



**ЛУБЕНЬСЬКА МІСЬКА РАДА
ЛУБЕНСЬКОГО РАЙОНУ
ПОЛТАВСЬКОЇ ОБЛАСТІ
(п'ятнадцята сесія восьмого скликання)**

Р І Ш Е Н Н Я

17 лютого 2022 року

**Про затвердження звіту про
виконання бюджету Лубенської міської
територіальної громади за 2021 рік**

Керуючись статтею 26 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні» та статтями 78, 80 Бюджетного кодексу України,

міська рада вирішила:

Затвердити звіт про виконання бюджету Лубенської міської територіальної громади за 2021 рік з урахуванням міжбюджетних трансфертів по доходах сумою 628 080 045 грн. 75 коп. (шістсот двадцять вісім мільйонів вісімдесят тисяч сорок п'ять гривень сімдесят п'ять копійок), з них по загальному фонду 603 808 672 грн. 88 коп. (шістсот три мільйони вісімсот вісім тисяч шістсот сімдесят дві гривні вісімдесят вісім копійок), по спеціальному фонду 24 271 372 грн. 87 коп. (двадцять чотири мільйони двісті сімдесят одна тисяча триста сімдесят дві гривні вісімдесят сім копійок), по видатках з урахуванням міжбюджетних трансфертів сумою 590 199 726 грн. 12 коп. (п'ятсот дев'яносто мільйонів сто дев'яносто дев'ять тисяч сімсот двадцять шість гривень дванадцять копійок), з них по загальному фонду 528 358 368 грн. 64 коп. (п'ятсот двадцять вісім мільйонів триста п'ятдесят вісім тисяч триста шістдесят вісім гривень шістдесят чотири копійки), по спеціальному фонду 61 841 357 грн. 48 коп. (шістдесят один мільйон вісімсот сорок одна тисяча триста п'ятдесят сім гривень сорок вісім копійок).

Лубенський міський голова

Олександр ГРИЦАЄНКО

ПОГОДЖЕНО

Секретар міської ради

Маргарита КОМАРОВА

Голова постійної депутатської комісії
міської ради з питань планування бюджету
та фінансів

Роман СЕНДЗЮК

Головний спеціаліст юридичного відділу
виконавчого комітету

Максим ЄВТУШЕВСЬКИЙ

Начальник фінансового управління
виконавчого комітету

Тамара РОМАНЕНКО

Начальник відділу організаційного
забезпечення діяльності ради та
органів самоорганізації населення
виконавчого комітету

Наталія УВАРОВА

Оксана Макарова 77 348

Надія Животкова 77 457

Довідка
про стан виконання бюджету Лубенської міської
територіальної громади за 2021 рік

Бюджет Лубенської міської територіальної громади за 2021 рік за доходами виконаний в сумі 628 080,0 тис.грн. У порівнянні з минулим роком надходження збільшились на 281 850,5 тис.грн., або на 81,4 % (додаток 1).

В тому числі загальний фонд при уточненому плані на 2021 рік в сумі 580 303,1 тис.грн. виконано в сумі 603 808,6 тис.грн., що становить 104,1 %.

Спеціальний фонд при уточненому плані 21 557,4 тис.грн. виконано в сумі 24 271,4 тис.грн., що становить 112,6 %.

Власних надходжень до загального фонду за 2021 рік надійшло 413 786,7 тис. грн., що на 25 187,80 тис. грн. більше плану (106,5 %) та на 178 412,9 тис. грн. (175,1 %) більше, ніж за відповідний минулий рік.

Основним податковим джерелом надходжень до місцевого бюджету є податок та збір на доходи фізичних осіб, питома вага надходжень якого в загальному фонді становить 56,8 %. Фактичні надходження податку склали 235 232,7 тис. грн. або 103,7 % до уточненого плану. Порівняно з минулорічним показником надходження збільшились на 94 139,2 тис. грн. (166,7 %).

Єдиного податку при уточненому плані 65 814,0 тис.грн. фактично надійшло 71 436,1 тис.грн., або 108,5 %. У порівнянні з минулим роком надходження збільшились на 36 359,0 тис.грн. (203,7 %).

За 2021 рік до бюджету Лубенської міської територіальної громади перераховано базової дотації в сумі 11 430,6 тис.грн. та освітньої субвенції в сумі 133 726,8 тис.грн., що становить 100 % до плану.

Видатки бюджету Лубенської міської територіальної громади за 2021 рік з урахуванням міжбюджетних трансфертів освоєні сумою 590 199,7 тис. грн. (додаток 2).

Видатки загального фонду бюджету Лубенської міської територіальної громади за 2021 рік з урахуванням міжбюджетних трансфертів становлять 528 358,4 тис. грн. або 98,0 % до уточненого плану на звітний період.

Видаткова частина спеціального фонду бюджету міста виконана в сумі 55,3 тис. грн. або на 55,3 % до планових призначень на звітний період.

Фінансування головних розпорядників коштів бюджету територіальної громади проводилося відповідно до помісячного розпису асигнувань бюджету з урахуванням зареєстрованих фінансових зобов'язань розпорядників коштів в органах Держказначейства. Зареєстровані фінансові зобов'язання бюджетних установ профінансовані та проведені управлінням Державної казначейської служби України в Лубенському районі Полтавської області в повному обсязі, кредиторська заборгованість відсутня.

В першу чергу проводилося фінансування захищених статей витрат, а саме: оплата праці працівників бюджетних установ з нарахуваннями, придбання продуктів харчування, медикаментів, оплата спожитих енергоносіїв та трансфери населенню.

Основна питома вага коштів бюджету спрямована на галузі соціально-культурного призначення і загалом складає 396 155,4 тис. грн. або 75,0 % від усіх видатків загального фонду, в тому числі використано кошти на утримання установ освіти та проведення заходів по них сумою 307 527,2 тис. грн., що становить 98,6 % до уточнених призначень, на установи охорони здоров'я – 20 203,8 тис. грн. (99,6 %), соціального захисту та соціального забезпечення – 33 512,1 тис. грн. (97,3 %), культури – 25 344,7 тис. грн. (98,5 %), фізичної культури і спорту – 9 567,6 тис. грн. (100 %).

На утримання органів місцевого самоврядування кошти використані сумою 77 570,1 тис. грн., що становить 99,4 % до уточненого плану.

Таким чином, на затвердження сесії міської ради подається звіт про виконання бюджету Лубенської міської територіальної громади за 2021 рік з урахуванням міжбюджетних трансфертів по доходах сумою **628 080 045 грн. 75 коп.**, з них по загальному фонду 603 808 672 грн. 88 коп., по спеціальному фонду 24 271 372 грн. 87 коп., по видатках з урахуванням міжбюджетних трансфертів сумою **590 199 726 грн. 12 коп.**, з них по загальному фонду 528 358 368 грн. 64 коп., по спеціальному фонду 61 841 357 грн. 48 коп.

Начальник фінансового управління

Тамара РОМАНЕНКО

**Виконання бюджету Лубенської міської
територіальної громади за 2021 рік**

Додаток 1

Виконання місцевого бюджету	Код функціональ- ної класифікації	План на 2021 р. з урахуванням змін (тис.грн.)	Фактичне виконання за 2021 р. (тис.грн.)	% виконання до плану за 2021р. з урахуванням змін
1	2	3	4	5
1. ДОХОДИ				
Загальний фонд				
I. Податкові надходження	100000	384 038,9	407 289,1	106,1%
Податки на доходи, податки на прибуток, податки на збільшення ринкової вартості:	110000	227 047,5	235 342,4	103,7%
- податок та збір на доходи фізичних осіб	110100	226 938,0	235 232,7	103,7%
- податок на прибуток	110200	109,5	109,7	100,2%
Рентна плата та плата за використання інших природних ресурсів	130000	534,5	1 014,9	189,9%
- рентна плата за спец.використання лісових ресурсів	130100	434,0	890,9	205,3%
- рентна плата за спец.використання води	130200		0,4	
- рентна плата за користування надрами	130300, 130400	100,5	123,6	123,0%
Внутрішні податки на товари та послуги	140000	32 603,0	36 926,9	113,3%
- акцизний податок з вироблених в Україні піддакцизних товарів (продукції)	140200	4 053,0	4 256,3	105,0%
- акцизний податок з ввезених на митну територію України піддакцизних товарів (продукції)	140300	13 947,0	14 460,8	103,7%
- акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі піддакцизних товарів	140400	14 603,0	18 209,8	124,7%
Місцеві податки	180000	123 853,9	134 004,9	108,2%
Податок на майно	180100	58 008,9	62 531,9	107,8%
- податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками о'єктів житлової нерухомості	180101	70,4	70,5	100,1%
- податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками о'єктів житлової нерухомості	180102	220,1	247,0	112,2%
- податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками о'єктів нежитлової нерухомості	180103	756,6	1 158,7	153,1%
- податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками о'єктів нежитлової нерухомості	180104	1 487,2	1 538,0	103,4%
- земельний податок з юридичних осіб	180105	8 380,1	8 543,5	101,9%
- орендна плата з юридичних осіб	180106	30 677,0	34 187,2	111,4%
- земельний податок з фізичних осіб	180107	2 378,5	2 752,1	115,7%
- орендна плата з фізичних осіб	180109	13 869,0	13 715,4	98,9%
-транспортний податок з фізичних осіб	180110	50,0	89,6	179,2%
-транспортний податок з юридичних осіб	180111	120,0	229,9	191,6%
- туристичний збір	180300	31,0	36,9	119,0%
- єдиний податок	180500	65 814,0	71 436,1	108,5%
II. Неподаткові надходження	200000	4 560,0	6 497,6	142,5%
Доходи від власності та підприємницької діяльності	210000	42,0	395,5	941,7%
- частина чистого прибутку (доходу) комунальних унітарних підприємств, що вилучається до бюджету	210103	30,0	46,5	155,0%
- плата за розміщення тимчасово вільних коштів місцевих бюджетів	210500		151,0	
- адміністративні штрафи та інші санкції	210811	12,0	93,0	775,0%
- адміністративні штрафи та штрафні санкції за порушення законодавства у сфері виробництва та обігу алкогольних напоїв та тютюнових виробів	210815		105,0	
Адміністративні збори та платежі, доходи від некомерційної господарської діяльності	220000	4 258,0	5 677,8	133,3%
- адміністративний збір за проведення держ.реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань	220103	80,0	156,5	195,6%
- плата за надання інших адміністративних послуг	220125	2 200,0	2 672,7	121,5%
- адміністративний збір за держ.реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень	220126	772,0	1 003,1	129,9%
- плата за скорочення термінів надання послуг у сфері державної реєстрації...	220129		2,0	
- надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває у комунальній власності	220804	1 036,0	1 646,0	158,9%
- державне мито	220900	170,0	197,5	116,2%
Інші неподаткові надходження	240000	260,0	424,3	163,2%
- інші надходження	240603	160,0	264,6	165,4%
- кошти за шкоду, що заподіяна на зем.ділянках держ. та комун. власності, які не надані у користування та не передані у власність, внаслідок їх самовільного зайняття, використання не за цільовим призначенням	240622	100,0	159,7	159,7%
Разом доходів	900101	388 598,9	413 786,7	106,5%
Офіційні трансферти	400000	191 704,2	190 021,9	99,1%
- дотації з ДБ місцевим бюджетам	410200	11 430,6	11 430,6	100,0%
- субвенції з ДБ місцевим бюджетам	410300	162 799,6	162 315,2	99,7%
- дотації з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам	410400	6 920,4	6 920,4	100,0%
- субвенції з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам	410500	10 553,6	9 355,7	88,6%
Всього доходів загального фонду	900103	580 303,1	603 808,6	104,1%
Спеціальний фонд				
- екологічний податок	190100	303,3	461,5	152,2%
- грошові стягнення за шкоду заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища в результаті господарської та іншої діяльності	240621	50,0	83,9	167,8%
- надходження коштів пайової участі у розвитку інфраструктури населеного пункту	241700	200,0	212,3	106,2%

