Інформація
до звіту про виконання бюджету Пирятинської міської територіальної громади
за І півріччя 2023 року

1. Загальна характеристика виконання бюджету Пирятинської міської територіальної громади за доходами.

Проаналізувавши звіт про виконання бюджету Пирятинської міської територіальної громади за І півріччя 2023 року, слід відзначити, що доходна частина бюджету з трансфертами, без врахування власних надходжень бюджетних установ, виконана на 106,9%, при плані з урахуванням змін 177 524,0 тис. грн, фактично надійшло 189 762,2 тис. грн, в тому числі до загального фонду бюджету надійшло 188 658,0 тис. грн, до спеціального фонду - 1 104,3 тис. грн.

Виконання доходної частини загального фонду бюджету, без врахування міжбюджетних трансфертів становить 129,4%, при плані з урахуванням змін 106 585,0 тис. грн фактично надійшло 137 899,6 тис. грн, що більше від надходжень за звітний період 2022 року на 35 741,0 тис. грн. Факт перевиконання доходної частини загального фонду становить 31 314,6 тис. грн.

Виконання доходної частини спеціального фонду бюджету, без врахування міжбюджетних трансфертів та власних надходжень бюджетних установ становить 303,6%, при плані з урахуванням змін 35,7 тис. грн фактично надійшло 108,2 тис. грн.

Основними джерелами наповнення доходної частини загального фонду бюджету, без врахування міжбюджетних трансфертів є:

1.податок та збір на доходи фізичних осіб, частка якого у власних доходах загального фонду становить 61,9 відсотка, при плані 64 565,0 тис. грн., отримано в сумі 85 395,2 тис. грн. Сума перевиконання даного податку становить 20 830,2 тис. грн., або виконано на 132,3%;

2.акцизний податок, частка якого у власних доходах загального фонду становить 16,2 відсотка, при плані 18 180,0 тис. грн., отримано 22 298,3 тис. грн. Сума перевиконання - 4 118,3 тис. грн, або 122,7%. Акцизного податку від реалізації пального надійшло 18 934,4 тис. грн.

3.місцеві податки, частка яких у власних доходах загального фонду становить 21,0 відсоток, при плані 22 965,0 тис. грн, отримано 28 927,1 тис. грн. Сума перевиконання - 5 962,1 тис. грн, або 126,0%. В розрізі місцевих податків та зборів виконання наступне:

- плата за землю, частка якої у власних доходах загального фонду становить 9,9 відсотка, при плані 12 070,0 тис. грн., отримано 13 649,0 тис. грн. Сума перевиконання становить 1 579,0 тис. грн. Відсоток виконання становить 113,1;

- єдиного податку, частка якого у власних доходах загального фонду становить 9,7 відсотка, при плані 9 850,0 тис. грн., фактично надійшло 13 397,1 тис. грн. Сума перевиконання - 3 547,1 тис. грн., або 136,0%;

- податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, частка якого у власних доходах загального фонду становить 1,4 відсотка, при плані 1 010,0 тис. грн., фактично виконано в сумі 1 877,4 тис. грн. сума перевиконання становить - 867,4 тис. грн, або 185,9%;

- туристичного збору - 3,7 тис. грн.

Інші надходження - в сумі 1 279,1 тис. грн., або 0,9 відсотка, в тому числі:

- плата за надання адміністративний послуг - 729,4 тис. грн.;

- податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності - 63,5 тис. грн.;

- рентної плати за використання інших природних ресурсів - 148,0 тис. грн.;

- державне мито - 51,4 тис. грн.;

- інші доходи - 286,8 тис. грн. (частина чистого прибутку (доходу) комунальних унітарних підприємств та їх об`єднань - 7,8 тис. грн.; надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності - 27,5 тис. грн.; адміністративні штрафи та санкції - 185,2 тис. грн., інші - 66,3 тис. грн.).

Джерелом наповнення доходної частини спеціального фонду є:

- екологічний податок, якого за звітний період надійшло - 62,4 тис. грн.;

- грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності - 45,9 тис. грн.

Власні надходження бюджетних установ за звітний період становлять 7 841,7 тис. грн., з них:

За звітний період з державного, обласного бюджетів та Європейського Союзу до бюджету Пирятинської міської територіальної громади надійшло міжбюджетних трансфертів на загальну суму 51 754,4 тис. грн, що становить 73,0% виконання планових показників в сумі 70 903,3 тис. грн, в тому числі:

з державного бюджету при планових показниках 49 633,8 тис. грн, фактично використано коштів в сумі 49 655,1 тис. грн., що становить 99,98%, в тому числі:

базова дотація - 427,2 тис. грн., що складає 100,0% планових призначень;

дотація з місцевого бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров`я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету - 1 248,0 тис. грн, що складає 100,0% планових призначень;

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 – 1 239,6 тис. грн, що складає 100,0% планових призначень;

освітня субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам - 45 526,0 тис. грн, що складає 100,0% планових призначень;

субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету отримано 115,9 тис. грн, що складає 100,0%;

субвенція з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів субвенції на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами, що утворився на початок бюджетного періоду отримано в сумі 9,5 тис. грн, при плані – 18,2 тис. грн, або недофінансовано коштів в сумі 8,7 тис. грн;

субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції отримано в сумі 1 069,3 тис. грн, що складає 100,0% планових призначень;

субвенція з місцевого бюджету на виконання окремих заходів з реалізації соціального проекту „Активні парки - локації здорової України" за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету - 19,6 тис. грн, що складає 100,0% планових призначень.

