

Виконання бюджету Хустської міської територіальної громади за січень-вересень 2022 року

Дохідна частина

Дохідна частина **загального фонду** міського бюджету станом на 01.10.2022 року виконана на 101,0 %, тобто при плані 535 904,0 тис.грн. надходження складають 541 423,6 тис.грн.

За дев'ять місяців поточного року до загального фонду надійшло податків, зборів та неподаткових платежів у сумі 240 626,9 тис.грн., офіційні трансферти (дотація, субвенції) у сумі 300 796,7 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 118,6 відсотка, або на 37 785,3 тис. грн. більше. Такий ріст поступлень в звітному році спричинений збільшенням відсотку відрахування до бюджету громади податку на доходи фізичних осіб та збільшення надходжень податку на доходи фізичних осіб з грошового забезпечення, грошових винагород та інших виплат, одержаних військовослужбовцями та особами рядового і начальницького складу, що сплачується податковими агентами.

Протягом дев'яти місяців 2022 року надходження **податку на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами із доходів платника податку у вигляді заробітної плати** становили – 124 283,5 тис.грн. У порівнянні до 2021 року є приріст – на 16 050,9 тис.грн. більше, або 114,8 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**. Протягом дев'яти місяців 2021 року надходження складали 2 777,1 тис.грн., поступлення у звітному періоді 2022 року склали 33 639,8 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 – 6 735,2 тис.грн.

Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується за результатами річного декларування надійшов у сумі 2 088,5 тис.грн.

Надходження **податку на прибуток підприємств комунальної власності** становить 167,1 тис.грн. і складає 100,0 % до плану на звітну дату.

Рентна плата та плата за використання інших природних ресурсів становить – 1 080,1 тис.грн. при плані 1 079,5 тис.грн.

Значним джерелом дохідної частини бюджету міста є **акцизний податок**, поступлення від якого становлять 15 127,4 тис.грн. В тому числі з реалізації

підакцизних товарів 11 453,4 тис.грн., акцизного податку з ввезених та реалізованих підакцизних товарів (пальне) 3 674,0 тис.грн.

Надходження податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки за 9 місяців звітного року становлять 2 569,5 тис.грн., в 2021 році поступлення склали 4 305,1 тис.грн.

Кошти плати за землю при плані 10 187,5 тис. грн. поступили у сумі 10 189,2 тис. грн., що менше від минулорічних надходжень на 6 437,2 тис.грн..

При цьому:

Земельний податок з юридичних осіб поступив сумі 3 540,8 тис.грн.

Орендна плата з юридичних осіб – 4 859,6 тис.грн.

Земельний податок з фізичних осіб – 269,6 тис.грн

Орендна плата з фізичних осіб - 1 519,2 тис.грн.

Транспортний податок надійшов в звітному періоді в сумі – 31,9 тис.грн

Збір за паркування транспортних засобів надійшов у сумі – 75,4 тис.грн. В минулому році на відповідну дату поступлення складали 65,4 тис.грн.

Туристичний збір поступив у сумі 110,8 тис.грн. У 2021 році поступлення складали 70,9 тис.грн.

Єдиний податок на звітну дату заплановано в у розмірі 36 456,3 тис.грн. Виконання становить 36 457,3 тис.грн. (100,0%). В тому числі поступлення від юридичних осіб – 4 224,2 тис.грн., від фізичних – 32 190,1 тис.грн., єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків – 43,0 тис.грн.

Частина чистого прибутку комунальних унітарних підприємств у за дев'ять місяців 2022 року надійшла у сумі 98,6 тис.грн.

Адміністративні штрафи та санкції надійшли до бюджету у розмірі 623,1 тис.грн. В тому числі:

надходження адміністративних штрафів та штрафних санкцій за порушення законодавства у сфері виробництва та обігу алкогольних напоїв та тютюнових виробів склало – 182,9 тис.грн., що на 12,7 тис.грн менше відповідного періоду минулого року .

