оборони та захисту територіальної цілісності незалежності та суверенітету України починаючи з 2014 року, членів їх сімей та членів сімей загиблих (померлих) учасників бойових дій на 2023-2025 роки кошти передбачені по загальному фонду в сумі 49,3 тис. грн; комплексної програми «Безпечна Паланська громада» на 2023-2027 роки по загальному фонду в сумі 100,0 тис. грн та Програми охорони

навколишнього природного середовища на території Паланської сільської ради на 2021-2025 роки по загальному фонду в сумі 4,0 тис. грн.

За 2023 року касові видатки по благоустрою населених пунктів по загальному фонду бюджету складають 5309,3 тис. грн, що становить 61,1 відсотків до уточнених річних призначень.

Видатки по благоустрою населених пунктів були спрямовані на:

Організацію та фінансування громадських та інших робіт тимчасового характеру:

– заробітну плату з нарахуваннями найманих працівників по благоустрою – 1771,8 тис. грн;

Оплата послуг (крім комунальних) в сумі 1447,9 тис. грн, з них:

– послуги з технічного обслуговування системи відеоспостереження – 36,0 тис. грн;

– послуги доступу системи відеоспостереження до телекомунікаційних мереж, послуги з монтажу та налаштування систем відеоспостереження с. Паланка, с. Кочержинці, послуги інтернету – 163,8 тис. грн;

– послуги по виконанню робіт по розпломбуванню/опломбуванню, технічна перевірка заміни вузла обліку с. Родниківка, с. Іванівка, с. Юрківка, с. Синиця – 23,0 тис. грн;

– оплата послуг з благоустрою (подрібнення гілок, покос трави, послуги автогрейдера) в населених пунктах громади – 549,4 тис. грн;

– оплата послуг з утримання в належному стані електричних мереж с. Паланка, с. Кочержинці – 18,7 тис. грн;

– послуги з прокладення кабелю електричної мережі та встановлення вузла обліку електричної енергії с. Паланка – 16,9 тис. грн;

– оплата послуг з поточного ремонту металевої огорожі с. Родниківка, встановлення залізобетонних опор с. Паланка – 222,9 тис. грн;

– оплата послуг по виготовленню друкованої продукції – 2,3 тис. грн;

– поточний ремонт вуличного освітлення с. Юрківка, с. Синиця, с. Іванівка, с. Родниківка, с. Кочержинці, с. Паланка – 314,6 тис. грн;

– технічне обстеження цегельного арочного мосту парку-пам'ятки садово-паркового мистецтва місцевого значення «Синицький парк» – 3,2 тис. грн;

– оплата послуг з розробки "Паспорта пам'ятки" на пам'ятку архітектури садово-паркового мистецтва національного значення с. Синиця – 24,9 тис. грн;

– консультаційні послуги про виконання незалежної оцінки з метою визначення ринкової вартості об'єкта нерухомого майна с. Черповоди, с. Піківець, с. Кочержинці – 13,6 тис. грн;

– технічне обстеження та оцінка технічного стану будівельної конструкції громадського будинку с. Іванівка та громадського будинку з господарчими будівлями та спорудами с. Піківець – 35,9 тис. грн;

– оплата послуг про підтвердження реєстрації права власності на об'єкт нерухомого майна с. Краснопілка, с. Родниківка, проведення технічної інвентаризації громадського будинку с. Краснопілка, виготовлення технічного паспорту громадського будинку с. Громи – 22,7 тис. грн.

Придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю в сумі 1438,7 тис. грн, з них:

– придбання предметів, матеріалів та деталей для ремонту обладнання – 332,5 тис. грн;

– придбання інформаційного стендів, табличок – 64,6 тис. грн;

– придбання матеріалів для проведення поточних ремонтних господарських робіт с. Родниківка, с. Краснопілка, с. Громи, с. Синиця, с. Посухівка, с. Городецьке – 237,0 тис. грн;

– придбання сміттєвих урн в Синицький парк, сміттєві мішки для пакування відходів с. Синиця – 72,6 тис. грн;

– придбання щебенево-піщаної суміші – 360,0 тис. грн;

– придбання бензопил, мотокос, мотоножиць, бензокоси та роторний зрошувач для благоустрою в населені пункти громади – 109,8 тис. грн;

– придбання відеокамер в с. Кочержинці, в с. Паланка – 49,7 тис. грн;

– придбання світильників в с. Родниківка – 4,1 тис. грн;

– придбання паливно-мастильних матеріалів – 208,4 тис. грн.

Видатки по загальному фонду по КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» в сумі 72,5 тис. грн були передбачені та спрямовані на погашення кредиторської заборгованості, яка виникла на початок звітнього року.

Оплата електроенергії, оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг в сумі 650,9, з них:

– оплату вуличного освітлення – 622,7 тис. грн;

– оплата послуг за вивезення побутових відходів – 28,2 тис. грн.

По спеціальному фонду бюджету у 2023 році передбачено 1879,6 тис. грн, з них відповідно до Програми розвитку житлово-комунального господарства та благоустрою на території Паланської сільської ради на 2021-2025 роки в сумі 384,6 тис. грн; Програми соціально-економічного розвитку Паланської сільської територіальної громади на 2021-2025 роки в сумі 1495,0 тис. грн. У звітному році касові видатки складають 955,4 тис. грн, з них видатки по КЕКВ 2275 «Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг» були проведені за рахунок власних надходжень бюджетних установ по коду доходів 25020100 «Благодійні внески, гранти та дарунки» в сумі 10,7 тис. грн (оприбутковані дрова). Касові видатки по КЕКВ 3121 «Капітальне будівництво (придбання) житла» були проведені за рахунок власних надходжень бюджетних установ по коду доходів 25020100 «Благодійні внески, гранти та дарунки» в сумі 535,0 тис. грн (прийняття в комунальну власність Паланської сільської ради об'єктів

нерухомості).

