



**ЛУБЕНСЬКА МІСЬКА РАДА
ЛУБЕНСЬКОГО РАЙОНУ
ПОЛТАВСЬКОЇ ОБЛАСТІ**

(позачергова тридцять перша сесія восьмого скликання)

Р І Ш Е Н Н Я

16565000000
(код бюджету)

20 липня 2023 року

**Про затвердження звіту про виконання
бюджету Лубенської міської територіальної
громади за I півріччя 2023 року**

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 I півріччя 2023 року з урахуванням міжбюджетних трансфертів по доходах сумою 383 623 562 грн. 14 коп. (триста вісімдесят три мільйони шістсот двадцять три тисячі п'ятсот шістдесят дві гривні чотирнадцять копійок), з них по загальному фонду 371 456 351 грн. 84 коп. (триста сімдесят один мільйон чотиреста п'ятдесят шість тисяч триста п'ятдесят одна гривня вісімдесят чотири копійки), по спеціальному фонду 12 167 210 грн. 30 коп. (дванадцять мільйонів сто шістдесят сім тисяч двісті десять гривень тридцять копійок), по видатках з урахуванням міжбюджетних трансфертів сумою 345 390 057 грн. 05 коп. (триста сорок п'ять мільйонів триста дев'яносто тисяч п'ятдесят сім гривень п'ять копійок), з них по загальному фонду 310 889 210 грн. 24 коп. (триста десять мільйонів вісімсот вісімдесят дев'ять тисяч двісті десять гривень двадцять чотири копійки), по спеціальному фонду 34 500 846 грн. 81 коп. (тридцять чотири мільйони п'ятсот тисяч вісімсот сорок шість гривень вісімдесят одна копійка).

Лубенський міський голова

Олександр ГРИЦАЄНКО

ПОГОДЖЕНО

Секретар міської ради

Маргарита КОМАРОВА

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

Мирослав КОСТЕНКО

Головний спеціаліст юридичного відділу
виконавчого комітету

Анна ЛИВЕНКО

Начальник фінансового управління
виконавчого комітету

Тамара РОМАНЕНКО

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

Наталія УВАРОВА

Животкова 77 457

Макарова 77 348

Виконання видаткової частини бюджету Лубенської міської територіальної громади за I півріччя 2023 року

Видатки бюджету Лубенської міської територіальної громади за I півріччя 2023 року з урахуванням міжбюджетних трансфертів освоєні сумою 345 390,1 тис. грн., що становить 78,0% від запланованого. Кредиторська заборгованість станом на 01.07.2023р. становить 124,3 тис. грн. по загальному фонду бюджету.

На утворення кредиторської заборгованості вплинуло введення воєнного стану в країні та відповідно дія постанови Кабінету Міністрів України від 09.06.2021р. №590 «Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану».

Видатки загального фонду бюджету Лубенської міської територіальної громади становлять 310 889,2 тис. грн., що на 23 512,0 тис. грн. більше, ніж за I півріччя минулого року (287 377,2 тис. грн.), або 81,9 % до уточненого плану.

Видатки спеціального фонду бюджету Лубенської міської територіальної громади становлять 34 500,9 тис. грн., що на 29 679,5 тис. грн. більше, ніж за відповідний період минулого року (4 821,4 тис. грн.), або 55,0 % до уточненого плану. Кредиторська заборгованість по спеціальному фонду станом на 01.07.2023р. відсутня.

Впродовж звітнього періоду у першочерговому порядку проводилося фінансування видатків на національну безпеку та оборону країни, потім - фінансування захищених статей бюджету Лубенської міської територіальної громади, які становлять 269 782,5 тис. грн., або 86,8 % всіх видатків загального фонду, з них:

- на заробітну плату з нарахуваннями працівникам бюджетних установ із загального фонду використано 225 297,0 тис. грн. або 72,5 % всіх видатків;
- на придбання медикаментів, перев'язувальних матеріалів та продуктів харчування використано 3 771,9 тис. грн. або 1,2 %;
- на оплату спожитих енергоносіїв та комунальних послуг бюджетних установ використано 26 583,4 тис. грн. або 8,6 %;
- соціальне забезпечення (пенсії, стипендії, допомоги, пільги) становлять 14 130,2 тис. грн., або 4,5 %.

Фінансування бюджетних установ Лубенської міської територіальної громади проводилося згідно поданих заявок на фінансування та зареєстрованих фінансових зобов'язань в УДКСУ в Лубенському районі.

Заробітна плата працівникам бюджетних установ профінансована повністю, як і інші статті видатків, але кредиторська заборгованість по оплаті послуг (крім комунальних) становила 124,3 тис. грн.