Виконання місцевого бюджету	Код функціональ- ної класифікації	План на 2021 р. з урахуванням змін (тис.грн.)	Фактичне виконання за 2021 р. (тис.грн.)	% виконання до плану за 2021р. з урахуванням змін
1	2	3	4	5
- власні надходження бюджетних установ	250000	10 905,3	13 007,0	119,3%
- кошти від відчуження майна, що перебуває в комунальній власності	310300	300,0		
- кошти від продажу землі	330100	300,0	1 149,3	383,1%
- цільові фонди, утворені ВР АРК, органами місцевого самоврядування та місцевими органами виконавчої влади	501100		38,6	
Разом доходів	900101	12 058,6	14 952,6	124,0%
Офіційні трансферти	400000	9 498,8	9 318,8	98,1%
- субвенції з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам	410500	9 498,8	9 318,8	98,1%
Всього доходів спеціального фонду	900102	21 557,4	24 271,4	112,6%
Всього (загальний та спеціальний фонди)	900103	601 860,5	628 080,0	104,4%

Секретар міської ради

Маргарита КОМАРОВА

Виконання бюджету
Лубенської міської територіальної громади за 2021 рік

Додаток 2

Виконання місцевого бюджету	Код програмної класифікації	План на 2021 рік з урахуванням змін (тис.грн.)	Фактичне виконання за 2021 рік (тис.грн.)	% виконання до плану на 2021 рік з урахуванням змін
1	2	5	6	9
ВИДАТКИ				
Загальний фонд				
1. Державне управління	0100	78 072,0	77 570,1	99,4%
2. Освіта	1000	311 967,4	307 527,2	98,6%
3. Охорона здоров'я	2000	20 284,3	20 203,8	99,6%
4. Соціальний захист населення	3000	34 435,1	33 512,1	97,3%
- надання пільг з оплати послуг зв'язку, інших передбачених законодавством пільг населенню та компенсації за пільговий проїзд окремих категорій громадян	3030	5 119,7	5 069,7	99,0%
- пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи	3050	390,0	389,5	99,9%
- видатки на поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни	3090	215,4	214,5	99,6%
- надання соціальних та реабілітаційних послуг громадянам похилого віку, особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю в установах соціального обслуговування	3100	19 331,1	19 296,6	99,8%
- заклади і заходи з питань дітей та їх соціального захисту	3110	148,0	147,9	99,9%
- здійснення соціальної роботи з вразливими категоріями населення	3120	1 572,0	1 571,4	100,0%
- реалізація державної політики у молодіжній сфері	3130	290,0	290,0	100,0%
- оздоровлення та відпочинку дітей	3140	2 736,2	1 978,1	72,3%
послуги громадянам похилого віку, особам з інвалідністю, хворим, які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги	3160	1 477,3	1 470,7	99,6%
- забезпечення реалізації окремих програм для осіб з інвалідністю	3170	0,3		
- соціальний захист ветеранів війни та праці	3190	240,0	239,8	99,9%
- організація та проведення громадських робіт	3210	138,2	132,0	95,5%
- інші заклади та заходи	3240	2 776,9	2 711,9	97,7%
5. Культура і мистецтво	4000	25 733,8	25 344,7	98,5%
6. Фізична культура і спорт	5000	9 567,7	9 567,6	100,0%
7. Житлово-комунальне господарство	6000	28 328,0	27 108,4	95,7%
- утримання та ефективна експлуатація об'єктів житлово-комунального господарства	6010	332,4	313,6	94,3%
- забезпечення функціонування підприємств, що надають ЖКП	6020	3 935,0	3 934,9	100,0%
- організація благоустрою населених пунктів	6030	21 487,3	21 206,8	98,7%
- заходи, пов'язані з поліпшенням питної води	6040	485,5	485,5	100,0%
- інша діяльність у сфері ЖКГ	6090	2 087,8	1 167,6	55,9%
8. Економічна діяльність	7000	19 615,5	16 572,6	84,5%
9. Інша діяльність	8000	3 069,2	3 065,9	99,9%
10. Обслуговування місцевого боргу	8600	498,3	498,3	100,0%
11. Резервний фонд	8700	3,6		
10. Міжбюджетні трансферти	9000	7 447,7	7 387,7	99,2%
РАЗОМ загального фонду:	900202	539 022,6	528 358,4	98,0%
Спеціальний фонд				
- державне управління	0100	436,9	1631,2	373,4%
- освіта	1000	15 289,2	15 438,4	101,0%
- охорона здоров'я	2000	6 237,8	6 025,8	96,6%
- соціальний захист та соціальне забезпечення	3000	308,2	106,8	34,7%
- культура і мистецтво	4000	522,3	692,5	132,6%
- фізична культура і спорт	5000	36,3	123,2	339,4%
- житлово-комунальне господарство	6000	37 060,2	4 922,4	13,3%
- економічна діяльність	7000	47 156,6	28 509,4	60,5%
- інша діяльність	8000	2 660,4	2 361,5	88,8%
- міжбюджетні трансферти	9000	2 070,0	2 030,1	98,1%
РАЗОМ спеціального фонду:	900201	111 777,9	61 841,3	55,3%
Всього видатків	900202	650 800,5	590 199,7	90,7%

Секретар міської ради

Маргарита КОМАРОВА

Виконання видаткової частини бюджету Лубенської міської територіальної громади за 2021 рік

Видатки бюджету Лубенської міської територіальної громади за 2021 рік з урахуванням міжбюджетних трансфертів освоєні сумою 590 199,7 тис. грн., що на 247 813,7 тис. грн. більше, ніж за 2020 рік (342 386,0 тис.грн.). Значне збільшення (на 72,4%) відбулося внаслідок реалізації адміністративно-територіальної реформи нашої громади.

Видатки загального фонду бюджету територіальної громади становлять 528 358,4 тис. грн., що на 240 179,6 тис. грн. більше, ніж за минулий рік (288 178,8 тис. грн.), або на 83,3 %. Це збільшення відбулося за рахунок вищевказаних змін.

Видатки спеціального фонду бюджету територіальної громади становлять 61 841,3 тис. грн., що на 14,1 %, або на 7 634,1 тис. грн. (54 207,2 тис. грн.) більше, ніж за минулий рік.

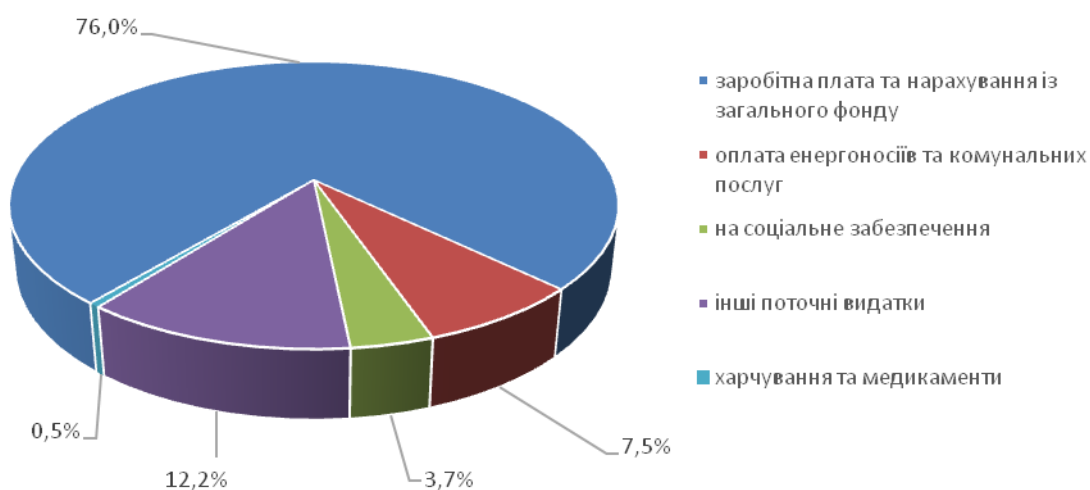
Фінансування бюджетних установ територіальної громади проводилося згідно зареєстрованих зобов'язань бюджетними установами в УДКСУ в Лубенському районі.

