Інформація
про розгляд квартального звіту про виконання бюджету
Пирятинської міської територіальної громади за 9 місяців 2022 року

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

Проаналізувавши звіт про виконання бюджету Пирятинської міської територіальної громади за 9 місяців 2022 року, слід відзначити, що доходна частина бюджету з трансферами, без врахування власних надходжень бюджетних установ, виконана на 85,7%, при плані з урахуванням змін 294 763,4 тис. грн, фактично надійшло 252 620,6 тис. грн., в тому числі до загального фонду бюджету надійшло 222 998,5 тис. грн., до спеціального фонду - 29 622,1 тис. грн.

Виконання доходної частини загального фонду бюджету, без врахування міжбюджетних трансфертів становить 80,1%, при плані з урахуванням змін 195 566,3 тис. грн. фактично надійшло 156 701,9 тис. грн. Факт недовиконання доходної частини загального фонду становить 38 864,4 тис. грн.

Виконання доходної частини спеціального фонду бюджету, без врахування міжбюджетних трансфертів та власних надходжень бюджетних установ становить 83,7%, при плані з урахуванням змін 84,2 тис. грн. фактично надійшло 70,4 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 65,9 відсотка, при плані 82 484,8 тис. грн., отримано в сумі 103 289,0 тис. грн. Сума перевиконання даного податку становить 20 804,2 тис. грн., або 125,2%;

2.акцизний податок, частка якого у власних доходах загального фонду становить 7,5 відсотка, при плані 59 910,0 тис. грн., отримано 11 795,3 тис. грн. Сума недовиконання - 48 114,7 тис. грн, або 19,7%. Акцизного податку від реалізації пального надійшло 7 388,1 тис. грн.

3.місцеві податки, частка яких у власних доходах загального фонду становить 25,7 відсотки, при плані 51 033,3 тис. грн., отримано 40 199,1 тис. грн. Сума невиконання - 10 834,2 тис. грн, або 78,8%. В розрізі місцевих податків та зборів виконання наступне:

- плата за землю, частка якої у власних доходах загального фонду становить 12,9 відсотки, при плані 26 615,8 тис. грн., отримано 20 171,5 тис. грн. Сума невиконання становить 6 444,2 тис. грн. Відсоток виконання становить 75,8;

- єдиного податку, частка якого у власних доходах загального фонду становить 11,2 відсотки, при плані 22 378,8 тис. грн., фактично надійшло 17 575,0 тис. грн. Сума невиконання - 4 803,7 тис. грн., або 78,5%;

- податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, частка якого у власних доходах загального фонду становить 1,5 відсотки, при плані

1 992,2 тис. грн., фактично виконано в сумі 2 374,9 тис. грн. сума перевиконання становить - 382,7 тис. грн, або 119,2%;

- транспортного податку з юридичних осіб надійшло в сумі 68,8 тис. грн.;

- туристичного збору - 8,8 тис. грн.

Інші надходження - в сумі 1 418,5 тис. грн., або 0,9 відсотка, в тому числі:

- плата за надання адміністративний послуг - 838,0 тис. грн.;

- податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності - 187,8 тис. грн.;

- рентної плати за використання інших природних ресурсів - 217,3 тис. грн.;

- державне мито - 51,6 тис. грн.;

- інші кошти - 123,9 тис. грн. (частина чистого прибутку (доходу) комунальних унітарних підприємств та їх об`єднань - 7,9 тис. грн.; надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності - 67,0 тис. грн.; адміністративні штрафи та санкції - 23,0 тис. грн., інші - 26,0 тис. грн.).

Джерелом наповнення доходної частини спеціального фонду є:

- екологічний податок, якого за звітний період надійшло - 69,6 тис. грн.;

- грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності - 0,8 тис. грн.

