

ЗВІТ ПРО ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТУ ВИШНЕВОЇ МІСЬКОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ ЗА 2024 рік

І. Загальна характеристика виконання бюджету.

Бюджет Вишневої міської територіальної громади на 2024 рік затверджений рішенням XXX сесії VIII скликання Про бюджет Вишневої міської територіальної громади на 2024 рік № 1-01/XXX8-30 від 14.12.2023 р. Доходи бюджету Вишневої міської територіальної громади у 2024 році визначені у сумі 1 708 574 980,00 гривень, у тому числі доходи загального фонду бюджету 1 681 084 480,00 гривень та доходи спеціального фонду бюджету – 27 490 500,00 гривень (додаток 1 до звіту).

Уточнений річний план по доходах становить 2 038 699 187,53 грн., з них доходи загального фонду – 1 759 647 690,53 грн., в т.ч. офіційні трансферти – 226 938 390,53 грн., та доходи спеціального фонду – 279 051 497,00 грн., в т.ч. офіційні трансферти – 251 560 997,00 грн.

Бюджет по доходах виконано в сумі 1 449 944 398,43 грн. (1 216 379 328,63 грн. - без урахування трансфертів), в т.ч. по загальному фонду 1 401 648 925,13 грн. (1 180 607 955,33 грн. без врахування трансфертів), по спеціальному фонду - 48 295 473,30 грн. Виконання становить 71,1 % (78,0 % - без урахування трансфертів), в т.ч. по загальному фонду 80,0 % (77,0 % - без урахування трансфертів), по спеціальному фонду на 17,3 % (130,1 % - без урахування трансфертів).

За 2024 рік здійснено касових видатків згідно із плановими цільовими призначеннями на суму 1 649 672 954,48 грн., що на 344 464 777,0 грн. більше ніж за 2023 рік (58,1 % до уточненого плану на рік), в т.ч. по загальному фонду – 1 192 165 232,53 грн., що на 143 297 598,39 грн. більше минулорічних видатків (92,2 % до уточненого плану на рік), по спеціальному фонду – 457 507 721,95 грн., що на 201 167 178,63 грн. більше минулорічних (29,6 % до уточненого плану на рік), додаток 2 до звіту.

Під час виконання бюджету ВМТГ за 2024 рік враховано:

- продовження на 2024 рік дії тимчасової норми щодо підвищеного (+ 4%) нормативу зарахування податку на доходи фізичних осіб до місцевих бюджетів;
- скасування оподаткування податком на доходи фізичних осіб грошового забезпечення та інші виплати військовослужбовцям;
- періоди дії воєнного стану та ліквідації наслідків збройної агресії проти України;
- підвищення розміру мінімальної заробітної плати з 01 січня 2024 року – 7 100 грн, з 01 квітня 2024 року – 8 000 грн;
- прожитковий мінімум для працездатних осіб з 01 січня 2024 року у розмірі – 3 028 грн. та посадового окладу працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки у розмірі – 3 195 грн;

1.1. Зростання основних державних соціальних стандартів та гарантій, зокрема:

1.1.1. Зміни мінімальної заробітної плати:

Показники	2019 р.	2020 р.	2021 р.	2022 р.	2023 р.	2024 р.
Розмір мінімальної заробітної плати						
З 1 січня року (грн.)	4 173	4 723	6 000	6 500	6700	7100
З 1 квітня року (грн.)	х	х	х	х	х	8000

Показники	2019 р.	2020 р.	2021 р.	2022 р.	2023 р.	2024 р.
3 1 вересня року (грн.)	х	5 000	х	х	х	х
3 1 жовтня року (грн.)	х	х	х	6 700	х	х
3 1 грудня року (грн.)	х	х	6 500	х	х	х

1.1.2. Прожиткового мінімуму для працездатних осіб та посадового окладу працівника І тарифного розряду Єдиної тарифної сітки:

Показники	2019 рік	2020 рік	2021 рік	2022 рік	2023р.	2024р.
Розмір прожиткового мінімуму для працездатних осіб						
3 1 січня року (грн.)	1 921	2 102	2 270	2 481	2684	3028
Приріст до попереднього року (%)	+9,0	+9,4	+8,0	+9,3	+8,2	+12,8
Розмір посадового окладу працівника І тарифного розряду Єдиної тарифної сітки(ік прогноз)						2024р.
3 1 січня року (грн.)	1 921	2 102	2 670	2 893	2893	3195
3 1 квітня року(грн.)	х	х	х	х	х	3600 (не введено)
3 1 липня року (грн.)	х	х	х	х	х	х
3 1 вересня року (грн.)	х	2 225	х	х	х	х
3 1 жовтня року (грн.)	х	х	х	2 982 (не введено)	х	х
3 1 грудня року (грн.)	х	х	2 893	х	х	х

II. Показники економічного розвитку громади.

Вишнева міська територіальна громада включає територію міста Вишневе та села Крюківщина і має важливе соціально-культурне, промислове значення, близьку перспективу подальшого економічного і соціального розвитку. Населення громади стрімко зростає і станом на 01.01.2022 року становить 51,2 тис. чол. Виникає потреба вищого рівня розвитку, створення сприятливіших умов для становлення економічного і культурного центру.

В умовах економіки місто Вишневе та село Крюківщина сьогодні виступають як окремий ринок. Громада має потужні сприятливі передумови та потенціал для подальшого соціально-економічного розвитку. До числа факторів, які визначають специфіку використання її території та створюють умови для прогресивного розвитку, відносяться:

- інвестиційно привабливі умови для залучення внутрішніх і, особливо, зовнішніх інвестицій, що сприяє економічному та соціальному розвитку регіону;
- надзвичайно розвинена виробнича база;
- експортний потенціал. Ряд промислових підприємств регіону експортує свою продукцію у країни ближнього та дальнього зарубіжжя;
- наявність виробничих площ, облаштованих необхідною інфраструктурою, що є наслідком ринкової трансформації економіки і дозволяє нарощувати або створювати нові види виробництва з відносно незначними витратами;
- розвинені транспортні комунікації (залізниця Київ-Фастів, Миронівка, Здолбунів), під'їзди до підприємств.
- близькість до столиці України (2 км) – м. Києва – найкрупнішого адміністративного, наукового, виробничого, транспортного та культурного центру;
- наявність високої частки молоді в трудових ресурсах, демографічний ріст.

Все це дозволяє нарощувати або створювати нові види виробництва, які відповідатимуть ресурсному та виробничому потенціалу і соціальним завданням розвитку Вишневої громади з урахуванням інтеграційних взаємозв'язків.

Наведені вище характеристики свідчать про потенціал та перспективу соціально-економічного розвитку і демографічного росту громади.

1. МІСЦЕВА ВЛАДА.

Адреса: 08132, м.Вишневе, вул.Святошинська, 29
 Бучанський район
 Київська область
Вишнева міська рада
Виконавчий комітет Вишневої міської ради

Міський голова м. Вишневе – Ілля Діков.

Староста – Євгеній Ломінський.

Телефон приймальні: (04598) 5-26-44 ;

Офіційний сайт Вишневої міської ради: <https://vyshneve-rada.gov.ua>

Фактично у місті проживає більше ніж 65 тис. чоловік. Таке збільшення кількості населення пов'язане з вигідним економіко-географічним положенням в центральному регіоні України та в безпосередній близькості до столиці м. Києва.

Всього на території громади зареєстровано (згідно даних статистики) близько 5840 суб'єктів господарювання.

2. РОЗВИТОК РЕАЛЬНОГО СЕКТОРУ ЕКОНОМІКИ

Стратегічною сферою економіки громади є промисловість, торгівля, основу яких формують підприємства машинобудівної та харчової галузей. Реалізація промислової продукції підприємств м. Вишневе відбувається як в середині країни, так і експортується. Проте, розвиток промисловості Вишневої територіальної громади продовжує перебувати під тиском економічної та політичної нестабільності в країні, під впливом обмеженості торговельних відносин у зв'язку з військовими діями на сході країни. Крім того, у 2022 році Україна запровадила військовий стан, що тягне за собою зниження темпів економічного зростання, що впливає на життя людей та економіку територіальної громади.

Проте завдяки спільній співпраці влади, громади та бізнесу вдалося досягти певних результатів в соціально-економічному розвитку: очікується зростання середнього розміру заробітної плати штатних працівників, стабільність показника середньооблікової кількості штатних працівників, позитивне сальдо торговельного балансу тощо.

