**Звіт про виконання бюджету Мирноградської міської територіальної**

**громади за 6 місяців 2022 року**

**Доходна частина**

За 6 місяців 2022 року виконання доходної частини бюджету з урахуванням трансфертів з державного та інших бюджетів складає **64,4%** до показників розпису доходної частини бюджету на 6 місяців 2022 року. За звітний період в бюджет надійшло **175 421,9 тис. грн**. У порівнянні з минулорічним періодом надходження до бюджету зменшилися на **34 717 4 тис. грн. або на 16,5%,** у тому числі: за рахунок трансфертів з державного бюджету та недоотримання надходжень «Податку на доходи фізичних осіб».

Надходження доходів загального фонду місцевого бюджету громади без урахування міжбюджетних трансфертів за 6 місяців 2022 року виконані в сумі **107 841,1 тис. грн.,** щодорівнює **86,0%** до показників розпису бюджету на 6 місяців 2022 року. У порівнянні з відповідним минулорічним періодом, надходження зменшилися на **14,3% або на 17 978,7 тис. грн.** в зв’язку із :

- складними умовами для роботи бізнесу в період воєнного стану, припиненням господарської діяльності ряду підприємств та господарств, скороченням персоналу та інших непередбачуваних обставин;

- меншою сплатою ніж у минулорічному періоді ПДФО з заробітної плати на суму **12 476,6 тис.грн.**, з них: ГП «Мирноградвугілля» на 3 025,4 тис.грн., 10-м Воєнізованим гірничорятувальний загоном на 3 060,5 тис. грн., ПРаТ "АПК-ІНВЕСТ" на 1 399,3 тис. грн., ОКП "Донецьктеплокомуненерго" на 1 272,0 тис.грн., ДП Регіональні електричні мережі на 1 172,5 тис. грн., та іншими менш значними підприємствами на 2 744,9 тис.грн.

- меншою сплатою ніж у минулорічному періоді податку на нерухоме майно на **332,2 тис. грн**. та плати за землю на **1 539,0 тис. грн.**, єдиного податку на **1 209,8 тис.грн**.

- зменшення надходження акцизного податку з пального на **1 614,7 тис. грн**. та акцизного податку з реалізації підакцизних товарів на **2 004,5 тис. грн.**

- меншої суми надходжень ніж у минулому році від орендної плати за користування цiлiсним майновим комплексом та iншим майном, що перебуває в комунальнiй власностi на **303,3 тис. грн.**

Одними з бюджетоутворюючих підприємств громади є ДП «Мирноградвугілля», питома вага якого в обсязі усіх надходжень податків та зборів за 6 місяців 2022 року складає 23,8% що дорівнює 26 926,6 тис. грн. та ПРАТ "АПК-ІНВЕСТ" питома вага якого в обсязі усіх надходжень податків та зборів за 6 місяців 2022 року складає 19,5% що дорівнює 22 038,0 тис. грн., у т.ч. «Податку на доходи фізичних осіб» надійшло – 21 310,1 тис. грн., що складає 18,9% в обсязі надходжень.

**Трансферти загального фонду.**

За 6 місяців 2022року до доходної частини бюджету громади надійшло трансфертів з різних бюджетів на загальну суму 62 508,4 тис. грн., з них базової дотації – 3 914,4 тис. грн., з державного бюджету в сумі 54 904,8 тис. грн. , з місцевого бюджету за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету в загальній сумі – 977,0 тис. грн., за рахунок дотації х місцевого бюджету - 2 712,2 тис.грн., в т.ч.:

- 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 відповідного бюджету в сумі 2 712,2 тис. грн.

- Освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам в сумі 54 904,8 тис. грн.

**-**Субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції **– 511,1 тис. грн.**

**-** Субвенції з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету **– 213,9 тис. грн.**

Крім того, до міського бюджету надійшли субвенції з інших бюджетів на загальну суму **252,0 тис. грн**., у т.ч. з обласного бюджету – **46,3 тис. грн**., з них

-від Гродівської ОТГ – 205,7 тис. грн.

-компенсація інвалідам по зору – 27,6 тис грн.

-на пільгове медичне обслуговування осіб (Чорнобиль); поховання учасникам бойових дій; компенсаційні виплати на бензин, ремонт, техничне обслуговування авто, встановлення телефонів – 9,9 тис. грн.

