

Аналіз виконання бюджету Барської міської ТГ за I квартал 2023 року

На **2023 рік** загальний обсяг доходів бюджету складає 385 827 310,00 грн. та видатків 385 827 310,00 грн., в тому числі:

Загальний фонд

Доходи	381 409 510,00 грн.
Видатки	366 409 510,00 грн.

Спеціальний фонд

Доходи	4 417 800,00 грн. , в тому числі бюджет розвитку 350 000,00 грн.
Видатки	19 417 800,00 грн. , в тому числі бюджет розвитку 15 350 000,00 грн.

Кошти що передаються з загального фонду до спеціального фонду, фонду розвитку 15 000 000,00 грн.

Станом на **01.04.2023 року** враховуючи зміни у розписі бюджету Барської міської ТГ загальний обсяг складає:

Доходів 379 420 022,00 грн. з них: загальний фонд – 375 022 222,00 грн., спеціальний фонд – 4 417 800,00 грн.

Видатків 402 708 902 653,59 грн. з них: загальний фонд – 374 887 252,08 грн., спеціальний фонд – 27 821 650,81 грн.

Кошти що передаються з загального фонду до спеціального фонду, фонду розвитку 22084217,00 грн.

Виконання доходів бюджету Барської міської ТГ за I квартал 2023 року

Дохідна частина бюджету Барської міської ТГ на 2023 рік сформована з врахуванням прогнозних показників соціально – економічного розвитку ТГ, відповідно до норм чинного Податкового та Бюджетного кодексів України з урахуванням законопроектів внесених Кабінетом Міністрів України.

Склад доходів бюджету територіальної громади на 2023 рік визначений відповідно до ст.64,69,69.1 Бюджетного кодексу України, Податкового кодексу України зі змінами, інших нормативно-правових документів.

До бюджету Барської міської ТГ надійшло доходів загального фонду (із врахуванням трансфертів) станом на 01.04.2023 року – 97 075,722 тис. грн., або 110,3% до показників затверджених сесією міської ради, в тому числі доходів загального фонду (без офіційних трансфертів) – 67 398,524 тис. грн., що становить 115,54% до планових показників. Надходження доходів загального фонду:

- по найбільшому бюджетоутворюючому джерелу – податку на доходи фізичних осіб (питома вага в надходженнях – 77,9%) надійшло до бюджету 52 482,637 тис. грн., або 112,96% від фактичних показників затвердженого плану на 2023 рік, надходження якого на 6 022,720 тис. грн. більше затвердженого плану;
- акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів надійшло 868,652 тис. грн., що становить 109,78% затвердженого плану на січень - березень 2023 р.
- місцеві податки та збори надійшли в сумі 10 323,186 тис. грн., з них: податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки надійшло 1 046,068 тис. грн., земельний податок з юридичних осіб – 957,099 тис. грн., земельний податок з фізичних осіб – 166,53 тис. грн., орендна плата за землю з юридичних осіб – 2 001,896 тис. грн., орендна плата за землю з фізичних осіб – 181,857 тис. грн., єдиний податок – 5 969,06 тис. грн.
- адміністративних зборів і платежів – 556,147 тис. грн., що становить 136,37% виконання.
- державне мито надійшло в сумі 21,621 тис. грн.

З державного бюджету до бюджету ТГ надійшло станом на 01.04.2023 р.:

- освітньої субвенції – 25 756,8 тис. грн. 100% до затвердженого плану;
- базової дотації – 2 205,3 тис. грн. 100% до затвердженого плану.

Виконання видатків бюджету Барської міської територіальної громади за I квартал 2023 року

Одержані місцевим бюджетом доходи забезпечили загальну позитивну тенденцію в частині фінансування видатків, а саме:

- своєчасно виплачено заробітну плату працівникам бюджетних установ, профінансовано енергоносії та комунальні послуги, які споживаються бюджетними установами;
- профінансовано інші видатки, необхідні для виконання бюджетними установами своїх функцій та пріоритетні програми;

Видатки бюджету станом на 01.04.2023 року по загальному фонду становлять – 87 799,506 тис. грн., що складає 75% до уточненого плану на відповідний період.

При фінансуванні бюджету Барської міської територіальної громади в першочерговому порядку фінансувались видатки по захищених статтях витрат, визначених у рішенні про прийняття бюджету Барської міської ТГ.