2.1. Промисловість

Станом на 01.01.2022 року зареєстровано 263 підприємства, з них знаходиться 69 діючих промислових підприємств, із яких 19 основного кола звітності.

Найбільшими за обсягами вироблених та реалізованих товарів є ЖМЗ Візар, Вім Біль Данн - Україна, ТОВ «Сандора», ТОВ «АМТТ», Рембудкомплект, ЗАТ Вишнівська взуттєва фабрика та ін.

Пріоритетні напрямки розвитку за 2024 рік:

- освоєння нових видів конкурентоспроможної продукції, розширення її асортименту, підвищення якості;
- впровадження нових наукоємних технологій, насамперед енергозберігаючих;

- удосконалення роботи маркетингових служб підприємств;
- сприяння підприємствам у залученні інвестицій для реалізації інвестиційних проектів та заходів щодо реконструкції та технічного переоснащення виробничих потужностей з метою освоєння нових видів конкурентоспроможної продукції;
- створення та постійне оновлення бази даних продукції, яку виробляють промислові підприємства, з метою використання цих матеріалів для інформування потенційних споживачів як в Україні, так і за її межами;
- забезпечення активної участі підприємств у виставково-ярмаркових заходах з метою освоєння нових ринків реалізації виробленої продукції;

2.2. Транспортна галузь

Станом на 1 січня 2023 року зареєстровано 97 транспортних підприємств, з них 46 підприємств, які мають власний автотранспорт, в т.ч. 12 автотранспортних підприємств різних форм власності. Вагома частка перевезень припадає на Південно-Західну залізницю, що проходить через місто Вишневе.

2.3. Споживчий ринок та торгівля

У 2024 році обсяг реалізованих послуг збільшився на 27,3 % до показника 2023 року за рахунок збільшення об'єктів, які впроваджують на сучасному споживчому ринку сучасні технології, нові методи обслуговування, високу культуру споживання.

Позитивна динаміка нарощування обсягів роздрібного товарообігу, як і в попередні роки зберігалася і у 2024 році. Станом на 1 січня 2024 року на території громади зареєстровано близько 760 торговельних підприємств.

Основні цілі, завдання та заходи за 2024 рік виконувались по напрямках:

- формування ефективної торговельної інфраструктури споживчого ринку, здатної задовольнити зростаючі потреби населення в якісних товарах та послугах, забезпечення високого рівня обслуговування у сучасних умовах;
- забезпечення реалізації державної політики в сфері послуг, спрямованої на вдосконалення торговельного та побутового обслуговування населення;
- насичення споживчого ринку міста широким асортиментом продовольчих та непродовольчих товарів;
- раціональне розміщення мережі підприємств торгівлі і ресторанного господарства;
- вдосконалення діяльності об'єктів ринкового господарства.

У 2024 році здійснювались заходи спрямовані на поліпшення якості торговельного обслуговування, підтримку вітчизняного товаровиробника, запобігання необґрунтованому зростанню цін на споживчому ринку, зростання обсягу роздрібного товарообороту, забезпечення жителів громади необхідними продуктами харчування та медикаментами у складний період воєнного стану.

Основними завданнями в сфері торгівлі та обслуговування є:

- поліпшення якості торговельного обслуговування населення;
- сприяння залученню на ринки як місцевих товаровиробників, так і товаровиробників з інших регіонів;
- створення нових робочих місць у сфері торгівлі та послуг.

2.4. Розвиток підприємництва

Загальна сума надходжень до бюджету від суб'єктів малого підприємництва за підсумками 2024 року складає 246 368, 2 тис. грн. Маємо ріст надходжень на

103 486,6 тис.грн. (72,4 %) в порівнянні з 2021 роком за рахунок збільшення мінімальної заробітної плати та зміни бази платників.

Здійснюється підтримка малого та середнього підприємництва. Проводилася робота з поліпшення бізнес-клімату, створення сприятливих умов для розвитку малого та середнього підприємництва, подальшого розвитку активної співпраці виконавчих органів Вишневої міської ради та суб'єктів малого і середнього підприємництва. Суб'єктам господарювання доводилась інформація про можливість участі у бізнес-форумах, семінарах та вебінарах.

Основні цілі, завдання та заходи за 2024 рік виконувались за напрямками:

- забезпечення безумовної реалізації завдань державної регуляторної політики у сфері господарської діяльності;
- забезпечення ресурсної та інформаційної підтримки малого та середнього підприємництва;
- спрощення реєстраційних та дозвільних процедур;
- формування інфраструктури підтримки підприємництва;
- надання суб'єктам малого підприємництва інформаційно-консультативної допомоги з боку державних органів влади;

3. ЗАЙНЯТИСТЬ НАСЕЛЕННЯ ТА РИНОК ПРАЦІ

З метою підвищення продуктивної зайнятості населення, посилення соціального захисту громадян від безробіття в 2024 році здійснювався комплекс заходів, спрямованих на поліпшення структури підготовки та перепідготовки кадрів, соціального захисту осіб, не здатних на рівних конкурувати на ринку праці, стимулювання підприємницької діяльності, у тому числі сприяти:

- збереженню та створенню нових робочих місць;
- укомплектуванню робочих місць працівниками на об'єктах, де організовано громадські роботи, у першу чергу з числа зареєстрованих безробітних;
- активізації професійної підготовки, перепідготовки та підвищення кваліфікації незайнятого населення відповідно до потреб економіки;

створити:

- умови для перенавчання осіб з особливими потребами за направленнями центру зайнятості та за рахунок коштів Фонду соціального захисту інвалідів;
- посилити мотивацію до праці та свідоме обрання робітничих професій, що користуються попитом на ринку праці,
- шляхом проведення системної профорієнтаційної роботи з незайнятим населенням.

В умовах нинішньої економічної ситуації основною метою є забезпечення соціальних гарантій громадян, збереження кадрового потенціалу підприємств, недопущення зростання рівня безробіття у 2024 році.

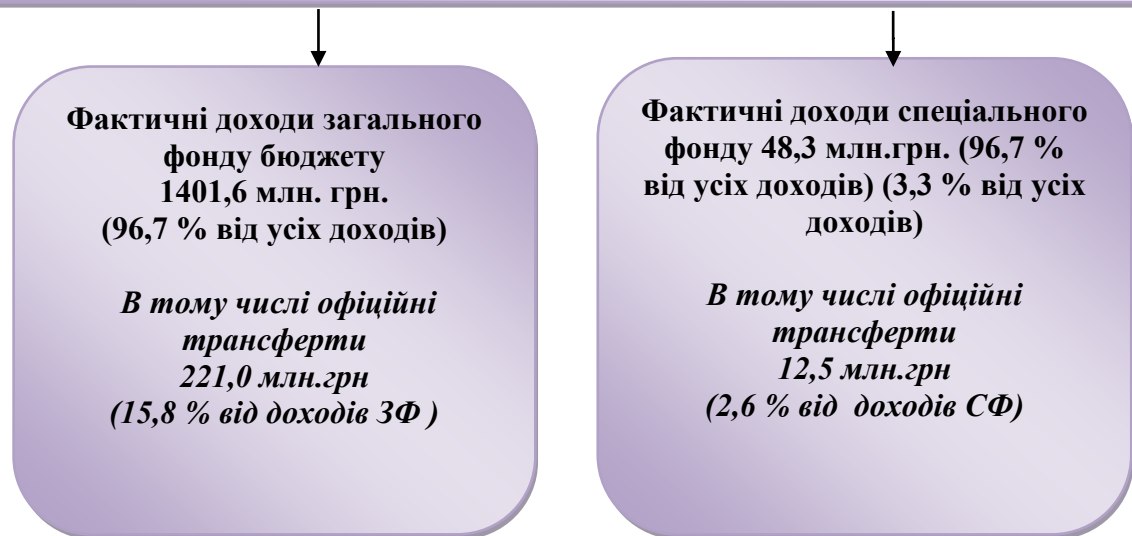
Середньомісячна заробітна плата одного штатного працівника за підсумками 2024 року становила 16440 грн., що у 5,4 рази вище прожиткового мінімуму для працездатної особи.