Власні надходження бюджетних установ за звітний період становлять 6 026,3 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 95 848,4 тис. грн, що становить 96,7% виконання планових показників в сумі 99 112,9 тис. грн, в тому числі:

з державного бюджету при планових показниках 66 416,4 тис. грн, фактично надійшло коштів в сумі 66 162,1 тис. грн., що становить 99,6%. Сума недоотриманих коштів складає 254,3 тис. грн, в тому числі:

базова дотація - 278,1 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 - 1 736,1 тис. грн, що складає 100,0% планових призначень;

освітня субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам - 62 792,7 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 при плані 170,8 тис. грн, отримано в сумі 110,4 тис. грн, що складає 64,6%;

субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції отримано в сумі 1 175,6 тис. грн, що складає 85,8% від планових призначень 1 369,5 тис. грн.;

інші дотації з місцевого бюджету - 69,2 тис. грн.

з обласного бюджету Полтавської області отримано міжбюджетних трансфертів в сумі 12 371,3 тис. грн. при планових показниках в сумі 12 531,0 тис. грн, або 98,7%.

Кошти в сумі 134,5 тис. грн., що надійшли у вигляді іншої субвенції, направлені на фінансування пільгового медичного обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи, поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни, встановлення телефонів особам з інвалідністю I і II груп.

Кошти в сумі 12 236,8 тис. грн., що надійшли у вигляді субвенції з місцевого бюджету на здійснення природоохоронних заходів, направлені спфвфінансування будівництва каналізаційних напірних та самопливних мереж в м.Пирятин Полтавської області в рамках виконання заходів Програми з охорони навколишнього природного середовища на території Пирятинської міської територіальної громади на період 2021-2022 років.

Заплановані кошти на відшкодування частини вартості путівки дитячим закладам оздоровлення та відпочинку за надані послуги з оздоровлення та відпочинку дітей, які виховуються в сім'ях з дітьми в сумі 341,0 тис. грн. та на співфінансування придбання екскаватора-навантажувача БАМ - 2014 на базі трактора МТЗ-82,1 (або еквівалент) в сумі 600,0 тис. грн. не будуть профінансовані з обласного бюджету у поточному році.

кошти гранду Європейського Союзу заплановані в сумі 20 165,5 тис. грн., конвертовано на звітний період суму 17 314,9 тис. грн., що становить 85,9% 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 77,6%, при плані з урахуванням змін 315 439,6 тис. грн., фактично використано 244 915,8 тис. грн.

Видаткову частину по загальному фонду бюджету виконано в сумі 220 977,2 тис. грн. , або 83,2 відсотка планових призначень з урахуванням змін в сумі 265 539,7 тис. грн, по спеціальному - 23 938,5 тис. грн, що складає 48,0% від планової суми 49 899,9 тис. грн.

На утримання соціально-культурної сфери, без врахування власних надходжень бюджетних установ, спрямовано 149 506,8 тис. грн, що складає 86,5 відсотка уточнених планових призначень на звітний період в сумі 172 924,6 тис. грн., з яких 117 914,1 тис. грн направлено на освіту; 12 363,0 тис. грн - на соціальний захист та соціальне забезпечення; 8 174,3 тис. грн - на охорону здоров'я, 6 980,1 тис. грн - культуру і мистецтво; 4 075,4 тис. грн - фізичну культури і спорт.

За результатами 9 місяців 2022 року збільшено видаткову частину по загальному та спеціальному фондах бюджету на суму 57 667,6 тис. грн., в тому числі:

- за рахунок обсягу вільного залишку бюджетних коштів по загальному фонду, що утворився на початок року на суму 28 930,8 тис. грн;
- за рахунок обсягу вільного залишку бюджетних коштів по спеціального фонду, що утворився на початок року на суму 97,5 тис. грн;
- перехідного залишку субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій - 1 647,6 тис. грн на капітальний ремонт педіатричного відділення КП „Пирятинська лікарня Пирятинської міської ради";
- перехідного залишку освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам в сумі 1 100,0 тис. грн.;
- перехідного залишку субвенції з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету - 399,9 тис. грн.;
- 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 - 906,0 тис. грн на капітальний ремонт нежитлової будівлі за адресою вул. Ярмаркова, 41 в м.Пирятин;
- перехідного залишку субвенції з місцевого бюджету на закупівлю опорними закладами охорони здоров`я послуг щодо проектування та встановлення кисневих станцій за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету - 765,3 тис. грн на реконструкцію системи киснепостачання комунального підприємства „Пирятинська лікарня Пирятиської міської ради";
- перехідного залишку субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію заходів, спрямованих на підвищення доступності широкосмугового доступу до Інтернету в сільській місцевості - 659,6 тис. грн;
- надходженню трансферту з Європейського Союзу - 20 165,5 тис. грн на виконання заходів Програми підтримки діяльності комунальної установи Агенція розвитку Пирятинської громади на 2022-2024 роки;