Плата за встановлення земельного сервіту запланована в сумі – 230,8 тис.грн. виконання становить 231,1 тис.грн.

У 2022 році до бюджету Хустської міської територіальної громади надходить **плата за надання адміністративних послуг**, поступлення якої за 9 місяці поточного року становлять 5 163,5 тис.грн.

Плату за оренду цілісних майнових комплексів, що знаходяться у комунальній власності заплановано у розмірі 1 463,3 тис.грн. Надходження склали – 1463,8 тис.грн. Протягом дев'яти місяців 2021 року поступлення складали – 910,0 тис.грн.

Надходження державного мита у звітному році становить 12,6 тис.грн.

Інші неподаткові надходження становлять – 477,2 тис.грн.

Доходи від операцій з капіталом - 1,3 тис.грн

Базова дотація надійшла в сумі 64 746,6 тис.грн.

Дотації з місцевого бюджету надійшли у сумі 8 593,7 тис.грн.

Субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам поступлення становлять 211 077,6 тис.грн.(100%).

Субвенції з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам поступлення становлять 16 378,5 тис.грн. (100,0 %)

Дохідна частина *спеціального фонду* міського бюджету станом на 01.10.2022 року виконана на 54,2 відсотка, тобто при плані 29 981,1 тис.грн. надійшло 16 252,9 тис.грн. Невиконання зумовлене невиконанням запланованих показників **власних надходжень бюджетних установ**, які при плані 18 736,5 тис.грн надійшли у сумі 10 186,5 тис.грн.

Надходження екологічного податку становлять 152,6 тис.грн. при запланованих 134,0 тис.грн., або 101,8 %.

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

Грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності надійшли в сумі 9,9 тис.грн

Станом на 01.10.2021 року до **бюджету розвитку** надійшло коштів у сумі 5 244,3 тис.грн. В тому числі від відчуження майна, що перебуває в комунальній власності – 1 280,4 тис.грн., продажу землі – 3 964,0 тис.грн.

Інша субвенція з місцевих бюджетів при плані 500,0 тис.грн. поступлення становлять 500,0 тис.грн. (100,0%).

Видаткова частина

За підсумками виконання бюджету Хустської міської територіальної громади за 9 місяців 2022 року видаткова частина загального фонду бюджету профінансована на 69,8 % до уточненого річного плану.

Сума видатків за 9 місяців 2022 року склала 501 121,1 тис. грн. В тому числі видатки за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам – 207 853,6 тис. грн.; субвенції з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції – 1 034,6 тис.грн.; субвенції з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 104,1 тис. грн.; залишку освітньої субвенції, що утворився на початок 2022 року – 272,8 тис.грн. (на заходи та роботи з територіальної оборони); залишку субвенції на здійснення заходів щодо

соціально-економічного розвитку окремих територій, що утворився на початок 2022 року – 1 484,0 тис.грн. (субвенція обласному бюджету на виконання Програми облаштування місць для тимчасового перебування внутрішньопереміщених осіб у Закарпатській області на 2022 рік); залишку субвенції на реалізацію інфраструктурних проектів та розвиток об'єктів соціально-культурної сфери, що утворився на початок 2022 року – 1 216,0 тис.грн. (субвенція обласному бюджету на виконання Програми облаштування місць для тимчасового перебування внутрішньопереміщених осіб у Закарпатській області на 2022 рік); 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 - 1 079,5 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 – 4 102,4 тис.грн. (КНП "Хустська центральна районна лікарня імені Віцинського О.П.", КНП "Лікувально-діагностичний центр"); іншої дотації з місцевого бюджету – 539,4 тис.грн. (компенсація за енергоносії, які спожиті внутрішньопереміщеними особами); базової дотації – 64 746,9 тис.грн., тобто 56,4 % від загальної суми видатків загального фонду. Таким чином, видатки проведені на потреби громади за рахунок надходжень без трансфертів, що мають цільове призначення, склали 283 434,7 тис. грн.