Відповідно до Програми розвитку житлово-комунального господарства та благоустрою на території Паланської сільської ради на 2021-2025 роки по спеціальному фонду у звітному році по КЕКВ 3110 «Придбання обладнання і предметів довгострокового користування» передбачено та використано 80,6 тис. грн на придбання мотокос та бензопил у с. Синиця, с. Іванівка, с. Максимівка та с. Юрківка, по КЕКВ 3122 «Капітальне будівництво (придбання) інших об'єктів» передбачено 304,0 тис. грн та касові видатки складають 255,0 тис. грн, з них: на придбання автобусної зупинки в с. Антонівка – 44,0 тис. грн та на придбання котла в с. Краснопілка (для покращення умов перебування військової частини) – 211,0 тис. грн.

Відповідно до Програми соціально-економічного розвитку Паланської сільської територіальної громади на 2021-2025 роки по спеціальному фонду бюджету у 2023 році по КЕКВ 3132 «Капітальний ремонт інших об'єктів» передбачено 1495,0 тис. грн, на об'єкт: «Капітальний ремонт громадського будинку за адресою: вул. Центральна, 8 с. Городецьке, Уманського району Черкаської області». У звітному році касові видатки складають 74,2 тис. грн.

3.11. КПКВКМБ 7000 «Економічна діяльність»

3.11.1. КПКВКМБ 7100 «Сільське, лісове, рибне господарство та мисливство»

По головному розпоряднику коштів - виконавчому комітету Паланської сільської ради

КПКВКМБ 0217130 «Здійснення заходів із землеустрою»

На здійснення заходів із землеустрою відповідно до Програми розвитку земельних відносин та охорони земель на території Паланської сільської ради на 2020-2023 роки, у звітному році по загальному фонду бюджету передбачено 785,9 тис. грн на виготовлення технічної документації щодо інвентаризації земель комунального призначення, на розроблення проектів землеустрою щодо встановлення меж, по спеціальному фонду – 314,0 тис. грн на послуги з виготовлення технічної документації з оформлення нормативно-грошової оцінки населених пунктів громади. У звітному році касові видатки складають по загальному фонду – 509,0 тис. грн, що становить 64,8 відсотків до уточнених річних призначень, з них касові видатки в сумі 93,6 тис. грн (на розроблення проектів землеустрою щодо встановлення меж с. Максимівка, с. Кочержинці, с. Томашівка) були передбачені та спрямовані на погашення кредиторської заборгованості, яка виникла на початок звітного року.

У звітному періоді касові видатки по спеціальному фонду склали 191,5 тис. грн (на послуги з виготовлення технічної документації з оформлення нормативно-грошової оцінки населених пунктів громади: Антонівка,

Берестівець, Кочубіївка, Кочержинці, Максимівка, Паланка, Томашівка, Черповоди, Юрківка та на послуги проведення експертної грошової оцінки земельної ділянки с. Кочубіївка, с. Паланка), що становить 61,0 відсотка до уточнених річних призначень.

3.11.2. КПКВКМБ 7300 «Будівництво та регіональний розвиток»

По головному розпоряднику коштів – виконавчому комітету Паланської сільської ради

КПКВКМБ 0217310 «Будівництво об'єктів житлово-комунального господарства»

По спеціальному фонду бюджету у 2023 році відповідно до Програми розвитку житлово-комунального господарства та благоустрою на території Паланської сільської ради на 2021-2025 роки передбачено 50,0 тис. грн на об'єкт: «Будівництво скважини по вул. Гайдамацька с. Родниківка Уманського району Черкаської області». У звітному році касові видатки не проводилися.

КПКВКМБ 0217350 «Розроблення схем планування та забудови територій (містобудівної документації)»

На розроблення схем планування та забудови територій (містобудівної документації) в 2023 році по спеціальному фонду бюджету були передбачені кошти в сумі 141,0 тис. грн, згідно Програми розвитку земельних відносин та охорони земель на території Паланської сільської ради на 2020-2023 роки. У звітному році касові видатки складають 29,4 тис. грн (оплата послуг по розробленню детального плану території для будівництва та обслуговування будівельних закладів охорони здоров'я та соціальної допомоги в с. Юрківка).

По головному розпоряднику коштів – відділу освіти, культури, молоді та спорту Паланської сільської ради

КПКВКМБ 0617321 «Будівництво освітніх установ та закладів»

По спеціальному фонду бюджету у 2023 році передбачено 10318,6 тис. грн, відповідно до Програми соціально-економічного розвитку Паланської сільської територіальної громади на 2021-2025 роки, з них:

– на об'єкт «Будівництво модульної котельні на альтернативному виді палива (солома) за адресою: вул. Київська, 44а, с. Родниківка, Уманський район, Черкаська область, 20324, з підведенням інженерних мереж для закладів освіти і культури Паланської сільської ради на території с. Родниківка Уманського району Черкаської області» – 9000,0 тис. грн. У звітному році касові видатки складають 33,5 тис. грн;

– на об'єкт «Будівництво блочно-модульної твердо-паливної котельні потужністю 150 кВт на території Берестівецької загально-освітньої школи І ступеня Паланської сільської ради Уманського району Черкаської області за

адресою: вул. Соборності, 1А, с. Берестівець, Уманського району, Черкаської області» – 15,0 тис. грн. У звітному році касові видатки не проводилися;

– на об'єкт «Реконструкція Паланського ліцею Паланської сільської ради Уманського району Черкаської області по вул. Грушевського, 5, с. Паланка, Уманський район, Черкаська область, пошкодженого внаслідок військових дій, спричинених збройною агресією Російської Федерації» – 603,6 тис. грн. У звітному році касові видатки склали 603,0 тис. грн, що становить 99,9 відсотків до уточнених річних призначень;

– на об'єкт «Реконструкція Родниківського закладу дошкільної освіти ясла-садок комбінованого типу «Роднічок» Паланської сільської ради Уманського району Черкаської області за адресою: Черкаська область, Уманський район, село Родниківка, вул. Київська, 44 – 700,0 тис. грн. У звітному році касові видатки склали 620,2 тис. грн, що становить 88,6 відсотків до уточнених річних призначень.