III. Доходи.

За 2024 рік бюджет Вишневої міської територіальної громади виконано наступним чином:

- із врахуванням трансфертів - 1 449 944 398,43 грн. в т.ч. по загальному фонду - 1 401 648 925,13 грн., по спеціальному фонду - 48 295 473,30 грн.
- без врахування трансфертів - 1 216 379 328,63 грн., в т.ч. по загальному фонду - 1 180 607 944,33 грн., по спеціальному фонду - 35 771 373,30 грн.

Структура доходної частини бюджету Вишневої міської ради по фондах за 2024 рік



За 2024 рік дохідна частина бюджету Вишневої міської територіальної громади у відсотках виконана:

- із врахуванням трансфертів - 71,12%, в т.ч. по загальному фонду - 79,66 %, по спеціальному фонду – 17,3 %,
- без врахування трансфертів – 77,7 % в т.ч. по загальному фонду - 77,0 %, по спеціальному фонду - 130,1 %.

Обсяг фактичних доходів бюджету територіальної громади за 2024 рік представлено в Додатку № 1 до звіту "Про виконання бюджету Вишневої міської територіальної громади за 2024 рік" (Додаток № 1 додається).

Надходження до загального фонду бюджету за 2024 рік за напрямками надходжень

Загальний фонд

	найменування	Фактично надійшло у 2022 році	Фактично надійшло у 2023 році	Фактично надійшло у 2024 році	% за аналогічний період минулого року
10000000	Податкові надходження	1 023 411 955,73	1 515 356 663,60	1 167 726 312,81	77,06 %
20000000	Неподаткові надходження	15 486 401,28	14 578 934,83	12 881 642,52	88,36 %
40000000	Офіційні трансферти	147 773 290,12	190 153 276,51	221 040 969,80	116,24 %
	Усього (без врахування трансфертів)	1 038 898 357,01	1 529 935 598,43	1 180 607 955,33	77,17 %
	Усього	1 186 671 647,13	1 720 088 874,94	1 401 648 925,13	81,49 %

Податкові надходження загального фонду бюджету Вишневої міської територіальної громади у звітному періоді фактично становлять 1 167 726 312,81 грн.(виконання уточненого плану за рік становить – 76,7 %). Неподаткові надходження становлять 12 881 642,52грн. (виконання уточненого плану за рік становить 125,1%).

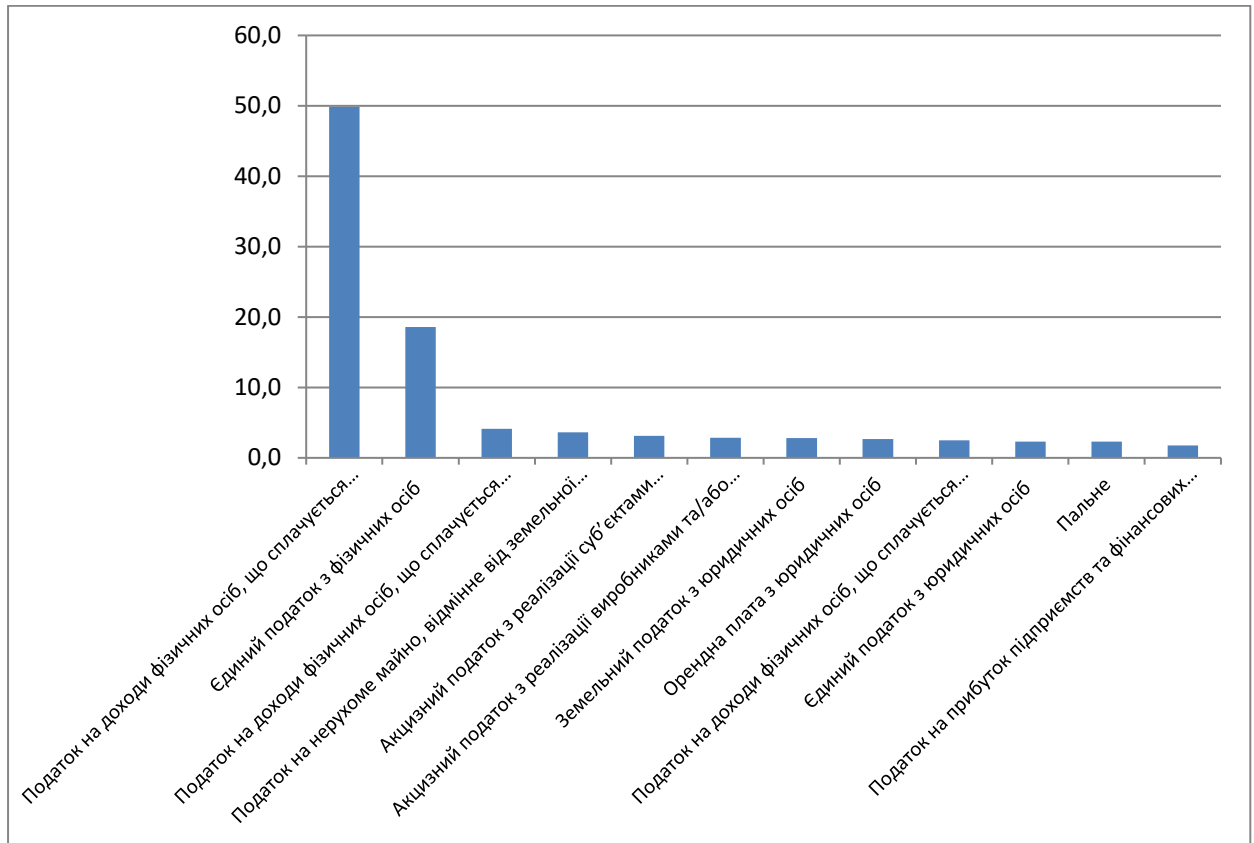
Питома вага надходжень до загального фонду бюджету за 2024 рік в розрізі доходів (без трансфертів)

11010100	Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати	588 693 528,60	49,9
----------	--	----------------	------

18050400	Єдиний податок з фізичних осіб	219 264 132,81	18,6
11010500	Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування	48 883 319,16	4,1
18010400	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості	43 052 927,41	3,6
14040200	Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів (крім тих, що оподатковуються згідно з підпунктом 213.1.14 пункту 213.1 статті 213 Податкового кодексу України)	37 073 503,44	3,1
14040100	Акцизний податок з реалізації виробниками та/або імпортерами, у тому числі в роздрібній торгівлі тютюнових виробів, тютюну та промислових замінників тютюну, рідин, що використовуються в електронних сигаретах, що оподатковується згідно з підпунктом 213.1.14 пункту 213.1 статті 213 Податкового кодексу України	33 818 210,69	2,9
18010500	Земельний податок з юридичних осіб	33 243 245,27	2,8
18010600	Орендна плата з юридичних осіб	31 493 402,91	2,7
11010400	Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата	29 354 079,57	2,5
18050300	Єдиний податок з юридичних осіб	27 104 086,49	2,3
14031900	Пальне	27 036 342,29	2,3
11020200	Податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності	20 588 060,40	1,7
22012500	Плата за надання інших адміністративних послуг	8 467 950,48	0,7
18010300	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості	8 431 751,87	0,7
18010200	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості	6 187 466,01	0,5
14021900	Пальне	4 395 247,39	0,4
24060300	Інші надходження	3 128 588,34	0,3
11011200	Податок на доходи фізичних осіб із доходів спеціалістів резидента Дія Сіті	2 884 895,58	0,2
18010700	Земельний податок з фізичних осіб	2 193 884,53	0,2
18010900	Орендна плата з фізичних осіб	1 373 205,52	0,1
18030100	Туристичний збір, сплачений юридичними особами	893 158,00	0,1
13010200	Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів (крім рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування)	482 365,05	0,041
18010100	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості	416 152,20	0,035
18011000	Транспортний податок з фізичних осіб	321 587,34	0,027
22010300	Адміністративний збір за проведення державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб – підприємців та громадських формувань	313 882,00	0,027
22090100	Державне мито, що сплачується за місцем розгляду та оформлення документів, у тому числі за оформлення документів на спадщину і дарування	215 937,21	0,018
18011100	Транспортний податок з юридичних осіб	192 435,57	0,016
13030100	Рентна плата за користування надрами для видобування інших корисних копалин загальнодержавного значення	144 950,54	0,012

