

«Інформація управління фінансів та економіки Охтирської міської ради про виконання бюджету Охтирської міської територіальної громади за січень – лютий 2023 року

I. Виконання дохідної частини

Дохідна частина бюджету Охтирської міської територіальної громади на 2023 рік затверджена в сумі 429461,5 тис.гривень, в т.ч.: загальний фонд – 420769,7 тис.гривень, спеціальний фонд – 8691,8 тис.гривень.

Станом на 01 березня 2023 року до бюджету територіальної громади **зараховано доходів** 78551,8 тис.гривень, в т.ч. до загального фонду 77526,2 тис.гривень, виконання становить 18,4% річного плану, та спеціального фонду 1025,6 тис.гривень, виконання 11,8% річного плану.

Доходи (без урахування міжбюджетних трансфертів) становлять 64453,7 тис.гривень, в т.ч. по загальному фонду 63428,1 тис.гривень, або 19,2% річного плану, по спеціальному фонду 1025,6 тис.гривень, або 11,8 % річного плану. В порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження збільшилися на 15723,6 тис.гривень, або на 32,3%.

Найбільшим джерелом наповнення загального фонду є **податок на доходи фізичних осіб**, питома вага у власних доходах становить 79,6%. Зараховано зазначеного податку на суму 50503,7 тис.гривень, що становить 129,8% планових показників періоду. Річний план виконано на 19,0%.

В порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження податку на доходи фізичних осіб збільшилися на 15616,6 тис.гривень, або на 44,8%. Збільшення виникло по:

- ПДФО з грошового забезпечення військовослужбовців – на 23995,7 тис.гривень, або в 8,2 рази;

- ПДФО з інших доходів, ніж заробітна плата – на 119,9 тис.гривень, або в 2,0 рази.

Зменшення виникло по:

- ПДФО з найманих працівників – на 8311,9 тис.гривень, або на 26,7%;

- ПДФО за результатами річного декларування – на 187,0 тис.гривень, або на 52,6%.

Акцизний податок (питома вага у власних доходах – 5,7%) зараховано в сумі 3646,5 тис.гривень, що становить 133,1% виконання плану звітного періоду. В порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження збільшилися на 2393,2 тис.гривень, або в 2,9 рази. Річний план виконано на 18,4%.

Плата за землю - (питома вага в доходах загального фонду –3,7%)

отримано на суму 2350,6 тис.гривень, 160,6% виконання плану звітного періоду, річний план виконано на 24,4%. В порівнянні з минулорічним періодом надходження збільшилися на 442,4 тис.гривень, або на 23,2%.

Єдиний податок – другий за обсягом надходжень платіж, питома вага у власних доходах загального фонду становить 7,6%, зараховано на суму 4838,2 тис.гривень, або 104,5% плану звітного періоду. В порівнянні минулорічним періодом надходження зменшилися на 2246,7 тис.гривень, або на 31,7%. Річний план виконано на 18,9%.

Юридичні особи сплатили 575,4 тис.гривень, план звітного періоду виконано на 94,30%. В порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження зменшились на 611,2 тис.гривень, або на 51,5%.

Фізичні особи сплатили 4247,1 тис.гривень, план звітного періоду виконано на 106,2%, перевиконання становить 247,1 тис.гривень. В порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження зменшились на 1621,3 тис.гривень, або на 27,6%.

Єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків, зараховано на суму 15,7 тис.гривень, менше плану на 4,6 тис.гривень, або на 22,7%. Річний план виконано на 7,7%.

Плата за надання інших адміністративних послуг зараховано коштів на суму 679,4 тис.гривень більше плану звітного періоду на 201,4 тис.гривень, або на 42,1% та більше в порівнянні з минулорічним періодом на 8,8%.

Інші надходження зараховано в сумі 60,3 тис.гривень, в т.ч.: в т.ч.: плата за користування місцем розташування тимчасових споруд – 28,7 тис.гривень, надходження від КНП «Охтирська ЦРЛ» відшкодування збитків, встановлених в ході ревізії аудиторами Управління Північно-Східного офісу Держаудитслужби Сумської області – 11,0 тис.гривень, відшкодування винними вартості лікування в КНП «Охтирська ЦРЛ» потерпілих від злочину – 0,8 тис.гривень, повернення бюджетними установами фінансування минулих років – 19,8 тис.гривень. Річний план виконано на 26,2%.

Офіційні трансферти (субвенції з державного бюджету та субвенції всіх рівнів фінансування) надійшли до загального фонду на суму 14098,1 тис.гривень, з них:

- освітня субвенція з державного бюджету - на суму 13772,7 тис.грн.;
- субвенція на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції - на суму 272,5 тис.гривень;
- інші субвенції з місцевого бюджету (обласного бюджету) – 49,8 тис.гривень;
- субвенція на здійснення підтримки окремих закладів та заходів у системі охорони здоров'я – на суму 3,1 тис.гривень.

Доходи спеціального фонду (без урахування міжбюджетних трансфертів) протягом січня - лютого поточного року становлять 1025,6 тис.гривень, в т.ч.:

- екологічний податок – 19,7 тис.гривень, в порівнянні з минулим роком менше на 23,0 тис.гривень, або на 46,1%;
- власні надходження бюджетних установ – 993,9 тис.грн., в порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження зменшились на 612,0 тис.грн., або на 61,9%;
- надходження до цільового фонду (за рахунок плати за тимчасове користування місцем розташування об'єктів зовнішньої реклами) – 12,1 тис.гривень, в порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження зменшились на 10,6 тис.грн., або на 53,3%.

До спеціального фонду субвенції не надходили.

II. Виконання видаткової частини

Видаткова частина бюджету громади на 2023 рік затверджена в сумі 429 461,6 тис.гривень, в т.ч. загальний фонд – 398 193,6 тис.гривень, спеціальний фонд – 31 268,0 тис.гривень.

Виконання бюджету по видатках за січень становить 37 604,0 тис.гривень (8,8 % річних призначень), з них, по загальному фонду – 36 785,0 тис.гривень (9,2 % річних призначень), по спеціальному фонду – 819,0 тис.гривень (2,6 % річних призначень).

Найбільшу частку у видатках загального фонду бюджету Охтирської міської територіальної громади займають видатки на соціально-культурну сферу, з них видатки на освіту – 59,6 %, на охорону здоров'я – 5,7 %, на соціальний захист населення – 4,1 %, культуру - 2,7%, фізичну культуру – 2,0 %.

У структурі видаткової частини загального фонду бюджету міста за економічними категоріями найбільшу питому вагу (64,7% річних призначень) займають видатки на оплату праці з нарахуваннями працівникам бюджетних установ. Передбачено асигнування на рік – 257 511,2 тис. грн., виконання за січень-лютий поточного року становить 25 432,7 тис. грн., або 9,9% річного плану асигнувань.

Видатки на продукти харчування затверджені в сумі 8 147,5 тис. грн. Видатки протягом звітного періоду не проводилися.

По оплаті комунальних послуг та енергоносіїв на поточний рік затверджено видатки в сумі 42 006,8 тис. грн., виконання становить 5 011,6 тис. грн., або 11,9% до річних призначень.

Кредиторська заборгованість по виплаті заробітної плати працівникам бюджетних установ міста станом на 01.03.2023 р., термін виплати якої не настав, склала 10 494,8 тис.грн.

Прострочена кредиторська заборгованість станом на 01.03.2023 року за спожиті комунальні послуги та енергоносії по загальному фонду міського бюджету відсутня.