На утримання закладів **освіти** використано 173 832,4 тис. грн. (на 774,4 тис. грн. більше ніж за відповідний період минулого року) при уточненому плані видатків – 204 773,3 тис. грн. Питома вага становить 55,9 % всіх витрат загального фонду бюджету Лубенської міської територіальної громади. Кошти загального фонду використані на утримання:

- дитячих садочків – 35 359,3 тис. грн.,

- шкіл – 123 303,0 тис. грн.,
- позашкільних закладів – 2 734,4 тис. грн.,
- мистецької школи – 6 531,8 тис. грн.;
- центру професійного розвитку педагогічних працівників – 979,2 тис. грн.;
- централізованої бухгалтерії та групи господарського обслуговування – 2 881,1 тис. грн.;
- надання допомог дітям-сиротам – 564,9 тис. грн.;
- забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсного центру – 1 225,8 тис. грн.;
- надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами – 252,9 тис. грн.

На утримання закладів **охорони здоров'я** використано 12 637,2 тис. грн., що на 1 134,6 тис. грн. більше, ніж за відповідний період минулого року, або 4,1 % всіх витрат загального фонду бюджету Лубенської міської територіальної громади. Кошти загального фонду використані на утримання:

- лікарні інтенсивного лікування – 8 336,7 тис. грн.;
- стоматологічної поліклініки - 488,4 тис. грн.;
- центрів первинної медичної допомоги – 3 812,1 тис. грн.;

На соціальний захист та соціальне забезпечення населення із загального фонду використано 23 120,5 тис. грн., що на 5 842,9 тис. грн. більше за відповідний період минулого року або 7,4 % усіх витрат.

За рахунок коштів субвенції з обласного бюджету на пільгове медичне обслуговування та оздоровлення громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи, витрати на поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни використані кошти сумою 372,6 тис. грн.

На виконання місцевої програми соціального захисту населення на надання інших пільг та компенсаційні виплати за пільговий проїзд окремих категорій громадян використано 6 010,3 тис. грн.

Інші видатки на соціальний захист за 6 місяців 2023 року становили 16 737,6 тис. грн., в тому числі:

- на утримання територіального центру – 8 247,8 тис. грн., центру реабілітації дітей з інвалідністю – 1 546,7 тис. грн.;
- на організацію та проведення громадських робіт – 48,9 тис. грн.;
- на надання фінансової підтримки громадським організаціям ветеранів і осіб з інвалідністю – 161,7 тис. грн.;
- на заходи молодіжної політики – 33,6 тис. грн.;
- на заходи з питань дітей та їх соціального захисту – 26,0 тис. грн.;
- на утримання та забезпечення діяльності центру соціальних служб – 1 039,2 тис. грн.;
- на інші видатки на соціальний захист населення (допомоги) – 3 631,3 тис. грн.;
- на надання соціальних гарантій особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку – 1 945,2 тис. грн.;

- видатки, пов'язані з наданням підтримки внутрішньо переміщеним особам – 37,6 тис. грн.;
- створення та забезпечення діяльності спеціалізованих служб підтримки осіб, які постраждали від домашнього насильства – 19,6 тис. грн.

Витрати загального фонду бюджету Лубенської міської територіальної громади на утримання закладів **культури** становлять 15 498,0 тис. грн., що на 536,3 тис. грн. більше, ніж за відповідний період минулого року, або 5,0 % усіх витрат. Ці кошти направлено на утримання:

- бібліотек – 3 470,1 тис. грн.;
- музеїв та картинної галереї – 1 417,1 тис. грн.;
- будинків культури, центру культури і дозвілля – 8 666,5 тис. грн.;
- централізованої бухгалтерії – 888,8 тис. грн.;
- фінансова підтримка КП «Парки Посулля» – 716,6 тис. грн.;
- фінансова підтримка кінематографії – 128,0 тис. грн.
- інші заходи в галузі культури і мистецтва (відзначення свят місцевого, державного значення) – 211,9 тис. грн.

На **фізичну культуру і спорт** використано 5 690,6 тис. грн., що на 1 029,2 тис. грн. більше, ніж за відповідний період минулого року. Питома вага цих витрат у бюджеті громади становить 1,8 %. Ці кошти спрямовані на :

- проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з олімпійських видів спорту – 390,9 тис. грн. ;
- проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з неолімпійських видів спорту – 115,2 тис. грн. ;
- здійснення фізкультурно-спортивної роботи серед осіб з інвалідністю – 4,3 тис. грн.;
- утримання ДЮСШ – 4 456,9 тис. грн.;
- фінансову підтримку спортивних споруд – 713,5 тис. грн.;
- окремі заходи з реалізації соціального проекту «Активні парки-локації здорової України» - 9,8 тис. грн. (кошти субвенції з обласного бюджету за рахунок коштів державного бюджету).