з обласного бюджету Полтавської області отримано міжбюджетних трансфертів у вигляді *іншої субвенції з місцевого бюджету* в сумі 113,8 тис. грн. при планових показниках в сумі 242,3 тис. грн, або 47,0%., з них:

- на фінансування пільгового медичного обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи - 101,6 тис. грн;
- видатки на поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни - 12,2 тис. грн.

Видатки, що передбачені на санаторно-курортне оздоровлення в санаторно-курортних закладах, розташованих на території Полтавської області членів сімей загиблих (померлих) ветеранів війни, з числа учасників АТО/ООС та Захисників і Захисниць України, членів сімей загиблих учасників бойових дій на території інших держав, членів сімей осіб, які перебувають у полоні або пропали безвісти в районі проведення АТО/ООС, та осіб, які загинули або померли внаслідок поранень, каліцтва, контузій чи інших ушкоджень здоров'я, одержаних під час участі у Революції Гідності, осіб з інвалідністю внаслідок війни, з числа учасників АТО/ООС та осіб, які приймали участь у заходах із забезпечення оборони України, у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України, осіб з інвалідністю внаслідок війни з числа учасників бойових дій на території інших держав, осіб з інвалідністю загального захворювання, з дитинства, осіб з інвалідністю з ураженням органів слуху та зору за звітний період не використовувалися.

для забезпечення діяльності комунального підприємства „Екосервіс-2022“, щодо здійснення виробничої, господарської та іншої діяльності у сфері надання послуг зі збирання, сортування, переробки побутових та інших відходів, до бюджету Пирятинської міської територіальної громади отримано міжбюджетні трансферти *від громад-засновників підприємства* у вигляді *іншої субвенції з місцевого бюджету* в сумі 576,4 тис. грн, що становить 100% до планових показників, а саме з бюджетів:
- Чорнухинської селищної територіальної громади - 138,2 тис. грн;
- Новооржицької селищної територіальної громади - 138,2 тис. грн;
- Гребінківської міської територіальної громади - 300,0 тис. грн.

кошти гранду Європейського Союзу заплановані в сумі 20 418,5 тис. грн., конвертовано на звітний період суму 993,7 тис. грн, що становить 4,9% на реалізацію заходів Програми підтримки діяльності комунальної установи Агенція розвитку Пирятинської громади на 2022-2024 роки в рамках реалізації проєкту „Розбудова ланцюжків доданої вартості у молочному та ягідному кластерах Пирятинської громади для розширення економічних можливостей молоді і сільських жителів та еко-орієнтованого зростання“, який реалізується відповідно до Угоди про фінансування – зовнішня діяльність Європейського Союзу - ENI/2021/430-302 від 20.12.2021.

2. Загальна характеристика виконання бюджету Пирятинської міської територіальної громади за видатками

Видаткова частина бюджету з урахуванням міжбюджетних трансфертів, без врахування власних надходжень бюджетних установ, виконана на 67,1%, при плані з урахуванням змін 240 762,4 тис. грн, фактично використано 161 500,2 тис. грн.

Видаткову частину по загальному фонду бюджету виконано в сумі 184 834,4 тис. грн, або 80,9 відсотка планових призначень з урахуванням змін в сумі 78 280,0 тис. грн, по спеціальному - 11 963,6 тис. грн, що складає 21,4% від планової суми 55 928,0 тис. грн.

На утримання соціально-культурної сфери, без врахування власних надходжень бюджетних установ, спрямовано 104 050,7 тис. грн, що складає 81,2 відсотка уточнених планових призначень на звітний період, з яких 80 777,5 тис. грн направлено на освіту; 9 826,5 тис. грн - на соціальний захист та соціальне забезпечення; 5 976,0 тис. грн - на охорону здоров’я; 4 536,9 тис. грн - культуру і мистецтво; 2 933,8 тис. грн - фізичну культури і спорт.

За результатами І півріччя 2023 року збільшено видаткову частину по загальному та спеціальному фондах бюджету на суму 47 467,9 тис. грн, в тому числі:

- за рахунок обсягу вільного залишку бюджетних коштів по загальному фонду, що утворився на початок року на суму 42 405,7 тис. грн;

- за рахунок обсягу вільного залишку бюджетних коштів по спеціального фонду, що утворився на початок року на суму 90,5 тис. грн;

- перехідного залишку субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій - 1 437,5 тис. грн на капітальний ремонт педіатричного відділення КП „Пирятинська лікарня Пирятинської міської ради";

-перехідного залишку субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на створення мережі спеціалізованих служб підтримки осіб, які постраждали від домашнього насильства та/або насильства за ознакою статі - 47,8 тис. грн на капітальний ремонт нежитлової будівлі за адресою вул. Ярмаркова, 41 в м.Пирятин;

-перехідного залишку субвенції з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету - 25,3 тис. грн;

- надходження додаткової дотації 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 - 2 479,7 тис. грн;

- надходження інших субвенцій з місцевих бюджетів - 652,4 тис. грн, а саме з:

обласного бюджету Полтавської області - 60,0 тис. грн.

