

Виконання бюджету Хустської міської територіальної громади за січень-березень 2024 року

Дохідна частина

Дохідна частина **загального фонду** міського бюджету станом на 01.04.2024 року виконана на 97,2 %, тобто при плані 186 592,8 тис.грн надходження складають 181 417,6 тис.грн.

За три місяці поточного року до загального фонду надійшло податків, зборів та неподаткових платежів у сумі 93 346,4 тис.грн, офіційні трансферти (дотація, субвенції) у сумі 88 071,2 тис.грн, що складає 100,0 % до планових показників.

Темпи зростання надходжень податків і зборів, неподаткових платежів до міського бюджету в 2024 році в порівнянні до відповідного періоду 2023 року у спів ставних умовах (без ПДФО з військовослужбовців) становить 122,8 відсотка, або на 17 345,8 тис.грн більше. Такий ріст поступлень в звітному році спричинений збільшенням мінімальної заробітної плати.

Протягом трьох місяців 2024 року надходження **податку на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами із доходів платника податку у вигляді заробітної плати** становили – 46 044,0 тис.грн У порівнянні до 2023 року є приріст – на 5 335,1 тис.грн більше, або 113,1 відсотка.

В 2024 році надходження **податку на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами із доходів платника податку інших, ніж заробітна плата на звітну дату** становили – 1 164,9 тис.грн.

Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується за результатами річного декларування надійшов у сумі 1 988,7 тис.грн.

Надходження **податку на прибуток підприємств комунальної власності** становить 398,1 тис.грн і складає 173,1 % до плану на звітну дату.

Рентна плата та плата за використання інших природних ресурсів становить – 208,2 тис.грн при плані 207,0 тис.грн.

Значним джерелом дохідної частини бюджету міста є **акцизний податок**, поступлення від якого становлять 10 573,1 тис.грн. В тому числі з реалізації підакцизних товарів 3 773,4 тис.грн, акцизного податку з ввезених та реалізованих підакцизних товарів (пальне) 6 799,7 тис.грн.

Надходження **податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки** за 3 місяці звітного року становлять 2 308,6 тис.грн, в 2023 році поступлення склали 1 516,0 тис.грн.

Кошти плати за землю при плані 6 105,0 тис. грн поступили у сумі 6 678,8 тис. грн, що більше від минулорічних надходжень на 1 790,8 тис.грн..

При цьому:

Земельний податок з юридичних осіб поступив сумі 1 598,0 тис.грн.

Орендна плата з юридичних осіб – 3 755,7 тис.грн.

Земельний податок з фізичних осіб – 357,4 тис.грн.

Орендна плата з фізичних осіб - 967,8 тис.грн.

Збір за паркування транспортних засобів надійшов у сумі – 25,8тис.грн. В минулому році на відповідну дату поступлення склали 35,4 тис.грн.

Туристичний збір поступив у сумі 70,9 тис.грн. У 2022 році поступлення склали 52,5 тис.грн.

Єдиний податок на звітну дату заплановано в у розмірі 20 418,0 тис.грн. Виконання становить 20 621,9 тис.грн (101,0%). В тому числі поступлення від юридичних осіб – 2 490,1 тис.грн, від фізичних – 18 107,0 тис.грн, єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків – 24,7 тис.грн.

Частина чистого прибутку комунальних унітарних підприємств у за три місяці 2024 року надійшла у сумі 99,8 тис.грн.

Адміністративні штрафи та санкції надійшли до бюджету у розмірі – 1 118,6 тис.грн. В тому числі:

У 2024 році було проведено повернення помилково зарахованих коштів *адміністративних штрафів та інших санкцій* за порушення у сфері військового обліку у сумі **1 472,1 тис.грн.**

надходження адміністративних штрафів та штрафних санкцій за порушення законодавства у сфері виробництва та обігу алкогольних напоїв та тютюнових виробів склали 67,6 тис.грн, що на 58,5 тис.грн менше відповідного періоду минулого року.

надходження адміністративних штрафів за адміністративні правопорушення у сфері забезпечення безпеки дорожнього руху, зафіксовані в автоматичному режимі склали 24,2 тис.грн.