КПКВКМБ 0617363 «Виконання інвестиційних проектів в рамках здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій»

На здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій, відповідно до Програми соціально-економічного розвитку Паланської сільської територіальної громади на 2021-2025 роки по спеціальному фонду бюджету передбачені кошти в сумі 52,0 тис. грн на об'єкт «Капітальний ремонт фасадів та покрівель будівель Городецької ЗОШ I-III ступенів (корпуси №1 та №2) з впровадженням енергозберігаючих заходів за адресою: вул. Покровська, 4, с. Городецьке, Уманський район, Черкаська область», що була пошкоджена внаслідок надзвичайної ситуації воєнного характеру, спричиненої збройною агресією російської федерації. В звітному році касові видатки складають 26,2 тис. грн.

КПКВКМБ 0617381 «Реалізація проектів в рамках Програми з відновлення України»

На реалізацію проектів в рамках Програми з відновлення України, відповідно до Програми соціально-економічного розвитку Паланської сільської територіальної громади на 2021-2025 роки по спеціальному фонду бюджету передбачені кошти в сумі 27566,6 тис. грн, з них:

– на об'єкт: «Капітальний ремонт фасадів та покрівель будівель Городецької ЗОШ I-III ступенів (корпуси №1 та №2) з впровадженням енергозберігаючих заходів за адресою: вул. Покровська, 4, с. Городецьке, Уманський район, Черкаська область» на суму 12685,4 тис. грн, з них за рахунок коштів субвенції з державного бюджету за рахунок коштів субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію проектів в рамках Програми з відновлення України – 10571,2 тис. грн;

– на об’єкт: «Капітальний ремонт Паланського закладу дошкільної освіти «Дитячий садок «Яблунька» Паланської сільської ради Уманського району Черкаської області по вул. Молодіжна, 1 а, с. Паланка, Уманський район, Черкаська область, пошкодженого внаслідок військових дій, спричинених збройною агресією Російської Федерації» на суму 14881,2 тис. грн, з них за рахунок коштів субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію проектів в рамках Програми з відновлення України – 12571,0 тис. грн.

У звітному році касові видатки не проводилися.

3.11.3. КПКВКМБ 7400 «Транспорт та транспортна інфраструктура, дорожнє господарство»

КПКВКМБ 0217461 «Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету»

На утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури громади в 2023 році *по загальному фонду* бюджету передбачено 5910,4 тис. грн, відповідно до Програми розвитку житлово-комунального господарства та благоустрою на території Паланської сільської ради на 2021-2025 роки та 1616,8 тис. грн по спеціальному фонду, відповідно до Програми соціально-економічного розвитку Паланської сільської територіальної громади на 2021-2025 роки.

По загальному фонду бюджету касові видатки склали 5910,4 тис. грн, що становить 100,0 відсотків до уточнених річних призначень, з них використано:

- на проведення поточного ремонту доріг с. Максимівка – 199,8 тис. грн;
- на проведення поточного ремонту доріг с. Берестівець – 198,3 тис. грн;
- на проведення поточного ремонту доріг с. Іванівка – 395,6 тис. грн;
- на проведення поточного ремонту доріг с. Піківець – 557,9 тис. грн;
- на проведення поточного ремонту доріг с. Краснопілка – 507,0 тис. грн;
- на проведення поточного ремонту доріг с. Родниківка – 598,8 тис. грн;
- на проведення поточного ремонту доріг с. Кочубіївка – 405,1 тис. грн;
- на проведення поточного ремонту доріг с. Черповоди – 200,0 тис. грн;
- на проведення поточного ремонту доріг с. Томашівка – 299,9 тис. грн;
- на проведення поточного ремонту доріг с. Синиця – 200,0 тис. грн;
- на проведення поточного ремонту доріг с. Юрківка – 299,8 тис. грн;
- на проведення поточного ремонту доріг с. Антонівка – 299,6 тис. грн;
- на проведення поточного ремонту доріг с. Посухівка – 200,0 тис. грн;
- на проведення поточного ремонту доріг с. Кочержинці – 447,9 тис. грн;
- на проведення поточного ремонту доріг с. Громи – 399,9 тис. грн;
- на проведення поточного ремонту доріг с. Паланка – 242,1 тис. грн;

– на проведення поточного ремонту доріг с. Городецьке – 458,8 тис. грн.

По спеціальному фонду у звітному році касові видатки склали 1568,2 тис. грн, що становить 97,0 відсотків до уточнених річних призначень, з них використано:

– на об'єкт: «Капітальний ремонт дорожнього покриття по вул. Гайдамацька (від буд. № 5 до буд. № 9) в с. Родниківка Уманського району Черкаської області» – 1081,6 тис. грн;

– на об'єкт: «Капітальний ремонт дорожнього покриття по вул. Мічуріна (від буд. № 4 до буд. № 36) в с. Синиця Уманського району Черкаської області» – 486,6 тис. грн.

3.11.4. КПКВКМБ 7600 «Інші програми та заходи, пов'язані з економічною діяльністю»

КПКВКМБ 0217670 «Внески до статутного капіталу суб'єктів господарювання»

По спеціальному фонду на 2023 рік передбачено та фактично профінансовано 6000,0 тис. грн (для КП «Благодар» Паланської сільської ради згідно Програми фінансової підтримки комунального підприємства «Благодар» Паланської сільської ради на 2023 рік), що становить 100,0 відсотків до уточненого плану на рік, кошти використані на придбання офісної техніки, насосів, частотних перетворювачів, тракторного самоскидного причіпа, установку для направленоного проколу ґрунту та придбання сміттєвоза.