22080400	Надходження від орендної плати за користування майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності	142 464,49	0,012
21081700	Плата за встановлення земельного сервітуту, за надання права користування земельною ділянкою для сільськогосподарських потреб(емфітевзис), для забудови(суперфіцій)	139 389,12	0,012
22012600	Адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень	138 090,00	0,012
18020100	Збір за місця для паркування транспортних засобів, сплачений юридичними особами	132 649,60	0,011
21081100	Адміністративні штрафи та інші санкції	112 128,96	0,009
21081500	Штрафні санкції, що застосовуються відповідно до Закону України «Про державне регулювання виробництва і обігу спирту етилового, коньячного і плодового, алкогольних напоїв, тютюнових виробів, рідин, що використовуються в електронних сигаретах, та пального»	90 553,42	0,008
22012900	Плата за скорочення термінів надання послуг у сфері державної реєстрації речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень і державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб – підприємців та громадських формувань, а також плата за надання інших платних послуг, пов'язаних з такою державною реєстрацією	53 940,00	0,005
18030200	Туристичний збір, сплачений фізичними особами	50 003,50	0,004
21010300	Частина чистого прибутку (доходу) комунальних унітарних підприємств та їх об'єднань, що вилучається до відповідного місцевого бюджету	38 911,40	0,003
22090400	Державне мито, пов'язане з видачею та оформленням закордонних паспортів (пасвідок) та паспортів громадян України	34 051,00	0,003
13020200	Рентна плата за спеціальне використання води водних об'єктів місцевого значення	17 022,01	0,001
21080900	Штрафні санкції за порушення законодавства про патентування, за порушення норм регулювання обігу готівки та про застосування реєстраторів розрахункових операцій у сфері торгівлі, громадського харчування та послуг	5 125,00	0,0004
11011300	Податок на доходи фізичних осіб у вигляді мінімального податкового зобов'язання, що підлягає сплаті фізичними особами	4 490,22	0,00038
13040200	Рентна плата за користування надрами в цілях, не пов'язаних з видобуванням корисних копалин	980,68	0,00008
22010200	Плата за ліцензії на певні види господарської діяльності та сертифікати, що видаються Радою міністрів Автономної Республіки Крим, виконавчими органами місцевих рад і місцевими органами виконавчої влади	605,60	0,00005
22090200	Державне мито, не віднесене до інших категорій	25,50	0,000002
11010200	Податок на доходи фізичних осіб з грошового забезпечення, грошових винагород та інших виплат, одержаних військовослужбовцями, поліцейськими та особами рядового і начальницького складу, що сплачується податковими агентами	-771,84	-0,00007
	разом	1 180 607 955,33	100,000

**Графічний аналіз відсотків надходжень до загального фонду бюджету
Вишневої міської ради у 2024 року**



Решта надходжень становить менше 1% та не відображені в діаграмі.

Порівняння надходжень бюджету ВМТГ за 2022 р., 2023 р., 2024 р.

Спеціальний фонд(разом)					
	найменування	Фактично надійшло у 2022 році,грн.	Фактично надійшло у 2023році,грн.	Фактично надійшло у 2024 році, грн.	% за аналогічний період минулого року
10000000	Податкові надходження	59 400,94	57 966,70	70 133,93	120,99 %
20000000	Неподаткові надходження	14 930 972,93	14 912 986,55	19 006 999,68	127,45 %
30000000	Доходи від операцій з капіталом	465 124,40	1 486 207,02	15 489 674,27	1042,23 %
40000000	Офіційні трансферти	0,00	2 700 989,00	12 524 100,00	463,69 %
50000000	Цільові фонди	582 984,59	1 360 865,52	1 204 565,42	88,51 %
	Усього (без врахування трансфертів)	16 038 482,86	17 818 025,79	35 771 373,30	200,76 %
	Усього	16 038 482,86	20 519 014,79	48 295 473,30	235,37 %

Виконання доходів спеціального фонду (структура надходжень) бюджету територіальної громади за 2024 рік

спеціальний фонд						
Код бюджетної класифікації	Найменування	Річний план	Уточнений річний план	Фактично надійшло	(+/-) відхилення до уточненого плану	% виконання до уточненого плану

10000000	Податкові надходження	85 000,00	85 000,00	70 133,93	-14 866,07	82.51
20000000	Неподаткові надходження	25 105 000,00	25 105 000,00	19 006 999,68	-6 098 000,32	75.71
30000000	Доходи від операцій з капіталом	1 300 000,00	1 300 000,00	15 489 674,27	14 189 674,27	1191.51
40000000	Офіційні трансферти	0,00	251 560 997,00	12 524 100,00	-239 036 897,00	4.98
50000000	Цільові фонди	1 000 500,00	1 000 500,00	1 204 565,42	204 065,42	120.40
	Усього (без врахування трансфертів)	27 490 500,00	27 490 500,00	35 771 373,30	8 280 873,30	130.12
	Усього	27 490 500,00	279 051 497,00	48 295 473,30	-230 756 023,70	17.31

**Питома вага надходжень до спеціального фонду бюджету
за 2024 року в розрізі доходів (без трансфертів)**

код	Надходження	фактичні надходження за 2024 р., грн.	відсоток надходжень
25010100	Плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю	16 656 539,60	46,6
33010100	Кошти від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення, що перебувають у державній або комунальній власності, та земельних ділянок, які знаходяться на території Автономної Республіки Крим	15 489 674,27	43,3
50110000	Цільові фонди, утворені Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування та місцевими органами виконавчої влади	1 204 565,42	3,4
25020100	Благодійні внески, гранти та дарунки	901 577,27	2,5
24170000	Надходження коштів пайової участі у розвитку інфраструктури населеного пункту	579 675,00	1,6
25010300	Плата за оренду майна бюджетних установ, що здійснюється відповідно до Закону України «Про оренду державного та комунального майна»	427 973,00	1,2
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	420 668,00	1,2
19010100	Екологічний податок, який справляється за викиди в атмосферне повітря забруднюючих речовин стаціонарними джерелами забруднення (за винятком викидів в атмосферне повітря двоокису вуглецю)	68 775,40	0,2
25010400	Надходження бюджетних установ від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна)	17 491,31	0,0
24062100	Грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності	3 075,50	0,0086

19010300	Надходження від розміщення відходів у спеціально відведених для цього місцях чи на об'єктах, крім розміщення окремих видів відходів як вторинної сировини	1 358,53	0,0038
	разом	35 771 373,30	100,000

IV. ВИДАТКИ ТА ЗАБОРГОВАНІСТЬ.

Видатки бюджету Вишневої міської територіальної громади затверджені у сумі 1 708 574 980,00 гривень, у тому числі видатки загального фонду бюджету – 838 574 480,00 гривень та видатки спеціального фонду бюджету – 870 000 500,00 гривень.

Уточнений обсяг видатків бюджету становить 2 838 320 416,88 грн., у тому числі видатки загального фонду бюджету – 1 292 434 718,69 грн., видатки спеціального фонду бюджету – 1 545 885 698,19 грн.

За 2024 рік здійснено касових видатків згідно із плановими цільовими призначеннями на суму 1 649 672 954,48 грн., що на 344 477 012,50 грн. більше ніж за 2023 рік (58,1 % до уточненого плану на рік), в т.ч. по загальному фонду – 1 192 165 232,53 грн., що на 143 297 598,37 грн. більше минулорічних видатків (92,2 % виконання до уточненого плану на рік), по спеціальному фонду – 457 507 721,95 грн., що на 201 179 414,13 грн. більше минулорічних видатків (29,6 % виконання до уточненого плану на рік), див. додатки 2 та 2.1. до звіту.