-компенсація % ставок за кредитами, на енергозберігаючі заходи – 8,9 тис. грн.

**Спеціальний фонд**

Доходна частина бюджету по спеціальному фонду з урахуванням міжбюджетних трансфертів виконана на **7,2%** до показників звітного періоду. Фактичні надходження без урахування міжбюджетних трансфертів за 6 місяців поточного року склали **5 072,4 тис. грн., що на 20,8% або на 1 331,0 тис. грн**. менше надходжень до планових показників поточного року та на **3 055,9 тис. грн.** менше надходжень за відповідний період минулого року за рахунок благодійних внесків, грантів та дарунків, яких в звітному періоді отримано менше ніж в минулому на  **1 742,2 тис. грн.** та за рахунок коштів від продажу землі несільськогосподарського призначення, що перебувають у державній або команальній власності – в звітному періоді отримано на **1 078,0 тис. грн**. менше ніж у минулому році.

У розрізі основних джерел надходжень виконання склалося наступним чином:

**«Екологічний податок»** за 6 місяців надійшло у сумі **138,0 тис. грн**., що складе **69,7%** до показників звітного періоду та **107,1%** до факту відповідного періоду минулого року.

**«Власні надходження бюджетних установ»** надходження за 6 місяців склалися у сумі **4 871,0 тис. грн**. що на **17,9% або на 1 063,5 тис. грн.** менше показників звітного періоду та **на 1 742,2 тис. грн.** меншефакту відповідного періоду минулого року більшою мірою за рахунок зменшення отриманої благодійних внесків, грантів та дарунків.

**Кошти від відчуження майна, що належить Автономній Республіці Крим та майна, що перебуває в комунальній власності**надходження за 6 місяців відсутні.

**Кошти від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення, що перебувають у державній або комунальній власності, та земельних ділянок, які знаходяться на території Автономної Республіки Крим** надходження за 6 місяців склалися в сумі **63,5 тис. грн.,** що на 76,6% **або на 207,4 тис. грн.** менше показників звітного періоду та на **94,4%** або **на 1 078,0 тис.грн.** меншефакту відповідного періоду минулого року. Кошти надійшли від продажу в 2022 році за земельну ділянку та часткової проплати за земельну ділянку по розстрочці.

**Видаткова частина**

***Виконання видаткової частини*** бюджету Мирноградської міської територіальної громади станом на 01.07.2022 становить **153 502,1** **тис. грн.,** в тому числі загальний фонд - **148 896,1 тис. грн.**, спеціальний фонд – **4 606,0 тис. грн.**

Виконання видатків по загального фонду бюджету складає 148 896,1 тис. грн. або 70,7% до планових асигнувань за 6 місяців 2022 року, та на 152,4 тис. грн. більше ніж у відповідному періоді 2021 року.

Найбільш питому вагу у видатках займає галузь «Освіта» - 97 066,7 тис. грн. (65,2% від загального обсягу видатків).

За 6 місяців 2022 року спрямовано на утримання бюджетних установ та організацій і на виконання заходів:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Галузь | Фактичне  виконання,  тис .грн. | % виконання  до  затвердженого  плану на  відповідний  період  2022 року | % в  загальному  обсязі  видатків  за І півріччя 2022 року |
| Утримання органів місцевого самоврядування | 19 641,5 | 75,7 | 13,2 |
| Освіта, в тому числі за рахунок: | 97 066,7 | 77,6 | 65,2 |
| *освітньої субвенції з державно-*  *го бюджету місцевим бюджетам* | *46 659,6* | *85,0* | *31,3* |
| Охорона здоров’я | 5 494,8 | 67,8 | 3,7 |
| Соціальний захист та соціальне забезпечення | 6 521,3 | 56,8 | 4,4 |
| Культура | 2 541,6 | 51,4 | 1,7 |
| Фізична культура та спорт | 2 484,3 | 63,9 | 1,7 |
| Житлово-комунальне  господарство, в тому числі: | 8 212,6 | 50,3 | 5,5 |
| *благоустрій населених пунктів* | *8 126,0* | *52,0* | *5,5* |
| Інші видатки | 6 933,3 | 47,1 | 4,6 |
| **Разом** | **148 896,1** | **70,7** | **100,0** |