На утримання **органів місцевого самоврядування** при уточненому плані 42 168,7 тис. грн. фактично використано 37 339,2 тис. грн., виконання становить 88,5%. Питома вага цих видатків у бюджеті громади становить 12,0 %.

На **житлово-комунальне господарство** коштів загального фонду бюджету Лубенської міської територіальної громади використано 21 235,8 тис. грн., що на 4 793,1 тис. грн. більше, ніж за відповідний період минулого року. Питома вага видатків загального фонду у бюджеті громади по ЖКГ становить 6,8 %. Ці кошти використані на :

- вуличне освітлення (утримання, поточний ремонт) – 634,0 тис. грн.;
- озеленення вулиць, утримання газонів – 4 238,2 тис. грн.;
- санітарна очистка – 5 705,9 тис. грн.;

- утримання, поточний ремонт пам'ятних знаків та кладовищ – 2 026,6 тис. грн.;
- благоустрій (придбання матеріалів та проведення поточних робіт на об'єктах загального користування) – 1 576,8 тис. грн.;
- забезпечення функціонування ЖКГ – 6 106,0 тис. грн.;
- інша діяльність у сфері житлово-комунального господарства, утримання комунального майна – 948,3 тис. грн.

На видатки по галузі «Економічна діяльність» із загального фонду бюджету Лубенської міської територіальної громади використано 10 438,3 тис. грн. при уточненому плані 16 432,3 тис. грн. Ці кошти спрямовано на:

- здійснення заходів із землеустрою – 305,6 тис. грн.;
- заходи з енергозбереження – 36,0 тис. грн.;
- утримання, поточний ремонт доріг та дорожньої інфраструктури - 9 910,7 тис. грн.;
- інші заходи у сфері автотранспорту – 19,7 тис. грн. (валідатори).
- оплата членських внесків до асоціацій органів місцевого самоврядування – 166,3 тис. грн.

Питома вага цих видатків у бюджеті громади становить 3,4 %.

На видатки «Інша діяльність» кошти загального фонду бюджету Лубенської міської територіальної громади використані сумою 3 072,7 тис. грн., ці кошти спрямовані на:

- заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха – 22,4 тис. грн.;
- заходи з організації рятування на водах – 471,5 тис. грн.;
- заходи та роботи з мобілізаційної підготовки – 320,0 тис. грн.;
- заходи із запобігання надзвичайних ситуацій в системах забезпечення населення питною водою – 36,0 тис. грн.;
- заходи та роботи з територіальної оборони – 1 954,5 тис. грн.;
- фінансова підтримка засобів масової інформації – 189,8 тис. грн.;
- інші заходи у сфері засобів масової інформації – 78,5 тис. грн. (оплата послуг по виготовленню відеопродукції, бігбордів).

Питома вага цих видатків у загальному фонді бюджету громади становить 1,0 %.

На трансферти з бюджету Лубенської міської територіальної громади держбюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів та інших програм витрачено всього 10 741,4 тис. грн., а саме:

- ГУ національної поліції – 500,0 тис. грн.;
- військова частина А- 2975 – 647,0 тис. грн.;
- військова частина 1560 – 100,0 тис. грн.;
- військовий комісаріат – 189,8 тис. грн.;
- місцеве відділення МНС – 500,0 тис. грн.;

- співфінансування до обласного бюджету на ремонт та експлуатаційне утримання автомобільних доріг – 6 254,8 тис. грн.;
- Лубенська РВА – 300,0 тис. грн.;
- фінансово-економічний коледж – 149,8 тис. грн.;
- медичний коледж – 100,0 тис. грн.;
- екстрена медична допомога – 200,0 тис. грн.;
- співфінансування до обласного бюджету на реконструкцію приміщення під гемодіаліз – 1 300,0 тис. грн.;
- госпіталь для ветеранів війни – 500,0 тис. грн.

Таким чином, на затвердження подається звіт про виконання бюджету Лубенської міської територіальної громади за I півріччя 2023 року з урахуванням міжбюджетних трансфертів по доходах сумою 383 623 562,14 грн., з них по загальному фонду 371 456 351,84 грн., по спеціальному фонду 12 167 210,30 грн., по видатках з урахуванням міжбюджетних трансфертів сумою 345 390 057,05 грн., з них по загальному фонду 310 889 210,24 грн., по спеціальному фонду 34 500 846,81 грн.