Заробітна плата працівникам бюджетних установ, як і всі інші видатки, профінансовані повністю.

Структура видатків за видами витрат загального фонду:

Впродовж 2021 року у першочерговому порядку проводилося фінансування захищених статей бюджету, які становлять 463 889,1 тис. грн., або 87,8 % всіх видатків загального фонду.

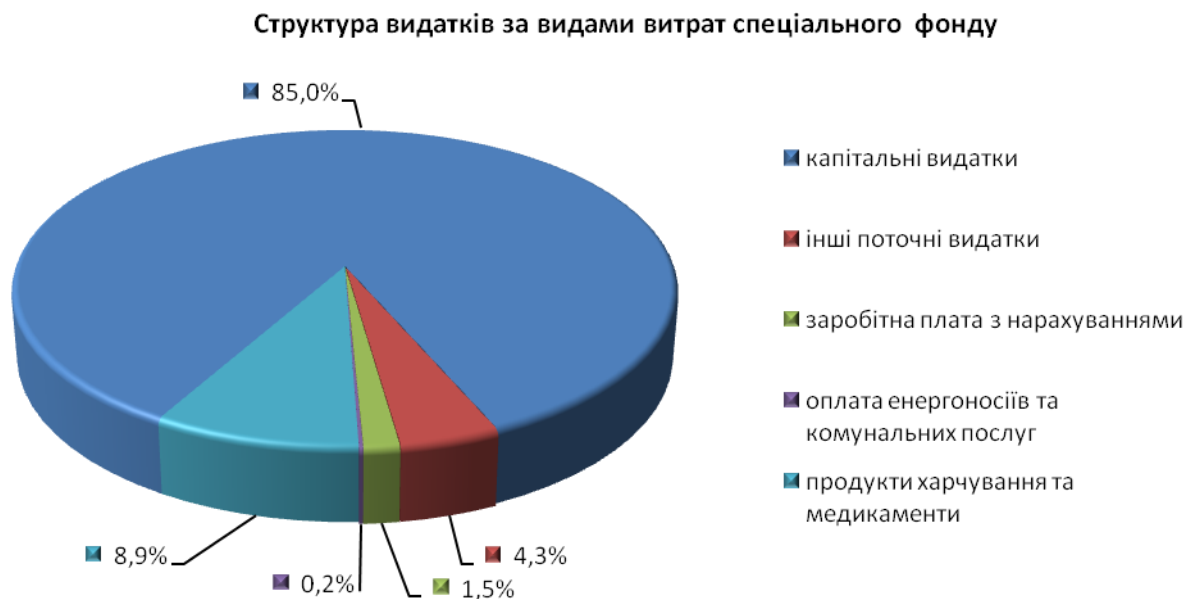
Структура видатків за видами витрат загального фонду



Так :

- на заробітну плату з нарахуваннями із загального фонду використано 401 679,3 тис.грн. або 76,0 % всіх видатків;
- на соціальне забезпечення – 19 773,6 тис. грн., або 3,7 % ;
- на оплату спожитих енергоносіїв та комунальних послуг використано 39 685,7 тис. грн. або 7,5 % ;
- медикаменти та харчування – 2 750,5 тис. грн., або 0,5%;
- на інші поточні видатки – 64 469,3 тис. грн., або 12,2 % .

Структура видатків за видами витрат спеціального фонду:



Як видно, найбільшу питому вагу в спеціальному фонді бюджету – 85,0% (52 580,8 тис. грн.) займають капітальні видатки. В основному це бюджет розвитку. Поточні видатки становлять 15,0 % (9 260,6 тис. грн.), а саме: продукти харчування та медикаменти – 8,9 % усіх видатків (5 512,4 тис. грн.), заробітна плата з нарахуваннями – 1,5 % (958,0 тис. грн.), оплата енергоносіїв та комунальних послуг – 0,2 % (112,0 тис. грн.), інші поточні – 4,3% (2 678,2 тис. грн.).

Структура видатків бюджету Лубенської міської територіальної громади по галузях загальний та спеціальний фонд:

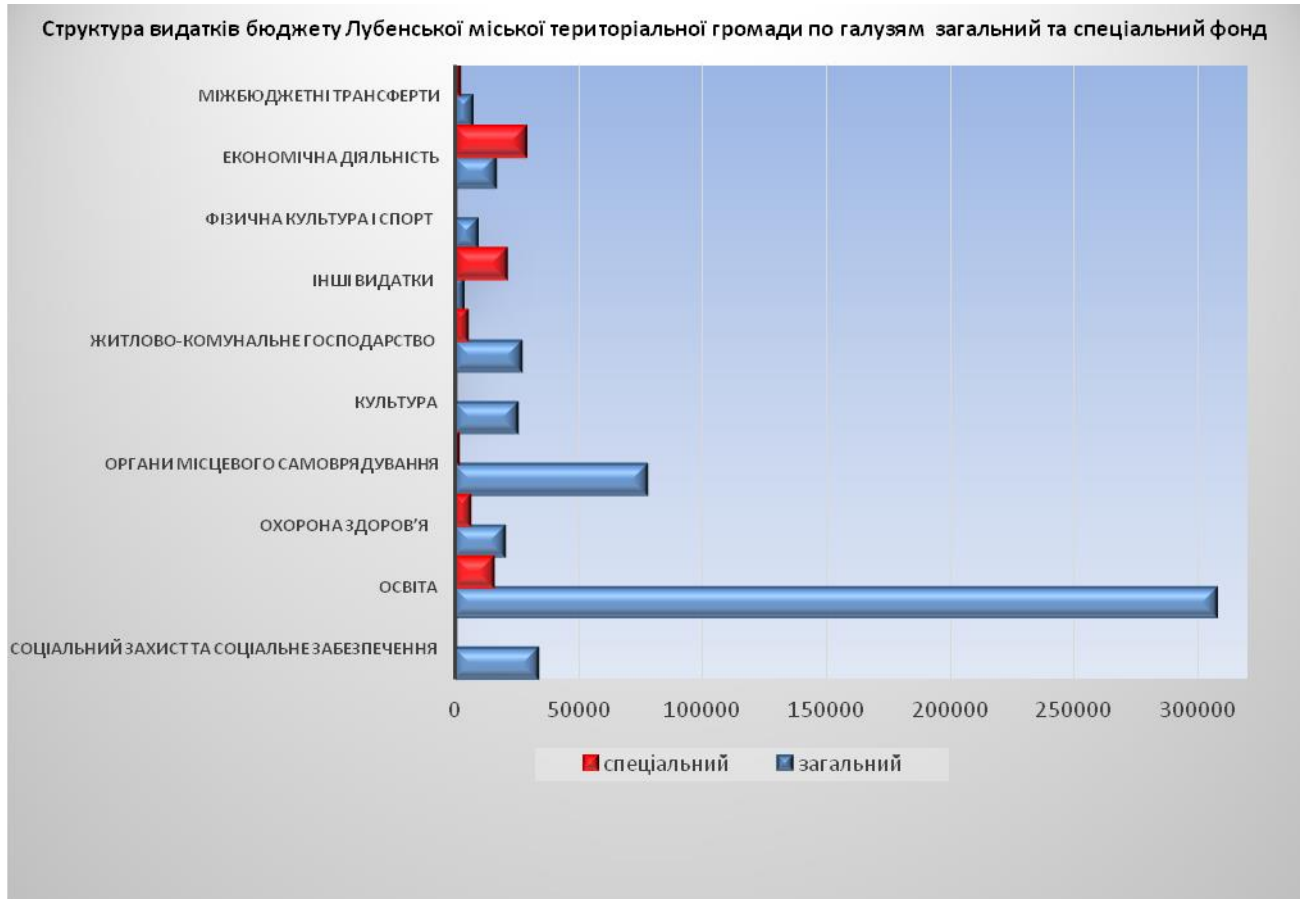
Що стосується утримання галузей загального фонду, то із кожних 1000 грн. громада витратила :

- 582 – на освіту;
- 147 – утримання органів самоврядування;
- 51 – на житлово-комунальне господарство;
- 63 – на соціальний захист;
- 48 – на культуру;
- 38 – на охорону здоров'я;
- 31 – на економічну діяльність;
- 18 – на фізичну культуру і спорт;
- 14 – на міжбюджетні трансферти;
- 1 – на інші видатки.

Як видно, витрати загального фонду проводяться на:

- соціальний захист та соціальне забезпечення, це 33 512,1 тис. грн. або 6,3% питомої ваги усіх видатків;
- освіту - 307 527,2 тис. грн. або 58,2 %;
- охорону здоров'я - 20 203,8 тис. грн. або 3,8 %;

- органи місцевого самоврядування – 77 570,1 тис. грн. або 14,7 %
- культуру – 25 344,7 тис. грн. або 4,8 %
- житлово-комунальне господарство – 27 108,4 тис. грн. або 5,1 %
- міжбюджетні трансферти – 7 387,7 тис. грн. або 1,4 %;
- фізичну культуру і спорт – 9 567,6 тис. грн. або 1,8 %;
- економічна діяльність – 16 572,6 тис. грн. або 3,2 %
- інші видатки – 3 564,2 тис. грн. або 0,7%.
-



Що стосується спеціального фонду, то питому вагу у його витратах займає:

- економічна діяльність – 28 509,4 тис. грн. або 46,1%;
- освіта – 15 438,4 тис. грн. або 25,0 %;
- утримання закладів охорони здоров'я – 6 025,8 тис. грн. або 9,7 %;
- житлово-комунальне господарство – 4 922,4 тис. грн. або 8,0 %;
- органи місцевого самоврядування – 1 631,2 тис. грн. або 2,6 %;
- фізична культура і спорт - 123,2 тис. грн. або 0,2 %;
- культура і мистецтво – 692,5 тис. грн. або 1,1 %;
- соціальний захист та забезпечення – 106,8 тис. грн. або 0,2%;
- міжбюджетні трансферти – 2 030,1 тис. грн. або 3,3%;
- інші видатки – 2 361,5 тис. грн. або 3,8%.

