

## «Інформація про виконання бюджету Охтирської міської територіальної громади за 1 квартал 2024 року»

### I. Виконання дохідної частини

**Дохідна частина** бюджету Охтирської міської територіальної громади на 2024 рік затверджена в сумі 407339,3 тис.гривень, в т.ч.: загальний фонд – 400307,1 тис.гривень, спеціальний фонд – 7032,2 тис.гривень.

Станом на 01 квітня 2024 року до бюджету територіальної громади **зараховано доходів** 102643,8 тис.гривень, в т.ч. до загального фонду 97464,6 тис.гривень, виконання становить 24,3% річного плану, та спеціального фонду 5179,2 тис.гривень, виконання 73,6% річного плану.

**Доходи** (без урахування міжбюджетних трансфертів) становлять 76710,4 тис.гривень, в т.ч. по загальному фонду 72668,3 тис.гривень, або 24,6% річного плану, по спеціальному фонду 4042,1 тис.гривень, або 68,6 % річного плану. В порівнянні з відповідним періодом минулого року(у співставних умовах без урахування ПДФО військовослужбовців) надходження збільшилися на 17148,5 тис.гривень, або на 30,9%.

Найбільшим джерелом наповнення загального фонду є **податок на доходи фізичних осіб**, питома вага у власних доходах становить 58,6%. Зараховано зазначеного податку на суму 42548,4 тис.гривень, що становить 100,9% до плану 1 кварталу. Річний план виконано на 23,2%.

В порівнянні з відповідним періодом минулого року (у співставних умовах без урахування ПДФО військовослужбовців) надходження податку на доходи фізичних осіб збільшилися на 5644,9 тис.гривень, або на 15,3%. Збільшення виникло по:

- ПДФО з найманих працівників – на 5493,7, або на 15,2%.
- ПДФО за результатами річного декларування – на 213,3 тис.гривень, або на 64,7%.

Зменшення виникло по:

- ПДФО з інших доходів, ніж заробітна плата – на 66,7 тис.гривень, або на 18,6%.

**Акцизний податок** (питома вага у власних доходах – 9,7%) зараховано в сумі 7034,6 тис.гривень, що становить 111,8% виконання плану за 1 квартал 2024 року. В порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження збільшилися на 1726,3 тис.гривень, або на 32,5%. Річний план виконано на 22,9%.

**Плата за землю** - (питома вага в доходах загального фонду –7,7%), отримано на суму 5627,0 тис.гривень, 114,6% виконання плану звітного періоду, річний план виконано на 28,4%. В порівнянні з минулорічним періодом надходження плати за землю збільшилися на 2002,0 тис.гривень, або на 55,2%.

**Єдиний податок** – другий за обсягом надходжень платіж, питома вага у власних доходах загального фонду становить 17,7%, зараховано на суму 12833,6 тис.гривень, або 92,1% плану звітного періоду. В порівнянні минулорічним

періодом надходження збільшились на 6338,3 тис.гривень, або на 97,6%. Річний план виконано на 35,3%.

Юридичні особи сплатили 1274,3 тис.гривень, план 1 кварталу виконано на 113,8%. В порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження збільшились на 461,9 тис.гривень, або на 56,9%.

Фізичні особи сплатили 11525,4 тис.гривень, план звітної періоду виконано на 90,1%, недоотримано 1267,0 тис.гривень. В порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження збільшились на 5866,4 тис.гривень, або в 2,0 рази.

Єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків, зараховано на суму 34,0 тис.гривень, план звітної періоду виконано на 141,5%. Річний план виконано на 14,1%.

**Плата за надання інших адміністративних послуг** зараховано на суму на суму 1446,7 тис.гривен, що більше плану 1 кварталу на 557,8 тис.гривень, або на 62,7%, та більше в порівнянні з минулорічним періодом на 44,3%. Річний план виконано на 33,6%.