Начальник фінансового управління

Тамара РОМАНЕНКО

ЗВІТ

про виконання бюджету Лубенської територіальної громади

за I півріччя 2023 року

За I півріччя 2023 р. до бюджету Лубенської територіальної громади при уточненому плані доходів 338 305,8 тис.грн. надійшло всього 383 623,5 тис.грн., що становить 113,4 %, в тому числі до загального фонду при уточненому плані 328 869,6 тис.грн. надійшло 371 456,3 тис.грн., або 112,9 %, перевиконання становить 42 586,7 тис. грн.

Офіційні трансферти загального фонду виконані на 99,3 %, тобто відповідно уточненого плану 102 078,6 тис.грн. надійшло 101 408,6 тис.грн., недоотримано 670,0 тис.грн., а саме:

- базова дотація отримана в повному розмірі 8 613,0 тис.грн.;
- освітня субвенція з державного бюджету отримана в повному розмірі 85 484,4 тис.грн.;
- дотація на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я отримана в повному розмірі 2 619,0 тис.грн.;
- додаткова дотація з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення повноважень органів місцевого самоврядування на деокупованих, тимчасово окупованих та інших територіях України, що зазнали негативного впливу у зв'язку з повномасштабною збройною агресією Російської Федерації отримана в повному розмірі 2 371,2 тис.грн.;
- інші дотації з місцевого бюджету (компенсація закладам освіти за комунальні послуги ВПО) отримані в повному розмірі – 12,6 тис.грн.;
- субвенція на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої отримана в повному розмірі 1 069,3 тис.грн.;
- субвенція на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами отримана в повному розмірі 242,0 тис.грн.;
- субвенція з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів субвенції на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами, що утворився на початок бюджетного періоду отримана в повному розмірі 38,0 тис.грн.;
- субвенція на утримання об'єктів спільного користування чи ліквідацію негативних наслідків діяльності об'єктів спільного користування отримано в повному розмірі 322,2 тис.грн.;
- інших субвенцій з місцевого бюджету при уточненому плані 1287,3 тис.грн. надійшло 617,4 тис.грн., недоотримано 669,9 тис.грн. (не отримані кошти в сумі 57,1 тис.грн. з обласного бюджету на медичне

обслуговування чорнобильців, поховання учасників бойових дій у зв'язку із надлишком асигнувань та кошти в сумі 463,5 тис.грн. на санаторно-курортне оздоровлення учасників АТО (ООС), компенсацію вартості путівок на оздоровлення чорнобильців та оздоровлення дітей в таборах в зв'язку з відсутністю можливості оздоровлення, недоотримано від Гребінківської ТГ – 76,6 тис.грн., від Сенчанської СТГ - 72,7 тис. грн. для центру реабілітації дітей з інвалідністю (діти ще не відвідували центр).

Власні доходи загального фонду за I півріччя 2023 р. виконані на 119,1 %, тобто при уточненому плані 226 791,0 тис.грн. фактично надійшло 270 047,7 тис.грн., перевиконання становить 43 256,7 тис.грн.

Найбільшу питому вагу в загальній сумі доходів загального фонду займає:

- податок та збір на доходи фізичних осіб 61,7 % або 166 552,8 тис.грн.;
- податок на майно 13,6 % або 36 702,3 тис.грн.;
- єдиний податок 14,6 % або 39 509,7 тис.грн.

Із 16-ти видів податків, що формують доходну частину бюджету загального фонду план надходження виконано по 15-ти видах надходжень:

- податку та збору на доходи фізичних осіб надійшло 166552,8 тис.грн., виконання становить 119,9 %. У порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження збільшились на 25278,2 тис.грн. (117,9%);

- податку на прибуток підприємств надійшло 121,5 тис.грн., що становить 100 % до плану. У порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження зменшились на 304,2 тис.грн. (28,5 %);

- рентній платі за використання лісових ресурсів при плані 135,0 тис.грн. фактично надійшло 332,7 тис.грн., або 246,4 %, перевиконання становить 197,7 тис.грн. У порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження збільшились на 259,6 тис.грн. (в 4 р. більше);

- рентної плати за користування надрами надійшло 18,2 тис.грн., що становить 100 % до плану. У порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження зменшились на 14,5 тис.грн.;

- акцизного податку при плані 20 675,0 тис.грн. фактично надійшло 22 507,2 тис.грн., або 108,9 %, перевиконання становить 1 832,2 тис.грн. У порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження збільшились на 8 692,3 тис.грн. (162,9 %);

- податку на майно при плані 28217,8 тис.грн. фактично надійшло 36 702,4 тис.грн., або 130,1 %, перевиконання становить 8 484,6 тис.грн. У порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження збільшились на 8 768,9 тис.грн. (131,4 %);

- туристичного збору при плані 15,0 тис.грн. фактично надійшло 31,6 тис.грн., або 210,7 %, перевиконання становить 16,6 тис.грн. У

порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження збільшились на 5,7 тис.грн. (122,0 %).

