|  |
| --- |
| УКРАЇНАФІНАНСОВЕ УПРАВЛІННЯМИРНОГРАДСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ вул. Центральна, 9, м. Мирноград, Покровський район, Донецька область, 85323,  тел.(06239) 6-10-00, Е – mail: finupr\_mirnograd @i.ua  код згідно зЄДРПОУ 23344328 |

27.07.2023 № 01-21/1375 На № \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ від \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Начальнику Мирноградської міської військової адмінстрації Покровського району

Донецькій області

Юрію КЛЮЧЦІ

Відповідно до пункту 4 статті 80 Бюджетного кодексу України (із змінами) Фінансове управління Мирноградської міської ради надає інформацію щодо виконання місцевого бюджету Мирноградської міської територіальної громади за 1 півріччя 2023 року.

Відповідно до статті 77 Бюджетного кодексу України бюджет Мирноградської міської територіальної громади на 2023 рік був затверджений розпорядженням Мирноградської міської військової адміністрації від 23.12.2022 № 188р.

Виконання бюджету територіальної громади здійснюється враховуючи Указ Президента України вiд 01 вересня 2022 року N 620/2022 «Про утворення військових адміністрацій населених пунктів у Донецькій області» Мирноградською міською військовою адміністрацією відповідно до повноважень, наданих Законом України "Про правовий режим воєнного стану", з урахуванням повноважень, передбачених постановою Кабінету Міністрів України від 11 березня 2022 року № 252 «Деякі питання формування та виконання місцевих бюджетів у період воєнного стану».

Протягом 1 півріччя 2023 року в умовах правового режиму воєнного стану видатки бюджету територіальної громади здійснювалися з урахуванням черговості платежів, встановленої постановою Кабінету Міністрів України від 09.06.2021 № 590 «Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану».

Виконання доходної частини бюджету за 1 півріччя 2023 року відбувалося в період воєнного стану і відповідно в складних умовах для роботи бізнесу, припинення господарської діяльності ряду підприємств та господарств, скорочення персоналу та інших непередбачуваних обставин, що стало одним з чинників впливу на стан виконання тих чи інших надходжень і доходної частин в цілому.

Станом на 01.07.2023 уточнені річні планові показники по доходах бюджету Мирноградської міської територіальної громади складають 507 484,5 тис.грн, з яких доходи загального фонду – 499 870,1 тис.грн, спеціального фонду – 7 614,4 тис.грн.

В бюджеті громади на 2023 рік (з урахуванням змін) власні та закріплені доходи загального фонду затверджені в сумі 420 128,9 тис.грн, з яких на січень -червень поточного року – 256 494,5 тис.грн.

Надходження власних та закріплених доходів загального фонду станом на 01.07.2023 року склали 274 369,2 тис.грн, або 65,3 відс. до річного плану та 107,0 відс. до плану звітного періоду. Надходження цих доходів до фактичних показників аналогічного періоду минулого року *збільшилися* на 254,4 відс. або 166 528,6 тис.грн.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| надходження | надійшло станом на 01.07.2022  тис.грн | надійшло станом на 01.07.2023  тис.грн | % виконання плану на 2023 рік | % виконання плану звітного періоду 2023 року | % до минулого року |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=3/2\*100 |
| 090101 РАЗОМ  у тому числі: | 107840,6 | 274369,2 | 65,3 | 107,0 | в 2,5 рази |
| ПДФО, разом  З них: | 92402,8 | 260713,9 | 65,4 | 106,4 | 282,1 |
| податок з грошового забезпечення, грошових винагород та інших виплат ,одержаних військовослужбовцями | 3965,0 | 183633,5 | 79,5 | 113,5 | в 46,3 рази |
| Плата за землю | 2095,0 | 1940,5 | 58,4 | 114,8 | 92,6 |
| Податок на нерухоме майно | 919,1 | 804,4 | 48,8 | 97,7 | 87,5 |
| Єдиний податок | 9229,2 | 7987,5 | 57,9 | 113,4 | 86,5 |

Відповідно до постанов Кабінету Міністрів України бюджету Мирноградської міської територіальної громади додаткової дотації з державного бюджету 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 не передбачено.