На утримання **органів місцевого самоврядування** по загальному фонду використано 77 570,1 тис. грн., що на 31 368,4 тис. грн. більше, ніж за минулий рік. Питома вага цих видатків у бюджеті територіальної громади становить 14,7 %. По цій галузі враховано видатки на проведення адміністративно-територіальної реформи, крім введення додаткових штатних одиниць проводився розрахунок вивільнених працівників.

Видатки по спеціальному фонду склали 1 631,2 тис. грн., з них за рахунок власних надходжень бюджетних установ – 770,0 тис. грн., видатки бюджету розвитку – 861,2 тис. грн.

Ці кошти було витрачено на заробітну плату з нарахуванням 13,7 тис. грн., оплату комунальних – 0,7 тис. грн., придбання матеріалів та оплату послуг – 745,1 тис. грн., оплата відрядних та інші поточні – 10,6 тис. грн., Капітальні - на придбання обладнання і предметів довгострокового користування 861,2 тис. грн.

Крім цього на розроблення містобудівної документації витрачено 167,7 тис. грн. коштів бюджету розвитку.

На утримання **закладів освіти** використано загального фонду 307 527,2 тис. грн., що на 148 036,1 тис. грн. більше ніж за минулий рік. Кошти загального фонду використані на утримання:

- дитячих садочків – 73 082,3 тис. грн.,
- шкіл – 211 208,1 тис. грн.,
- позашкільних закладів – 3 959,1 тис. грн.,
- школи естетичного виховання – 9 642,1 тис. грн.
- ІРЦ – 1 911,4 тис. грн.;
- заходи, спрямовані на забезпечення проекту НУШ – 83,7 тис. грн.;
- заходи для осіб з особливими освітніми потребами – 636,2 тис. грн.;
- центр професійного розвитку педагогічних працівників – 1 474,4 тис. грн.;
- інші програми, заклади та заходи у сфері освіти - 5 529,6 тис. грн. (виплати дітям-сиротам, централізована бухгалтерія та господарська група).

По бюджету розвитку на установи освіти використано **9 438,9** тис. грн., а саме:

- придбання обладнання для ДНЗ – 57,3 тис. грн.;
- капітальний ремонт ДНЗ – 449,3 тис. грн.;
- придбання обладнання для шкіл міста – 760,8 тис. грн.;
- капітальний ремонт шкіл – 920,0 тис. грн.;
- придбання обладнання для закладів позашкільної освіти та інших закладів – 86,6 тис. грн.;
- капітальні видатки на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної освіти в рамках проекту «Нова українська школа» - 1 894,5 тис. грн.;
- капітальні видатки на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами – 234,3 тис. грн.;
- капітальні видатки для Лубенської ДЮСШ – 36,3 тис. грн.;
- будівництво та реконструкція освітніх закладів - 3 947,8 тис. грн.;
- трансферт обласному бюджету на співфінансування придбання шкільного автобуса та ноутбуків – 1 052,0 тис. грн.

На утримання закладів **охорони здоров'я** використано по загальному фонду 20 203,8 тис. грн., що на 608,3 тис. грн. більше, ніж за минулий рік. Вищевказані кошти використані на утримання:

- лікарні інтенсивного лікування – 9 250,0 тис. грн.;
- центрів первинної медико-санітарної допомоги – 6 889,2 тис. грн.;
- стоматологічної поліклініки - 593,2 тис. грн.;
- препарати інсуліну – 3 471,4 тис. грн.;

По бюджету розвитку всього на установи охорони здоров'я використано **28 560,5** тис. грн., а саме:

- капітальні видатки для лікарні (придбання та капітальні ремонти) – 6 921,3 тис. грн.;

- капітальні видатки для ПМСД – 336,8 тис. грн.;
- реконструкція приймального відділення та фізіотерапевтичного кабінету під відділення невідкладної (екстреної) медичної допомоги - 21 293,1 тис. грн.;
- інше на суму 9,3 тис. грн. (придбання комп'ютерної техніки управління охорони здоров'я).

На **соціальний захист та соціальне забезпечення населення територіальної громади** використано 33 512,1 тис. грн., виконання становить 97,3 %, або менше від плану на 923,0 тис. грн.

З них на **організацію громадських робіт** за направленням центру зайнятості населення було направлено співфінансування з бюджету громади сумою 132,0 тис. грн. при плані 138,2 тис. грн.

На **інші програми соціального захисту дітей** використано 147,9 тис. грн., за рахунок яких було забезпечено організацію громадських робіт для неповнолітніх та проведення з ними інших заходів.

По розділу **«Інші заходи соціального захисту населення»** в 2021 році використано 2 711,9 тис. грн., за рахунок яких було забезпечено:

- видатки на санаторно-курортне оздоровлення членів сімей загиблих (померлих) ветеранів війни з числа учасників антитерористичної операції, операції об'єднаних сил із забезпечення національної безпеки і оборони, відсічі і стримування збройної агресії Російської Федерації на території Донецької та Луганської областей, загиблих воїнів-інтернаціоналістів, осіб, які загинули або померли внаслідок поранень, каліцтва, контузій чи інших ушкоджень здоров'я, одержаних під час участі у Революції Гідності, учасників-добровольців антитерористичної операції, осіб з інвалідністю внаслідок війни з числа учасників антитерористичної операції, операції об'єднаних сил – 108,4 тис. грн.;

- одноразова матеріальна допомога дружинам померлих громадян із числа ліквідаторів, смерть яких пов'язана з наслідками аварії на ЧАЕС, сім'ям, які мають на утриманні дітей-інвалідів, інвалідність яких пов'язана з наслідками аварії на ЧАЕС, сім'ям з дітьми де один з батьків помер і смерть яких пов'язана з ліквідацією аварії на ЧАЕС та опікуну, що має на утриманні дитину сироту з числа постраждалих від Чорнобильської катастрофи, сім'ям, у складі яких є діти постраждалі внаслідок аварії на Чорнобильській АЕС (віком до 18 років) – 299,4 тис. грн.;

- натуральна допомога дітям-інвалідам, які знаходяться на обліку в Лубенському міському центрі комплексної реабілітації дітей з інвалідністю у зв'язку з відзначенням 1 вересня Дня знань – 4,0 тис. грн.;

- натуральна допомога самотнім громадянам похилого віку, які знаходяться на обслуговуванні у відділеннях Територіального центру соціального обслуговування (надання соціальних послуг) у зв'язку з відзначенням 1 жовтня Міжнародного дня людей похилого віку – 101,2 тис. грн.;

- натуральна допомога самотнім інвалідам, що знаходяться на обліку в відділеннях Територіального центру соціального обслуговування (надання соціальних послуг) у зв'язку з відзначенням 3 грудня Міжнародного дня людей з інвалідністю – 34,5 тис. грн.;

- натуральна допомога жителям міста віком понад 80 років, самотнім та з нагоди 90 та 100-річчя від дня їх народження – 17,6 тис. грн.;

- допомога дітям-інвалідам, які знаходяться на обліку в Лубенському міському центрі комплексної реабілітації дітей з інвалідністю до Дня святого Миколая – 4,0 тис. грн.;

- одноразова грошова допомога громадянам, які потребують довготривалого та дороговартісного лікування, які опинилися в складних життєвих обставинах, спричинених інвалідністю, віком, станом здоров'я, соціальним становищем, у разі пожежі, стихійного лиха та іншими особливими обставинами, особам, які переселилися в м. Лубни з тимчасово окупованої території та території проведення антитерористичної операції у східному регіоні для вирішення соціально-побутових питань, потерпілим військовослужбовцям (військовозобов'язаним, резервістам) та працівникам інших утворених відповідно до Законів України військових формувань і підприємств, установ, організацій, які отримали поранення, контузію, каліцтво чи захворювання під час захисту незалежності, суверенітету та територіальної цілісності України, а також участі у антитерористичній операції, членам сімей загиблих (померлих) військовослужбовців (військовозобов'язаних, резервістів) та працівників інших утворених відповідно до Законів України військових формувань і підприємств, установ, організацій, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України, а також брали участь у антитерористичній операції в районах її проведення – 1 147,0 тис. грн.;

- грошова допомога на поховання непрацюючих громадян міста, які не досягли пенсійного віку – 94,0 тис. грн.;

- безкоштовне поховання учасників ліквідації наслідків аварії на Чорнобильській АЕС 2 категорії та ліквідаторів наслідків аварії на ЧАЕС 1 категорії, які не мають статусу інваліда війни – 84,6 тис. грн.;

- одноразова грошова допомога дітям (до 18 років) загиблих (померлих) військовослужбовців, які брали участь в АТО, на вирішення соціально-побутових питань – 15,0 тис. грн.;

- проходження 7-денного відпочинку та оздоровлення учасників бойових дій (інвалідів війни) в Афганістані та на території інших держав, за поданням громадських організацій ветеранів Афганістану – 88,2 тис.грн.;

- матеріальна допомога сім'ям в яких виховуються діти-інваліди для забезпечення їх підгузками малого розміру за індивідуальними програмами реабілітації – 76,9 тис.грн.;

- додаткової виплати компенсації за пільгове забезпечення продуктами харчування громадян, що належать до учасників ліквідації наслідків аварії на ЧАЕС 1,2 категорії – 60,4 тис.грн.;

- безоплатне зубопротезування учасників ліквідації наслідків аварії на Чорнобильській АЕС 1,2 категорії – 50,0 тис.грн.;

- додаткова пільга зі сплати за користування житлово-комунальними послугами зареєстрованим у м.Лубни членам сімей загиблих (померлих, пропавших безвісти), які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України і брали безпосередню участь в антитерористичній операції та операції об'єднаних сил, забезпеченні її проведення, перебуваючи безпосередньо в районах антитерористичної операції, а також членам сімей загиблих (померлих, пропавших безвісти), які брали участь у воєнних діях та конфліктах на території інших держав – 130,0 тис.грн.;

- стипендії міської ради – 201,5 тис.грн.;

- виконання соціального замовлення – 195,2 тис.грн.;

На заходи з оздоровлення та відпочинку дітей територіальної громади використано 1 978,0 тис. грн. За ці кошти було охоплено різними видами оздоровлення 354 дитини.