- єдиного податку при плані 35 830,0 тис.грн. надійшло 39 509,7 тис.грн., або 110,3 %. У порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження збільшились на 5 703,2 тис.грн. (116,9 %);

- частини чистого прибутку (доходу) комунальних підприємств надійшло 15,3 тис.грн., або 255,0 %;

- адміністративному збору за проведення державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань при плані 35,0 тис.грн. фактично надійшло 68,6 тис.грн., або 196,0 %, перевиконання становить 33,6 тис.грн. У порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження збільшились на 33,3 тис.грн. (194,3 %);

- плати за надання інших адміністративних послуг надійшло 1 874,5 тис.грн., або 110,3 %. У порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження збільшились на 407,8 тис.грн. (127,8 %);

- адміністративному збору за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень при плані 142,0 тис.грн. фактично надійшло 391,7 тис.грн., або 275,8 %, перевиконання становить 249,7 тис.грн. У порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження збільшились на 230,3 тис.грн. (215,3 %);

- надходжень від орендної плати за користування майновим комплексом та іншим майном, що перебуває у комунальній власності надійшло 380,0 тис.грн., виконання становить 100,0 %. У порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження зменшились на 170,0 тис.грн.;

- державного мита при плані 82,3 тис.грн. фактично надійшло 179,2 тис.грн., або 217,7 %, перевиконання становить 96,9 тис.грн. У порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження збільшились на 94,9 тис.грн. (212,6 %).

- інших надходжень при плані 557,0 тис.грн. фактично надійшло 863,1 тис.грн., або 155,0 %. У порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження збільшились на 426,6 тис.грн. (197,7 %);

Не виконано план надходжень по адміністративних штрафах та інших санкціях. При плані 6,8 тис.грн. фактично надійшло 5,1 тис.грн., або 75,0 %, недоотримано 1,7 тис.грн.

Крім того за I півріччя 2023 року надійшло:

- адміністративних штрафів та штрафних санкцій за порушення законодавства у сфері виробництва та обігу алкогольних напоїв та тютюнових виробів – 40,4 тис.грн.;

- плати за скорочення термінів надання послуг у сфері державної реєстрації речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень і державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань – 2,0 тис.грн.;

- орендної плати за водні об'єкти (їх частини), що надаються в користування на умовах оренди місцевими радами – 14,3 тис.грн.;

- коштів за шкоду, заподіяну на земельних ділянках державної та комунальної власності, які не надані у користування та не передані у власність, внаслідок їх самовільного зайняття, використання не за цільовим призначенням – 437,4 тис.грн.

До спеціального фонду надійшло всього 12 167,2 тис. грн., в тому числі:

- екологічного податку при плані 156,0 тис.грн. фактично надійшло 180,3 тис.грн., або 115,6%, перевиконання становить 34,3 тис.грн. У порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження зменшились на 1,6 тис.грн.;

- по власних надходженнях бюджетних установ при плані 5 770,0 тис.грн., надійшло 9 144,7 тис. грн., або 158,5 %, перевиконання становить 3 374,7 тис.грн. У порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження збільшились на 6 646,3 тис.грн.;

- надходжень від продажу землі при плані 765,8 тис.грн. надійшло 386,8 тис.грн., або 50,5 %, недоотримано 379,0 тис.грн. У порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження збільшились на 301,8 тис.грн.;

- надходження до цільових фондів при плані 24,0 тис.грн. фактично надійшло 77,3 тис.грн., або в 3 р. більше, перевиконання становить 53,3 тис.грн.

- не виконано план надходжень від відчуження майна, неотримано 400,0 тис.грн.;

- гранти (дарунки), що надійшли до бюджетів усіх рівнів отримані в розмірі 2 321,3 тис.грн., що становить 100 % до плану.

Крім цього, за I півріччя 2023 року до спеціального фонду надійшли кошти від відшкодування втрат сільськогосподарського та лісогосподарського виробництва – 22,5 тис.грн., грошових стягнень за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища в результаті господарської та іншої діяльності – 34,1 тис.грн. та відсотки за користування довгостроковим кредитом, що надається з місцевих бюджетів молодим сім'ям та самотнім молодим громадянам на будівництво (реконструкцію) та придбання житла – 0,2 тис.грн.

Довідка про стан виконання бюджету Лубенської міської територіальної громади за I півріччя 2023 року

Бюджет Лубенської міської територіальної громади за I півріччя 2023 р. за доходами виконаний в сумі 383 623,6 тис.грн. Проти I півріччя 2022 року надходження збільшилися на 53 637,1 тис.грн., або на 16,3 % (додаток 1).