**Інші надходження** зараховано в сумі 358,0 тис.гривень, в т.ч.: плата за користування місцем розташування тимчасових споруд – 56,1 тис.гривень, надходження від КНП «Охтирська ЦРЛ» відшкодування збитків, виявлених в ході ревізії аудиторами Управління Північно-Східного офісу Держаудитслужби Сумської області – 16,5 тис.гривень, відшкодування винними вартості лікування в КНП «Охтирська ЦРЛ» потерпілих від злочину – 4,4 тис.гривень, повернення бюджетними установами фінансування минулих років – 281,0 тис.гривень. Річний план виконано на 96,7%.

**Офіційні трансферти** (субвенції з державного бюджету та субвенції всіх рівнів фінансування) надійшли до загального фонду на суму 24796,4 тис.гривень, з них:

- додаткова дотація з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення повноважень органів місцевого самоврядування на деокупованих, тимчасово окупованих та інших територіях України, що зазнали негативного впливу у зв'язку з повномасштабною збройною агресією Російської Федерації – на суму 2840,4 тис.гривень;
- освітня субвенція з державного бюджету - на суму 21389,4 тис.грн.;
- субвенція на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції - на суму 466,9 тис.гривень;
- інші субвенції з місцевого бюджету (обласного бюджету) – 95,2 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 – на суму 4,5 тис.гривень.

**Доходи спеціального фонду** (без урахування міжбюджетних трансфертів) протягом 1 кварталу 2024 року становлять 4042,1 тис.гривень, в т.ч.:

- екологічний податок – 48,5 тис.гривень, в порівнянні з минулим роком більше на 17,5 тис.гривень, або на 56,4%;
- власні надходження бюджетних установ – 3934,5 тис.грн., в порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження зменшились на 5832,2 тис.грн., або 59,7%.

- надходження до **цільового фонду** Охтирської міської ради становлять 59,1 тис.гривень, з них плата за тимчасове користування місцем розташування рекламних засобів – 39,3 тис.гривень, на благоустрій визначених місць ярмаркової торгівлі Охтирської міської територіальної громади – 19,8 тис.гривень.

**До спеціального фонду** надійшла субвенція з місцевого бюджету на проектування, відновлення, будівництво, модернізацію, облаштування, ремонт об'єктів будівництва громадського призначення, соціальної сфери, культурної спадщини, житлово-комунального господарства на суму 1137,0 тис.гривень.

## **II. Виконання видаткової частини**

Видаткова частина бюджету громади на 2024 рік затверджена в сумі 443 638,0 тис.гривень, в т.ч. загальний фонд – 433 437,3 тис.гривень, спеціальний фонд – 10 200,7 тис.гривень.

Виконання бюджету по видатках за січень-березень поточного року становить 82 795,1 тис.гривень (18,7% річних призначень), з них, по загальному фонду – 77 776,5 тис.гривень (17,9% річних призначень), по спеціальному фонду – 5 018,6 тис.гривень (49,2% річних призначень).

Найбільшу частку у видатках загального фонду бюджету Охтирської міської територіальної громади займають видатки на соціально-культурну сферу, з них видатки на освіту – 58,9%, на охорону здоров'я – 6,0%, на соціальний захист населення – 5,9%, культуру - 2,5%, фізичну культуру – 2,0%.

У структурі видаткової частини загального фонду бюджету за економічними категоріями найбільшу питому вагу (66,0% річних призначень) займають видатки на оплату праці з нарахуваннями працівникам бюджетних установ. Передбачено асигнування на рік – 285 869,6 тис.гривень., виконання за січень - березень поточного року становить 50 199,8 тис.гривень, або 17,6% річного плану асигнувань.

Медикаменти та перев'язувальні матеріали затверджено на рік в сумі 265,6 тис.гривень, виконано 1,5 тис.гривень.

Видатки на продукти харчування затверджені в сумі 12 127,5 тис.гривень. Виконання склало 2 950,5 тис.гривень, або 24,3% річного плану асигнувань.

По оплаті комунальних послуг та енергоносіїв на поточний рік затверджено видатки в сумі 44 663,7 тис.гривень., виконання становить 11 081,7 тис.гривень, або 24,8% річних призначень.

Кредиторська заборгованість по загальному фонду станом на 01.04.2024 року складає 11 214,2 тис.гривень, з них заборгованість по виплаті заробітної плати працівникам бюджетних установ міста, термін виплати якої не настав, склала 11 054,1 тис.гривень.