- надходження з державного бюджету субвенції з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету - 278,6 тис. грн.;
- інші дотації з місцевого бюджету - 69,2 тис. грн.;
- надходження з обласного бюджету субвенції з місцевого бюджету на здійснення природоохоронних заходів - 12 236,8 тис. грн.

За рахунок вказаних джерел додатково направлено коштів за КЕКВ:

- капітальні видатки в сумі 38 565,1 тис. грн;
- інші статті видатків в сумі 19 102,5 тис. грн.

Після внесення змін до Закону України Про Державний бюджет України на 2022 рік ЗМЕНШЕНО планові призначення по:

освітній субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам в сумі 9 051,6 тис. грн;

субвенції з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції в сумі 168,9 тис. грн;

субвенції з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету в сумі 27,9 тис. грн.

Після внесення змін до показників обласного бюджету Полтавської області зменшено заплановані кошти на:

відшкодування частини вартості путівки дитячим закладам оздоровлення та відпочинку за надані послуги з оздоровлення та відпочинку дітей, які виховуються в сім'ях з дітьми в сумі 341,0 тис. грн.;

співфінансування придбання екскаватора-навантажувача БАМ - 2014 на базі трактора МТЗ-82,1 (або еквівалент) в сумі 600,0 тис. грн.

За звітний рік з бюджету Пирятинської міської територіальної громади до інших бюджетів направлено міжбюджетних трансфертів на загальну суму **16 016,0** 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 ***14 300,0*** 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 145,4 тис. грн**.** на соціальну реабілітацію дітей - інвалідів.

Державному бюджету по КПКВМБК 3719800 ***„ Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів" направлено коштів на виконання заходів направлено коштів в сумі в сумі 1 570,6 тис. грн., в тому числі*** по загальному фонду - 1 460,6 тис. грн., по спеціальному фонду - 110,0 тис. грн., на виконання заходів:

- Програми „Підтримка військової частини Збройних Сил України яка розташована на території Пирятинської міської територіальної громади на 2022 рік" - ***700,0*** тис. грн., з них із загального фонду бюджету - 590,0 тис. грн., із спеціального фонду - 110,0 тис. грн;
- Програми „Забезпечення цивільного захисту жителів Пирятинської міської територіальної громади на 2022 рік" передано коштів в сумі ***325,0*** тис. грн.;
- Програми покращення матеріально-технічного забезпечення особового складу підрозділів Управління Служби безпеки України в Полтавській області, які беруть участь в операції об'єднаних сил на сході України, на 2022 рік - ***200,0*** тис. грн.;
- Програми „Безпека Пирятинської міської територіальної громади на 2021-2023 роки " із загального фонду бюджету - ***200,0*** тис. грн.
- Програми „Підтримка управління Державної казначейської служби України у Пирятинському районі Полтавської області на 2022 рік" - ***95,0*** тис. грн.;
- Комплексної програми соціального захисту населення на 2022 рік - ***45,6*** тис. грн;
- Програми правової освіти та безоплатної правової допомоги населенню Пирятинської міської територіальної громади на 2021-2025 роки - ***5,0*** тис. грн.

Фінансування видатків проводилось в межах взятих фінансових зобов'язань.

Станом на 01 жовтня 2022 року по бюджету Пирятинської міської територіальної громади рахується дебіторська заборгованість по загальному фонду бюджету в сумі 402,6 тис. грн.

Кредиторська заборгованість рахується по бюджету Пирятинської міської територіальної громади всього в сумі 2 546,7 тис. грн, в тому числі по:

- загальному фонду бюджету в сумі 2 393,7 тис. грн;
- спеціальному фонду - 153,0 тис. грн.

Начальник фінансового управління С.Ю. Кеда