

«Інформація про виконання бюджету Охтирської міської територіальної громади за 9 місяців 2023 року»

І. Виконання дохідної частини

До бюджету Охтирської міської територіальної громади (далі – бюджет громади) станом на 01.10.2023 надійшло коштів на суму 545154,1 тис.гривень, з них до загального фонду – 375731,5 тис.гривень, до спеціального фонду – 169422,6 тис.гривень.

Надходження в сумі 545154,1 тис.гривень складаються з:

- доходів без урахування трансфертів (власні доходи) в сумі 326743,3 тис.гривень (загальний фонд – 303539,4 тис.гривень, спеціальний – 23203,9 тис.гривень);

- офіційних трансфертів в сумі 218410,8 тис.гривень, які зараховано до загального фонду в сумі 72192,1 тис.гривень, до спеціального фонду – 146218,7 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	384 630,4	303 539,4	78,9	8 691,8	23 203,9	267,0	393 322,2	326 743,3	83,1
Трансферти	96 632,4	72 192,1	74,7	146 219,1	146 218,7	100,0	242 851,5	218 410,8	89,9
Всього	481262,8	375731,5	78,1	154910,9	169 422,6	109,4	636 173,7	545 154,1	85,7

Планові показники звітної періоду по власних доходах загального фонду виконано на 101,7%, по офіційних трансфертах – на 98,1%, всього доходи загального фонду виконано на 101,0%.

Динаміка надходжень в порівнянні з 9 місяцями 2022 року

(тис.гривень)

Структура доходів	Загальний фонд			Спеціальний фонд			Разом		
	2022 рік	2023 рік	Динаміка, %	2022 рік	2023 рік	Динаміка, %	2022 рік	2023 рік	Динаміка, %
Власні доходи	247 315,6	303 539,4	122,7	23 466,5	23 203,9	98,9	270 782,1	326 743,3	120,7
Трансф.ти	69 818,8	72 192,1	103,4	0,0	146 218,7		69 818,8	218 410,8	3,1 рази
Всього	317 134,4	375 731,5	118,5	23 466,5	169 422,6	7,2 рази	340 600,9	545 154,1	160,1

В порівнянні з відповідним періодом 2022 року власні доходи збільшилися на 20,7%. Офіційні трансферти збільшилися 3,1 рази, що пов'язано з надходженням субвенції з державного бюджету на реалізацію проектів (об'єктів, заходів), спрямованих на ліквідацію наслідків збройної агресії на 143959,1 тис.гривень, або на 100,0%.

Найбільшим джерелом наповнення загального фонду є **податок на доходи фізичних осіб**, питома вага у власних доходах становить 78,5%. Зараховано зазначеного податку на суму 238333,9 тис.гривень, план звітного періоду виконано на 101,8%.

Єдиний податок – другий за обсягом надходжень платіж, питома вага у власних доходах загального фонду становить 7,2%, зараховано на суму 21721,2 тис.гривень, план звітного періоду виконано на 101,1%. В порівнянні з минулорічним періодом надходження збільшилися на 3538,4 тис.гривень, або на 19,5%.

Акцизний податок, питома вага у власних доходах – 6,6%, отримано на суму **20103,3** тис.гривень, план звітного періоду виконано на 103,1 В порівнянні з минулорічним періодом надходження збільшилися на 10255,9 тис.гривень, або в 2,4 рази.

Плата за землю, питома вага даного платежу – 4,4%, отримано на суму 13324,4 тис.гривень, план звітного періоду виконано на 105,0%. В порівнянні з минулорічним періодом надходження плати за землю збільшилися на 6909,1 тис.гривень, або в 2,7 рази.

Податок на нерухоме майно зараховано на суму 3969,1 тис.гривень, план звітного періоду виконано на 106,3%. В порівнянні з минулорічним періодом надходження збільшилися на 2260,2 тис.гривень, або в 2,3 рази.

Надходження орендної плати за користування майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності, становлять 881,5 тис.гривень, план звітного періоду виконано на 37,7%, недоотримано 1458,5 тис.гривень. Впливає відсутність платежів від ТОВ «БРОКЕНЕРГІЯ» за оренду цілісно-майнового комплексу «Охтирська ТЕЦ» за період з листопада 2022 року по серпень 2023 року включно.