Таблиця IV.I

**Порівняння касових видатків по функціональній класифікації
за 2023-2024 роки.**

загальний фонд грн					
КФК	Назва	Касові видатки за 2023 рік	Касові видатки за 2024 рік	Відхилення касових видатків за 2024 рік до 2023 року	% відхилення касових видатків за 2024 рік до 2023 року
0100	Державне управління	67 799 948,20	72 082 973,75	4 283 025,55	6,3
0160	Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах	61 400 384,06	70 751 834,75	9 351 450,69	15,2
0180	Інша діяльність у сфері державного управління	6 399 564,14	1 331 139,00	-5 068 425,14	-79,2
1000	Освіта	416 121 795,95	458 620 781,98	42 498 986,03	10,2
1010	Надання дошкільної освіти	152 584 690,05	164 747 770,54	12 163 080,49	8,0
1021	Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти	90 001 396,85	79 783 735,23	-10 217 661,62	-11,4
1031	Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти	141 446 177,31	167 936 308,94	26 490 131,63	18,7

1061	Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду (крім залишку коштів, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень Кабінету Міністрів України у попередніх бюджетних періодах, а також коштів, необхідних для забезпечення безпечного навчального процесу у закладах загальної середньої освіти)	0,00	190 112,69	190 112,69	0,0
1070	Надання позашкільної освіти закладами позашкільної освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми	10 376 672,03	12 771 213,92	2 394 541,89	23,1
1080	Надання спеціалізованої освіти мистецькими школами	13 670 412,88	16 558 505,59	2 888 092,71	21,1
1142	Інші програми та заходи у сфері освіти	616 880,00	1 822 819,71	1 205 939,71	195,5
1151	Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок коштів місцевого бюджету	1 667 408,95	3 079 616,09	1 412 207,14	84,7
1152	Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок освітньої субвенції	1 620 922,52	2 292 388,58	671 466,06	41,4
1160	Забезпечення діяльності центрів професійного розвитку педагогічних працівників	2 895 535,90	3 714 579,75	819 043,85	28,3
1200	Надання освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами	637 083,24	1 503 506,38	866 423,14	136,0
1210	Надання освіти за рахунок залишку коштів за субвенцією з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами на кінець бюджетного періоду	604 616,22	78 653,27	-525 962,95	-87,0
1291	Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень Кабінету Міністрів України у попередніх бюджетних періодах (за спеціальним фондом державного бюджету)	0,00	184 548,30	184 548,30	0,0
1403	Забезпечення харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам	0,00	3 957 022,99	3 957 022,99	0,0
2000	Охорона здоров'я	36 915 062,30	39 113 860,48	2 198 798,18	6,0
2152	Інші програми та заходи у сфері охорони здоров'я	36 915 062,30	39 113 860,48	2 198 798,18	6,0
3000	Соціальний захист та соціальне забезпечення	18 025 141,15	55 302 231,98	37 277 090,83	206,8

3035	Компенсаційні виплати за пільговий проїзд окремих категорій громадян на залізничному транспорті	3 900 000,00	2 758 634,70	-1 141 365,30	-29,3
3140	Оздоровлення та відпочинок дітей (крім заходів з оздоровлення дітей, що здійснюються за рахунок коштів на оздоровлення громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи)	0,00	2 006 753,41	2 006 753,41	0,0
3160	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	530 219,71	677 685,37	147 465,66	27,8
3191	Інші видатки на соціальний захист ветеранів війни та праці	537 883,51	2 230 618,28	1 692 734,77	314,7
3193	Забезпечення діяльності фахівців із супроводу ветеранів війни та демобілізованих осіб та окремі заходи з підтримки осіб, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України	0,00	58 552,20	58 552,20	0,0
3241	Забезпечення діяльності інших закладів у сфері соціального захисту і соціального забезпечення	5 482 769,65	7 006 499,28	1 523 729,63	27,8
3242	Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення	7 574 268,28	40 563 488,74	32 989 220,46	435,5
4000	Культура і мистецтво	10 114 546,62	14 205 711,57	4 091 164,95	40,4
4030	Забезпечення діяльності бібліотек	3 860 360,26	4 591 409,91	731 049,65	18,9
4040	Забезпечення діяльності музеїв і виставок	656 193,96	1 010 492,10	354 298,14	54,0
4060	Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів	3 543 219,60	5 985 681,66	2 442 462,06	68,9
4082	Інші заходи в галузі культури і мистецтва	2 054 772,80	2 618 127,90	563 355,10	27,4
5000	Фізична культура і спорт	21 898 391,83	32 683 173,89	10 784 782,06	49,2
5011	Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з олімпійських видів спорту	518 850,00	491 750,00	-27 100,00	-5,2
5031	Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл	9 363 519,44	17 378 043,81	8 014 524,37	85,6
5049	Виконання окремих заходів з реалізації соціального проекту «Активні парки - локації здорової України»	85 827,00	93 549,60	7 722,60	9,0
5062	Підтримка спорту вищих досягнень та організацій, які здійснюють фізкультурно-спортивну діяльність в регіоні	11 930 195,39	14 719 830,48	2 789 635,09	23,4
6000	Житлово-комунальне господарство	338 535 880,42	404 606 714,63	66 070 834,21	19,5
6011	Експлуатація та технічне обслуговування житлового фонду	54 100 000,00	35 996 000,00	-18 104 000,00	-33,5

6012	Забезпечення діяльності з виробництва, транспортування, постачання теплової енергії	124 429 518,55	222 291 352,53	97 861 833,98	78,6
6013	Забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства	52 117 700,99	19 834 380,00	-32 283 320,99	-61,9
6017	Інша діяльність, пов'язана з експлуатацією об'єктів житлово-комунального господарства	870 211,00	1 264 586,90	394 375,90	45,3
6020	Забезпечення функціонування підприємств, установ та організацій, що виробляють, виконують та/або надають житлово-комунальні послуги	6 663 113,97	11 002 197,84	4 339 083,87	65,1
6030	Організація благоустрою населених пунктів	100 355 335,91	114 218 197,36	13 862 861,45	13,8
7000	Економічна діяльність	7 166 779,23	7 251 134,10	84 354,87	1,2
7130	Здійснення заходів із землеустрою	83 000,00	86 500,00	3 500,00	4,2
7413	Інші заходи у сфері автотранспорту	1 776 739,61	2 994 178,06	1 217 438,45	68,5
7461	Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету	5 096 382,62	4 056 354,04	-1 040 028,58	-20,4
7680	Членські внески до асоціацій органів місцевого самоврядування	210 657,00	114 102,00	-96 555,00	-45,8
8000	Інша діяльність	16 749 674,40	27 095 859,43	10 346 185,03	61,8
8110	Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха	49 840,00	4 647 945,60	4 598 105,60	9 225,7
8230	Інші заходи громадського порядку та безпеки	16 655 786,84	21 414 743,89	4 758 957,05	28,6
8240	Заходи та роботи з територіальної оборони	12 044,30	1 033 169,94	1 021 125,64	8 478,1
8600	Обслуговування місцевого боргу	32 003,26	0,00	-32 003,26	-100,0
9000	Міжбюджетні трансферти	115 540 414,06	81 202 790,72	-34 337 623,34	-29,7
9110	Реверсна дотація	44 412 500,00	0,00	-44 412 500,00	-100,0
9150	Інші дотації з місцевого бюджету	35 000 000,00	0,00	0,00	0,0
9770	Інші субвенції з місцевого бюджету	13 543 535,01	20 243 500,00	6 699 964,99	49,5
9800	Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів	22 584 379,05	60 959 290,72	38 374 911,67	169,9
ВСЬОГО:		1 048 867 634,16	1 192 165 232,53	143 297 598,37	13,7
спеціальний фонд					
КФК	Назва	Касові видатки за 2023 рік	Касові видатки за 2024 рік	Відхилення касових видатків за 2024 рік до 2023 року	% відхилення касових видатків за 2024 рік до 2023 року
0100	Державне управління	1 139 065,72	1 227 738,58	88 672,86	7,8
0160	Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах	663 805,28	994 290,92	330 485,64	49,8
0180	Інша діяльність у сфері державного управління	475 260,44	233 447,66	-241 812,78	-50,9
1000	Освіта	44 096 840,47	67 944 403,96	23 847 563,49	54,1
1010	Надання дошкільної освіти	22 956 547,14	36 325 370,20	13 368 823,06	58,2

1021	Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти	16 929 519,45	23 751 750,27	6 822 230,82	40,3
1070	Надання позашкільної освіти закладами позашкільної освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми	176 293,32	817 015,73	640 722,41	363,4
1080	Надання спеціалізованої освіти мистецькими школами	1 972 440,00	1 555 239,08	-417 200,92	-21,2
1151	Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок коштів місцевого бюджету	1 136 996,74	119 860,00	-1 017 136,74	-89,5
1160	Забезпечення діяльності центрів професійного розвитку педагогічних працівників	0,00	79 999,98	79 999,98	0,0
1181	Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа"	0,00	582 166,20	582 166,20	0,0
1182	Виконання заходів, спрямованих на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам	0,00	1 358 387,80	1 358 387,80	0,0
1210	Надання освіти за рахунок залишку коштів за субвенцією з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами на кінець бюджетного періоду	293 715,00	0,00	-293 715,00	-100,0
1271	Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевими бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету)	183 319,00	0,00	-183 319,00	-100,0
1272	Реалізація заходів за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету)	448 009,82	0,00	-448 009,82	-100,0
1291	Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень Кабінету Міністрів України у попередніх бюджетних періодах (за спеціальним фондом державного бюджету)	0,00	877 178,00	877 178,00	0,0
1292	Реалізація заходів за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень Кабінету Міністрів України у попередніх бюджетних періодах (за спеціальним фондом державного бюджету)	0,00	2 477 436,70	2 477 436,70	0,0
2000	Охорона здоров'я	4 856 009,40	29 904 226,67	25 048 217,27	515,8
2152	Інші програми та заходи у сфері охорони здоров'я	4 856 009,40	29 904 226,67	25 048 217,27	515,8

