

## **Виконання бюджету Хустської міської територіальної громади за січень-березень 2022 року**

### ***Дохідна частина***

Дохідна частина **загального фонду** міського бюджету станом на 01.04.2022 року виконана на 100,7 %, тобто при плані 167 803,5 тис.грн. надходження складають 168 985,4 тис.грн.

За три місяці поточного року до загального фонду надійшло податків, зборів та неподаткових платежів у сумі 72 791,4 тис.грн., офіційні трансферти (дотація, субвенції) у сумі 961 94,0 тис.грн., що складає 100,0 % до планових показників.

Темпи зростання надходжень податків і зборів, неподаткових платежів до міського бюджету в 2022 році в порівнянні до відповідного періоду 2021 року становить 110,5 відсотка, або на 6887,5 тис. грн. більше. Такий ріст поступлень в звітному році спричинений збільшенням відсотку відрахування до бюджету громади податку на доходи фізичних осіб.

В I кварталі 2022 року надходження податку на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами із доходів платника податку у вигляді заробітної плати становили – 39 808,3 тис.грн. У порівнянні до 2021 року є приріст – на 4 582,7 тис.грн. більше, або 113,0 відсотка. Такий ріст спричинений збільшенням відсотку відрахування до бюджету громади податку на доходи фізичних осіб 60% до 64%.

У зв'язку із збільшення фонду заробітної плати значно збільшилися надходження податку на доходи фізичних осіб з грошового забезпечення, грошових винагород та інших виплат, одержаних військовослужбовцями та особами рядового і начальницького складу. У I кварталі 2021 році надходження склали 860,0 тис.грн., надходження 2022 року склали 3 156,6 тис.грн.

В 2022 році надходження податку на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами із доходів платника податку інших, ніж заробітна плата на звітну дату становили – 740,8 тис.грн.

Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується за результатами річного декларування надійшов у сумі 1 115,8 тис.грн.

Надходження податку на прибуток підприємств комунальної власності становить 167,1 тис.грн. і складає 101,9 % до плану на звітну дату. У I кварталі минулого року комунальні підприємства сплатили 223,0 тис.грн.

Рентна плата та плата за використання інших природних ресурсів становить – 330,2 тис.грн. при плані 150,0 тис.грн. Збільшення надходжень зумовлене надходженням реструктуризованої суми боргу від «Хустського ДЛГ».

Значним джерелом дохідної частини бюджету міста є акцизний податок, поступлення від якого становлять 6 895,9 тис.грн. В тому числі з

реалізації підакцизних товарів 3 723,5 тис.грн., акцизного податку з ввезених та реалізованих підакцизних товарів (пальне) 3 574,7 тис.грн.

Надходження податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки за I квартал становлять 842,7 тис.грн., в 2021 році поступлення склали 580,6 тис.грн.

**Кошти плати за землю** при плані 2803,0 тис. грн. поступили у сумі 2849,6 тис. грн., що менше від минулорічних надходжень на 2034,8 тис.грн..

При цьому:

*Земельний податок з юридичних осіб* поступили в сумі 1207,7 тис.грн.

*Орендна плата з юридичних осіб* – 1148,1 тис.грн.

*Земельний податок з фізичних осіб* - 101,6 тис.грн

*Орендна плата з фізичних осіб* - 392,2 тис.грн.

**Збір за паркування транспортних засобів** надійшов у сумі – 20,0 тис.грн. В минулому році поступлення склали 10,0 тис.грн..

**Туристичний збір** поступив у сумі 33,5 тис.грн. У 2021 році поступлення склали 20,3 тис.грн.

**Єдиний податок** на звітну дату заплановано в у розмірі 14 822,0 тис.грн. Виконання становить 14 844,1 тис.грн. (100,1%). В тому числі поступлення від юридичних осіб – 1 975,9 тис.грн., від фізичних – 12 843,8 тис.грн., єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків – 24,4 тис.грн.

**Частина чистого прибутку комунальних унітарних підприємств** у першому кварталі 2022 року надійшла у сумі 493,0 тис.грн.

**Адміністративні штрафи та санкції** надійшли до бюджету у розмірі 55,1 тис.грн.

Станом на 01.04.2022 року заплановано надходження адміністративних штрафів та штрафних санкцій за порушення законодавства у сфері виробництва та обігу алкогольних напоїв та тютюнових виробів у розмірі 36,0 тис.грн. Поступило – 36,7 тис.грн., що становить 101,9 відсотка.

**Плата за встановлення земельного сервіту** запланована в сумі – 34,0 тис.грн. виконання становить 34,5 тис.грн.

У 2022 році до бюджету міста надходить плата за надання адміністративних послуг, поступлення якої за 3 місяці поточного року становлять 1001,9 тис.грн.

**Плату за оренду цілісних майнових комплексів, що знаходяться у комунальній власності** заплановано у розмірі 425,0 тис.грн. Надходження склали – 434,4 тис.грн. В першому кварталі 2021 року поступлення склали – 131,1 тис.грн.