Станом на 01.01.2023 року вільний залишок коштів місцевого бюджету становив 540 327,4 тис. грн. За звітний період розподілено вільного залишку коштів у сумі 166 999,5 тис. грн. Нерозподілений вільний залишок коштів місцевого бюджету станом на 01.07.2023 становить 366 727,9 тис. грн., в тому числі 157,7 тис. грн. – залишки коштів за субвенціями з державного та місцевих бюджетів.

Перевиконання коштів загального фонду місцевого бюджету станом на 01.07.2023 складає 17 874,7 тис. грн. Розподілено коштів від перевиконання власних та закріплених доходів загального фонду за травень 2023 року на суму 19 528,9 тис. грн.

Напрямки спрямування додаткових коштів місцевого бюджету станом на 01.07.2023

тис. грн

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| КПКВ МБ | РАЗОМ | у тому числі за рахунок | |
| вільного залишку коштів | перевиконання доходів загального фонду |
| ВСЬОГО, в т.ч.: | 186 528,4 | 166 999,5 | 19 528,9 |
| Державне управління | 2 042,7 | 2 042,7 | 0,0 |
| Освіта | 3 424,2 | 3 424,2 | 0,0 |
| Охорона здоров`я | 17 370,6 | 17 370,6 | 0,0 |
| Соціальний захист та соціальне забезпечення | 2 906,0 | 2 906,0 | 0,0 |
| Культура i мистецтво | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Фізична культура і спорт | 122,2 | 122,2 | 0,0 |
| Житлово-комунальне господарство | 68 896,4 | 55 642,1 | 13 254,3 |
| Економічна діяльність | 21 939,9 | 20 708,6 | 1 231,3 |
| Інша діяльність | 14 962,0 | 14 962,0 | 0,0 |
| Міжбюджетні трансферти, з них | 54 864,4 | 49 821,1 | 5 043,3 |
| - Трансферти між місцевими бюджетами | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| - 9150 Інші дотації з місцевого бюджету | 2 000,0 | 2 000,0 | 0,0 |
| - 9770 Інші субвенції з місцевого бюджету | 16 720,1 | 11 676 8 | 5 043,3 |
| - 9800 Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів | 36 144,3 | 36 144,3 | 0,0 |

тис. грн

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Зміст основних напрямків використання коштів за економічною сутністю | РАЗОМ | у тому числі за рахунок | |
| вільного залишку коштів | перевиконання доходів загального фонду |
| ВСЬОГО, в т.ч.: | 186 528,4 | 166 999,5 | 19 528,9 |
| оплату праці з нарахуваннями | 3 292,2 | 3 292,2 | 0,0 |
| оплату комунальних послуг та енергоносіїв | 5 183,5 | 5 182,7 | 0,0 |
| медикаменти | 50,0 | 50,0 | 0,0 |
| продукти харчування | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| оплату інших видатків | 56 920,5 | 51 877,2 | 5 043,3 |
| видатки капітального характеру | 121 083,0 | 106 597,4 | 14 485,6 |

Станом на 01.07.2023 витрати по захищених видатках бюджету громади склали 161 451,3 тис. грн, або 87,1 відс. касових видатків загального фонду місцевого бюджету, з них на заробітну плату з нарахуванням на неї – 66,5 відс., оплата комунальних послуг та енергоносіїв – 3,2 відс., соціальне забезпечення – 0,8 відс.