КПКВКМБ 0217691 «Виконання заходів за рахунок цільових фондів, утворених Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування і місцевими органами виконавчої влади і фондів, утворених Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування і місцевими органами виконавчої влади»

По спеціальному фонду на 2023 рік передбачені кошти у сумі 94,5 тис. грн на придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентаря. Касові видатки складають 82,9 тис. грн на придбання паливно-мастильних матеріалів, деталей для ремонту обладнання, інвентаря та обладнання для благоустрою населених пунктів громади.

3.12. КПКВКМБ 8000 «Інша діяльність»

3.12.1. КПКВКМБ 8100 «Захист населення і територій від надзвичайних ситуацій техногенного та природного характеру»

КПКВКМБ 0218120 «Заходи з організації рятування на водах»

Рішенням Паланської сільської ради від 27.01.2023 року № 38-15/VIII була затверджена комплексна програма «Безпечна Паланська громада» на 2023-2027

роки, на реалізацію якої в 2023 році *по загальному фонду* були передбачені кошти в сумі 23,3 тис. грн на заходи з організації рятування на воді. У звітному році касові видатки склали 16,8 тис. грн за аварійно-рятувальне обслуговування на добровільній основі об'єкта підвищеної небезпеки.

КПКВКМБ 0218130 «Забезпечення діяльності місцевої та добровільної пожежної охорони»

В 2023 році на забезпечення діяльності місцевої пожежної охорони по загальному фонду бюджету передбачено 729,4 тис. грн. Протягом січня-вересня 2023 року касові видатки складають 469,8 тис. грн (на заробітну плату з нарахуваннями спрямовано 431,5 тис. грн, на оплату предметів, матеріалів, обладнання та інвентар – 38,3 тис. грн).

Рішенням Паланської сільської ради від 17.05.2023 року № 44-11/VIII «Про затвердження структури та штатної чисельності комунального підприємства «Благодар» Паланської сільської ради Уманського району Черкаській області» (в новій редакції) до структури комунального підприємства було введено відокремлений пожежно-рятувальний підрозділ «Місцева пожежна команда Паланської сільської ради».

Рішенням Паланської сільської ради від 20 жовтня 2023 року № 52-7/VIII «Про внесення змін до рішення сільської ради від 23.12.2022 № 36-19/VIII «Про бюджет Паланської сільської територіальної громади на 2023 рік (2352000000)» був перенаправлений, одержувачу коштів КП «Благодар» Паланської сільської ради, залишок річних планових призначень в сумі 259,6 тис. грн (на виконання програми фінансової підтримки комунального підприємства «Благодар» Паланської сільської ради на 2023 рік»). Протягом жовтня-грудня 2023 року касові видатки склали 220,9 тис. грн, які були спрямовані на заробітну плату з нарахуваннями – 176,6 тис. грн, оплату предметів, обладнання та оплату послуг (крім комунальних) – 44,3 тис. грн.

3.12.2. КПКВКМБ 8200 «Громадський порядок та безпека»

КПКВКМБ 0218240 «Заходи та роботи з територіальної оборони»

Рішенням Паланської сільської ради від 27.01.2023 року № 38-15/VIII була затверджена комплексна програма «Безпечна Паланська громада» на 2023-2027 роки, на реалізацію якої в 2023 році *по загальному фонду* передбачені кошти в сумі 200,0 тис. грн та *по спеціальному фонду* – 1086,0 тис. грн на матеріально-технічне забезпечення військової частини. У звітному році касові видатки по загальному фонду склали 188,9 тис. грн, що становить 94,4 відсотка до уточнених річних показників та по спеціальному фонду – 1041,6 тис. грн, що становить 95,9 відсотків до уточнених річних показників.

3.12.3. КПКВКМБ 8300 «Охорона навколишнього природного середовища»

КПКВКМБ 0218311 «Охорона та раціональне використання природних ресурсів»

На охорону та раціональне використання природних ресурсів на 2023 рік відповідно до Програми охорони навколишнього природного середовища на території Паланської сільської ради на 2021-2025 роки» по загальному фонду бюджету передбачено 232,0 тис. грн на науково-технічні послуги з розробки проекту «Утримання та реконструкції парку-пам'ятки садово-паркового мистецтва місцевого значення «Синицький парк». У звітному році касові видатки по загальному фонду склали 123,7 тис. грн, що становить 53,3 відсотка до уточнених річних показників.

По спеціальному фонду бюджету були передбачені кошти у сумі 328,0 тис. грн (з них 268,0 тис. грн на науково-технічні послуги з розробки проекту «Утримання та реконструкції парку-пам'ятки садово-паркового мистецтва місцевого значення «Синицький парк»). У звітному році касові видатки склали 153,3 тис. грн (оплата послуг по збиранню, перевезенню та утилізації ламп розжарювання), що становить 46,7 відсотка до уточнених річних показників.

3.12.4. КПКВКМБ 8700 «Резервний фонд»

КПКВКМБ 3718710 «Резервний фонд місцевого бюджету»

Станом на 01.01.2023 року обсяг резервного фонду становив 3200,0 тис. грн. Протягом звітного року рішеннями сільської ради від 30.11.2023 № 54-16/VIII «Про внесення змін до рішення сільської ради від 23.12.2022 № 36-19/VIII «Про бюджет Паланської сільської територіальної громади на 2023 рік (2352000000)» зменшено резервний фонд на суму 515,1 тис. грн. На кінець звітного року обсяг резервного фонду склав 2684,9 тис. грн.

3.13. КПКВКМБ 9000 «Міжбюджетні трансферти»

У бюджеті Паланської сільської територіальної громади іншим бюджетам на 2023 рік були передбачені міжбюджетні трансферти по загальному фонду в розмірі 5050,8 тис. грн, фактичні видатки за звітний рік склали 4850,8 тис. грн. По спеціальному фонду бюджету громади були передбачені та фактично перераховані міжбюджетні трансферти в сумі 26565,4 тис. грн.