**Інші неподаткові надходження** становлять – 304,1 тис.грн.

**Базова дотація** при плані 21 582,3 тис.грн. надійшла в сумі 21 582,3 тис.грн. Дотації з місцевого бюджету надійшли у сумі 3 637,2 тис.грн.

**Субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам** при плані 70 285,8 тис.грн. поступлення становлять 50 018,2 тис.грн.( 100%) **Субвенції з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам** при плані 718,2 тис.грн. поступлення становлять 688,7 тис.грн. ( 95,9 %)

Дохідна частина *спеціального фонду* міського бюджету станом на 01.04.2022 року виконана на 51,6 відсотка, тобто при 7279,5 тис.грн. надійшло 3759,1 тис.грн. Невиконання зумовлене невиконанням запланованих показників **власних надходжень бюджетних установ**, які при плані 6 245,5 тис.грн надійшли у сумі 2 113,0 тис.грн.

**Надходження екологічного податку** становлять 44,6 тис.грн. при запланованих 34,0 тис.грн., або 131,2 %.

**Надходження коштів від відшкодування втрат сільськогосподарського і лісогосподарського виробництва** становить 159,6 тис.грн.

Станом на 01.04.2021 року до **бюджету розвитку** надійшло коштів у сумі 1 441,4 тис.грн. В тому числі від *відчуження майна, що перебуває в комунальній власності* – 52,2 тис.грн., *продажу землі* – 1 389,2 тис.грн.

### ***Видаткова частина***

За підсумками виконання бюджету Хустської міської територіальної громади за I квартал 2022 року видаткова частина загального фонду бюджету профінансована на 22,7 % до уточненого річного плану.

Сума видатків за I квартал 2022 року склала 169 494,5 тис. грн. В тому числі видатки за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам – 65 572,6 тис. грн., субвенції з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції – 373,9 тис.грн., субвенції з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 30,9 тис. грн., дотації 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 та залишку дотації станом на 01 січня 2022 року - 652,9 тис.грн. (оплата комунальних послуг та енергоносіїв КНП "Хустська стоматологічна поліклініка", КНП "Хустський центр первинної медико-санітарної допомоги", КНП "Лікувально-діагностичний центр"), дотації з місцевого бюджету на проведення розрахунків протягом опалювального періоду за комунальні послуги та енергоносії, які споживаються установами, організаціями, підприємствами, що утримуються за рахунок відповідних місцевих бюджетів за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету – 2 671,4 тис.грн. ( КНП "Хустська центральна районна лікарня імені Віцинського О.П.", КНП "Лікувально-діагностичний центр"), базової

дотації – 21 582,3 тис.грн., тобто 53,6 % від загальної суми видатків загального фонду. Таким чином, видатки проведені на потреби громади за рахунок надходжень без трансфертів, що мають цільове призначення, склали 100 192,8 тис. грн.

Видатки на утримання органів місцевого самоврядування (**ТПКВКМБ 0100 „Державне управління”**) склали 16 030,0 тис. грн. або 16,0% від загальної суми видатків за рахунок надходжень без трансфертів, що мають цільове призначення.

На фінансування галузі **„Освіта” ТПКВКМБ 1000** (дошкільні заклади освіти, утримання та зарплата адмінперсоналу в загальноосвітніх школах Хустської міської ТГ та в ліцеї, в навчально-реабілітаційному центрі для дітей з особливими освітніми потребами, зумовленими складними порушеннями розвитку, в інклюзивно - ресурсному центрі, надання позашкільної освіти закладами позашкільної освіти, мистецькі школи, методкабінет, централізована бухгалтерія освіти, господарська група) витрачено 64 469,3 тис. грн., тобто 64,3% від загальної суми видатків за рахунок надходжень без трансфертів, що мають цільове призначення.

**„Охорона здоров'я” (ТПКВКМБ 2000)** профінансована на суму 3 861,2 тис.грн. (3,9% від загальної суми видатків за рахунок надходжень без трансфертів, що мають цільове призначення). Кошти витрачені на оплату комунальних послуг та енергоносіїв, заробітну плату закладів охорони здоров'я; на інші програми та заходи у сфері охорони здоров'я.

Видатки на **соціальний захист та соціальне забезпечення (ТПКВКМБ 3000)** проведені в сумі 5 363,6 тис. грн. (в тому числі центр надання соціальних послуг – 3 726,8 тис. грн., інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення – 492,3 тис. грн., компенсаційні виплати фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю, хворим, які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги – 60,4 тис.грн., надання пільг на оплату ЖКП почесним громадянам міста – 292,7 тис.грн., компенсаційні виплати на пільговий проїзд автомобільним та залізничним транспортом окремим категоріям громадян – 781,4 тис.грн.), тобто 5,3% від загальної суми видатків за рахунок надходжень без трансфертів, що мають цільове призначення.

