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

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

Проаналізувавши звіт про виконання бюджету Пирятинської міської територіальної громади за І квартал 2023 року, слід відзначити, що доходна частина бюджету з трансферами, без врахування власних надходжень бюджетних установ, виконана на 75,9%, при плані з урахуванням змін 105 642,1 тис. грн, фактично надійшло 80 156,9 тис. грн, в тому числі до загального фонду бюджету надійшло 79 360,6 тис. грн, до спеціального фонду - 796,3 тис. грн.

Виконання доходної частини загального фонду бюджету, без врахування міжбюджетних трансфертів становить 90,3%, при плані з урахуванням змін 66 271,0 тис. грн фактично надійшло 59 844,8 тис. грн, що більше від надходжень за звітний період 2022 року на 7 528,9 тис. грн. Факт недовиконання доходної частини загального фонду становить 6 426,2 тис. грн.

Виконання доходної частини спеціального фонду бюджету, без врахування міжбюджетних трансфертів та власних надходжень бюджетних установ становить 393,6%, при плані з урахуванням змін 19,0 тис. грн фактично надійшло 74,6 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 57,0 відсотка, при плані 40 660,0 тис. грн., отримано в сумі 34 115,4 тис. грн. Сума недовиконання даного податку становить 6 544,6 тис. грн., або виконано на 83,9%;

2.акцизний податок, частка якого у власних доходах загального фонду становить 17,6 відсотка, при плані 12 210,0 тис. грн., отримано 10 557,3 тис. грн. Сума недовиконання - 1 652,7 тис. грн, або 86,5%. Акцизного податку від реалізації пального надійшло 8 977,7 тис. грн.

3.місцеві податки, частка яких у власних доходах загального фонду становить 24,1 відсотка, при плані 12 803,0 тис. грн, отримано 14 441,5 тис. грн. Сума перевиконання - 1 638,5 тис. грн, або 112,8%. В розрізі місцевих податків та зборів виконання наступне:

- плата за землю, частка якої у власних доходах загального фонду становить 10,7 відсотка, при плані 6 240,0 тис. грн., отримано 6 408,9 тис. грн. Сума перевиконання становить 168,9 тис. грн. Відсоток виконання становить 102,7;

- єдиного податку, частка якого у власних доходах загального фонду становить 12,4 відсотка, при плані 6 050,0 тис. грн., фактично надійшло 7 421,9 тис. грн. Сума перевиконання - 1 371,9 тис. грн., або 122,7%;

- податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, частка якого у власних доходах загального фонду становить 1,0 відсоток, при плані 510,0 тис. грн., фактично виконано в сумі 609,4 тис. грн. сума перевиконання становить - 99,4 тис. грн, або 119,5%;

- туристичного збору - 1,3 тис. грн.

Інші надходження - в сумі 730,7 тис. грн., або 1,2 відсотка, в тому числі:

- плата за надання адміністративний послуг - 367,3 тис. грн.;

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

- рентної плати за використання інших природних ресурсів - 83,7 тис. грн.;

- державне мито - 22,9 тис. грн.;

- інші доходи - 193,3 тис. грн. (частина чистого прибутку (доходу) комунальних унітарних підприємств та їх об`єднань - 7,7 тис. грн.; надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності - 9,0 тис. грн.; адміністративні штрафи та санкції - 119,4 тис. грн., інші - 57,2 тис. грн.).

Джерелом наповнення доходної частини спеціального фонду є:

- екологічний податок, якого за звітний період надійшло - 28,7 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 6 539,0 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 20 237,6 тис. грн, що становить 51,4% виконання планових показників в сумі 39 352,2 тис. грн, в тому числі:

з державного бюджету при планових показниках 18 714,9 тис. грн, фактично використано коштів в сумі 19 331,5 тис. грн., що становить 103,9%, в тому числі:

базова дотація - 213,6 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 - 624,0 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 – 619,8 тис. грн, що складає 100,0% планових призначень;

освітня субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам - 17 407,3 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 57,9 тис. грн, що складає 100,0%;

субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції отримано в сумі 408,9 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 46,2 тис. грн. при планових показниках в сумі 79,6 тис. грн, або 58,0%., з них:

- на фінансування пільгового медичного обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи - 34,0 тис. грн;
- видатки на поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни - 12,2 тис. грн.

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 139,2 тис. грн, що становить 100% до планових показників, а саме з бюджетів:

- Чорнухинської селищної територіальної громади - 69,7 тис. грн;
- Новооржицької селищної територіальної громади - 69,5 тис. грн.

З бюджету Гребінківської міської територіальної громади кошти надходитимуть з 2 кварталу поточного року.

кошти гранду Європейського Союзу заплановані в сумі 20 418,5 тис. грн., конвертовано на звітний період суму 720,6 тис. грн, що становить 3,5% 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 56,5%, при плані з урахуванням змін 106 088,6 тис. грн, фактично використано 59 930,6 тис. грн.

Видаткову частину по загальному фонду бюджету виконано в сумі 58 978,4 тис. грн, або 75,3 відсотка планових призначень з урахуванням змін в сумі 78 280,0 тис. грн, по спеціальному - 952,3 тис. грн, що складає 3,4% від планової суми 27 808,6 тис. грн.

На утримання соціально-культурної сфери, без врахування власних надходжень бюджетних установ, спрямовано 43 668,6 тис. грн, що складає 70,5 відсотка уточнених планових призначень на звітний період, з яких 33 325,6 тис. грн направлено на освіту; 4 407,9 тис. грн - на соціальний захист та соціальне забезпечення; 2 639,0 тис. грн - на охорону здоров'я, 2 034,6 тис. грн - культуру і мистецтво; 1 261,5 тис. грн - фізичну культури і спорт.

За результатами І кварталу 2023 року збільшено видаткову частину по загальному та спеціальному фондах бюджету на суму 353,1 тис. грн, в тому числі:

-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 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 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 89,6 тис. грн (25,4%), на захищені статті видатків в сумі 263,5 тис. грн (74,6%) (із них на заробітну плату з нарахуваннями 263,5 тис. грн).

За звітний період з бюджету Пирятинської міської територіальної громади до інших бюджетів міжбюджетні трансферти не перераховувались.

Фінансування видатків проводилось в межах взятих фінансових зобов'язань.

Начальник фінансового управління Світлана Кеда