По загальному фонду бюджету в 2023 році були передбачені наступні субвенції державному та місцевим бюджетам:

1. Інші субвенції з місцевого бюджету – 2253,79 тис. грн. Фактичні видатки за звітний рік склали 2253,789 тис. грн.

До бюджету Ладизинської сільської територіальної громади в звітному році перераховано 610,19 тис. грн:

✓ на утримання філії Ладизинської дитячої музичної школи при Городецькій гімназії Паланської сільської ради уточненим планом передбачено та фактично профінансовано 213,9 тис. грн. Субвенція освоєна в повному обсязі;

✓ на утримання Рижавського стаціонарного відділення для обслуговування жителів Паланської сільської територіальної громади уточненим планом передбачено 396,29 тис. грн, касові видатки за звітний рік склали 396,289 тис. грн. Залишок субвенції в сумі 0,0004 тис. грн було повернено до бюджету громади.

До бюджету Бабанської сільської територіальної громади перераховано 251,9 тис. грн:

✓ на утримання Бабанської дитячої музичної школи при Родниківському ліцею імені Т.Г. Шевченка Паланської сільської ради уточненим річним планом передбачено та фактично перераховано 251,9 тис. грн. Субвенція освоєна в повному обсязі.

Бюджету Христинівської міської територіальної громади перераховано в звітному році 91,7 тис. грн:

✓ на фінансову підтримку медичного пункту тимчасового базування села Синиця (фельдшерсько-акушерського пункту с. Синиця) передбачено 91,7 тис. грн, касові видатки за звітний рік склали 91,7 тис. грн. Субвенція освоєна в повному обсязі.

Бюджету Високопільської селищної територіальної громади Береславського району Херсонської області була передбачена та перерахована в звітному році субвенція в сумі 300,0 тис. грн:

✓ на проведення будівельно-ремонтних робіт, придбання будівельних та інших матеріалів, необхідних для відновлювальних робіт на об'єктах житлового призначення у с. Іванівка Високопільської селищної територіальної громади Бериславського району Херсонської області, зруйнованих та пошкоджених внаслідок військових дій, спричинених збройною агресією російської федерації.

Субвенція не була освоєна в звітному році, залишок коштів субвенції залишається на рахунку бюджету Високопільської селищної територіальної громади, для здійснення відповідних витрат у 2024 році з урахуванням їх цільового призначення.

Обласному бюджету Черкаської області була передбачена та перерахована субвенція в сумі 1000,00 тис. грн:

✓ на фінансування робіт та заходів з територіальної оборони відповідно до обласної Програми територіальної оборони на 2023-2027 роки.

Субвенція не була освоєна в звітному році, залишок коштів субвенції зберігається на рахунку обласного бюджету Черкаської області для здійснення відповідних витрат у 2024 році з урахуванням їх цільового призначення.

2. Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів передбачені субвенції на 2023 рік в сумі 2796,0 тис. грн, фактично перераховано – 2596,0 тис. грн:

– для підтримки діяльності Черкаської обласної військової адміністрації та

її структурних підрозділів передбачено 200,0 тис. грн. В звітному році фінансування не проводилося;

– для підтримки діяльності Уманської районної державної адміністрації Черкаської області та її структурних підрозділів передбачено та фактично перераховано 350,0 тис. грн. В звітному році субвенція не була освоєна в повному обсязі, залишок коштів субвенції зберігається на рахунку бюджетної установи для здійснення відповідних витрат у 2024 році з урахуванням їх цільового призначення;

– для Управління Служби безпеки України в Черкаській області передбачено та фактично перераховано 200,0 тис. грн на придбання паливно-мастильних матеріалів та спорядження. Субвенція освоєна в повному обсязі;

– для Головного управління національної поліції в Черкаській області для поліцейський офіцерів Паланської сільської територіальної громади передбачена та перерахована субвенція в сумі 296,0 тис. грн на придбання паливно-мастильних матеріалів, канцелярських товарів та придбання офісної техніки. В звітному році субвенція не була освоєна в повному обсязі, залишок коштів субвенції зберігається на рахунку бюджетної установи для здійснення відповідних витрат у 2024 році з урахуванням їх цільового призначення;

– для 5 державного пожежно-рятувального загону Головного управління Державної служби України з надзвичайних ситуацій у Черкаській області на забезпечення особового складу 14 державної пожежно-рятувальної частини управління Державної служби передбачено та фактично перераховано 100,0 тис. грн на матеріально-технічне забезпечення пожежно-рятувальної частини. Субвенція освоєна в повному обсязі;

– для військової частини А7022 на матеріально-технічне забезпечення передбачена та перерахована субвенція в сумі 1250,0 тис. грн. В звітному році субвенція не була освоєна в повному обсязі, залишок коштів субвенції зберігається на рахунку бюджетної установи для здійснення відповідних витрат у 2024 році з урахуванням їх цільового призначення;

– для військової частини А1588 на матеріально-технічне забезпечення передбачена та перерахована субвенція в сумі 400,0 тис. грн. Субвенція освоєна в повному обсязі.

По спеціальному фонду бюджету в 2023 році були передбачені наступні субвенції:

1. Інші субвенції з місцевого бюджету. Субвенція передбачена та в повному обсязі перерахована обласному бюджету Черкаської області в сумі 20068,4 тис. грн на об'єкт:

✓ «Реконструкція Паланського ліцею Паланської сільської ради Уманського району Черкаської області по вул. Грушевського, 5, с. Паланка, Уманський район, Черкаська область, пошкодженого внаслідок військових дій,

спричинених збройною агресією Російської Федерації».