**„Культура і мистецтво” (ТПКВКМБ 4000)** профінансована на суму 2 802,9 тис. грн. – 2,8% від загальної суми видатків за рахунок надходжень без трансфертів, що мають цільове призначення (18 бібліотек, 1 музей, 1 художня галерея, 12 будинків культури, 6 клубів 1 централізована бухгалтерія).

Фінансування галузі **„Фізична культура і спорт” (ТПКВКМБ 5000)** склало 2 363,0 тис. грн. – 2,4 % від загальної суми видатків за рахунок надходжень без трансфертів, що мають цільове призначення, в т.ч. фінансова підтримка міського стадіону – 501,9 тис. грн. (0,5%), 3 ДЮСШ – 1 830,8 тис. грн. (1,8%).

**„Житлово-комунальне господарство” (ТПКВКМБ 6000)** профінансоване на суму 4 894,4 тис. грн. – 4,9% від загальної суми видатків за рахунок надходжень без трансфертів, що мають цільове призначення, в тому числі видатки на благоустрій міста – 1 434,8 тис. грн. – 1,4%, видатки на фінансову підтримку ВУВКГ – 1 180,0 тис. грн. – 1,2 %, фінансова підтримка комунальних підприємств – 2 279,6 тис.грн. – 2,3% .

**„Економічна діяльність” (ТПКВКМБ 7000)** профінансована на суму 8,4 тис.грн. Кошти витрачені на інші заходи, пов'язані з економічною діяльністю.

**„Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів” (ТПКВКМБ 9800)** профінансована на суму 400,0 тис.грн. – 0,4% від загальної суми видатків за рахунок надходжень без трансфертів, що мають цільове призначення.

За економічною класифікацією видатки міського бюджету за I квартал поточного року склали (за виключенням трансфертів з державного та місцевого бюджетів):

- оплата праці і нарахування на заробітну плату - 69 666,5 тис. грн. або 69,5% від загальної суми видатків за рахунок надходжень без трансфертів, що мають цільове призначення;
- оплата комунальних послуг та енергоносіїв – 19 885,6 тис. грн. (19,8%);
- видатки на харчування – 89,9 тис. грн. (0,1 %);
- інші соціальні виплати населенню – 851,7 тис.грн. (0,9%);
- поточні трансферти органам державного управління інших рівнів – 400,0 тис. грн. (0,4%);
- інші поточні видатки – 9 299,1 тис. грн. (9,3%).

За підсумками виконання бюджету Хустської міської територіальної громади за I квартал 2022 року видаткова частина **спеціального фонду** бюджету профінансована на 1,1 % до уточненого річного плану.

Сума видатків I квартал 2022 року склала 1 007,1 тис.грн., в тому числі кошти, що передаються із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду) – 200,0 тис.грн.

Видатки на **„Державне управління” ТПКВКМБ 0100** склали 116,8 тис. грн. – 11,6% від загальної суми видатків за рахунок власних надходжень.

**„Освіта” ТПКВКМБ 1000** профінансована в сумі 661,5 тис. грн. або 65,7% від загальної суми видатків (в т.ч. дитячі садки – 147,1 тис.грн., загальноосвітні школи Хустської міської ТГ та ліцей – 221,4 тис. грн., мистецькі школи – 293,0 тис.грн.). Із витрачених коштів на заробітну плату та нарахування на неї працівникам освітніх установ – 293,0 тис.грн., придбання продуктів харчування – 111,7 тис.грн.

„Соціальний захист та соціальне забезпечення” (ТПКВКМБ 3000) профінансовано 28,8 тис.грн. (2,9% від загальної суми видатків за рахунок власних надходжень).

„Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів” (ТПКВКМБ 9800) профінансована на суму 200,0 тис.грн. – 19,8% від загальної суми видатків за рахунок власних надходжень.

Фінансування видатків на захищені статті проводиться згідно фактичних видатків головних розпорядників коштів бюджету Хустської міської територіальної громади.

Станом на 01 квітня 2022 року по загальному фонду бюджету Хустської міської територіальної громади дебіторська заборгованість становить 10,9 тис.грн., кредиторська заборгованість – 97,1 тис.грн., в тому числі прострочена – 62,0 тис.грн. По спеціальному фонду бюджету Хустської міської територіальної громади дебіторська заборгованість становить 5 383,1 тис.грн. (попередня оплата вартості робіт по «Нове будівництво дитячого будинку сімейного типу за адресою: м.Хуст, вул.Барвінкова, №48-49, Закарпатська область» за рахунок субвенції з місцевого бюджету на проектні, будівельно-ремонтні роботи, придбання житла та приміщень для розвитку сімейних та інших форм виховання, наближених до сімейних, підтримку малих групових будинків та забезпечення житлом дітей-сиріт, дітей, позбавлених батьківського піклування, осіб з їх числа за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету), кредиторської заборгованості немає.

### ***Кредитування***

За підсумками виконання бюджету Хустської міської територіальної громади за I квартал 2022 року з надання та повернення кредитів по спеціальному фонду повернення кредитів склало 50,0 тис.грн. За звітний період кредити не надавалися.

Фінансове управління виконавчого комітету  
Хустської міської ради