На утримання територіального центру соціального обслуговування населення використано 16 482,8 тис. грн. У 2021 році надано послуг 1 623 особам.

На утримання центру соціальної реабілітації дітей з інвалідністю витрачено враховуючи субвенції з бюджетів інших територіальних громад 2 813,8 тис. грн. Впродовж звітнього року використано міжбюджетних трансфертів на надання послуг із соціальної реабілітації дітей з інвалідністю, що проживають на території інших громад на загальну суму 649,3 тис. грн., в тому числі:

- з Хорольської ТГ – 130,8 тис. грн. (14 дітей);
- з Пирятинської ТГ – 130,8 тис. грн. (17 дітей);
- з Лохвицької ТГ – 65,3 тис. грн. (8 дітей);
- з бюджету Сенчанської ТГ – 64,7 тис. грн. (6 дітей);
- з Гребінківської ТГ – 64,4 тис. грн. (7 дітей);
- з Оржицької ТГ – 96,7 тис. грн. (13 дітей);
- з Чорнухинської ТГ – 64,4 тис. грн. (8 дітей);
- з Новооржицької ТГ – 32,2 тис. грн. (4 дітей).

Всього в Центрі на обслуговуванні знаходилося 232 дитини з інвалідністю, з них, ті що проживають у місті Лубни 152 дітей. Дітям з інвалідністю надавалися послуги соціальної, психологічної та педагогічної реабілітації, логопедичної корекції, медичний супровід педіатра, невролога та масажиста, послуги лікувальної фізкультури та фізпроцедури.

Також, надана **фінансова підтримка громадським організаціям інвалідів і ветеранів** сумою 239,8 тис. грн., які спрямовані на заходи та утримання 13 громадських організацій.

На соціальний захист населення з бюджету розвитку використано **1 027,1** тис. грн., а саме:

- придбання житла для дітей-сиріт - 961,3 тис. грн.;
- придбання обладнання довгострокового користування - 16,1 тис. грн.;
- виготовлення проектно-кошторисної документації на капітальний ремонт будівлі для розміщення центру соціально-психологічної допомоги особам, які постраждали від домашнього насильства – 49,7 тис. грн..

Витрати загального фонду бюджету територіальної громади на **утримання закладів культури** становлять 25 344,7 тис. грн. Ці кошти направлені на утримання:

- бібліотек – 5 912,7 тис. грн.;
- музеїв і картинної галереї – 2 586,0 тис. грн.;
- центру дозвілля з філіями – 13 504,5 тис. грн.;
- фінансова підтримка кінотеатру «Київська Русь» - 126,0 тис. грн.;
- фінансова підтримка КП «Парки Посулля» - 1 194,3
- централізований бухгалтерії – 1 759,4 тис. грн.;
- на культурно-мистецькі заходи – 172,0 тис. грн.
- на заходи у зв'язку зі зміною адміністративно-територіального устрою – 89,8 тис. грн.

По бюджету розвитку на установи культури витрати склали **1 324,2** тис. грн., а саме:

- капітальний ремонт шкіл естетичного виховання - 331,2 тис. грн.;

- капітальний ремонт тротуарної доріжки в парку культури та відпочинку, альтанки Анни Керн – 204,6 тис. грн.;
- придбання комп'ютерного обладнання та техніки – 127,0 тис. грн.;
- поповнення бібліотечного фонду – 99,8 тис. грн.;
- будівництво громадської вбиральні в парку культури та відпочинку - 212,8 тис. грн.;
- реконструкція дитячого майданчика в парку культури та відпочинку – 348,8 тис. грн.

На утримання галузі **«Фізична культура і спорт»** направлено 9 567,6 тис.грн., що на 3 398,4 тис. грн. більше, ніж минулого року. Ці кошти спрямовані на:

- проведення навчально-тренувальних зборів і змагань - 1 022,5 тис. грн.;
- утримання ДЮСШ – 7 440,2 тис. грн.;
- фінансову підтримку стадіону «Центральний» – 1 104,9 тис. грн.

На **утримання житлово-комунального господарства** територіальної громади за 2021 рік використано по загальному фонду 27 108,4 тис. грн., що на 3 179,7 тис. грн. більше, ніж минулого року.

На благоустрій територіальної громади використано 21 206,8 тис. грн., в тому числі на :

- вуличне освітлення (оплата електроенергії) – 4 660,3 тис. грн.;
- озеленення громади та утримання зелених насаджень – 5 290,0 тис.грн. (КПф «Конвалія»);
- санітарна очистка міста – 6 259,9 тис. грн. (КП «Чисте місто»);
- утримання, поточний ремонт пам'ятних знаків та кладовищ – 2 148,3тис.грн. (КП «Ритуалсервіс»);
- благоустрій сільських територій – 2 389,7 тис. грн. (КП «Сяйво»);
- утримання, поточний ремонт місць загального користування, придбання матеріалів – 458,6 тис. грн.

Також, використано:

- 3 934,9 тис. грн. на фінансову підтримку об'єктів житлово-комунального господарства (КП «Лубниводоканал» в тому числі для оплати заборгованості за електроенергію 3 770,0 тис. грн. та утримання фонтану – 164,9 тис. грн.);
- 313,6 тис. грн. – на забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства (придбання люків, гідрантів, оплата КП «Сяйво» технічної документації щодо скважини);
- 485,5 тис. грн. – заходи, пов'язані з поліпшенням питної води;
- 1 167,6 тис. грн. – витрати на утримання комунального майна міста.

По бюджету розвитку за 2021 рік витрати по галузі житлово-комунальне господарство територіальної громади становлять **5 016,9** тис. грн., а саме:

- капітальний ремонт житлового фонду – 848,5 тис. грн.;
- капітальний ремонт теплових мереж – 162,4 тис. грн.;
- капітальний ремонт водопровідних мереж – 792,9 тис. грн.;
- фінансова підтримка КП «Лубни-водоканал» - 627,8 тис. грн.;
- капітальний ремонт асфальтобетонного покриття по вул. Ярмаркова, 12 – 357,2 тис. грн.;
- капітальний ремонт паркану кладовища – 141,6 тис. грн.;
- придбання мотокосарки та бензопил – 37,0 тис. грн.;

- співфінансування проєкту «НЕФКО» (реконструкція системи водопостачання та водовідведення) – 220,8 тис. грн.;
- будівництво спортивного майданчика по вул. Тернівській – 431,1 тис. грн.;
- будівництво водогону – 127,5 тис. грн.;
- придбання насосів для очисних споруд – 257,5 тис. грн.;
- реконструкція зливної станції – 34,6 тис. грн.;
- трансферт обласному бюджету на співфінансування придбання контейнерів для ТПВ - 162,0 тис. грн.;
- трансферт обласному бюджету на співфінансування придбання спортивних майданчиків – 816,0 тис. грн.

Крім цього на утримання комунального майна та земельні відносини витрачено **за рахунок коштів бюджету розвитку 6 008,4** тис. грн., а саме:

- капітальний ремонт приміщення під спортивний зал по вул. Грушевського, 4 та спортивний майданчик – 1 409,8 тис. грн.;
- капітальний ремонт машини для нанесення дорожньої розмітки – 79,5 тис. грн.;
- землеустрій та грошова оцінка землі – 363,4 тис. грн.;
- придбання обладнання, основних засобів для благоустрою, елементів спортивних та дитячих майданчиків, комп'ютерної техніки, борцівського килиму – 4 155,7 тис. грн.;

Витрати по розділу «**Інша діяльність**» по загальному фонду становлять 3 065,9 тис. грн., в тому числі:

- заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха – 132,3 тис. грн.;
- утримання муніципального формування з охорони громадського порядку – 1 477,9 тис. грн.;
- заходи з мобілізаційної підготовки – 50,0 тис. грн.;
- інші заходи громадського порядку – 61,5 тис. грн. (встановлення відеокамер);
- утримання рятувально-водолазної станції – 940,5 тис. грн.;
- інша діяльність у сфері екології та охорони природних ресурсів – 98,9 тис. грн.;
- фінансова підтримка місцевого радіомовлення – 304,8 тис. грн.

Крім цього витрати по обслуговуванню місцевого боргу склали 498,3 тис. грн. (оплата комісійних та банківських послуг по кредитному договору НЕФКО).

Витрати по розділу «**Інша діяльність**» по спеціальному фонду становлять 2 361,5 тис. грн., в тому числі:

- інші заходи громадського порядку – 45,5 тис. грн. (встановлення відеокамер);
- інша діяльність у сфері екології та охорони природних ресурсів – 292,1 тис. грн.;
- природоохоронні заходи за рахунок цільових фондів – 2 023,9 тис. грн.

Розділ «**Міжбюджетні трансферти**» становить 7 387,7 тис. грн. по загальному фонду, а саме:

- відділення Національної Поліції – 100,0 тис. грн.;
- військовий комісаріат – 140,0 тис. грн.;
- місцевому відділенню ДНС – 200,0 тис. грн.;
- центр безоплатної вторинної правової допомоги – 20,0 тис. грн.

