**Пояснювальна записка
про виконання бюджету Новомиргородської міської територіальної громади за 2022 рік**

 Головним завданням та пріоритетним напрямком виконання бюджету
Новомиргородської міської територіальної громади є наповнення його доходної частини.

 Обсяг доходів бюджету Новомиргородської міської територіальної громади за 2022 рік склав 266872,0 тис.грн., з яких податки і збори загального фонду бюджету – 168903,3 тис.грн., спеціального фонду –

17267,5 тис.грн., офіційні трансферти – 80701,2 тис.грн..

 Уточнений план на звітний період по власних доходах загального фонду (без урахування офіційних трансфертів) виконаний на 101,7 %,

Податок та збір на доходи фізичних осіб є найвагомішим джерелом
наповнення загального фонду бюджету Новомиргородської міської територіальної громади. Уточнений план на звітний період по даному податку виконано на 100,7%. ( 104512,7 тис.грн. )

 В складі місцевих податків та зборів, що сплачуються до бюджету громади надійшли:

1. Плата за землю в розмірі 29022,9 тис.грн., що становить 103,6% ( перевиконання - 1012,9 тис.грн. ) до уточнених планових показників на звітний період;
2. Єдиний податок в розмірі 23024,6 тис.грн. або 100,8 % ( перевиконання 177,0 тис.грн.) до уточненого плану на звітний період.

*(Єдиний податок з юридичних осіб – 11 платників,*

*Єдиний податок з фізичних осіб – 536 платників,*

*Єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків – 140 платників )*

1. Податок на нерухоме майно в розмірі 2341,5 тис.грн., ( 101,1%, перевиконання становить 25,0 тис.грн.) до уточненого плану на звітний період.

 За звітний період до бюджету Новомиргородської міської територіальної громади надійшло акцизного податку в обсязі 4323,1 тис.грн. (119,0% до уточненого плану на звітний період), у тому числі:

1. Акцизний податок з вироблених в Україні підакцизних товарів (продукції), акцизний податок з ввезених на митну територію України підакцизних товарів (продукції)  (пальне) надійшло в сумі 1325,6 тис.грн. що становить 102,3% ( перевиконання 29,6 тис.грн. ) до уточненого плану на звітний період;
2. Акцизний податок з реалізації суб`єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів 2997,5 тис.грн., що становить 128,3% ( перевиконання 661,9 тис.грн. ) до уточнених планових показників на звітний період.

 До бюджету Новомиргородської міської територіальної громади за 2022 рік надійшла рентна плата та плата за використання інших природних ресурсів в сумі 4328,2 тис.грн., що становить 100,7% ( перевиконання 30,8 тис.грн. ) до уточнених планових показників на звітний період.

 Неподаткові надходження загального фонду бюджету за 2022 рік надійшли в сумі 1276,5 тис.грн., що становить 121,3% ( перевиконання 223,7 тис.грн. ) до уточненого плану на звітний період.

 Надходження доходів до спеціального фонду бюджету громади склали 17267,5 тис.грн., або 127,57 % ( перевиконання 3732,0 тис.грн. ) до уточненого плану на звітний період. Джерелами наповнення спеціального фонду бюджету громади за 2022 року є :

* власні надходження бюджетних установ - 10929,3 тис.грн., або 103,4 % ( перевиконання 363,8 тис.грн.) до уточненого плану на звітний період;
* надходження коштів від відшкодування втрат сільськогосподарського і лісогосподарського виробництва  - 6097,4 тис.грн., що у 4 разів більше до уточненого плану за звітний період;
* екологічний податок – 43, тис.грн., або 102,7 % ( перевиконання 2,7 тис.грн.) до уточненого плану за звітний період;
* грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності – 43,8 тис.грн., або 101,8% ( перевиконання 0,8 тис.грн.) до уточненого плану за звітний період;
* кошти від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення, що перебувають у державній або комунальній власності, та земельних ділянок, які знаходяться на території Автономної Республіки Крим – 87,6 тис.грн., або 116,8% ( перевиконання 12,6 тис.грн.) до уточненого плану за звітний період;
* кошти цільвих фондів, утворені Верховною Радою Авнономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування та місцевими органами виконавчої влади – 4,9 тис.грн.

Найвагомішим джерелом наповнення спеціального фонду бюджету Новомиргородської міської територіальної громади в 2022 році є надходження коштів від відшкодування втрат сільськогосподарського і лісогосподарського виробництва   96,2% до загальних надходжень (без врахування власних надходжень бюджетних установ).

**Отримано міжбюджетні трансферти:**

з **державного бюджету**:

* освітню субвенцію у сумі **73451,8** тис.грн. (100 % до уточненого плану на рік);
* базову дотацію **5046,9** тис.грн. (100
* % до уточненого плану на рік)

міжбюджетні трансферти з **обласного бюджету** за рахунок субвенцій з державного бюджету:

- інші дотації з місцевого бюджету- 480,5 тис.грн.

* субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції – 1227тис. грн. (99,9 % до уточненого плану на рік, );
* субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – **495** тис. грн (78,3 % до затвердженого плану на рік);

**І. Видатки місцевих бюджетів**

Одержані бюджетом громади доходи забезпечили загальну позитивну тенденцію в частині фінансування видатків.

З бюджету громади за 2022 рік проведено видатків на загальну суму **255928,9** тис.грн. Видатки загального фонду склали **237909,0** тис.грн. (94.2 % до уточненого обсягу на рік), видатки спеціального фонду склали **18019,9** тис. грн.(75.4 % до уточненого обсягу на рік)

Переважна частина коштів загального фонду місцевих бюджетів спрямована на **соціально-культурну сферу та соціальний захист населення** – 180674.3 тис.грн., або 75.9 %. , з них:

* освіта 142427,6 тис. грн. (78.8 %);
* охорона здоров'я 10188,2 тис.грн. (5.6%);
* соціальний захист та соціальне забезпечення 11960,5 тис. грн.(6.6%);
* культура і мистецтво 9315,4 тис. грн.(5.2 %);
* позашкільна освіта (в т.ч. фізична культура і спорт) 6782,6 тис. грн. (3.8%);

На державне управління спрямовано 35865.6 тис. грн.

 В звязку з введенням воєнного стану в країні було виділено кошти на заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій в сумі 833,2 тис.грн (на створення матеріального резерву згідно програми цивільного захисту Новомиргородської міської ради на 2021-2023 роки, продукти харчування і паливно-мастильні матеріали для відправки військовослужбовців до місця служби) Крім того надано фінансову підтримку підрозділам збройних сил – 370 тис.грн., підрозділам поліції, ДСНС і СБУ – 250 тис.грн.

В загальній сумі видатків місцевих бюджетів на захищені статті направлено 206806,5 тис.грн. або 89 % видатків місцевих бюджетів, в тому числі на:

* оплату праці працівників бюджетних установ та нарахування на заробітну плату – 180795,3 тис. грн. (87,4%);
* забезпечення продуктами харчування та медикаментів 4280,2 тис. грн (2,1%) ;
* оплата комунальних послуг та енергоносіїв 18809,3 тис.грн (9,1%).
* соціальне забезпечення – 2921,7 тис.грн (1,4%)

На **охорону здоров"я** за 2022 рік використано коштів в сумі 10688,2 тис.грн., в тому числі:

На фінансову підтримку **первинної медико-санітарної допомоги** – **2328** тис.грн; які були використані наступним чином:

 1100,7 тис.грн. - Заробітна плата з нарахуваннями

 597,7 тис.грн. - склали комунальні платежі

 212,6 тис.грн. – медикаменти .

 199,8 тис.грн.- оплата послуг, крім комунальних.

 217,1 тис.грн- предмети, матеріали, обладнання та інвентар.

Надано фінансової підтримки закладу **вторинної** ланки багатопрофільної стаціонарної медичної допомоги населенню в сумі **8360,2 тис.грн**. Кошти витрачено таким чином :

 910,4 тис.грн. - Заробітна плата з нарахуваннями

 4975,1 тис.грн. - склали комунальні платежі

 600 тис.грн. – медикаменти

 219,2 тис.грн.- видатки на харчування

 685,2 тис.грн.- оплата послуг, крім комунальних

 470,3 тис.грн – предмети, матеріали, обладнання та інвентар

 500 тис.грн. було придбано аппарат УЗД

**Видатки у сфері житлово–комунального господарства, благоустрою громади профінансовано у обсязі 19130,6 тис. грн., з них**

- на заробітну плату з нарахуваннями працівникам благоустрою – 10169,8 тис.грн

- витрати для проведення робіт з благоустрою території громади склали – 3744,8 тис.грн;

- на придбання туалету – 397,0 тис.грн;

- на придбання автогрейдеру – 4253,0 тис.грн;

- на придбання піскорозкидача – 477,0 тис.грн.

**На соціальний захист та соціальне забезпечення – 19369,7 тис.грн. з них :**

* надання соціальних гарантій 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 – 1160,2 тис.грн;
* надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг звязку – 10,4 тис.грн.
* компенсаційні виплати на пільговий проїзд в залізничному транспорті - 262,8 тис.грн;
* надання фінансової підтримки громадським організаціям ветеранів і осіб з інвалідністю, діяльність яких має соціальну спрямованість – 36 тис.грн. (*Новомиргородська міська рада ветеранів, громадська організація "Єдність, громадська організація учасників АТО"*)
* надання підтримки внутрішньо переміщеним та евакуйованим особам у звязку із введенням воєнного стану- 6060,2 тис.грн.
* інші заходи у сфері соціального захисту 1312,9 тис.грн. (*матеріальна допомога)*
* забезпечення діяльності КЗ «Міський центр надання соціальних послуг»– **10527,1** тис.грн. ( в тому числі на заробітну плату з нарахуваннями – 8411,2 тис.грн.; оплата медикаментів – 51,1 тис.грн; харчування – 808,6 тис.грн. комунальні послуги та енергоносії – 550 тис.грн.;)

