

«Інформація про виконання бюджету Охтирської міської територіальної громади за січень - липень 2023 року

I. Виконання дохідної частини

До бюджету Охтирської міської територіальної громади (далі – бюджет громади) на 1 серпня 2023 року надійшло коштів на суму 311 790,5 тис.гривень, з них до загального фонду – 290 768,5 тис.гривень, до спеціального фонду – 21 022,0 тис.гривень. Надходження до бюджету складаються з:

- доходів без урахування трансфертів (власні доходи) в сумі 252 451,5 тис.гривень (загальний фонд – 231 689,1 тис.гривень, спеціальний – 20 762,4 тис.гривень);

- офіційних трансфертів в сумі 59 339,0 тис.гривень, які зараховано до загального фонду 59 079,4 тис.гривень, до спеціального фонду – 259,6 тис.гривень.

Виконання річного плану надходжень загального та спеціального фондів

(тис.гривень)

Структура доходів	Загальний фонд			Спеціальний фонд			Разом		
	План річний	Факт	% викон	План річний	Факт	% викон	План річний	Факт	% викон.
Власні доходи	220 359,4	231 689,1	105,1	8 691,8	20 762,4	238,9	229 051,2	252 451,5	110,2
Трансферти	59 558,2	59 079,4	99,2	2 260,0	259,6	11,5	61 818,2	59 339,0	96,0
Всього	279 917,6	290 768,5	103,9	10 951,8	21 022,0	192,0	290 869,4	311 790,5	107,2

Планові показники звітної періоду по власних доходах загального фонду виконано на 105,1%, по офіційних трансфертах – на 99,2%, всього доходи загального фонду виконано на 103,9%.

В порівнянні з відповідним періодом 2022 року власні доходи збільшилися на 44 606,0 тис.гривень, або на 18,1%. Офіційні трансферти зменшилися на 1 031,1 тис.гривень, або на 1,7%, що пов'язано із зменшенням обсягу освітньої субвенції на 835,4 тис.гривень.

Найбільшим джерелом наповнення загального фонду є **податок на доходи фізичних осіб**, питома вага у власних доходах становить 78,9%. Зараховано зазначеного податку на суму 182 835,6 тис.гривень, план звітної періоду виконано на 104,5%.

Єдиний податок – другий за обсягом надходжень платіж, питома вага у власних доходах загального фонду становить 7,1%, зараховано на суму 16 423,0 тис.гривень, план звітної періоду виконано на 105,9%. В порівнянні з минулорічним періодом надходження збільшилися на 1354,6 тис.гривень, або на 9,0%.

Акцизний податок, питома вага у власних доходах – 6,2%, отримано на суму 14 424,2 тис.гривень, план звітної періоду виконано на 107,2%. В

порівнянні з минулорічним періодом надходження збільшилися на 8 129,7 тис.гривень, або в 2,2 рази.

Плата за землю, питома вага даного платежу – 4,3%, отримано на суму 9926,6 тис.гривень, план звітного періоду виконано на 116,4%, перевиконання - 1 397,1 тис.гривень. В порівнянні з минулорічним періодом надходження плати за землю збільшилися на 4 807,6 тис.гривень, або на 93,9%.

Податок на нерухоме майно зараховано на суму 3 094,9 тис.гривень, план звітного періоду виконано на 113,8%, перевиконання 374,3 тис.гривень. В порівнянні з минулорічним періодом надходження збільшилися на 1 561,0 тис.гривень, або в 2,1 рази.

Надходження орендної плати за користування майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності, становлять 807,6 тис.гривень, план звітного періоду виконано на 44,4%, недоотримано 1 012,3 тис.гривень. Впливає відсутність платежів від ТОВ «БРОКЕНЕРГІЯ» за оренду цілісно-майнового комплексу «Охтирська ТЕЦ» за період з листопада 2022 року по червень 2023 року включно.

Інші надходження (ККДБ 24060300) зараховано в сумі 981,4 тис.гривень.