Спрямування коштів Мирноградської міської територіальної громади на здійснення відповідно до норм чинного законодавства заходів захисту та оборони території громади за КПКВКМБ 8110 «Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха», а також для сприяння діяльності Збройних Сил України, Національної поліції України, Служби безпеки України та інших підрозділів органів державної влади у виконанні ними завдань в умовах воєнного стану шляхом надання субвенції з відповідного місцевого бюджету державному бюджету за КПКВКМБ 9800 на виконання заходів програм соціально-економічного розвитку громади та міських цільових програм в розрізі відповідних виконавців та заходів:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Напрямок використання коштів за КПКВ та основними заходами (укрупнено) | Уточнений річний план станом на 01.07.2023  тис. грн | Касові видатки станом на 01.07.2023  тис. грн | Відповідальний виконавець (розпорядник коштів місцевого бюджету) |
| 8110 – всього, в т.ч: | 9953,5 | 8696,1 |  |
| – створення матеріального резерву, у т.ч.: | 9854,2 | 8645,0 | Виконавчий комітет Мирноградської міської ради |
| матеріали для виконання ремонтно-відновлювальних робіт на каналізаційних мережах | 1257,9 | 1010,3 | Виконавчий комітет Мирноградської міської ради |
| матеріали для водопровідних мереж | 878,3 | 406,2 | Виконавчий комітет Мирноградської міської ради |
| будівельні матеріали (шифер) | 983,6 | 835,3 | Виконавчий комітет Мирноградської міської ради |
| генератори | 6 406,5 | 6 373,3 | Виконавчий комітет Мирноградської міської ради |
| 9800- всього, в т.ч.: | 36 144,3 | 30 344,3 | Виконавчий комітет Мирноградської міської ради |
| - Збройні Сили України | 33 086,3 | 28 086,3 | Виконавчий комітет Мирноградської міської ради |
| - Національна поліція України | 2 258,0 | 2 258,0 | Виконавчий комітет Мирноградської міської ради |
| - інші заклади, служби та організації, що фінансуються з держбюджету (Державна пожежно-рятувальний загін ДСНС України ГУ ДСНС України у Донецькій області ) | 800,0 | 0,0 | Виконавчий комітет Мирноградської міської ради |

Станом на 01.07.2023 заборгованість із заробітної плати працівникам бюджетної сфери комунальної власності Мирноградської міської територіальної громади відсутня.

Станом на 01.07.2023 штатна чисельність працівників:

- Мирноградської міської військової адміністрації становить 14 од., фактична чисельність - 8 од., кількість працівників військової адміністрації, які включені до Переліку працівників, які здійснюють свої повноваження безпосередньо на території можливих та/або активних бойових дій відсутні.

- виконавчих органів місцевої ради становить 205 од. (в т.ч. апарату виконавчого комітету – 98 од.), фактична чисельність – 160,5 од. (в т.ч. апарату виконавчого комітету – 76,5 од.), кількість працівників, які включені до Переліку працівників, які здійснюють свої повноваження безпосередньо на території можливих та/або активних бойових дій відсутні.

Середньомісячна заробітна плата працівників військової адміністрації склала:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Категорія посад | Середньомісячна з/п за півріччя | в тому числі | | у травні | у червні |
| % надбавки | % премії до посад. окладу |  |  |
| заступник  начальника ВА | 48 250 | 50 | 205 | 47 250 | 53 250 |
| начальник відділу ВА | 24 325 | 45 | 167 | 24 143 | 25 432 |
| завідувач сектору ВА | 21 537 | 45 | 139 | 20 776 | 20 757 |
| головний спеціаліст | 17 689 | 40 | 146 | 16 546 | 18 546 |

Середньомісячна заробітна плата працівників апарату місцевої ради склала:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Категорія посад | Середньомісячна з/п за півріччя | в тому числі | | у травні | у червні |
| % надбавки | % премії до посад. окладу |
| заступник начальника | 43 572 | 50 | 190 | 42 687 | 46 128 |
| начальник відділу | 23 880 | 45 | 164 | 23 021 | 26 883 |
| завідувач сектору | 20 371 | 45 | 152 | 20 346 | 22 465 |
| держреєстратор | 16 393 | 40 | 139 | 15 184 | 18 464 |
| адміністратор | 15 842 | 40 | 132 | 15 387 | 18 086 |
| головний спеціаліст | 15 967 | 40 | 142 | 15 210 | 17 310 |
| інспектор | 11 056 | 40 | 149 | 12 750 | 14 900 |