Субвенція не була освоєна в звітному році, залишок коштів субвенції зберігається на рахунку обласного бюджету Черкаської області для здійснення відповідних витрат у 2024 році з урахуванням їх цільового призначення.

2. Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів. В 2023 році були передбачені субвенції державному бюджету в сумі 6497,0 тис. грн, фактичні видатки склали 6497,0 тис. грн або 100,0 відсотків уточнених річних призначень:

– для *Головного сервісного центру МВС, Регіонального сервісного центру ГСЦ МВС в Черкаській області (філія ГСЦ МВС)* передбачено та фактично перераховано 800,0 тис. грн (на виготовлення проектно-кошторисної документації, проведення експертизи кошторисної частини і капітальний ремонт підвальних приміщень ТСЦ 7142 з метою облаштування укриття). В звітному році субвенція не була освоєна в повному обсязі, залишок коштів субвенції зберігається на рахунку бюджетної установи для здійснення відповідних витрат у 2024 році з урахуванням їх цільового призначення;

– для *Управління Служби безпеки України в Черкаській області* передбачено та фактично перераховано 100,0 тис. грн (на придбання засобів цифрового радіозв'язку, засобів відеоспостереження та відображення);

– для *Головного управління національної поліції в Черкаській області для поліцейський офіцерів Паланської сільської територіальної громади* передбачено та перераховано 27,0 тис. грн (на придбання офісної техніки). Субвенція освоєна в повному обсязі;

– для *5 державного пожежно-рятувального загону Головного управління Державної служби України з надзвичайних ситуацій у Черкаській області на забезпечення особового складу 14 державної пожежно-рятувальної частини управління Державної служби* передбачено та фактично перераховано 20,0 тис. грн (на придбання обладнання для пожежно-рятувальної частини). Субвенція освоєна в повному обсязі;

– для *військової частини 3057НГУ* на матеріально-технічне забезпечення передбачена та фактично перерахована субвенція в сумі 300,0 тис. грн. Субвенція освоєна в повному обсязі;

– для *військової частини А1588* на матеріально-технічне забезпечення передбачена та перерахована субвенція в сумі 4500,0 тис. грн. Субвенція освоєна в повному обсязі;

– для *військової частини А7022* на матеріально-технічне забезпечення передбачена та перерахована субвенція в сумі 750,0 тис. грн. В звітному році субвенція не була освоєна в обсязі, залишок коштів субвенції зберігається на рахунку бюджетної установи для здійснення відповідних витрат у 2024 році з урахуванням їх цільового призначення.

3.14. Бюджет розвитку

Видатки бюджету розвитку у 2023 році спрямовувались на придбання обладнання і предметів довгострокового користування, капітальні ремонти та реконструкцію об'єктів соціально-культурної, освітньої сфери і житлово-комунального господарства.

За звітний рік плановий обсяг видатків бюджету розвитку з урахуванням змін становив *115308,8 тис. грн*, касові видатки склали *70,846,2 тис. грн*.

За рахунок власних коштів бюджету громади, субвенцій з державного бюджету та обласного бюджету Черкаської області були здійснені видатки в по наступних галузях:

1. По галузі «Державне управління» проведено видатки на суму *15848,9 тис. грн*, в тому числі за рахунок субвенції з обласного бюджету – *1000,0 тис. грн*, а саме на: придбання офісної техніки; капітальний ремонт із заходами енергозбереження та енергоефективності адміністративної будівлі Громівського старостин-ського округу; капітальний ремонт системи опалення з заміною твердопаливного котла в адміністративній будівлі Громівського старостин-ського округу; придбання житлового комплексу для військової частини; капітальний ремонт адміністративної будівлі Паланської сільської ради, що була пошкоджена внаслідок надзвичайної ситуації воєнного характеру, спричиненої збройною агресією Російської Федерації.

2. По галузі «Освіта» проведено видатки на суму *13244,9 тис. грн*, в тому числі за рахунок субвенції з державного бюджету – *2064,3 тис. грн* (придбання шкільних автобусів; капітальні ремонти захисної споруди цивільного захисту (укриття); капітальний ремонт закладу дошкільної освіти, пошкодженого внаслідок військових дій, спричинених збройною агресією Російської Федерації; капітальний ремонт спортивної зали; придбання обладнання і предметів довгострокового користування).

3. По галузі «Соціальний захист та соціальне забезпечення» проведено видатки на суму *6867,8 тис. грн* (капітальний ремонт будівлі з виконанням заходів з енергозбереження та благоустрою території Будинку школяра та молоді з кімнатами тимчасового проживання; придбання котлів; реконструкція будівлі для розміщення внутрішньо переміщених осіб; придбання обладнання і предметів довгострокового користування для підтримки внутрішньо переміщеним та/або евакуйованим особам у зв'язку із введенням воєнного стану).

4. По галузі «Культура і мистецтво» проведено видатки на суму *125,7 тис. грн* (придбання обладнання і предметів довгострокового користування).

5. По галузі «Житлово-комунальне господарство» проведено видатки на суму 1335,7 тис. грн (придбання обладнання і предметів довгострокового користування, придбання твердопаливного котла).

6. По галузі «Будівництво та регіональний розвиток» проведено видатки на суму 1312,3 тис. грн (реконструкція закладів освіти, будівництво блочно-модульної котельні).

7. По галузі «Транспорт та транспортна інфраструктура, дорожнє господарство» проведено видатки на суму 1568,2 тис. грн (капітальний ремонт доріг).

8. По галузі «Інші програми та заходи, пов'язані з економічною діяльністю» проведено видатки на суму 6000,00 тис. грн (придбання сміттєвоза, додаткового устаткування до техніки, нососів та офісної техніки).

9. По галузі «Громадський порядок та безпека» проведено видатки на суму 6000,00 тис. грн (матеріально-технічне забезпечення військової частини).

10. По галузі «Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів» надано субвенцій бюджетним установам, що фінансуються з державного бюджету на суму 6497,0 тис. грн.