- районному бюджету на утримання «трудового архіву» - 50,0 тис.грн.;
- обласному бюджету на співфінансування ремонту доріг територіальної громади – 6 877,7 тис. грн.

По спеціальному фонду міжбюджетні трансферти передавались до обласного бюджету на співфінансування:

- придбання для установ освіти шкільного автобуса та комп'ютерної техніки – 1 052,1 тис. грн.;
- придбання контейнерів для ТВП – 162,0 тис. грн.;
- придбання спортивних дитячих майданчиків – 816,0 тис. грн.

Наводимо дані щодо використання міжбюджетних трансфертів, які отримав бюджет територіальної громади безпосередньо з державного бюджету:

з/п	Назва програми	Спрямовано коштів з державного бюджету, тис. грн	Освоєно коштів з державного бюджету, тис. грн	Співфінансування громади, тис. грн	Придбані товари/виконані роботи, здійснені заходи*
1	3	4	5	6	7
1	Реалізація заходів, спрямованих на підвищення доступності широкосмугового доступу до Інтернету в сільській місцевості (код доходу місцевого бюджету 41035500)	2 092,10	190,6		Послідовне підключення широкосмугового доступу до Інтернету в с. Тишки Лубенського району
2	Реконструкція приймального відділення та фізіотерапевтичного кабінету під відділення невідкладної(екстреної) медичної допомоги КП"Лубенська лікарня інтенсивного лікування" Лубенської міської ради за адресою:вул. П'ятикопа,26. (Коригування). (код доходу місцевого бюджету 41032300)	10 000,00	9 933,80	9 759,40	За рахунок коштів субвенції та коштів громади виконано будівельно - монтажні роботи, придбане медичне обладнання, устаткування по об'єкту, а саме медичне обладнання: відеобронхоскоп - 1 шт., консоль медичний - 1 шт., апарат наркозно-дихальний - 1 шт., аналізатор критичних станів - 1 шт., автоматизована миюча машина для ендоскопів з функцією дезінфекції - 1 шт., стерилізатор паровий - 1 шт., дефібрилятор-монітор - 1 шт., медичні меблі, офісні меблі.

3	Капітальний ремонт фасадів та даху головного корпусу лікарні з термомодернізацією за адресою: місто Лубни, вул. П'ятикопа.26 (код доходу місцевого бюджету 41034500)	9 000,00	1 232,30	500,0	За рахунок коштів субвенції виконана частина робіт по капітальному ремонту згідно календарного графіку виконання робіт. За рахунок співфінансування виготовлена проектно-кошторисна документація
4	Капітальний ремонт даху будівлі Лубенського навчально-виховного комплексу по вул. Автомобільна,4,в м. Лубни Полтавської області (код доходу місцевого бюджету 41034500)	1 001,34			(кошти знаходяться на рахунку з метою освоєння у 2022 році)
5	Капітальний ремонт покрівлі будівлі Лубенської загальноосвітньої школи I-III ступенів №8 з протипожежною обробкою по просп. Володимирському,10 4/1 в м. Лубни . Коригування.(код доходу місцевого бюджету 41034500)	1 855,94			(кошти знаходяться на рахунку з метою освоєння у 2022 році)
6	Капітальний ремонт по заміні вікон та дверей у Вовчицькому ліцеї ім. В.Ф. Мицика Лубенської районної ради Полтавської області. Коригування. (код доходу місцевого бюджету 41034500)	3 017,39			(кошти знаходяться на рахунку з метою освоєння у 2022 році)
7	Капітальний ремонт з улаштуванням системи автоматичної пожежної сигналізації та системи оповіщення про пожежу в Лубенській загальноосвітній школі I-III №1 (код доходу місцевого бюджету 41034500)	846,723			(кошти знаходяться на рахунку з метою освоєння у 2022 році)

8	Капітальний ремонт коридорів третього поверху Лубенської спеціалізованої школи I-III ступенів №6 по вул, Монастирській, 36, м. Лубни Полтавської області (код доходу місцевого бюджету 41034500)	774,92		(кошти знаходяться на рахунку з метою освоєння у 2022 році)
---	--	--------	--	---

Фінансовим управлінням м. Лубни по даним Ф.7м звіту «Про бюджетну заборгованість» даного Управлінням Державної казначейської служби України у Лубенському районі Полтавської області за **2021 рік** здійснено аналіз динаміки дебіторської та кредиторської заборгованості головних розпорядників бюджетних коштів, що утримуються за рахунок загального та спеціального фонду бюджету міста. Заборгованість бюджетних установ міста за **2021 рік** становить:

За загальним фондом:

- дебіторська – **114 тис. грн.**
- кредиторська – **0,00 грн.**

За спеціальним фондом:

- дебіторська – **3156,5 тис. грн.** в т.ч.:
 - по доходам - **595,9 тис. грн.;**
 - по видаткам - **2560,6 тис. грн.**
- кредиторська – **380,8 тис. грн.** в т.ч. :
 - по доходам - **380,8 тис. грн.;**
 - по видаткам – **0,00 грн.**

Повідомляємо, що **кредиторська заборгованість** станом на 01.01.2022 р. по **загальному фонду** бюджету Лубенської міської територіальної громади Лубенського району відсутня.

Дебіторська заборгованість станом на 01.01.2022 року по **загальному фонду** збільшилася в порівнянні з початком року на 88,2 тис. грн. і склала в сумі **114 тис. грн.** по :

КЕКВ 2200 + 102,2 тис. грн. Заборгованість виникла в сумі 102,2 тис. грн. за переплату періодичних видань по галузям: державне управління (0100) – 30,6 тис. грн.; освіта (1000) – 66,4 тис. грн.; соціальний захист та соціальне забезпечення (3000) – 5,2 тис. грн.

КЕКВ 2700 - 20,0 тис. грн. Заборгованість хоч і зменшилася в порівнянні з початком року, по галузі соціальний захист та соціальне забезпечення (3000). На звітну дату заборгованість виникла внаслідок проведених перерахунків субсидій в сумі 5,8 тис. грн.

КЕКВ 2800 + 6,0 тис. грн. Заборгованість виникла по галузі соціальний захист та соціальне забезпечення (3000) по сплаті забезпечувального депозиту згідно договору оренди нерухомого майна державної власності в сумі 6,0 тис. грн.

Кредиторська заборгованість по спеціальному фонду станом на 01.01.2022р. по бюджету Лубенської міської територіальної громади Лубенського району виникла в сумі 380,8 тис. грн. лише по доходам, що збільшилася на 224,1 тис. грн.

По доходам. Заборгованість збільшилася по орендній платі за комунальне майно по галузі державне управління (0100) на 226,1 тис. грн. і складає в сумі 346,6 тис. грн. По галузі освіта (1000) по батьківській платі за навчання дітей в

мистецьких школах зменшилася на 2,0 тис. грн. та на звітну дату становить в сумі 34,2 тис. грн.

Дебіторська заборгованість по спеціальному фонду на 01.01.2022 р. становить в сумі 3156,5 тис. грн., що збільшилася порівнюючи з початком року на 2530,9 тис. грн. Збільшення відбулося по видаткам на 2555,6 тис. грн. та становить 2560,6 тис. грн. По доходах зменшилася заборгованість на 24,7 тис. грн. та виникла в сумі 595,9 тис. грн.

По доходах: Заборгованість по нарахованій орендній платі за приміщення зменшилася на 28,7 тис. грн. по галузі державне управління (0100) та становить 589,0 тис. грн. По галузі освіта (1000) збільшилася 4,0 тис. грн. по нарахованій батьківській платі за навчання дітей в мистецьких школах та складає в сумі 6,9 тис. грн.

По видаткам:

КЕКВ 2200 + 5,6 тис. грн. Заборгованість на звітну дату збільшилася в порівнянні з початком року та складає 10,6 тис. грн. за передплату періодичних видань по галузям: державне управління (0100) – 8,2 тис. грн., освіта (1000) – 2,4 тис. грн.

КЕКВ 3000 + 2550,0 тис. грн. Заборгованість збільшилася на 100%. Виникла по галузі культура і мистецтво (4000) в сумі 50,0 тис. грн. за поповнення бібліотечного фонду (підписка періодичних видань). Та по галузі охорона здоров'я (2000) в сумі 2500,0 тис. грн. - попередня оплата за придбання систем постачання медичних газів (ємності для кисню).

Впродовж 2021 року по бюджету м. Лубни **списання** заборгованості не проводилося.



Начальник фінансового управління

Тамара РОМАНЕНКО

ЗВІТ
про виконання бюджету
Лубенської міської територіальної громади
за 2021 рік

За 2021 рік до бюджету Лубенської міської територіальної громади при уточненому плані доходів 601 860,5 тис.грн. надійшло всього 628 080,0 тис.грн., що становить 104,4 %, в тому числі до загального фонду при уточненому плані 580 303,1 тис.грн. фактично надійшло 603 808,6 тис.грн., або 104,1 %, перевиконання становить 23 505,5 тис.грн.

Динаміка обсягу надходжень доходної частини бюджету м. Лубни за 2020-2021 роки зображена на діаграмі 1.