3000	Соціальний захист та соціальне забезпечення	36 642 225,01	40 378 102,18	3 735 877,17	10,2
3124	Створення та забезпечення діяльності спеціалізованих служб підтримки осіб, які постраждали від домашнього насильства та/або насильства за ознакою статі	4 645 237,48	2 860 084,97	-1 785 152,51	-38,4
3221	Грошова компенсація за належні для отримання жилі приміщення для сімей осіб, визначених пунктами 2 – 5 частини першої статті 101 Закону України «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту», для осіб з інвалідністю I – II групи, яка настала внаслідок поранення, контузії, каліцтва або захворювання, одержаних під час безпосередньої участі в антитерористичній операції, забезпеченні її проведення, здійсненні заходів із забезпечення національної безпеки і оборони, відсічі і стримування збройної агресії Російської Федерації у Донецькій та Луганській областях, забезпеченні їх здійснення, у заходах, необхідних для забезпечення оборони України, захисту безпеки населення та інтересів держави у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України, визначених пунктами 11 – 14 частини другої статті 7 Закону України «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту», та які потребують поліпшення житлових умов	9 620 565,97	4 634 224,24	-4 986 341,73	-51,8
3222	Грошова компенсація за належні для отримання жилі приміщення для внутрішньо переміщених осіб, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України і брали безпосередню участь в антитерористичній операції, забезпеченні її проведення, перебуваючи безпосередньо в районах антитерористичної операції у період її проведення, у здійсненні заходів із забезпечення національної безпеки і оборони, відсічі і стримування збройної агресії Російської Федерації у Донецькій та Луганській областях, забезпеченні їх здійснення, перебуваючи безпосередньо в районах та у період здійснення зазначених заходів, та визнані особами з інвалідністю внаслідок війни III групи відповідно до пунктів 11-14 частини другої статті 7 або учасниками бойових дій відповідно до пунктів 19-21 частини першої статті 6 Закону України «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту», та які потребують поліпшення житлових умов	20 507 648,92	26 490 064,75	5 982 415,83	29,2

3223	Грошова компенсація за належні для отримання жилі приміщення для сімей учасників бойових дій на території інших держав, визначених у абзаці першому пункту 1 статті 10 Закону України «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту», для осіб з інвалідністю I-II групи з числа учасників бойових дій на території інших держав, інвалідність яких настала внаслідок поранення, контузії, каліцтва або захворювання, пов'язаних з перебуванням у цих державах, визначених пунктом 7 частини другої статті 7 Закону України «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту», та які потребують поліпшення житлових умов	1 840 982,64	6 222 649,22	4 381 666,58	238,0
3241	Забезпечення діяльності інших закладів у сфері соціального захисту і соціального забезпечення	27 790,00	171 079,00	143 289,00	515,6
4000	Культура і мистецтво	2 253 518,00	965 244,45	-1 288 273,55	-57,2
4030	Забезпечення діяльності бібліотек	227 620,00	253 943,00	26 323,00	11,6
4060	Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів	2 025 898,00	711 301,45	-1 314 596,55	-64,9
5000	Фізична культура і спорт	3 872 747,80	4 760 827,10	888 079,30	22,9
5031	Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл	3 872 747,80	4 760 827,10	888 079,30	22,9
6000	Житлово-комунальне господарство	40 187 220,91	72 396 810,71	32 209 589,80	80,1
6011	Експлуатація та технічне обслуговування житлового фонду	1 074 540,21	6 780 741,86	5 706 201,65	531,0
6012	Забезпечення діяльності з виробництва, транспортування, постачання теплової енергії	0,00	11 769 760,80	11 769 760,80	0,0
6013	Забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства	496 699,00	12 120 000,00	11 623 301,00	2 340,1
6017	Інша діяльність, пов'язана з експлуатацією об'єктів житлово-комунального господарства	423 700,00	3 811 735,81	3 388 035,81	799,6
6030	Організація благоустрою населених пунктів	38 192 281,70	37 914 572,24	-277 709,46	-0,7
7000	Економічна діяльність	83 187 645,25	81 318 432,60	-1 869 212,65	-2,2
7130	Здійснення заходів із землеустрою	128 592,00	0,00	-128 592,00	-100,0
7310	Будівництво об'єктів житлово-комунального господарства	21 741 812,77	46 076 526,22	24 334 713,45	111,9
7321	Будівництво освітніх установ та закладів	43 643 314,46	9 468 801,98	-34 174 512,48	-78,3
7322	Будівництво медичних установ та закладів	1 370 000,00	0,00	-1 370 000,00	-100,0
7330	Будівництво інших об'єктів комунальної власності	99 643,20	14 341 714,08	14 242 070,88	14 293,1
7350	Розроблення схем планування та забудови територій (містобудівної документації)	425 158,58	147 333,20	-277 825,38	-65,3
7381	Реалізація проектів в рамках Програми з відновлення України	0,00	2 815 056,72	2 815 056,72	0,0

7461	Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету	1 813 824,62	7 438 900,40	5 625 075,78	310,1
7650	Проведення експертної грошової оцінки земельної ділянки чи права на неї	21 999,62	20 300,00	-1 699,62	-7,7
7670	Внески до статутного капіталу суб'єктів господарювання	13 250 300,00	1 000,00	-13 249 300,00	-100,0
7691	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	693 000,00	1 008 800,00	315 800,00	45,6
8000	Інша діяльність	4 103 488,66	44 904 196,16	40 800 707,50	994,3
8110	Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха	2 147 850,16	3 391 696,16	1 243 846,00	57,9
8230	Інші заходи громадського порядку та безпеки	800 000,00	893 000,00	32 561 501,50	4 430,1
8240	Заходи та роботи з територіальної оборони	734 998,50	40 619 500,00	32 561 501,50	4 430,1
8340	Природоохоронні заходи за рахунок цільових фондів	420 640,00	0,00	-420 640,00	-100,0
9000	Міжбюджетні трансферти	36 001 782,10	113 707 739,54	77 705 957,44	215,8
9770	Інші субвенції з місцевого бюджету	0,00	1 199 500,00	1 199 500,00	0,0
9800	Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів	36 001 782,10	112 508 239,54	76 506 457,44	212,5
ВСЬОГО:		256 340 543,32	457 507 721,95	201 167 178,63	78,5
разом ЗФ та СФ		1 305 208 177,48	1 649 672 954,48	344 464 777,00	26,4

Таблиця IV.ІІ
Порівняльна таблиця виконання видаткової частини бюджету
Вишневої міської територіальної громади за економічною класифікацією
за 2023-2024 роки

загальний фонд						грн
КЕКВ	Назва	Касові видатки за 2023 рік	Касові видатки за 2024 рік	Відхилення касових видатків за 2024 рік до 2023 року	% відхилення касових видатків за 2024 рік до 2023 року	
2000	ПОТОЧНІ ВИДАТКИ	1 048 867 634,16	1 192 165 232,53	143 297 598,37	13,7	
2100	Оплата праці і нарахування на заробітну плату	366 634 348,16	442 331 734,62	75 697 386,46	20,6	
2110	Оплата праці	300 724 643,78	362 628 743,80	61 904 100,02	20,6	
2111	Заробітна плата	300 724 643,78	362 628 743,80	61 904 100,02	20,6	
2120	Нарахування на оплату праці	65 909 704,38	79 702 990,82	13 793 286,44	20,9	
2200	Використання товарів і послуг	142 528 459,40	135 781 061,60	-6 747 397,80	-4,7	
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	30 634 457,77	19 311 110,12	-11 323 347,65	-37,0	
2220	Медикаменти та перев'язувальні матеріали	588 319,89	548 987,81	-39 332,08	-6,7	
2230	Продукти харчування	13 688 209,24	21 114 608,18	7 426 398,94	0,0	