Середньомісячна заробітна плата працівників структурних підрозділів місцевої ради склала:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Категорія посад | Середньомісячна з/п за півріччя | в тому числі | | у травні | у червні |
| % надбавки | % премії до посад. окладу |
| начальник | 27266 | 50 | 141 | 26008 | 30098 |
| заступник начальника | 27241 | 50 | 157 | 26291 | 30075 |
| начальник відділу | 18139 | 44 | 85 | 18964 | 21936 |
| завідувач сектору | 13229 | 30 | 48 | 12662 | 14976 |
| головний спеціаліст | 17028 | 35 | 141 | 16474 | 17986 |
| провідний спеціаліст | 10733 | 20 | 46 | 10299 | 12742 |
| спеціаліст | 10762 | 32 | 60 | 10578 | 12182 |

Видатки спеціального фонду місцевого бюджету складають 33 692,5 тис. грн., або 24,8% до уточнених кошторисних призначень за І півріччя 2023 року та на 29 086,5 тис. грн. більше ніж у відповідному періоді 2022 року.

Видатки спеціального фонду спрямовано на утримання бюджетних установ та організацій і на виконання заходів, з них на:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Галузь | Фактичне  виконання,  тис. грн. | % виконання  до  затвердженого  плану на  І півріччя 2023 року | % в  загальному  обсязі  видатків  за І півріччя 2023 року |
| Утримання органів місцевого самоврядування | 0 | 0 | 0 |
| Охорона здоров’я | 0 | 0 | 0 |
| Освіта | 1 532,1 | 12,5 | 4,5 |
| Соціальний захист та  соціальне забезпечення | 259,7 | 8,9 | 0,8 |
| Культура | 0 | 0 | 0 |
| Фізична культура та спорт | 0 | 0 | 0 |
| Житлово-комунальне  господарство | 9 148,0 | 16,0 | 27,2 |
| Інші видатки | 22 752,7 | 48,4 | 67,5 |
| Разом | 33 692,5 | 24,8 | 100,0 |

Видатки бюджету розвитку за І півріччя 2023 року склали 31 165,6 тис. грн., що складає 24,2% до плану на І півріччя 2023 року, та на 31 165,6 тис. грн. більше ніж у відповідному періоді 2022 року, з них:

- 2,7 тис. грн. або 0,1% спрямовано на видачу технічних умов на газопостачання при газифікації будівлі Виконавчого комітету Мирноградської міської ради;

- 53,0 тис. грн. або 0,2% спрямовано на придбання камер відеоспостереження та комплектуючих матеріалів для їх встановлення;

- 6 347,0 тис. грн. або 20,4% спрямовано на створення та поповнення місцевого матеріального резерву для реагування та ліквідації надзвичайних ситуацій (придбання генераторів, теплових гармат);

- 379,9 тис. грн. або 1,2% спрямовано на погашення кредиторської заборгованості з капітального ремонту спортивної зали ЗОШ №1 Мирноградської міської ради;

- 2,7 тис. грн. або 0,1% спрямовано на видачу технічних умов на газопостачання при газифікації адміністративної будівлі Відділу освіти Мирноградської міської ради;

- 127,3 тис. грн. або 0,4% спрямовано на коригування ПКД та проведення експертизи для реконструкції ДНЗ №9 «Ромашка» Мирноградської міської ради;

- 1 662,3 тис. грн. або 5,3% спрямовано на погашення кредиторської заборгованості з реконструкції системи опалення з облаштуванням поквартирного газового опалення мешканців громади, які були підключені до котельні «Олімп»;

- 2,1 тис. грн. або 0,1% спрямовано на виконання робіт з врізання до діючого стального газопроводу Ду 100мм (реконструкція системи опалення з облаштуванням поквартирного газового опалення мешканців громади, які були підключені до котельні «Олімп»);