 Кредиторська заборгованість за іншими видатками бюджету громади на кінець 2022 року склала в тому числі за загальним фондом бюджету 540, 9 тис.грн. (прострочена 149,5 тис.грн.), за спеціальним фондом бюджету 930,4 тис. грн. Заборгованість утворилась в зв'язку з непідкріпленням УДКСУ у Новомиргородському районі зареєстрованих фінансових зобов'язань фінансовим ресурсом, а саме:

**Кредиторська заборгованість по загальному фонду бюджету**

**станом на 01 січня 2023 року**

грн.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **КПКВ** | **КЕКВ** | **Показник** | **Кредиторська заборгованість** |
| **усього** | **У тому числі прострочена** |
| **0150** |  | **Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у місті ради (у разі її створення), міської, селищної, сільської рад** | **35 694,35** | **35 694,35** |
| 2240 | Оплата послуг (крім комунальних) | 35 694,35 | 35 694,35 |
| **1010** |  | **Надання дошкільної освіти** | **113 511,97** | **22 078,11** |
| 2210 | Предмети, матеріали, обладнання та інвентар | 80 000,0 |  |
| 2240 | Оплата послуг (крім комунальних) | 23 511,97 | 12 078,11 |
| 2800 | Інші поточні видатки | 10 000,00 | 10 000,00 |
| **1021** |  | **Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти** | **283 050,50** | **67 050,50** |
| 2210 | Предмети, матеріали, обладнання та інвентар | 216 000,0 |  |
| 2240 | Оплата послуг (крім комунальних) | 62 050,50 | 62 050,50 |
| 2800 | Інші поточні видатки | 5 000,00 | 5 000,00 |
| **1142** |  | **Інші програми та заходи у сфері освіти** | **22 500,00** | **13 500,00** |
| 2240 | Оплата послуг (крім комунальних) | 22 500,00 | 13 500,00 |
| **4060** |  | **Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів** | **9 412,00** |  |
| 2210 | Предмети, матеріали, обладнання та інвентар | 9 412,00 |  |
| **4082** |  | **Інші заходи в галузі культури і мистецтва** | **65 469,40** |  |
| 2210 | Предмети, матеріали, обладнання та інвентар | 62 469,40 |  |
| 2240 | Оплата послуг (крім комунальних) | 3 000,0 |  |
| **7461** |  | **Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету** | **11 214,00** | **11 214,00** |
|  | 2240 | Оплата послуг (крім комунальних) | 11 214,00 | 11 214,00 |
|  |  | **УСЬОГО** | **540 852,22** | **149 536,96** |

**Кредиторська заборгованість по спеціальному фонду бюджету**

**станом на 01 січня 2023 року**

грн.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **КПКВ** | **КЕКВ** | **Показник** | **Кредиторська заборгованість** |
| **усього** | **У тому числі прострочена** |
| **0150** |  | **Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у місті ради (у разі її створення), міської, селищної, сільської рад** | **70 599,00** | **8 524,00** |
| 2240 | Оплата послуг (крім комунальних) | 40 653,00 | 8 524,00 |
| 3110 | Придбання обладнання і предметів довгострокового користування | 29 946,00 |  |
| **1010** |  | **Надання дошкільної освіти** | **86 884,00** |  |
| 3132 | Капітальний ремонт інших об`єктів | 86 884,00 |  |
| **1021** |  | **Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти** | **395 371,00** |  |
| 3110 | Придбання обладнання і предметів довгострокового користування | 385 536,00 |  |
| 3132 | Капітальний ремонт інших об`єктів | 9 835,00 |  |
| **3241** |  | **Забезпечення діяльності інших закладів у сфері соціального захисту і соціального забезпечення** | **3 016,00** | **3 016,00** |
| 2210 | Оплата послуг (крім комунальних) Предмети, матеріали, обладнання та інвентар | 3 016,00 | 3 016,00 |
| **4060** |  | **Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів** | **49 900,00** |  |
| 3132 | Капітальний ремонт інших об`єктів | 49 000,00 |  |
| **6030** |  | **Організація благоустрою населених пунктів** | **274 609,00** |  |
| 3110 | Придбання обладнання і предметів довгострокового користування | 274 609,00 |  |
| **7130** |  | **Здійснення заходів із землеустрою** | **500,00** |  |
| 2281 | Оплата послуг (крім комунальнихДослідження і розробки, окремі заходи розвитку по реалізації державних (регіональних) програм | 500,00 |  |
| **8340** |  | **Природоохоронні заходи за рахунок цільових фондів** | **49 500,00** |  |
|  | 2240 | Оплата послуг (крім комунальних) | 49 500,00 |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  | **УСЬОГО** | **930 379,00** | **11 540,00** |

Таким чином протягом 2022 року своєчасно та у повному обсязі виплачені заробітні плати працівникам бюджетних установ, проведені розрахунки за спожиті бюджетними установами енергоносії і комунальні послуги; забезпечено дотримання соціальних гарантій.

**Начальник фінансового управління**

**Новомиргородської міської ради Людмила ЧОРНОМОР**