Кошти за шкоду, заподіяну на земельних ділянках, державної та комунальної власності, які не надані у користування та не передані у власність, внаслідок їх самовільного зайняття, використання не за цільовим призначенням (ККДБ 24062200) зараховано на суму 72,4 тис.гривень – це добровільна сплата від 8-ти порушників земельного законодавства. Кошти по даному коду надходжень не планувалися, так як відповідно до Закону України від 15.03.2022 №2129-IX «Про внесення змін до розділу XII «Прикінцеві та перехідні положення» Закону України «Про виконавче провадження» тимчасово, на період до припинення воєнного стану припиняється звернення стягнення на заробітну плату, пенсію, стипендію та інший дохід боржника.

Офіційні трансферти (субвенції з державного та обласного бюджетів) надійшли до загального фонду на суму 59 079,4 тис.гривень, з них:

- освітня субвенція з державного бюджету - на суму 57 388,5 тис.гривень.;
- субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції - на суму 1 135,7 тис.гривень.;
- субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – на суму 279,8 тис.гривень.;
- інші субвенції з місцевого бюджету (обласного бюджету) – 266,9 тис.гривень.;
- субвенція з місцевого бюджету на здійснення підтримки окремих закладів та заходів у системі охорони здоров'я за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 8,5 тис.гривень.

Найбільшим джерелом наповнення **спеціального фонду** є власні надходження бюджетних установ – 20 549,0 тис.гривень до яких належать:

- плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю на суму 1 003,1 тис.гривень.
- інші джерела власних надходжень бюджетних установ на суму 19 545,9 тис.гривень.

Загальний обсяг власних надходжень бюджетних установ збільшився в порівнянні з минулим роком на 4 478,3 тис.гривень, або на 27,5% за рахунок збільшення обсягу отриманих благодійних внесків, грантів та дарунків.

Екологічний податок отримано на суму 143,7 тис.гривень, в порівнянні з минулим роком більше на 82,3 тис.гривень, або в 2,3 рази.

Надходження до **цільового фонду** Охтирської міської ради становлять 69,7 тис.гривень, з них плата за тимчасове користування місцем розташування рекламних засобів – 37,7 тис.гривень, благодійні внески від АБ «УКРГАЗБАНК» від суми грошових коштів, залучених на умовах банківського продукту «Відбудуємо міста разом» - 32,0 тис.гривень.

II. Виконання видаткової частини

Видаткова частина бюджету громади на 2023 рік затверджена в сумі 546 490,3 тис.гривень, у тому числі загальний фонд – 418 413,4 тис.гривень, спеціальний фонд – 128 076,9 тис.гривень.

Виконання бюджету по видатках за січень-липень становить 235 175,5 тис.гривень (43,0 % річних призначень), з них, по загальному фонду – 189 051,3 тис.гривень (45,2 % річних призначень), по спеціальному фонду – 46 124,2 тис.гривень (36,0 % річних призначень).

Найбільшу частку у видатках загального фонду бюджету Охтирської міської територіальної громади займають видатки на соціально-культурну сферу, з них видатки на освіту –55,6 %, на охорону здоров'я – 6,3 %, на соціальний захист населення –5,5 %, культуру - 2,5 %, фізичну культуру – 1,9 %.

У структурі видаткової частини загального фонду бюджету міста за економічними категоріями найбільшу питому вагу (59,4 % річних призначень) займають видатки на оплату праці з нарахуваннями працівникам бюджетних установ. Передбачено асигнування на рік – 248 497,0 тис. гривень, виконання за січень-липень поточного року становить 133 496,8 тис. гривень, або 53,7 % річного плану асигнувань.

Видатки на продукти харчування затверджені в сумі 4 088,9 тис. гривень. Виконання за січень-липень склало 537,0 тис. гривень, або 13,1% до річних призначень.

По оплаті комунальних послуг та енергоносіїв на поточний рік затверджено видатки в сумі 34 252,3 тис. гривень, виконання становить 15 598,9 тис. гривень, або 45,5% до річних призначень.

Кредиторська заборгованість по виплаті заробітної плати працівникам бюджетних установ міста станом на 01.08.2023 року, термін виплати якої не настав, склала 7 069 тис.гривень.

Прострочена кредиторська заборгованість станом на 01.08.2023 року за спожиті комунальні послуги та енергоносії по загальному фонду міського бюджету відсутня.