2240	Оплата послуг (крім комунальних)	59 873 042,36	40 898 742,01	-18 974 300,35	-31,7
2250	Видатки на відрядження	95 144,51	195 728,58	100 584,07	105,7
2270	Оплата комунальних послуг та енергоносіїв	33 542 492,83	44 578 888,41	11 036 395,58	32,9
2271	Оплата теплопостачання	22 960 704,36	28 586 067,37	5 625 363,01	24,5
2272	Оплата водопостачання та водовідведення	1 066 868,86	1 916 936,10	850 067,24	79,7
2273	Оплата електроенергії	8 956 736,16	12 537 992,31	3 581 256,15	40,0
2275	Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	558 183,45	1 537 892,63	979 709,18	175,5
2280	Дослідження і розробки, окремі заходи по реалізації державних(регіональних)програм	4 106 792,80	9 132 996,49	5 026 203,69	122,4
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	4 106 792,80	9 132 996,49	5 026 203,69	122,4
2400	Обслуговування боргових зобов'язань	32 003,26	0,00	-32 003,26	0,0
2420	Обслуговування зовнішніх боргових зобов'язань	32 003,26	0,00	-32 003,26	0,0
2600	Поточні трансферти	531 891 895,54	573 859 166,75	41 967 271,21	7,9
2610	Субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям)	416 351 481,48	492 656 376,03	76 304 894,55	18,3
2620	Поточні трансферти органам державного управління інших рівнів	115 540 414,06	81 202 790,72	-34 337 623,34	-29,7
2700	Соціальне забезпечення	6 591 044,70	39 706 030,61	33 114 985,91	502,4
2730	Інші виплати населенню	6 591 044,70	39 706 030,61	33 114 985,91	502,4
2800	Інші поточні видатки	1 189 883,10	487 238,95	-702 644,15	-59,1
ВСЬОГО:		1 048 867 634,16	1 192 165 232,53	143 297 598,37	13,7

спеціальний фонд

грн

КЕКВ	Назва	Касові видатки за 2023 рік	Касові видатки за 2024 рік	Відхилення касових видатків за 2024 рік до 2023 року	% відхилення касових видатків за 2024 рік до 2023 року
2000	ПОТОЧНІ ВИДАТКИ	14 440 613,91	18 216 781,55	3 776 167,64	26,1
2100	Оплата праці і нарахування на заробітну плату	2 307 828,76	4 281 718,49	1 973 889,73	0,0
2110	Оплата праці	1 887 450,00	3 494 253,32	1 606 803,32	85,1
2111	Заробітна плата	1 887 450,00	3 494 253,32	1 606 803,32	85,1
2120	Нарахування на оплату праці	420 378,76	787 465,17	367 086,41	87,3
2200	Використання товарів і послуг	11 431 380,65	12 926 263,06	1 494 882,41	0,0
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	561 821,98	473 668,97	-88 153,01	0,0
2230	Продукти харчування	10 232 516,47	12 076 691,23	1 844 174,76	0,0
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	189 884,00	208 269,66	18 385,66	0,0
2280	Дослідження і розробки, окремі заходи по реалізації державних(регіональних)програм	447 158,20	167 633,20	-279 525,00	0,0
2281	Дослідження і розробки, окремі заходи розвитку по реалізації державних (регіональних) програм	447 158,20	167 633,20	-279 525,00	0,0
2600	Поточні трансферти	8 404,50	0,00	-8 404,50	-100,0
2610	Субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям)	8 404,50	0,00	-8 404,50	-100,0

20					
2700	Соціальне забезпечення	693 000,00	1 008 800,00	315 800,00	45,6
2730	Інші виплати населенню	693 000,00	1 008 800,00	315 800,00	0,0
2800	Інші поточні видатки	0,00	0,00	0,00	0,0
3000	КАПІТАЛЬНІ ВИДАТКИ	241 887 693,91	439 290 940,40	197 403 246,49	0,0
3100	Придбання основного капіталу	42 015 039,64	65 978 571,55	23 963 531,91	0,0
3110	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	13 496 225,10	36 838 766,20	23 342 541,10	0,0
3120	Капітальне будівництво (придбання)	957 000,00	2 786 916,16	1 829 916,16	0,0
3122	Капітальне будівництво (придбання) інших об'єктів	957 000,00	2 786 916,16	1 829 916,16	0,0
3130	Капітальний ремонт	27 561 814,54	23 537 832,47	-4 023 982,07	0,0
3132	Капітальний ремонт інших об'єктів	27 561 814,54	23 537 832,47	-4 023 982,07	0,0
3140	Реконструкція та реставрація	0,00	2 815 056,72	2 815 056,72	0,0
3142	Реконструкція та реставрація інших об'єктів	0,00	2 815 056,72	2 815 056,72	0,0
3200	Капітальні трансферти	199 872 654,27	373 312 368,85	734 998,50	0,0
3210	Капітальні трансферти підприємствам (установам, організаціям)	131 901 674,64	222 257 691,10	734 998,50	0,0
3220	Капітальні трансферти органам державного управління інших рівнів	36 001 782,10	113 707 739,54	77 705 957,44	215,8
3240	Капітальні трансферти населенню	31 969 197,53	37 346 938,21	5 377 740,68	16,8
ВСЬОГО:		256 328 307,82	457 507 721,95	201 179 414,13	78,5
разом ЗФ та СФ		1 305 195 941,98	1 649 672 954,48	344 477 012,50	26,4

Підводячи підсумки виконання бюджету за 2024 рік, слід відмітити, що платежі проводились відповідно до Закону України „Про Державний бюджет України на 2024 рік” та законодавчих актів, прийнятих на період воєнного стану. Виконання по видатках всього становить 58,1 %.

За 2024 рік з міського бюджету проведено своєчасно та в повному обсязі фінансування по заробітній платі працівникам бюджетної сфери територіальної громади, враховуючи всі виплати передбачені нормативно-правовими актами, в тому числі доплата до мінімальної заробітної плати до 8000 грн.

Протягом 2024 року кошти міського бюджету на депозитних рахунках банків не розміщувались.

Видатки на реалізацію місцевих програм наведено у додатку 4 до звіту.

Таблиця IV.III

Виконання видаткової частини бюджету

Вишневої міської територіальної громади по галузям за 2024 рік

Код	Найменування	Загальний фонд		Спеціальний фонд		РАЗОМ	
		Затверджено з урахуванням змін за 2024 рік	Касові видатки за 2024 рік	Затверджено з урахуванням змін за 2024 рік	Касові видатки за 2024 рік	Затверджено з урахуванням змін за 2024 рік	Касові видатки за 2024 рік

грн.

0100	Державне управління	85 377 170,00	72 082 973,75	17 499 620,00	1 227 738,58	102 876 790,00	73 310 712,33
1000	Освіта	488 041 314,69	458 620 781,98	144 312 365,61	67 944 403,96	632 353 680,30	526 565 185,94
2000	Охорона здоров'я	41 800 000,00	39 113 860,48	42 741 820,00	29 904 226,67	84 541 820,00	69 018 087,15
3000	Соціальний захист та соціальне забезпечення	56 772 144,00	55 302 231,98	44 982 539,73	40 378 102,18	101 754 683,73	95 680 334,16
4000	Культура і мистецтво	19 391 000,00	14 205 711,57	1 401 829,85	965 244,45	20 792 829,85	15 170 956,02
5000	Фізична культура і спорт	38 309 300,00	32 683 173,89	20 440 000,00	4 760 827,10	58 749 300,00	37 444 000,99
6000	Житлово-комунальне господарство	426 063 840,00	404 606 714,63	95 654 890,00	72 396 810,71	521 718 730,00	477 003 525,34
7000	Економічна діяльність	13 150 000,00	7 251 134,10	688 700 563,00	81 318 432,60	701 850 563,00	88 569 566,70
8000	Інша діяльність	41 142 000,00	27 095 859,43	374 102 100,00	44 904 196,16	415 244 100,00	72 000 055,59
9000	Міжбюджетні трансферти	82 387 950,00	81 202 790,72	116 049 970,00	113 707 739,54	198 437 920,00	194 910 530,26
ВСЬОГО:		1 292 434 718,69	1 192 165 232,53	1 545 885 698,19	457 507 721,95	2 838 320 416,88	1 649 672 954,48