У загальній структурі видатків бюджету видатки на оплату праці з нарахуваннями становлять – 131 285,645 тис. грн. та становить 63% до загального обсягу видатків. На оплату спожитих енергоносіїв витрачено – 5 413,703 тис. грн., частка у загальному обсязі видатків – 6%.

По відділу освіти освоєно кошти в сумі 49 280,927 тис. грн., що становить 79% до запланованих коштів - 62 116,2 тис. грн.

Витрати на утримання закладів дошкільної освіти станом на 01.04.2023р. – 8 237,637 тис. грн., що складають 59%, при уточненому плані – 13 863,733 тис. грн. У структурі загальних видатків, частка на оплату праці становить – 72%.

За рахунок коштів місцевого бюджету видатки на утримання загальноосвітніх навчальних закладів за січень - березень 2023 року становлять 13 713,277 тис. грн., при уточненому плані 19758,957 тис. грн., що становить 69%. У структурі загальних видатків, частка на оплату праці становить – 56%. Освітньої субвенції освоєно в сумі 25 293,763 тис. грн.

По Управлінню соціальної політики та охорони здоров'я касові видатки за звітний період становлять 14 897,980 тис. грн., виконання до уточненого плану – 18 174,046 тис. грн. становить 82%.

По галузі «Охорона здоров'я» освоєно кошти в сумі 9 559,371 грн., зокрема на утримання закладів охорони здоров'я:

- КНП "Барська міська лікарня" – 8 272,944 тис. грн.;
- КНП "Барський медичний центр первинної медико-санітарної допомоги" – 1 139,539 тис. грн.;
- КНП "Барська міська стоматологічна поліклініка" - 146,889 тис. грн.

На утримання Комунальної установи "Центр соціальних послуг", заплановано кошти в сумі 3 315,095 тис. грн., профінансовано в сумі 2 417,729 тис. грн., що становить 73% від запланованих показників.

Профінансовано видатки на надання матеріальної допомоги на лікування та поховання на суму – 1626,6 тис. грн., що становить 100% від планових показників.

По відділу культури, молодіжної політики, спорту та туризму касові видатки за звітний період становлять 5 754,813 тис. грн., виконання до уточненого плану – 6 728,568 тис. грн. становить 86%.

Витрати по установах культури /бібліотеки, музей, клуби, будинок культури/ становлять за поточний період – 2 354,565 тис. грн., що складають 83%, при уточненому плані 2 830,393 тис. грн.

По *Барській дитячій музичній школі* видатки становлять 1 328,258 тис. грн., що складають 86% до уточненого плану 1 535,9 тис. грн. на січень - березень 2023 року.

По галузі «*Фізична культура і спорт*» заплановано кошти в сумі 1518,193 тис. грн. зокрема на утримання комунального закладу Дитячо-юнацька спортивна школа "Колос" та фінансову підтримку на утримання місцевих об'єднань фізкультурно-спортивної спрямованості.

По *КЗ "Дитячо-юнацька спортивна школа "Колос" Барської міської ради* видатки становлять 1 327,608 тис. грн., що складають 87% до уточненого плану.

На проведення видатків по фінансуванню *благоустрою громади* за звітний період профінансовано 5 285,029 тис. грн., що складають 82% планових показників, ці кошти спрямовані на проведення робіт по благоустрою громади та стабільної роботи комунального підприємства «Бар-благоустрій».

На утримання доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету профінансовано кошти в сумі 458,078 тис. грн.

Протягом I кварталу 2023 року виділено субвенцій з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів в сумі 2 536,0 тис. грн.

Видатки бюджету станом на 01.04.2023 року по спеціальному фонду становлять – 3 372,044 тис. грн., що складає 32% до уточненого плану на відповідний період.

Інші видатки загального фонду міського бюджету профінансовані відповідно до планових показників на період січень - березень 2023 року.

Для того, щоб будь-який житель громади, зміг розібратися в мові цифр, зрозуміти, з чого формується бюджет, і на що витрачаються бюджетні кошти пропонуємо використовувати спеціальний портал «**Відкритий бюджет» Open Budget**.

Портал розкриває основні аспекти бюджетного процесу, містить відомості про основні параметри бюджету, структуру доходів і витрат бюджету Барської міської ТГ.

Переглянути показники можна за посиланням: <https://openbudget.gov.ua/local-budget/02505000000/info>