Видатки на утримання органів місцевого самоврядування (**ТПКВКМБ 0100 „Державне управління”**) склали 45 191,3 тис. грн. або 15,9% 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 162 984,5 тис. грн., тобто 57,5% від загальної суми видатків за рахунок надходжень без трансфертів, що мають цільове призначення.

„Охорона здоров'я” (ТПКВКМБ 2000) профінансована на суму 13 241,4 тис.грн. (4,7% 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 17 822,4 тис. грн. (в тому числі центр надання соціальних послуг – 10 759,1 тис. грн., інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення – 2 662,3 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 – 181,4 тис.грн., надання пільг на оплату ЖКП почесним громадянам міста – 606,7 тис.грн., компенсаційні виплати на пільговий проїзд автомобільним та залізничним транспортом окремим категоріям громадян – 3 602,9 тис.грн.), тобто 6,3% від загальної суми видатків за рахунок надходжень без трансфертів, що мають цільове призначення.

„Культура і мистецтво” (ТПКВКМБ 4000) профінансована на суму 7 879,8 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 7 186,1 тис. грн. – 2,5 % від загальної суми видатків за рахунок надходжень без трансфертів, що мають цільове призначення, в т.ч. фінансова підтримка міського стадіону – 1 666,4 тис. грн. (0,6%), ДЮСШ – 5 043,3 тис. грн. (1,8%).

„Житлово-комунальне господарство” (ТПКВКМБ 6000) профінансоване на суму 17 228,9 тис. грн. – 6,1% від загальної суми видатків за рахунок надходжень без трансфертів, що мають цільове призначення, в тому числі видатки на благоустрій міста – 4 448,5 тис. грн. – 1,6%, видатки на фінансову підтримку ВУВКГ – 3 881,2 тис. грн. – 1,4%, фінансова підтримка комунальних підприємств – 8 899,2 тис.грн. – 3,1% .

„Економічна діяльність” (ТПКВКМБ 7000) профінансована на суму 10 473,9 тис.грн. – 3,7% від загальної суми видатків за рахунок надходжень без трансфертів, що мають цільове призначення. Кошти в сумі 10 431,8 тис.грн. витрачені на утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури територіальної громади.

„Інша діяльність” (ТПКВКМБ 8000) профінансована на суму 76,4 тис.грн. Кошти витрачені на заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха та інші заходи громадського порядку та безпеки.

„Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів” (ТПКВКМБ 9800) профінансована на суму 1 350,0 тис.грн. – 0,5% від загальної суми видатків за рахунок надходжень без трансфертів, що мають цільове призначення.

За економічною класифікацією видатки міського бюджету за 9 місяців поточного року склали (за виключенням трансфертів з державного та місцевого бюджетів):

- оплата праці і нарахування на заробітну плату - 201 275,7 тис. грн. або 71,0% від загальної суми видатків за рахунок надходжень без трансфертів, що мають цільове призначення;
- оплата комунальних послуг та енергоносіїв – 29 650,0 тис. грн. (10,5%);
- видатки на харчування – 1 332,0 тис. грн. (0,5 %);
- інші соціальні виплати населенню – 3 478,6 тис.грн. (1,2%);
- поточні трансфerti органам державного управління інших рівнів – 1 350,0 тис. грн. (0,5%);
- інші поточні видатки – 46 348,4 тис. грн. (16,3%), в т.ч. фінансова підтримка комунальних підприємств громади та закладів охорони здоров'я.

За підсумками виконання бюджету Хустської міської територіальної громади за 9 місяців 2022 року видаткова частина **спеціального фонду** бюджету профінансована на 22,2 % до уточненого річного плану.