Інші надходження (ККДБ 24060300) зараховано в сумі 1019,9 тис.гривень, в т.ч.:

- повернення бюджетними установами фінансування минулих років – 831,3 тис.гривень;

- плата за користування місцем розташування тимчасових споруд – 129,0 тис.гривень;

- надходження від КНП «Охтирська ЦРЛ» відшкодування збитків, встановлених в ході ревізії аудиторами Управління Північно-Східного офісу Держаудитслужби Сумської області – 49,5 тис.гривень;

- відшкодування винними вартості лікування в КНП «Охтирська ЦРЛ» потерпілих від злочину – 10,1 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 72,6 тис.гривень – це добровільна сплата від 9-ми 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 72192,1 тис.гривень, з них:

- освітня субвенція з державного бюджету - на суму 67629,6 тис.гривень;
- 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 – 2243,5 тис.гривень;
- субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції - на суму 1338,5 тис.гривень;
- субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – на суму 359,7 тис.гривень;
- інші субвенції з місцевого бюджету (обласного бюджету) – 605,6 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 – 15,2 тис.гривень.

До спеціального фонду надійшло доходів без урахування міжбюджетних трансфертів на суму 23203,9 тис.гривень.

Найбільшим джерелом наповнення є **власні надходження бюджетних установ** – 22860,8 тис.гривень, до яких належать:

- плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю на суму 1863,3 тис.гривень.
- інші джерела власних надходжень бюджетних установ на суму 20997,5 тис.гривень.

Загальний обсяг власних надходжень бюджетних установ більше в порівнянні з минулим роком на 1496,5 тис.гривень, або на 7,0% за рахунок збільшення обсягу отриманих благодійних внесків, грантів та дарунків.

Екологічний податок отримано на суму 170,2 тис.гривень, в порівнянні з минулим роком більше на 97,1 тис.гривень, або в 2,3 рази.

Надходження до **цільового фонду** Охтирської міської ради становлять 172,9 тис.гривень, з них плата за тимчасове користування місцем розташування рекламних засобів – 48,8 тис.гривень, благодійні внески від АБ

«УКРГАЗБАНК» від суми грошових коштів, залучених на умовах банківського продукту «Відбудуємо міста разом» - 33,2 тис.гривень; на благоустрій території міста Охтирка 90,9 тис.гривень.

Субвенції **спеціального фонду** надійшли на суму 146218,7 тис.гривень, з них:

- субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію проектів (об'єктів, заходів), спрямованих на ліквідацію наслідків збройної агресії – на суму 143959,1 тис.гривень;
- інші субвенції з місцевого бюджету на суму 2259,6 тис.гривень.

II. Виконання видаткової частини

Видаткова частина бюджету громади на 2023 рік затверджена в сумі 714 030,0 тис.гривень, в т.ч. загальний фонд – 432 219,1 тис.гривень, спеціальний фонд – 281 810,9 тис.гривень.

Виконання бюджету по видатках за січень-вересень становить 306 917,6 тис.гривень (43,0 % річних призначень), з них, по загальному фонду – 245 441,4 тис.гривень (56,8 % річних призначень), по спеціальному фонду – 61 476,2 тис.гривень (21,8 % річних призначень).

Найбільшу частку у видатках загального фонду бюджету Охтирської міської територіальної громади займають видатки на соціально-культурну сферу, з них видатки на освіту – 55,3 %, на охорону здоров'я – 7,6 %, на соціальний захист населення – 5,2 %, культуру - 2,4 %, фізичну культуру – 2,1 %.

У структурі видаткової частини загального фонду бюджету міста за економічними категоріями найбільшу питому вагу (57,7 % річних призначень) займають видатки на оплату праці з нарахуваннями працівникам бюджетних установ. Передбачено асигнування на рік – 249 407,7 тис. гривень, виконання за 9 місяців поточного року становить 163 287,0 тис. гривень, або 65,5% річного плану асигнувань.

Видатки на продукти харчування затверджені в сумі 5 328,6 тис. гривень. Виконання за січень-вересень склало 1 370,7 тис. гривень, або 25,7% до річних призначень.

По оплаті комунальних послуг та енергоносіїв на поточний рік затверджено видатки в сумі 34 441,3 тис. гривень, виконання становить 15 568,6 тис. гривень, або 48,1% до річних призначень.

Кредиторська заборгованість по виплаті заробітної плати працівникам бюджетних установ міста станом на 01.10.2023 р., термін виплати якої не настав, склала 13 852,2 тис.гривень.

Прострочена кредиторська заборгованість станом на 01.10.2023 року за спожиті комунальні послуги та енергоносії по загальному фонду міського бюджету відсутня.