Плата за встановлення земельного сервіту запланована в сумі – 267,0 тис.грн, виконання становить 274,4 тис.грн.

У 2024 році до бюджету Хустської міської територіальної громади надходить **плата за надання адміністративних послуг**, поступлення якої за 3 місяці поточного року становлять 3 425,6 тис.грн.

Плату за оренду цілісних майнових комплексів, що знаходяться у комунальній власності заплановано у розмірі 486,0 тис.грн. Надходження склали 487,5 тис.грн. Протягом трьох місяців 2023 року поступлення склали 445,9 тис.грн.

Надходження державного мита у звітному році становить 7,6 тис.грн.

Інші неподаткові надходження становлять 395,2 тис.грн.

Базова дотація надійшла в сумі 22 308,6 тис.грн.

Дотації з місцевого бюджету надійшли у сумі 453,6 тис.грн.

Субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам поступлення становлять 64 863,9 тис.грн (100%).

Субвенції з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам поступлення становлять 445,1 тис.грн (100,0 %)

Дохідна частина **спеціального фонду** міського бюджету станом на 31.03.2024 року виконана на 189,0 відсотка, тобто при плані 4 856,5 тис.грн. надійшло 9 178,5 тис.грн.

Надходження екологічного податку становлять 72,3 тис.грн. при запланованих 80,0 тис.грн, або 90,4%.

Надходження коштів від відшкодування втрат сільськогосподарського і лісогосподарського виробництва становить 22,8 тис.грн.

власні надходження бюджетних установ при плані 4 083,1 тис.грн надійшли у сумі 4 743,6 тис.грн.

Станом на 01.04.2024 року до **бюджету розвитку** надійшло коштів від продажу землі 3 263,4 тис.грн.

Інша субвенція з місцевих бюджетів при плані 693,4 тис.грн надійшла у сумі 1 076,5 тис.грн.

Видаткова частина

За підсумками виконання бюджету Хустської міської територіальної громади за I квартал 2024 року видаткова частина загального фонду бюджету профінансована на 23,4% до уточненого річного плану.

Сума видатків за I квартал 2024 року склала 177 134,9 тис. грн. В тому числі видатки за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам – 64 670,2 тис. грн, субвенції з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції – 346,7 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 - 448,8 тис.грн (оплата комунальних послуг та енергоносіїв КНП "Хустська ЦРЛ ім.Віцинського О.П." та КНП "Лікувально-діагностичний центр"), базової дотації – 22 308,6 тис.грн, тобто 49,6% від загальної суми видатків загального фонду. Таким чином, видатки проведені на потреби громади за рахунок надходжень без трансфертів, що мають цільове призначення, склали 111 669,2 тис. грн.

Видатки на утримання органів місцевого самоврядування (**ТПКВКМБ 0100 „Державне управління”**) склали 16 366,2 тис. грн або 14,7% 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, гімназіях та ліцеях, 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 66 257,1 тис. грн, тобто 59,3% від загальної суми видатків за рахунок надходжень без трансфертів, що мають цільове призначення.

„Охорона здоров'я” (ТПКВКМБ 2000) профінансована на суму 5 050,8 тис. грн (4,5% 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.

Видатки на **соціальний захист та соціальне забезпечення (ТПКВКМБ 3000)** проведені в сумі 8 076,6 тис. грн (в тому числі центр надання соціальних послуг – 4 318,5 тис. грн, інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення – 1 555,5 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 – 77,0 тис. грн, надання пільг на оплату ЖКП почесним громадянам міста – 236,5 тис. грн, компенсаційні виплати на пільговий проїзд автомобільним та залізничним транспортом окремим категоріям громадян – 1 886,1 тис. грн), тобто 7,2% від загальної суми видатків за рахунок надходжень без трансфертів, що мають цільове призначення.

„Культура і мистецтво” (ТПКВКМБ 4000) профінансована на суму 4 082,9 тис. грн – 3,7% 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, 1 методичний центр).