11. По галузі «Міжбюджетні трансферти місцевим бюджетам» проведено видатки на суму 20068,4 тис. грн (субвенція обласному бюджету Черкаської області на об'єкт «Реконструкція Паланського ліцею Паланської сільської ради Уманського району Черкаської області по вул. Грушевського, 5, с. Паланка, Уманський район, Черкаська область, пошкодженого внаслідок військових дій, спричинених збройною агресією Російської Федерації»).

5. Кредитування

Протягом 2023 року до бюджету Паланської сільської територіальної громади не залучалися та не поверталися кредити по загальному та спеціальному фондах.

6. Фінансування

Бюджет Паланської сільської територіальної громади виконаний з профіцитом у сумі 25350,4 тис. грн, при планованому дефіциті у розмірі 53837,3 тис. грн (додаток 3). В тому числі **по загальному фонду** бюджет виконаний з профіцитом у сумі 98205,6 тис. грн, при планованому профіциті – 37975,8 тис. грн. **По спеціальному фонду** бюджет громади виконаний з дефіцитом в сумі 72855,2 тис. грн, при планованому дефіциті – 91813,1 тис. грн.

Залишок коштів на рахунках по загальному фонду бюджету станом на 01.01.2024 року становить 79989,407 тис. грн, а саме:

✓ залишок коштів дотації з місцевого бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я

за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету – 349,99 тис. грн;

✓ залишок коштів субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами, що утворився на початок бюджетного періоду – 0,02 тис. грн;

✓ загальний фонд бюджету – 79639,397 тис. грн.

Залишок коштів на рахунках бюджету по спеціальному фонду станом на 01.01.2024 року становить 958,555 тис. грн, а саме:

➤ бюджет розвитку – 475,933 тис. грн;

➤ цільові фонди, утворені Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування та місцевими органами виконавчої влади – 19,630 тис. грн;

➤ екологічний податок – 249,616 тис. грн;

➤ втрати сільськогосподарського і лісогосподарського виробництва – 212,612 тис. грн;

➤ кошти банку «Україна» – 0,759 тис. грн;

➤ транспортний збір – 0,0047 тис. грн.

Протягом 2023 року короткотермінова позика за рахунок коштів єдиного казначейського рахунку на покриття тимчасових касових розривів бюджету, пов'язаних із забезпеченням першочергових видатків загального фонду, не бралася.

7. Міжбюджетні трансферти

Міжбюджетні трансферти по доходах

Протягом 2023 року до *загального фонду бюджету громади* з державного бюджету, обласного бюджету Черкаської області надійшло 49613,6 тис. грн офіційних трансфертів або 99,7 відсотка уточненого річного плану (49782,2 тис. грн).

З державного бюджету України надійшло офіційних трансфертів на суму 43246,2 тис. грн, а саме:

✓ освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам в сумі 43246,2 тис. грн, яка надійшла в повному обсязі. Субвенція освоєна в повному обсязі.

З обласного бюджету Черкаської області до бюджету Паланської сільської територіальної громади у 2023 році надійшло офіційних трансфертів у сумі 6367,4 тис. грн, при уточненому плані – 6536,0 тис. грн:

✓ дотація з місцевого бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету в сумі 2080,4 тис. грн (надійшла в повному обсязі). На кінець бюджетного року не використані кошти дотації в сумі 153,2 тис. грн зберігається на рахунку бюджету громади для

здійснення відповідних витрат у 2024 році з урахуванням їх цільового призначення. Дотація була спрямована на оплату енергоносіїв та комунальних послуг по КНП «Уманська центральна районна лікарня»;

✓ інші дотації з місцевого бюджету в сумі 295,5 тис. грн. Дотація надійшла в повному обсязі на відшкодування оплати енергоносіїв та комунальних послуг по закладах загальної середньої та дошкільної освіти, кошти освоєні в повному обсязі;

✓ субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції в сумі 974,3 тис. грн (виконано на 88,6 відсотків до розпису планових призначень на звітний рік – 1099,7 тис. грн). Економію коштів в сумі 125,4 тис. грн повернуто до обласного бюджету;

✓ субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету в сумі 129,5 тис. грн (виконано на 94,8 відсотка до розпису планових призначень на звітний рік – 136,7 тис. грн). На кінець бюджетного року склалася економія коштів в сумі 7,2 тис. грн, яка повернута до обласного бюджету;

✓ субвенція з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів субвенції на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами, що утворився на початок бюджетного періоду в сумі 55,2 тис. грн. Субвенція була освоєна в повному обсязі;

✓ субвенція з місцевого бюджету на виконання окремих заходів з реалізації соціального проекту «Активні парки - локації здорової України» за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету. На 2023 рік субвенція передбачена в сумі 98,1 тис. грн тис, фактично надійшло до бюджету громади – 79,1 тис. грн, касові видатки склали – 68,7 тис. грн. Економію коштів в сумі 10,5 тис. грн повернуто до обласного бюджету;

✓ субвенція з місцевого бюджету на придбання шкільних автобусів за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету в сумі 2064,3 тис. грн, при планових призначень на звітний рік – 2065,0 тис. грн. Економію коштів в сумі 0,7 тис. грн повернуто до обласного бюджету;

✓ інші субвенції з місцевого бюджету в сумі 699,5 тис. грн (виконано на 99,2 відсотка до розпису уточнених планових призначень на звітний рік – 705,5 тис. грн). На кінець бюджетного року склалася економія коштів, з них: кошти в сумі 5,7 тис. грн були недофінансовані та залишок коштів в сумі 0,3 тис. грн було повернуто до обласного бюджету.

Протягом 2023 року до спеціального фонду бюджету громади з державного бюджету, обласного бюджету Черкаської області надійшло 1139,7 тис. грн офіційних трансфертів або 4,7 відсотка уточненого річного плану (24281,9 тис. грн).