Напрями використання коштів цільового фонду Вишневої міської ради за 2024 рік

код	Найменування згідно із бюджетною класифікацією	Затверджено на 2024 р., грн.	Виконано за 2024 р., грн.	Відсоток виконання, %	Відхилення фактичних показників до плану за рік (+,-), грн.
50110000	Надходження до цільового фонду ради	1 000 500,00	1 204 565,42	120,4	204065,42
0217691	Видатки цільового фонду, всього: т.ч.	1 340 500,00	1 008 800,0	75,26	-331 700,00
	Фінансування програми виконання наказів виборців (згідно подання депутатів з розрахунку 30,0 тис. грн. на кожного депутата (згідно розпоряджень міського голови) Виплата матеріальної допомоги 242 жителям.	1 040 000,00	1 008 800,0	97,0	-31200,00

Придбання подарунків та сувенірної продукції, видатки на преміювання та матеріальне заохочення працівників установ та підприємств міста до професійних свят та ювілейних дат, представницькі видатки, тощо	300 500,00	0,00	0,0	-300500,00
--	------------	------	-----	------------

V. Міжбюджетні трансферти

У 2024 році до загального фонду бюджету ВМТГ надійшло субвенцій та дотацій в сумі 221 040 969,80 грн. (97,4 % виконання), в тому числі :

- дотація з місцевого бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я за рахунок відповідної дотації з державного бюджету – **2 675 000 грн. (100 %);**

- освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам – **165 239 600,0 грн. (надійшло 100 %);** залишок на рахунку на 01.01.2025 року – 92 345,96 грн. (повернутий до ДБ) залишок коштів утворився внаслідок непрацездатності за рахунок фонду соціального страхування;

- Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти – **3 957 022,99 грн. (42,2 %).** Залишок 5 410 977,01 грн. повернутий в кінці 2024 року.

- субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на створення мережі спеціалізованих служб підтримки осіб, які постраждали від домашнього насильства та/або насильства за ознакою статі – **2 000 000,00 грн.** на придбання автомобіля для мобільної бригади (100 %). Використано у повному обсязі.

- субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції – **5 689 640,0 грн. (100 % виконання),** залишок на 01.01.2025 року – 608 196,52 грн. повернуто до ДБ; залишок коштів утворився внаслідок закриття приватного закладу ПЗЗСО "Вишнівський ліцей "Віват";

- субвенція з місцевого бюджету на виплату грошової компенсації за належні для отримання жилі приміщення для внутрішньо переміщених осіб, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України і брали безпосередню участь в антитерористичній операції, забезпеченні її проведення, перебуваючи безпосередньо в районах антитерористичної операції у період її проведення, у здійсненні заходів із забезпечення національної безпеки і оборони, відсічі і стримування збройної агресії Російської Федерації у Донецькій та Луганській областях, забезпеченні їх здійснення, перебуваючи безпосередньо в районах та у період здійснення зазначених заходів, та визнані особами з інвалідністю внаслідок війни III групи відповідно до пунктів 11-14 частини другої статті 7 або учасниками бойових дій відповідно до пунктів 19-21 частини першої статті 6 Закону України «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту», та які потребують поліпшення житлових умов за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету- **26 490 064,75 грн. (100 %)** використано у повному обсязі;

- субвенція з місцевого бюджету на виплату грошової компенсації за належні

для отримання жилі приміщення для сімей учасників бойових дій на території інших держав, визначених у абзаці першому пункту 1 статті 10 Закону України «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту», для осіб з інвалідністю I-II групи з числа учасників бойових дій на території інших держав, інвалідність яких настала внаслідок поранення, контузії, каліцтва або захворювання, пов'язаних з перебуванням у цих державах, визначених пунктом 7 частини другої статті 7 Закону України «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту», та які потребують поліпшення житлових умов за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету- **6 222 649,22 грн. (100 %)** використано у повному обсязі;

- субвенція з місцевого бюджету на виплату грошової компенсації за належні для отримання жилі приміщення для сімей осіб, визначених пунктами 2-5 частини першої статті 10-1 Закону України «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту», для осіб з інвалідністю I - II групи, яка настала внаслідок поранення, контузії, каліцтва або захворювання, одержаних під час безпосередньої участі в антитерористичній операції, забезпеченні її проведення, здійсненні заходів із забезпечення національної безпеки і оборони, відсічі і стримування збройної агресії Російської Федерації у Донецькій та Луганській областях, забезпеченні їх здійснення, у заходах, необхідних для забезпечення оборони України, захисту безпеки населення та інтересів держави у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України, визначених пунктами 11-14 частини другої статті 7 Закону України «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту», та які потребують поліпшення житлових умов за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – **4 634 224,24 грн. (91,3 %)**. Залишок 440 601,52 грн. повернутий на кінець року.

- субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету - **1 581 987,00 грн.(100 %)**, залишок на 01.01.2025 року – 78 480,62 грн. повернуто. Залишок коштів утворився внаслідок вимушених змін в учбовому процесі протягом 2024 року, а саме зменшенням кількості проведених додаткових психолого-педагогічних і корекційно-розвиткових занять та необхідності придбання спеціальних засобів корекції психофізичного розвитку для їх забезпечення;

Крім того надійшла субвенція за рахунок залишку коштів субвенції у сумі **78 692,00 грн.(100 %)**. Повернуто невикористаних коштів на 01.01.2025 року у сумі 38,73 грн.

- Субвенція з місцевого бюджету на виконання окремих заходів з реалізації соціального проекту «Активні парки - локації здорової України» за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – **93 549,60 грн. (99,7%)**.

- Субвенція з місцевого бюджету на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – **1 358 387,80 грн. (100 %)**.

- Субвенція з місцевого бюджету на забезпечення діяльності фахівців із супроводу ветеранів війни та демобілізованих осіб та окремі заходи з підтримки

осіб, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України, за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – **58 552,20 грн.** (63,5 %).

- інших субвенцій з місцевого бюджету надійшло у сумі **961 600,0 грн.**(98,8 %), з них: з Білогородської СТГ – 263 600,00 грн., Гатненської СТГ – 138000,0 грн., Чабанівської СТГ – 160 000,0 грн.

До спеціального фонду бюджету ВМТГ у 2024 році надійшло офіційних трансфертів на суму 12 524 100,00 грн.:

- Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти – **11 124 100,00 грн.** (100 %), знаходиться на залишку на 01.01.2025 року.

- Субвенція з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів освітньої субвенції, що утворився на початок бюджетного періоду на придбання засобів навчання для навчальних кабінетів «Захист України»– **1400 000,00 грн.** Станом на 01.01.2025 року залишок- 666 693,30 грн.

- не надійшло субвенції в сумі **239 036 897,00 грн.** на реалізацію проектів в рамках Програми з відновлення України.

З бюджету Вишневої міської територіальної громади надано міжбюджетних трансфертів на суму 194 910 530,26 грн. (на 28,6 % більше ніж за 2023 рік), в т.ч. із загального фонду – 81 202 790,72 грн.(98,6 % виконання) та спеціального фонду – 113 707 739,54 грн.(98,0 % виконання), з них:

-субвенції місцевим бюджетам на суму 21 443 000,0 грн.:

-Київському обласному бюджету – 1 199 500,00 грн.

-Бучанському районному бюджету - 18 000 000,00 грн.

- Борщагівському сільському бюджету – 600 000,00грн.

- Боярському міському бюджету – 1 643 500,00 грн.

та Державному бюджету на суму 173 467 530,26 грн.

VI. Інша інформація.

Підводячи підсумки виконання бюджету за 2024 рік, слід відмітити, що податки та інші платежі до місцевого бюджету надходили відповідно до Закону України "Про Державний бюджет України на 2024 рік" та рішень Вишневої міської ради.

За 2024 рік з міського бюджету проведено своєчасно та в повному обсязі фінансування по заробітній платі працівникам бюджетної сфери територіальної громади, враховуючи всі виплати передбачені нормативно-правовими актами, в тому числі доплата до мінімальної заробітної плати до 8000 грн. Заборгованість з виплат по заробітній платі з нарахуваннями працівникам бюджетних установ станом на 01.01.2025 року відсутня.