Діаграма 1

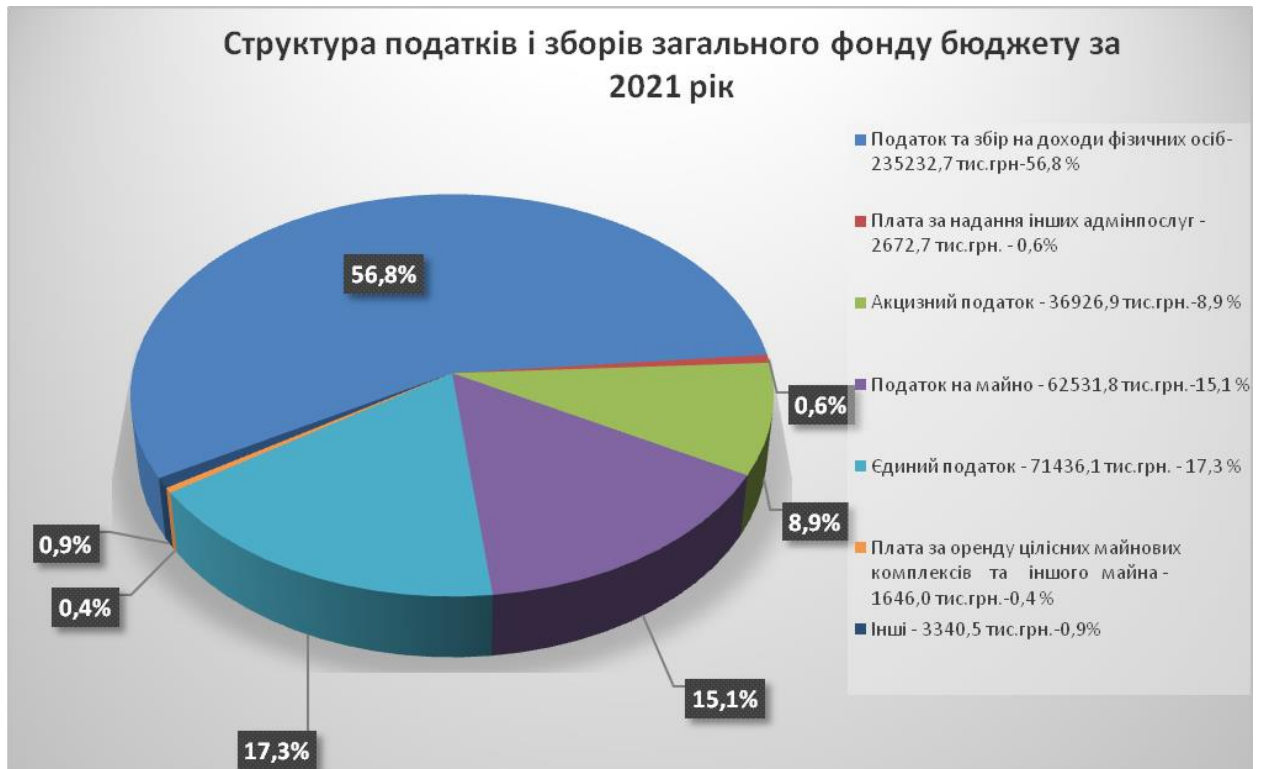


Власні доходи загального фонду за 2021 р. виконані на 106,5 %, тобто при уточненому плані 388 598,9 тис.грн. фактично надійшло 413 786,7 тис.грн., перевиконання становить 25 187,8 тис.грн. У порівнянні з минулим роком надходження збільшились на 178 412,9 тис.грн., або на 75,8%.

Найбільшу питому вагу в загальній сумі доходів загального фонду займають:

- податок та збір на доходи фізичних осіб 56,8 % або 235 232,7 тис.грн.;
- єдиний податок 17,3 % або 71 436,1 тис.грн.
- податок на майно 15,1 % або 62 531,9 тис.грн.;

Структура податків і зборів загального фонду показана на діаграмі 2.



Планові показники надходжень виконані по всіх видах податків та зборів крім орендної плати за землю з фізичних осіб.

Податку та збору на доходи фізичних осіб у 2021 році надійшло 235 232,7 тис.грн. при уточненому плані 226 938,0 тис.грн., або 103,7 %, перевиконання становить 8 294,7 тис.грн. У порівнянні з минулим роком надходження збільшились на 94 139,2 тис.грн., або на 66,7 %.

Податку на прибуток підприємств комунальної власності міста надійшло 109,7 тис.грн. при плані 109,5 тис.грн. або 100,2 %, перевиконання становить 0,2 тис.грн. У порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження збільшились на 46,5 тис.грн., або на 73,6 %.

Рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів надійшло 890,9 тис.грн. при плані 434,0 тис.грн., або в 2 р. більше плану, перевиконання становить 456,9 тис.грн.

Рентної плати за користування надрами загальнодержавного та місцевого значення надійшло 123,6 тис.грн. при плані 100,5 тис.грн., або

123,0 %, перевиконання становить 23,1 тис.грн. У порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження збільшились на 74,8 тис.грн., або в 2,5 р. більше.

Акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів та пального за 2021 р. надійшло 36 926,9 тис.грн. при уточненому плані 32 603,0 тис.грн., або 113,3 %, перевиконання становить 4 323,9 тис.грн. У порівнянні з минулим роком надходження збільшились на 13 902,9 тис.грн., або на 60,4 %.

Податку на майно за 2021 р. надійшло всього 62 531,9 тис.грн. при уточненому плані 58 008,9 тис.грн., або 107,8 %, перевиконання становить 4 523,0 тис.грн., в тому числі:

- податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки при уточненому плані 2 534,3 тис.грн. фактично надійшло 3 014,2 тис.грн., або 118,9 %, перевиконання становить 479,9 тис.грн. У порівнянні з минулим роком надходження збільшились на 1318,2 тис.грн., або на 77,7 %;

- земельного податку з юридичних осіб при уточненому плані 8 380,1 тис.грн. фактично надійшло 8 543,5 тис.грн., або 101,9 %, перевиконання становить 163,4 тис.грн. У порівнянні з минулим роком надходження збільшились на 2 143,7 тис.грн., або на 33,5 %;

- орендної плати з юридичних осіб при уточненому плані 30 677,0 тис.грн. фактично надійшло 34 187,2 тис.грн., або 111,4 %, перевиконання становить 3 510,2 тис.грн. У порівнянні з минулим роком надходження збільшились на 21 783,98 тис.грн., або в 2,7 рази;

- земельного податку з фізичних осіб при уточненому плані 2 378,5 тис.грн. фактично надійшло 2 752,1 тис.грн., або 115,7 %, перевиконання становить 373,6 тис.грн. У порівнянні з минулим роком надходження збільшились на 2 122,2 тис.грн., або в 4,3 рази;

- орендної плати з фізичних осіб при уточненому плані 13 869,0 тис.грн. фактично надійшло 13 715,4 тис.грн., або 98,9 %, недоотримано 153,6 тис.грн. На виконання запланованих показників негативно вплинула заборгованість платників, яка станом на 01.01.2022 р. становила 1536,6 тис.грн. У порівнянні з минулим роком надходження збільшились на 4 256,7 тис. грн., або на 45,0 %.

- транспортного податку при плані 170,0 тис.грн. фактично надійшло 319,5 тис.грн., або 188,0 %, перевиконання становить 149,5 тис.грн. У порівнянні з минулим роком надходження збільшились на 242,4 тис.грн., або в 4 рази;

Туристичного збору при плані 31,0 тис.грн. фактично надійшло 36,9 тис.грн., або 119,0 %, перевиконання становить 5,9 тис.грн. У порівнянні з минулим роком надходження збільшились на 23,4 тис.грн., або в 2,7 рази.

Єдиного податку надійшло 71 436,1 тис.грн. при уточненому плані 65 814,0 тис.грн., або 108,5 %, перевиконання становить 5 622,1 тис.грн. У порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження збільшились на 36 359,0 тис.грн., або в 2 рази.

Частини чистого прибутку (доходу) комунальних підприємств у 2021 році при плані 30,0 тис.грн. фактично надійшло 46,5 тис.грн., або 155,0 %, перевиконання становить 16,5 тис.грн. У порівнянні з минулим роком надходження збільшились на 26,9 тис.грн., або в 2,3 рази.

По адміністративних штрафах та інших санкціях при плані 12,0 тис.грн. фактично надійшло 93,0 тис.грн., або в 7,7 рази більше плану, перевиконання становить 81,0 тис.грн.

Адміністративних зборів та платежів, доходів від некомерційної господарської діяльності при плані 4 258,0 тис.грн. фактично надійшло 5677,8 тис.грн., або 133,3 %, перевиконання становить 1 419,8 тис.грн. У порівнянні з минулим роком надходження збільшились на 926,8 тис.грн., або на 19,5 %. Це адміністративний збір за проведення державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань, плата за надання інших адміністративних послуг, адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень.

Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що у комунальній власності за 2021 рік склали 1646,0 тис.грн., при плані 1036,0 тис.грн., або 158,9 %. Перевиконання становить 610,0 тис.грн. У порівнянні з минулим роком надходження збільшились на 171,0 тис.грн., або на 11,6 %.

Державного мита надійшло 197,5 тис.грн. при плані 170,0 тис.грн. або 116,2 %, перевиконання становить 27,5 тис.грн. У порівнянні з відповідним

періодом минулого року надходження збільшились на 19,5 тис.грн., або на 10,9 %.

Інших неподаткових надходжень надійшло 424,3 тис.грн. при уточненому плані 260,0 тис.грн., або 163,2 %, перевиконання становить 164,3 тис.грн., в тому числі:

- інші надходження (код 24060300) надійшло 264,6 тис.грн. при уточненому плані 160,0 тис.грн. або 165,4 %, перевиконання становить 104,6 тис.грн. У порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження зменшились на 92,2 тис.грн., або на 25,8 %;

- коштів за шкоду, що заподіяна на земельних ділянках державної та комунальної власності, які не надані у користування та не передані у власність надійшло 159,7 тис.грн. при уточненому плані 100,0 тис.грн., або 159,7 %, перевиконання становить 59,7 тис.грн.;

Крім цього у 2021 році надійшли ще такі податки, надходження яких було не заплановане:

- рентна плата за спеціальне використання води – 0,4 тис.грн.;
- адміністративні штрафи та штрафні санкції за порушення законодавства у сфері виробництва та обігу алкогольних напоїв та тютюнових виробів – 105,0 тис.грн.;
- плата за розміщення тимчасово вільних коштів місцевих бюджетів – 151,0 тис.грн.;

Податки та збори за окремими видами надходжень 2021 року зображено в таблиці 1.