Фінансування галузі **„Фізична культура і спорт” (ТПКВКМБ 5000)** склало 2 831,6 тис. грн – 2,5% від загальної суми видатків за рахунок надходжень без трансфертів, що мають цільове призначення, в т.ч. фінансова підтримка міського стадіону – 644,6 тис. грн (0,6%), ДЮСШ – 2 119,3 тис. грн (1,9%).

„Житлово-комунальне господарство” (ТПКВКМБ 6000) профінансоване на суму 8 957,4 тис. грн – 8,0% від загальної суми видатків за рахунок надходжень без трансфертів, що мають цільове призначення, в тому числі видатки на благоустрій міста – 1 847,9 тис. грн – 1,6%, видатки на фінансову підтримку ВУВКГ – 2 555,2 тис. грн – 2,3 %, фінансова підтримка комунальних підприємств – 4 554,3 тис. грн – 4,1% .

„Економічна діяльність” (ТПКВКМБ 7000) профінансована на суму 46,6 тис. грн – 0,1% від загальної суми видатків за рахунок надходжень без трансфертів, що мають цільове призначення . Кошти витрачені на здійснення заходів із землеустрою та інші заходи, пов'язані з економічною діяльністю.

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

- оплата праці і нарахування на заробітну плату - 75 491,8 тис. грн або 67,6% від загальної суми видатків за рахунок надходжень без трансфертів, що мають цільове призначення;
- оплата комунальних послуг та енергоносіїв – 15 250,7 тис. грн (13,6%);

- видатки на харчування – 2 680,6 тис. грн (2,4 %);
- інші соціальні виплати населенню – 1 874,4 тис.грн (1,7%);
- інші поточні видатки – 16 371,7 тис. грн (14,7%).

За підсумками виконання бюджету Хустської міської територіальної громади за I квартал 2024 року видаткова частина **спеціального фонду** бюджету профінансована на 12,9% до уточненого річного плану.

Сума видатків I квартал 2024 року склала 4 285,7 тис.грн, в тому числі кошти, що передаються із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду) – 447,1 тис.грн. За рахунок іншої субвенції з місцевого бюджету – 370,5 тис.грн, тобто 8,6% від загальної суми видатків спеціального фонду. Таким чином, видатки проведені на потреби громади за рахунок надходжень без трансфертів, що мають цільове призначення, склали 3 915,2 тис. грн.

Видатки на „**Державне управління**” ТПКВКМБ 0100 склали 27,6 тис. грн – 0,7% від загальної суми видатків за рахунок власних надходжень.

„**Освіта**” ТПКВКМБ 1000 профінансована в сумі 3 545,3 тис.грн або 90,6% від загальної суми видатків за рахунок власних надходжень (в т.ч. дитячі садки – 1 318,9 тис.грн, загальноосвітні школи Хустської міської ТГ, гімназії та ліцеї – 1 634,4 тис. грн, мистецькі школи – 511,6 тис.грн). Із витрачених коштів на заробітну плату та нарахування на неї працівникам освітніх установ – 511,6 тис.грн, придбання продуктів харчування – 1 623,7 тис.грн, капітальні видатки – 604,0 тис.грн.

„**Соціальний захист та соціальне забезпечення**” (ТПКВКМБ 3000) профінансовано 283,0 тис.грн (7,2% від загальної суми видатків за рахунок власних надходжень).

„**Культура і мистецтво**” (ТПКВКМБ 4000) профінансована на суму 59,3 тис.грн – 1,5% 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 2024 року по загальному фонду бюджету Хустської міської територіальної громади дебіторська заборгованість становить 220,2 тис.грн, кредиторська заборгованість – 1 220,1 тис.грн, в тому числі прострочена – 1 220,1 тис.грн. По спеціальному фонду бюджету Хустської міської територіальної громади дебіторської та кредиторської заборгованості немає.

Кредитування

За підсумками виконання бюджету Хустської міської територіальної громади за I квартал 2024 року з надання та повернення кредитів по загальному та спеціальному фондах надання кредитів склало 250,0 тис.грн., повернення кредитів склало 50,0 тис.грн.

Фінансове управління виконавчого комітету

Хустської міської ради