бюджету Гребінківської міської територіальної громади - 592,4 тис. грн;

- надходження з державного бюджету субвенції з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету - 231,7 тис. грн;

-надходження з державного бюджету субвенція з місцевого бюджету на виконання окремих заходів з реалізації соціального проекту „Активні парки - локації здорової України" - 49,0 тис. грн;

- надходження субвенції з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів субвенції на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами, що утворився на початок бюджетного періоду - 48,3 тис. грн;

За рахунок вказаних джерел направлено коштів на капітальні видатки в сумі 22 140,2 тис. грн (25,4%), на захищені статті видатків в сумі 372,5 тис. грн (74,6%), на незахищені статті видатків - 24 955,1 тис. грн.

За звітний рік з бюджету Пирятинської міської територіальної громади до інших бюджетів направлено міжбюджетних трансфертів на загальну суму **8 360,2** тис. грн, у тому числі:

обласному бюджету Полтавської області передано міжбюджетний трансферт по КПКВМБК **3719730 „Субвенції з місцевого бюджету на фінансове забезпечення будівництва, реконструкції, ремонту і утримання автомобільних доріг загального користування місцевого значення, вулиць і доріг комунальної власності у населених пунктах“** в сумі **4 267,6** тис. грн на фінансове забезпечення будівництва, реконструкції, ремонту і утримання автомобільних доріг загального користування місцевого значення, вулиць і доріг комунальної власності у населених пунктах;

Лубенському міському бюджету по КПКВМБК 3719710 „Субвенція з місцевого бюджету на утримання об`єктів спільного користування чи ліквідацію негативних наслідків діяльності об`єктів спільного користування“ із загального фонду бюджету передано коштів 109,2 тис. грн. на виконання заходів Комплексної програми соціального захисту та соціального забезпечення населення на 2023 рік (на соціальну реабілітацію дітей – інвалідів).

Районному бюджету Лубенського району по КПКВМБК 3719770 „Інші субвенції з місцевого бюджету“ із загального фонду бюджету передано коштів 67,4 тис. грн. на виконання заходів Програми діяльності Пирятинської міської ради на 2023 рік.

Державному бюджету по КПКВМБК 3719800 „ Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів“ направлено коштів на виконання заходів в сумі в сумі 3 916,0 тис. грн., в тому числі по загальному фонду - 2 306,0 тис. грн., по спеціальному фонду - 1 610,0 тис. грн.

Фінансування видатків проводилось в межах взятих фінансових зобов’язань.

Станом на 01 липня 2023 року по загального фонду бюджету Пирятинської міської територіальної громади рахується дебіторська заборгованість в сумі 794,1 тис. грн, в тому числі в розрізі кодів програмної та економічної класифікації видатків:

КПКВКМБ	КЕКВ	Сума (грн)
0210150	2272	738,14
	2273	75 864,33
	Разом 0150	**76 602,47**
0611021	2210	188 268,60
1014060	2272	186,24
	2273	346,68
	2274	28,71
	Разом 4060	**561,63**

0216090	2272	30 942,30
0216090	2273	497 691,51
	Разом 4060	**528 633,81**
ВСЬОГО		**794 066,51**

Кредиторська заборгованість рахується по загальному фонду бюджету Пирятинської міської територіальної громади рахується в сумі 1 122,3 тис. грн, в тому числі по в тому числі в розрізі кодів програмної та економічної класифікації видатків:

КПКВКМБ	КЕКВ	Сума (грн)
0210150	2240	655,38
0611010	2210	60 300,00
0611010	2240	22 400,00
0611021	2210	45 930,00
0611021	2240	385 675,88
0213090	2210	4 875,00
0216014	2610	3 971,00
0216090	2610	569 756,81
0217520	2210	25 000,00
0617520	2210	3780,00
ВСЬОГО	**-**	**1 122 344,07**

Дебіторська заборгованість видатків спеціального фонду бюджету Пирятинської міської територіальної громади, станом на 01 липня 2023 року відсутня.

Кредиторська заборгованість рахується по спеціальному фонду бюджету Пирятинської міської територіальної громади рахується в сумі 1 615,4 тис. грн, в тому числі по в тому числі в розрізі кодів програмної та економічної класифікації видатків:

КПКВКМБ	КЕКВ	Сума (грн)	Причини виникнення
0210150	2210	47 400	
0217670	3210	1 568 000	
ВСЬОГО		**1 615 400**	

Начальник фінансового управління Світлана Кеда