Таблиця 1

ДОХОДИ			тис.грн.
ВИДИ НАДХОДЖЕНЬ		план	факт
<i>Податки на доходи, податки на прибуток, податки на збільшення ринкової вартості</i>		227047,5	235342,4
<i>Акцизний податок з вироблених в Україні та ввезених на митну територію України підакцизних товарів та акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів</i>		32603,0	36926,9
<i>Податок на майно</i>		58008,9	62531,8
<i>Єдиний податок</i>		65814,0	71436,1
<i>Екологічний податок</i>		303,3	461,5
<i>Адміністративні збори та платежі, доходи від некомерційної господарської діяльності</i>		4258,0	5677,8
<i>Надходження коштів пайової участі у розвитку інфраструктури населеного пункту</i>		200,0	212,3
<i>Власні надходження бюджетних установ</i>		10905,3	13007,0
<i>Кошти від відчуження майна, що перебуває в комунальній власності</i>		300,0	
<i>Кошти від продажу землі</i>		300,0	1149,3
<i>Офіційні трансферти</i>		201202,9	199340,7
РАЗОМ		601860,5	628080,0

Офіційні трансферти загального фонду виконані на 99,1 %, тобто відповідно уточненого плану 191 704,2 тис.грн. фактично надійшло 190 021,9 тис.грн., недоотримано 1 682,3 тис.грн., а саме:

- базова дотація отримана в повному розмірі 11 430,6 тис.грн.;
- субвенція на реалізацію інфраструктурних проектів та розвиток об'єктів соціально-культурної сфери отримана в повному розмірі – 10 000,0 тис.грн.;
- освітня субвенція з державного бюджету отримана в повному розмірі 133 726,8 тис.грн.;
- субвенція на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій отримана в повному розмірі – 16 496,3 тис.грн.;
- повернута до державного бюджету не використана субвенція на здійснення заходів щодо підтримки територій, що зазнали негативного впливу внаслідок збройного конфлікту на сході України в сумі 484,4 тис.грн.

(для придбання в комунальну власність житлових приміщень для поселення переселенців);

- субвенція на реалізацію заходів, спрямованих на підвищення доступності широкосмугового доступу до інтернету в сільській місцевості отримана в повному розмірі – 2 092,1 тис.грн.;

- дотація на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я отримана в повному розмірі – 3 364,1 тис.грн.;

- дотація на проведення розрахунків протягом опалювального періоду за комунальні послуги та енергоносії отримана в повному розмірі – 3 556,3 тис.грн.;

- субвенція з місцевого бюджету на проектні, будівельно-ремонтні роботи, придбання житла та приміщень для розвитку сімейних та інших форм виховання, наближених до сімейних, та забезпечення житлом дітей-сиріт, дітей, позбавлених батьківського піклування, осіб з їх числа отримана в повному розмірі – 961,2 тис.грн.;

- субвенція на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої отримана в повному розмірі – 1 499,0 тис.грн.;

- субвенція на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами отримана в повному розмірі – 751,1 тис.грн.;

- субвенція на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» отримана в розмірі 1 403,0 тис.грн. при плані 1 828,3 тис.грн., або 76,4 %, повернуто до обласного бюджету 425,3 тис.грн. невикористаних коштів;

- субвенція на утримання об'єктів спільного користування чи ліквідацію негативних наслідків діяльності об'єктів спільного користування отримана в повному розмірі – 326,0 тис.грн.;

- інших субвенцій з місцевого бюджету при уточненому плані 2170,2 тис.грн. надійшло 1397,7 тис.грн., недоотримано 772,5 тис.грн. (не отримані кошти всього в сумі 771,4 тис.грн. з обласного бюджету на медичне обслуговування чорнобильців, поховання учасників бойових дій, на

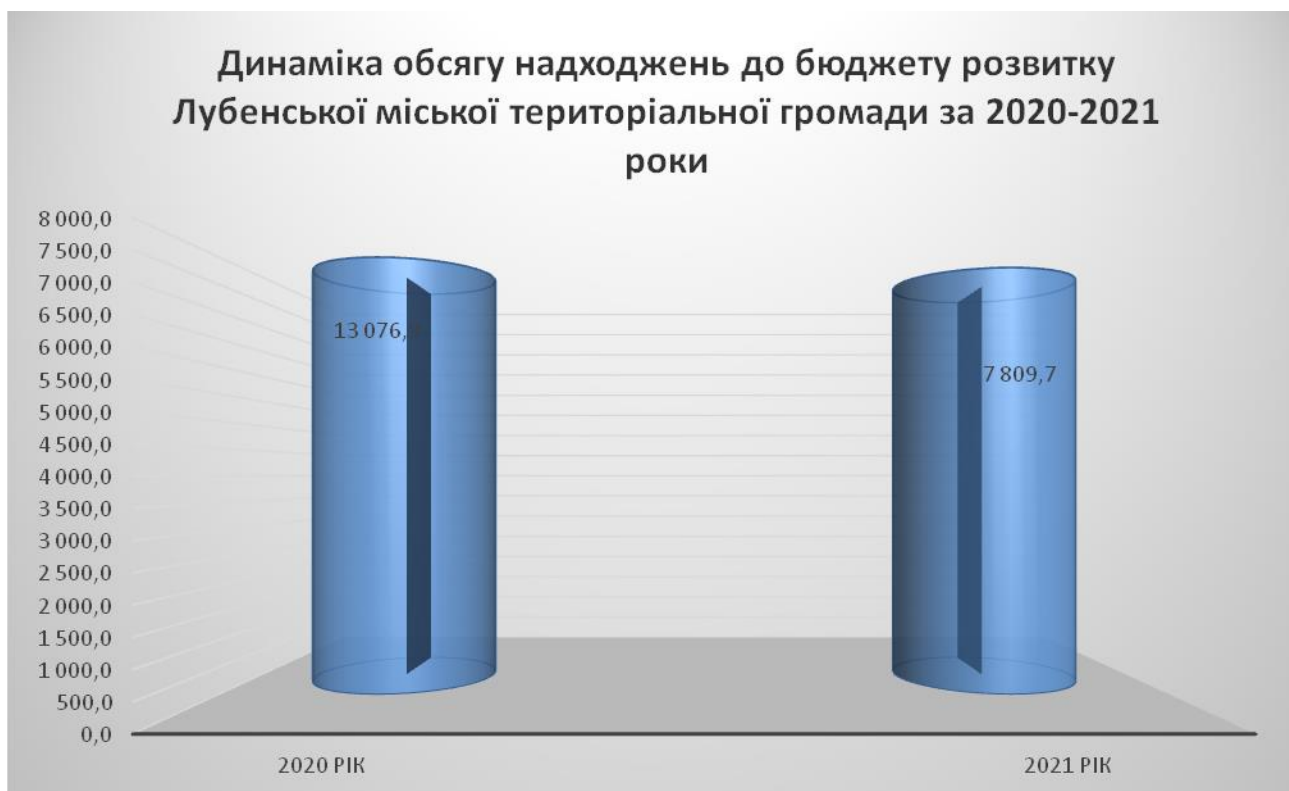
санаторно-курортне оздоровлення учасників АТО, компенсацію вартості путівок на оздоровлення чорнобильців у зв'язку із надлишком асигнувань та повернуто 1,1 тис.грн. до обласного бюджету коштів на проведення протиепізоотичних заходів (боротьба з амброзією).

- субвенція з місцевого бюджету на здійснення підтримки окремих закладів та заходів у системі охорони здоров'я за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету отримана в повному розмірі – 3 017,6 тис.грн.

До спеціального фонду надійшло всього 24 271,4 тис. грн. при уточненому плані 21 557,4 тис.грн., або 112,6 %. В тому числі до бюджету розвитку надійшло 7809,7 тис.грн. У порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження бюджету розвитку зменшились на 5 267,2 тис.грн.

Динаміка обсягу надходжень бюджету розвитку за 2020-2021 рр. зображена на діаграмі 3.

Діаграма3



Екологічного податку при уточненому плані 303,3 тис.грн. фактично надійшло 461,5 тис.грн., або 152,2 %, перевиконання становить 158,2 тис.грн. У порівнянні з 2020 р. надходження збільшились на 299,6 тис.грн.

Грошових стягнень за шкоду заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища в результаті господарської та іншої діяльності при уточненому плані 50,0 тис.грн. фактично надійшло 83,9 тис.грн., або 167,8 %, перевиконання становить 33,9 тис.грн.

Власних надходжень бюджетних установ надійшло 13 007,0 тис.грн. при плані 10 905,3 тис.грн. або 119,3 %, перевиконання становить 2 101,7 тис.грн. У порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження збільшились на 4 935,8 тис.грн.

До цільового фонду надійшло всього 38,6 тис.грн., в тому числі:

- кошти на розвиток сільських територій – 0,6 тис.грн.;
- оплата за розміщення реклами – 38,0 тис.грн.

Субвенція з місцевого бюджету на здійснення природоохоронних заходів надійшла в розмірі 370,6 тис.грн. при плані 370,7 тис.грн, або 99,99 %, повернуто до обласного бюджету 0,1 тис.грн.

Інші субвенції спеціального фонду отримані в розмірі 6 448,1 тис.грн. при уточненому плані 6 628,1 тис.грн., виконання становить 97,3 %, повернуто до обласного бюджету 180,0 тис.грн. (Кошти депутата Сазонова для придбання твердопаливного котла по вул. Грущевського, 4).

Субвенція на здійснення підтримки окремих закладів та заходів у системі охорони здоров'я (на кисень) отримана в повному розмірі – 2 500,0 тис.грн.