З державного бюджету України була передбачена субвенція на реалізацію проектів в рамках Програми з відновлення України в сумі 23142,2 тис. грн. Субвенція в звітному році не надходила.

З обласного бюджету Черкаської області до бюджету Паланської сільської територіальної громади у 2023 році надійшли та фактично освоєні офіційні трансферти у сумі 1139,7 тис. грн, а саме:

✓ субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції в сумі 139,7 тис. грн. Субвенція освоєна в повному обсязі;

✓ інші субвенції з місцевого бюджету в сумі 1000,00 тис. грн на об'єкт: «Капітальний ремонт із заходами енергозбереження та енергоефективності в адміністративній будівлі Громівського старостинського округу за адресою: с. Громи, вул. Центральна, 39, Уманського району, Черкаської області». Субвенція освоєна в повному обсязі.

Міжбюджетні трансферти по видатках

Субвенції з бюджету Паланської сільської територіальної громади по загальному фонду

1. *Інші субвенції з місцевого бюджету.* Субвенції передбачені на 2023 рік в сумі 2254,79 тис. грн, касові видатки склали – 2254,789 тис. грн. У зв'язку із закінченням звітного року до бюджету сільської територіальної громади повернулися неосвоєні кошти в сумі 0,0039 тис. грн з бюджету Ладижинської сільської територіальної громади.

2. *Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів.* Субвенції державному бюджету передбачені на 2023 рік в сумі 2796,0 тис. грн, касові видатки склали – 2596,0 тис. грн або 92,9 відсотка до уточненого річного плану. Субвенція в сумі 200,0 тис. грн для підтримки діяльності Черкаської обласної військової адміністрації та її структурних підрозділів в звітному році не фінансувалася.

Субвенції з бюджету Паланської сільської територіальної громади по спеціальному фонду

В 2023 році по спеціальному фонду бюджету були передбачені та профінансовані наступні субвенції:

1. *Інші субвенції з місцевого бюджету.* Субвенція запланована та в повному обсязі перерахована в сумі 20068,4 тис. грн обласному бюджету Черкаської області на об'єкт «Реконструкція Паланського ліцею Паланської сільської ради Уманського району Черкаської області по вул. Грушевського, 5, с. Паланка, Уманський район, Черкаська область, пошкодженого внаслідок військових дій, спричинених збройною агресією Російської Федерації».

Субвенція не була освоєна в звітному році, залишок коштів субвенції

зберігається на рахунку обласного бюджету Черкаської області для здійснення відповідних витрат у 2024 році з урахуванням їх цільового призначення.

2. Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів. Субвенції державному бюджету передбачені та в повному обсязі перераховані в сумі 6477,0 тис. грн. Невикористані кошти субвенцій в звітному році зберігаються на рахунках бюджетних установ, що утримуються з державного бюджету, для здійснення відповідних витрат у 2024 році з урахуванням їх цільового призначення.

рішенням сільської ради від 24.02.2021 № 7-6/VIII (зі змінами) було змінено штатну кількість працівників з 13,5 шт.од. (фактично зайнята чисельність 13,5 шт. од) на 18,5 шт.од. (фактично зайнята чисельність 15,5 шт. од).

9. Заборгованість бюджетних установ

Аналіз заборгованості станом на 01.01.2024 року показав, що мають місце випадки виникнення дебіторської заборгованості.

1. За даними ф.7 казначейського звіту станом на 01.01.2024 року по спеціальному фонду дебіторська заборгованість розпорядників бюджетних коштів бюджету громади становить 169,3 тис. грн, кредиторська заборгованість по спеціальному фонду відсутня (*Доходи*). Контролюючи фінансово-господарську дисципліну розпорядників коштів, при звірці з показниками звітності органів Держказначейства («Звіт про бюджетну заборгованість по загальному та спеціальному фонду») ф.7 станом на 01.01.2024 року виникла:

- дебіторська заборгованість (*Доходи*):

по КПКВКМБ 0611010 «Надання дошкільної освіти» в сумі 71,0 тис. грн;

по КПКВКМБ 0611021 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету» в сумі 98,3 тис. грн.

Дебіторська заборгованість по загальному фонду (*Видатки*) станом на 01.01.2024 року виникла в сумі 116,4 тис. грн:

по КПКВКМБ 0210160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах» в сумі 62,9 тис. грн по КЕКВ 2274 «Оплата природного газу»;

по КПКВКМБ 0212111 «Первинна медична допомога населенню, що надається центрами первинної медичної (медико-санітарної) допомоги» в сумі 53,5 тис. грн по КЕКВ 2610 «Субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям)».

Відділ освіти, культури, молоді та спорту Паланської сільської ради
Згідно листа розпорядника коштів надано пояснення щодо виникнення дебіторської заборгованості. Дебіторська заборгованість спеціального фонду (доходи) з початку року збільшилась на 119,2 тис. грн та на 01.01.2024 року

становить 169,3 тис. грн. Основна причина допущення дебіторської заборгованості є: проведення сплати в наступному місяці, що настає за місяцем, за який потрібно сплатити батьківську плату (термін сплати якої не настав). Дебіторська заборгованість виникла по батьківській платі по закладах дошкільної освіти та по закладах загальної середньої освіти.

Виконавчий комітет Паланської сільської ради

Згідно листа розпорядника коштів надано пояснення щодо виникнення дебіторської заборгованості по загальному фонду. Дебіторська заборгованість станом на 01.01.2024 року становить 116,4 тис. грн. Основна причина допущення дебіторської заборгованості є попередня оплата за постачання природного газу на підставі рахунку – фактури.

За даними казначейського звіту станом на 01.01.2024 року по загальному та по спеціальному фонду кредиторська заборгованість розпорядників та одержувачів бюджетних коштів громади відсутня.

Начальник фінансового управління

Роман СИЛКА