Із загального фонду міського бюджету в обсязі усіх видатків:

- **115 146,5** **тис. грн.** або **77,3%** спрямовано на виплату заробітної плати та нарахувань на неї (що на 32 295,0 тис. грн. менше ніж за 6 місяців 2021 року);

- **1 069,8** **тис. грн**. або **0,7%** - видатки на харчування в дошкільних закладах, загальноосвітніх школах (що на 1 617,5 тис. грн. менше ніж за 6 місяців 2021 року);

- **9 101,6** **тис. грн.** або **6,1%** спрямовано на розрахунки за енергоносії та комунальні послуги (що на 1 998,8 тис. грн. більше ніж за 6 місяців 2021 року);

- видатки на виплату допомог та субсидій соціально незахищеним категоріям населення (в тому числі на пільгове зубопротезування та пільгові медикаменти) у структурі витрат склали **1 887,2 тис. грн.** або **1,3%** (що на 756,2 тис. грн. менше, ніж за 6 місяців 2021 року);

- передано субвенцію до обласного бюджету у сумі **4 670,1 тис. грн.** або **3,1%** – на виконання Меморандуму про взаєморозуміння щодо врегулювання проблемних питань у сфері постачання теплової енергії та постачання гарячої води в опалювальному періоді 2021/2022 років.

Видатки спеціального фонду міського бюджету складають 4 606,0 тис. грн., або 4,4% до уточнених кошторисних призначень за 6 місяців 2022 року та на 28 565,9 тис. грн. менше ніж за відповідний період 2021 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  відповідний  період  2022 року | % в  загальному  обсязі  видатків  за І півріччя 2022 року |
| Утримання органів місцевого самоврядування | 36,5 | 14,6 | 0,8 |
| Освіта | 957,1 | 8,6 | 20,8 |
| Соціальний захист та  соціальне забезпечення | 732,5 | 57,7 | 15,9 |
| Культура | 0 | 0 | 0 |
| Фізична культура та спорт | 2880,0 | 100,0 | 62,5 |
| Житлово-комунальне  господарство | 0 | 0 | 0 |
| Інші видатки | 0 | 0 | 0 |
| **Разом** | **4 606,0** | **4,4** | **100,0** |

На **видатки бюджету розвитку** на І півріччя 2022 року заплановано **92 160,9** **тис. грн.**, касові видатки відсутні.

**Кредиторська заборгованість загального фонду** бюджету в порівнянні з початком року збільшилась і станом на 01.07.2022 року становить 118,8 тис. грн. в тому числі:

* заборгованість із заробітної плати та нарахувань на заробітну плату на звітну дату становить 45,3 тис.грн.;

- заборгованість за придбаний тонер для принтера в сумі 0,9 тис.грн.;

- за придбаний токін електронного підпису в сумі 0,7 тис.грн.;

- заборгованість по видатках на харчування по участі в змаганнях в сумі 48,7 тис.грн.;

- послуги з супроводу програмного забезпечення в сумі 0,3 тис.грн.;

- послуги з поточного обслуговування та ремонту шкільного автобусу в сумі 6,8 тис.грн.

* заборгованість по оплаті частини відсоткових ставок по кредитам в сумі 15,8 тис.грн.

**Дебіторська заборгованість по загальному фонду** бюджету в порівнянні з початком року збільшилась на 240,8 тис. грн. і станом на 01.07.2022 року становить 1093,9 тис. грн. Заборгованість утворилась за рахунок:

- проведеної передплати бюджетними установами періодичних видань на 2022 рік в сумі 36,6 тис. грн.,

- по передплаті заходів тероборони-330,8 тис.грн.;

- попередньої оплати по поточному ремонту контейнерних стоянок в сумі 122,9 тис.грн., та поточному ремонту стаціонарних зупинок в сумі 50,9 тис.грн.

- в результаті проведених перерахунків по отримувачам соціальних виплат -252,6 тис. грн., та підписки періодичних видань для малозабезпечених громадян, ветеранів праці та інших громадян пільгової категорії на ІІ півріччя 2022 року – 300,0 тис. грн.

**Кредиторська та дебіторська заборгованість по спеціальному фонду** бюджету станом на 01.07.2022 року відсутня.

Заступник міського голови з питань

діяльності виконавчих органів ради –

начальник фінансового управління Ірина СУЩЕНКО