В тому числі загальний фонд при уточненому плані на I півріччя 328 869,6 тис.грн. виконано в сумі 371 456,4 тис.грн., що становить 112,9 %.

Спеціальний фонд при уточненому плані на I півріччя 15 206,3 тис.грн. виконано в сумі 12 167,2 тис.грн., що становить 80,0 %.

Власних надходжень до загального фонду за I півріччя надійшло 270 047,7 тис. грн., що на 43 256,7 тис. грн. більше плану (119,1 %) та на 49 773,1 тис. грн. (122,6 %) більше, ніж за відповідний період минулого року.

Основним податковим джерелом надходжень до місцевого бюджету є податок та збір на доходи фізичних осіб, питома вага надходжень якого в загальному фонді становить 61,7 %. Фактичні надходження податку склали 166 552,8 тис. грн. або 119,9 % до плану. Порівняно з минулорічним показником надходження збільшилися на 25 278,2 тис. грн. (117,9%).

Єдиного податку при плані 35 830,0 тис.грн. фактично надійшло 39 509,7 тис.грн., або 110,3 %. У порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження збільшилися на 5 703,2 тис.грн. (116,9 %).

За I півріччя 2023 року до бюджету Лубенської міської територіальної громади перераховано базової дотації в сумі 8 613,0 тис.грн. та освітньої субвенції в сумі 85 484,4 тис.грн., що становить 100 % до плану.

Видатки бюджету Лубенської міської територіальної громади за I півріччя 2023 року з урахуванням міжбюджетних трансфертів освоєні сумою 345 390,1 тис. грн. (додаток 2).

Видатки загального фонду бюджету Лубенської міської територіальної громади за I півріччя 2023 року з урахуванням міжбюджетних трансфертів становлять 310 889,2 тис. грн. або 81,9 % до уточненого плану на звітний період.

Видаткова частина спеціального фонду бюджету громади виконана сумою 34 500,9 тис. грн. або 55,0% до планових призначень на звітний період.

Фінансування головних розпорядників коштів бюджету територіальної громади проводилося відповідно до розпису асигнувань бюджету з урахуванням зареєстрованих фінансових зобов'язань розпорядників коштів в органах Держказначейства. Зареєстровані фінансові зобов'язання бюджетних установ профінансовані повністю, але проведені управлінням Державної казначейської служби України в Лубенському районі Полтавської області не в повному обсязі. Кредиторська заборгованість станом на 01.07.2023р. становить 124,3 тис. грн., на що вплинула дія постанови Кабінету Міністрів України від 09.06.2021р. №590 «Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану».

В першу чергу проводилося фінансування видатків на оборону країни, потім - захищені статті витрат, а саме: оплата праці працівників бюджетних установ з нарахуваннями, придбання продуктів харчування, медикаментів, оплата спожитих енергоносіїв та трансферти населенню.

Основна питома вага коштів бюджету спрямована на галузі соціально-культурного призначення і загалом складає 230 778,7 тис. грн. або 74,2 % від усіх видатків загального фонду, в тому числі використано кошти на утримання установ та проведення заходів в галузі освіти сумою 173 832,4 тис. грн., що становить 84,9 % до уточнених призначень, на установи охорони здоров'я – 12 637,2 тис. грн. (65,3 %), соціального захисту та соціального забезпечення населення – 23 120,5 тис. грн. (78,8 %), культури – 15 498,0 тис. грн. (90,3 %), фізичної культури і спорту – 5 690,6 тис. грн. (82,0 %).

На утримання органів місцевого самоврядування кошти використані сумою 37 339,2 тис. грн., що становить 88,5 % до уточненого плану, або 12,0 % до всіх видатків загального фонду.

Таким чином, на затвердження подається звіт про виконання бюджету Лубенської міської територіальної громади за I півріччя 2023 року з урахуванням міжбюджетних трансфертів по доходах сумою 383 623 562,14 грн., з них по загальному фонду 371 456 351,84 грн., по спеціальному фонду 12 167 210,30 грн., по видатках з урахуванням міжбюджетних трансфертів сумою 345 390 057,05 грн., з них по загальному фонду 310 889 210,24 грн., по спеціальному фонду 34 500 846,81 грн.