- 184,3 тис. грн або 0,6% спрямовано на виготовлення ПКД для реконструкції системи опалення з облаштуванням поквартирного газового опалення мешканців громади, які були підключені до котельні «Олімп», в т.ч. 73,1 тис. грн. – виготовлення технічних умов;

- 1 538,4 тис. грн. або 4,9% спрямовано на виконання робіт з реконструкції системи опалення з облаштуванням поквартирного газового опалення мешканців громади, які були підключені до котельні «Олімп»;

- 46,1 тис. грн. або 0,1% спрямовано на придбання бензопил та мотопомп КП "Багатогалузеве об'єднання комунального господарства" Мирноградської міської ради;

- 714,8 тис. грн. або 2,2% спрямовано на придбання вантажного спеціалізованого фургону (б/в) КП "Багатогалузеве об'єднання комунального господарства" Мирноградської міської ради;

- 4 100,0 тис. грн. або 13,1% спрямовано на придбання сміттєвозу з заднім завантаженням СБМ (16м3) КП "Багатогалузеве об'єднання комунального господарства" Мирноградської міської ради;

- 390,0 тис. грн. або 1,2% спрямовано на коригування ПКД (нове будівництво кладовища);

- передано субвенцію до державного бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів у сумі 15 615,0 тис. грн. або 50,1%.

Станом на 01.07.2023 року на рахунках міського бюджету обліковується залишок непогашеної середньострокової позики для покриття тимчасового касового розриву місцевому бюджету Мирноградської міської територіальної громади з єдиного казначейського рахунку у сумі 1 516,2 тис. грн. Позика отримана в 2013-2014 роках.

Кредиторська заборгованість загального фонду бюджету в порівнянні з початком року збільшилась на 0,8 тис. грн. і станом на 01.07.2023 року становить 74,7 тис. грн. (з неї прострочена 32,9 тис.грн.) в тому числі:

* заборгованість із заробітної плати та нарахувань на заробітну плату на звітну дату відсутня;

- заборгованість за послуги з публікації в періодичних виданнях в сумі 26,1 тис. грн.;

- послуги з ремонту шкільного автобусу в сумі 6,8 тис. грн.;

- послуги із супроводу та обслуговування комп’ютерних програм в сумі 41,8 тис.грн.;

Дебіторська заборгованість по загальному фонду бюджету в порівнянні з початком року зменшилась на 63.0 тис. грн. і станом на 01.07.2023 року становить 188,6 тис. грн. (з неї прострочена 188,6 тис.грн.). Заборгованість утворилась за рахунок:

- Надання субсидій населенню для відшкодування витрат на оплату житлово-комунальних послуг (у зв’язку з перерахуванням субсидій по підприємствам та ОСББ, а також переплати по ЖКХ організаціям в зв’язку з вибуттям пільговиків) та допомог (отримувачі допомог несвоєчасно повідомляють про причини припинення виплати допомоги) – 188,6 тис. грн.

Дебіторська заборгованість по спеціальному фонду бюджету станом на 01.07.2023 року зменшилась на 20,8 тис.грн. та складає 655,5 тис.грн, а саме:

* оренду приміщень комунальної власності 400,8 тис.грн;
* плата за харчування у закладах освіти – 200,0 тис.грн;
* батьківська плата у закладах дошкільної освіти - 49,7 тис.грн;
* плата за навчання у музичній школі – 5,0 тис.грн.

Кредиторська заборгованість по спеціальному фонду бюджету станом на 01.07.2023 року збільшилась на 538,0 тис.грн. та складає 2580,2 тис.грн., а саме:

* грошова компенсація за належні для отримання житла приміщення для ВПО, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України і брали безпосередньо участь в АТО – 2,6 тис.грн.

Заступник міського голови з питань

діяльності виконавчих органів ради –

начальник фінансового управління Ірина СУЩЕНКО