Сума видатків 9 місяців 2022 року склала 24 662,8 тис.грн., в тому числі кошти, що передаються із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду) – 17 289,3 тис.грн. В тому числі за рахунок іншої субвенції з місцевого бюджету – 1 891,8 тис.грн. (1 391,8 тис.грн. - заходи із запобігання та ліквідації наслідків у будівлі установ, закладів, організацій комунальної власності за рахунок коштів резервного фонду місцевого бюджету; 500,0 тис.грн. - на забезпечення централізованою подачею кисню ліжкового фонду закладів охорони здоров'я, які надають стаціонарну медичну допомогу пацієнтам з гострою респіраторною хворобою COVID-19); залишку субвенції на закупівлю опорними закладами охорони здоров'я послуг щодо проектування та встановлення кисневих станцій, що утворився на початок 2022 року – 612,3 тис.грн.; залишку субвенції на реалізацію інфраструктурних проектів та розвиток об'єктів соціально-культурної сфери, що утворився на початок 2022 року – 11 367,0 тис.грн. (субвенція обласному бюджету на виконання Програми облаштування місць для тимчасового перебування внутрішньоопереміщених осіб у Закарпатській області на 2022 рік), тобто 56,2 % від загальної суми видатків спеціального фонду. Таким чином, видатки проведені на потреби громади за рахунок надходжень без трансфертів, що мають цільове призначення, склали 10 791,7 тис. грн.

Видатки на „Державне управління” ТПКВКМБ 0100 склали 315,6 тис.грн. – 2,9% від загальної суми видатків за рахунок власних надходжень.

„Освіта” ТПКВКМБ 1000 профінансована в сумі 5 134,3 тис. грн. або 47,6% від загальної суми видатків (в т.ч. дитячі садки – 2 581,8 тис.грн., загальноосвітні школи Хустської міської ТГ та ліцей – 1 604,5 тис. грн., мистецькі школи – 948,0 тис.грн.). Із витрачених коштів на заробітну плату та нарахування на неї працівникам освітніх установ – 948,0 тис.грн., придбання продуктів харчування – 2 854,1 тис.грн.

„Охорона здоров'я” (ТПКВКМБ 2000) профінансована на суму 158,6 тис.грн. (1,5% від загальної суми видатків за рахунок надходжень без трансфертів, що мають цільове призначення). Кошти профінансовані КНП

"Хустська центральна лікарня імені Віцинського Остапа Петровича" та лікувально-діагностичному центру.

„Соціальний захист та соціальне забезпечення” (ТПКВКМБ 3000) профінансовано 344,7 тис.грн. (3,2% від загальної суми видатків за рахунок власних надходжень).

„Економічна діяльність” (ТПКВКМБ 7000) – 2 458,0 тис.грн. (22,8% від загальної суми видатків за рахунок власних надходжень). Кошти в сумі 2 436,7 тис.грн. профінансовані за рахунок гранту від м.Сніна Словацької Республіки на реконструкцію дороги до пам’ятки архітектури національного значення "Руїни Хустського замку" з благоустроєм прилеглої території на реалізацію проекту «Відновлення історичних пам’яток Сніна-Хуст».

„Інша діяльність” (ТПКВКМБ 8000) профінансована на суму 1,5 тис.грн. Кошти витрачені на заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха.

„Інші субвенції з місцевого бюджету” (ТПКВКМБ 9770) профінансовані на суму 2 099,0 тис.грн. – 19,4% від загальної суми видатків за рахунок власних надходжень. Субвенцію перераховано районному бюджету Хустського району для ремонту будівлі Хустського РТЦК та СП.

„Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів” (ТПКВКМБ 9800) профінансована на суму 280,0 тис.грн. – 2,6% 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.

Кредитування

За підсумками виконання бюджету Хустської міської територіальної громади за 9 місяців 2022 року з надання та повернення кредитів по спеціальному фонду повернення кредитів склало 100,0 тис.грн. За звітний період платежі по наданню кредитів не проводилися.

Фінансове управління виконавчого комітету
Хустської міської ради