Начальник фінансового управління

Тамара РОМАНЕНКО

**Виконання бюджету Лубенської міської
територіальної громади за I півріччя 2023 року**

Додаток 1

Виконання місцевого бюджету	Код функціональної класифікації	План на I півріччя 2023 р. з урахуванням змін (тис.грн.)	Фактичне виконання за I півр.2023 р. (тис.грн.)	% виконання до плану за I півр.2023р. з урахуванням змін
1	2	3	4	5
1. ДОХОДИ				
Загальний фонд				
I. Податкові надходження	100000	223 881,9	265 776,1	118,7%
Податки на доходи, податки на прибуток, податки на збільшення ринкової вартості:	110000	138 990,9	166 674,3	119,9%
- податок та збір на доходи фізичних осіб	110100	138 869,4	166 552,8	119,9%
- податок на прибуток	110200	121,5	121,5	100,0%
Рентна плата та плата за використання інших природних ресурсів	130000	153,2	350,9	229,0%
- рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів	130100	135,0	332,7	246,4%
- рентна плата за користування надрами	130300, 130400	18,2	18,2	100,0%
Внутрішні податки на товари та послуги	140000	20 675,0	22 507,2	108,9%
- акцизний податок з вироблених в Україні підакцизних товарів (продукції)	140200	1 375,0	1 625,8	118,2%
- акцизний податок з ввезених на митну територію України підакцизних товарів (продукції)	140300	5 000,0	6 889,6	137,8%
- акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів	140400	14 300,0	13 991,8	97,8%
Місцеві податки	180000	64 062,8	76 243,7	119,0%
Податок на майно	180100	28 217,8	36 702,4	130,1%
- податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості	180101	40,0	56,9	142,3%
- податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості	180102	186,0	248,1	133,4%
- податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості	180103	850,0	968,0	113,9%
- податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості	180104	796,0	1 454,8	182,8%
- земельний податок з юридичних осіб	180105	3 840,0	5 456,4	142,1%
- орендна плата з юридичних осіб	180106	15 810,0	18 546,1	117,3%
- земельний податок з фізичних осіб	180107	175,0	308,3	176,2%
- орендна плата з фізичних осіб	180109	6 500,0	9 642,2	148,3%
- транспортний податок з фізичних осіб	180110		0,8	
- транспортний податок з юридичних осіб	180111	20,8	20,8	100,0%
- туристичний збір	180300	15,0	31,6	210,7%
- єдиний податок	180500	35 830,0	39 509,7	110,3%
II. Неподаткові надходження	200000	2 909,1	4 271,6	146,8%
Доходи від власності та підприємницької діяльності	210000	12,8	60,8	475,0%
- частина чистого прибутку (доходу) комунальних унітарних підприємств, що вилучається до бюджету	210103	6,0	15,3	255,0%
- адміністративні штрафи та інші санкції	210811	6,8	5,1	75,0%
- адміністративні штрафи та штрафні санкції за порушення законодавства у сфері виробництва та обігу алкогольних напоїв та тютюнових виробів	210815		40,4	
Адміністративні збори та платежі, доходи від некомерційної господарської діяльності	220000	2 339,3	2 896,0	123,8%
- адміністративний збір за проведення держ.реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань	220103	35,0	68,6	196,0%
- плата за надання інших адміністративних послуг	220125	1 700,0	1 874,5	110,3%
- адміністративний збір за держ.реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень	220126	142,0	391,7	275,8%
- 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	380,0	380,0	100,0%
- державне мито	220900	82,3	179,2	217,7%
Орендна плата за водні об'єкти (їх частини), що надаються в користування на умовах оренди	221300		14,3	
- орендна плата за водні об'єкти (їх частини), що надаються в користування на умовах оренди місцевими радами	221300		14,3	
Інші неподаткові надходження	240000	557,0	1 300,5	233,5%
- інші надходження	240603	557,0	863,1	155,0%
- 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		437,4	
Разом доходів	900101	226 791,0	270 047,7	119,1%
Офіційні трансферти	400000	102 078,6	101 408,6	99,3%
- дотації з ДБ місцевим бюджетам	410200	10 984,2	10 984,2	100,0%
- субвенції з ДБ місцевим бюджетам	410300	85 484,4	85 484,4	100,0%
- дотації з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам	410400	2 631,6	2 631,6	100,0%
- субвенції з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам	410500	2 978,4	2 308,4	77,5%
Всього доходів загального фонду	900103	328 869,6	371 456,3	112,9%
Спеціальний фонд				
- екологічний податок	190100	156,0	180,3	115,6%
- надходження коштів від відшкодування втрат сільськогосподарського та лісогосподарського виробництва	211100		22,5	
- грошові стягнення за шкоду заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища в результаті господарської та іншої діяльності	240621		34,1	
- відсотки за користування довгостроковим кредитом, що надається з місцевих бюджетів молодим сім'ям та одиноким молодим громадянам на будівництво (реконструкцію) та придбання житла	241109		0,2	
- власні надходження бюджетних установ	250000	5 770,0	9 144,7	158,5%
- надходження від відчуження майна, що перебуває в комунальній власності	310300	400,0		
- надходження від продажу землі	330100	765,8	386,8	50,5%
- цільові фонди, утворені ВР АРК, органами місцевого самоврядування та місцевими органами виконавчої влади	501100	24,0	77,3	322,1%
Разом доходів	900101	7 115,8	9 845,9	138,4%
Офіційні трансферти	400000	2 320,4	2 321,3	100,0%
- Гранти (дарунки), що надійшли до бюджетів усіх рівнів	420200	2 320,4	2 321,3	100,0%
Всього доходів спеціального фонду	900102	9 436,2	12 167,2	128,9%
Всього (загальний та спеціальний фонди)	900103	338 305,8	383 623,5	113,4%

