

Пояснювальна «Про виконання бюджету Арцизької міської територіальної громади за перше півріччя 2022 року» на сесію міської ради

Доходна частина загального фонду бюджету Арцизької міської територіальної громади за перше півріччя 2022 року **виконана на 102,0%** - при планових призначеннях 133320,7 тис. грн. фактично виконана у розмірі **135954,8 тис. грн.**, без врахування міжбюджетних трансфертів **виконана на 104,4%**, при плані 62691,1 тис. грн., фактично виконана у розмірі 65453,6 тис. грн., або більше надійшло на 2762,5 тис. грн.

З міжбюджетних трансфертів недонадійшли з місцевих бюджетів Інші субвенції – 112,9 тис. грн. (Теплицька СТГ 80,0 тис. грн. – освіта Інклюзивний центр, Суворівська СТГ 32,9 тис. грн. – охороні здоров'я на комунальні послуги).

Питома вага **податку на доходи і збори фізичних осіб** у надходженнях загального фонду бюджету громади, без урахування міжбюджетних трансфертів, складає **59,1%**. Надходження податку до бюджету громади за перше півріччя 2022 року склали 38630,9 тис. грн. при призначеннях 34881,5 тис. грн., виконання плану - **110,8%**, до бюджету більше надійшло на 3749,4 тис. грн., в тому числі:

- від зарплати не виконано на 1376,4 тис. грн.;
- з грошового забезпечення, грошових винагород та інших виплат, одержаних військовослужбовцями та особами рядового і начальницького складу перевиконано на 3848,9 тис. грн.;
- із доходів платника податку інших ніж заробітна плата перевиконано на 1073,9 тис. грн.;
- із доходів платника податку за результатами річного декларування перевиконано на 202,9 тис. грн.

Виконання призначень за перше півріччя 2022 року по бюджетоутворюючим надходженням бюджету територіальної громади наступне:

- **місцеві податки та збори** план 24519,7 тис. грн., в бюджет громади виконаний на 97,1% у сумі 23797,7 тис. грн., що менше на 722,0 тис. грн., в т.ч.:

* по податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки виконання - 71,5%, що менше плану на 279,2 тис. грн., станом на 01.07.2022 року недоїмка - ТОВ Алантіс 53,5 тис. грн., ДП Одеськів облавтодор 16,6 тис. грн., фізичні особи загальною сумою порядку 400,0 тис. грн.;

* по земельному податку виконання - 124,8%, що більше плану на 1486,2 тис. грн., перевиконання утворилось загалом від сплати податку філіями Укрзалізниці за землі за межами населених пунктів;

* по орендній платі з юридичних та фізичних осіб призначення виконані на 85,4%, надійшло менше на 647,6 тис. грн., недоїмка по орендній платі за землю станом на 01.07.2022 р. - ТОВ Комбікормовий завод 184,1 тис. грн., ТОВ АТ Втормет 267,1 тис. грн., інші;

* по **єдиному податку** виконання – **90,4%**, що менше на 1247,7 тис. грн. Не виконаний єдиний податок з фізичних осіб на 817,8 тис. грн. (ЗУ від 15.03.2022 № 2120-IX на час дії воєнного стану в Україні надано можливість не сплачувати податок; платникам 3 групи податку, які не є платниками ПДВ, надано можливість перейти на ставку 2% з 5%). Також, на 429,6 тис. грн.. не виконаний єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників – недоїмка на 01.07.2022 р. по ТОВ а/ф Главан 45,8 тис. грн., ДПДГ Кутузова 1064,2 тис. грн.

Спеціальний фонд бюджету виконаний на **40,9%**, що менше плану на 1563,0 тис. грн.. Невиконання бюджету утворилось через зменшення надходжень до планових показників по екологічному податку на 3,5 тис. грн., по власним надходженням бюджетних установ на 1562 тис. грн. – не надходить батьківська плата по дитячим садкам.

Видаткова частина загального фонду бюджету Арцизької міської громади за перше півріччя 2022 року виконана на 79,0%, при планових призначеннях 150690,987 тис. грн. виконано видатків на суму 119059,524 тис. грн.

Питома вага в загальному об'єму видатків по галузям складає: Освіта – 62,6%, Культура – 7,5%, Охорона здоров'я – 5,8%, Соціальні програми та соціальне забезпечення – 2,4%, Житлово – комунальне господарство – 8,8%, Управління – 8,3%, Пожежна безпека та громадський порядок – 1,4%, Фізична культура та спорт – 0,6%, Заходи за рахунок коштів резервного фонду – 1,2%.

Всього видатки на захищені статті склали 104438,5 тис. грн., що є 87,7% до загального виконання, з них на заробітну плату з нарахуванням на оплату праці спрямовано 90391,8 тис. грн. або 86,6%, за використання комунальних послуг та енергоносіїв – 9435,4 тис. грн. або 9,03%, на медикаменти – 91,6 тис. грн., на продукти харчування – 1296,8 тис. грн. або 1,2%, соціальні виплати населенню – 1822,3 тис. грн. або 1,7%, видатки за рахунок резервного фонду – 1400,6 тис. грн., або 1,3%.

Профінансовано видатків спеціального фонду у сумі 2133,7 тис. грн., у тому числі установи освіти 1151,9 тис. грн. (придбання предметів, обладнання, харчування, послуги, придбання матеріалів на ремонт опалювальної системи садка № 7), установи культури 109,6 тис. грн. (зарплата технічного персоналу по школам естетичного виховання), установи охорони здоров'я – 783,4 тис. грн. (кап. ремонт опалювальної системи Главанської амбулаторії).

Уточнені **планові показники** за перше півріччя 2022 року по **капітальним видаткам склали 10612,7 тис. грн., в тому числі за рахунок коштів бюджету територіальної громади – 8581,8 тис. грн., залишку інвестиційної субвенції на початок року – 15,5 тис. грн., субвенції на освітні потреби- 2015,4 тис. грн.**

Фактично спрямовано за Перше півріччя 2022 року на капітальні видатки 1002,2 тис. грн. або 9,6% від плану, в тому числі за рахунок залишку інвестиційної субвенції – 15,5 тис. грн., за рахунок коштів місцевого бюджету -986,7 тис. грн.

На резервний фонд бюджету передбачено у 1 півріччі 2022 року 1656,1 тис. грн. та фактично використано у сумі 1400,6 тис. грн., в тому числі на програму Цивільного захисту населення - 872,4 тис. грн. (паливо 472,4 тис. грн., резерв продуктів харчування 200,0 тис. грн., резерв ліків 200,0 тис. грн.), програму Національного спротиву та територіальної оборони громади – 528,2 тис. грн. (паливо 99,0 тис. грн., придбання ліжок для військових 299,9 тис. грн., одягу 129,3 тис. грн.)

Начальник ФУ Арцизької міської ради

Ірина ГРИНЬКО