за I півріччя 2023 року

Виконання місцевого бюджету	Код програмної класифікації	План на I півріччя 2023 року з урахуванням змін (тис.грн.)	Фактичне виконання за I півріччя 2023 року (тис.грн.)	% виконання до плану на I півріччя 2023 року з урахуванням змін
1	2	5	6	9
ВИДАТКИ				
Загальний фонд				
1. Державне управління	0100	42 168,7	37 339,2	88,5%
2. Освіта	1000	204 773,3	173 832,4	84,9%
3. Охорона здоров'я	2000	19 355,9	12 637,2	65,3%
4. Соціальний захист населення	3000	29 350,3	23 120,5	78,8%
- надання пільг з оплати послуг зв'язку та інших передбачених законодавством пільг населенню та компенсації за пільговий проїзд окремих категорій громадян	3030	6 130,1	6 010,3	98,0%
- пільгове медичне обслуговування чорнобильців	3050	244,7	190,1	77,7%
- оздоровлення громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи	3060	281,1	17,6	6,3%
- видатки на поховання учасників та інвалідів	3090	166,5	164,9	99,0%
- надання соціальних та реабілітаційних послуг	3100	11 268,2	9 794,5	86,9%
- заходи з питань дітей та їх соціального захисту	3110	90,0	26,0	28,9%
- утримання та діяльність центрів соц. служб для сім'ї, дітей та молоді	3120	1 692,9	1 058,8	62,5%
- інші заходи молодіжної політики	3130	367,0	33,6	9,2%
- оздоровлення та відпочинок дітей	3140			
- надання соціальних гарантій інвалідам, виплати фізичним особам, що надають соціальні послуги	3160	2 550,5	1 945,2	76,3%
- встановлення телефонів особам з інвалідністю	3170	0,9		
- фінансова підтримка громадських організацій	3190	240,0	161,7	67,4%
- громадські роботи	3210	119,6	48,9	40,9%
- видатки, пов'язані з наданням підтримки ВПО	3230	99,0	37,6	38,0%
- інші заходи соціального захисту населення	3240	6 099,8	3 631,3	59,5%
5. Культура і мистецтво	4000	17 163,6	15 498,0	90,3%
6. Фізична культура і спорт	5000	6 936,6	5 690,6	82,0%
7. Житлово-комунальне господарство	6000	26 829,5	21 235,8	79,2%
- забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства	6013	399,3		
- забезпечення функціонування підприємств, що надають ЖКГ	6020	6 236,0	6 106,0	97,9%
- організація благоустрою населених пунктів	6030	17 363,2	14 181,5	81,7%
- заходи, пов'язані з поліпшенням питної води	6040	120,0		
- інша діяльність у сфері ЖКГ	6090	2 711,0	948,3	35,0%
8. Економічна діяльність	7000	16 432,3	10 438,3	63,5%
9. Інша діяльність	8000	6 748,3	3 072,7	45,5%
10. Міжбюджетні трансферти	9000	10 059,7	8 024,5	79,8%
РАЗОМ загального фонду:	900202	379 818,2	310 889,2	81,9%
Спеціальний фонд				
- державне управління	0100	505,0	1 171,4	232,0%
- освіта	1000	12 256,3	5 482,8	44,7%
- охорона здоров'я	2000	4 755,7	3 056,2	64,3%
- соціальний захист та соціальне забезпечення	3000	553,6	370,3	66,9%
- культура і мистецтво	4000	506,0	363,6	71,9%
- фізична культура і спорт	5000	376,8	76,8	20,4%
- житлово-комунальне господарство	6000	843,1	1 978,7	234,7%
- економічна діяльність	7000	34 273,3	17 785,2	51,9%
- інша діяльність	8000	4 386,4	1 499,0	34,2%
- Інші субвенції з місцевого бюджету	9000	4 268,1	2 716,9	63,7%
РАЗОМ спеціального фонду:	900201	62 724,3	34 500,9	55,0%
Всього видатків	900202	442 542,5	345 390,1	78,0%

Секретар міської ради

Маргарита КОМАРОВА