**ЗВІТ**

**про хід виконання місцевого бюджету**

**Бучанської міської територіальної громади**

**за I квартал 2022 року**

**ДОХОДИ**

До бюджету Бучанської міської територіальної громади за 1-й квартал 2022 року надійшло доходів в сумі 172 258,5 тис. грн, в тому числі доходи загального фонду (без врахування трансфертів) складають 116 073,9 тис. грн, доходи спеціального фонду бюджету (без трансфертів) – 4 400,1 тис. грн, трансферти з інших бюджетів – 51 784,5 тис. грн, а саме:

* податкові надходження – 114 709,5 тис. грн;
* неподаткові надходження – 4 264,5 тис. грн;
* цільові фонди – 761,8 тис. грн;
* офіційні трансферти – 51 784,5 тис. грн;
* доходи від операцій з капіталом – 738,2 тис. грн.

Порівняно з аналогічним звітним періодом 2021 року сума доходів громади зменшилась на 6 947,3 тис. грн, що в відсотковому співвідношенні становить 96,5%.

Зменшення надходжень до бюджету, порівняно з минулим роком, є прямим наслідком широкомасштабного вторгнення в Україну військ Російської Федерації, що розпочалось 24 лютого 2022 року. Бучанська міська територіальна громада однією з перших була окупована збройними формуваннями ворога, що призвело до повної зупинки діяльності підприємств, установ та організацій, закладів торгівлі, громадського харчування, автозаправних станцій, тощо. Враховуючи, що показники надходжень до бюджету громади за січень-лютий 2022 року мали позитивну динаміку, загальний відсоток зменшення надходжень за 1- й квартал 2022 року є не надто суттєвим. Але прогнозована динаміка надходжень до бюджету громади в цілому є негативною.

***ЗАГАЛЬНИЙ ФОНД***

Бюджет Бучанської міської територіальної громади (зі змінами) за 1-й квартал 2022 року по доходах загального фонду (без врахування офіційних трансфертів) виконано на 108,3% та становить 116 073,9 тис. грн, що на 2 541,1 тис. грн більше проти фактичного виконання за 1-й квартал 2021 року. Темп росту, в порівнянні з відповідним періодом минулого року, складає 102,2%.

Відсоток росту надходжень до бюджету обумовлений збільшенням кількості юридичних та фізичних осіб-платників податків у січні – лютому 2022 року, а також збільшенням розміру мінімальної заробітної плати та розміру прожиткового мінімуму, визначених Законом України «Про Державний бюджет України на 2021 рік».

Затверджений план по доходах загального фонду бюджету Бучанської міської територіальної громади на 1-й квартал 2022 року (без врахування офіційних трансфертів) – 107 219,5 тис. грн, фактично надійшло – 116 073,9 тис. грн, що на 8 854,3 тис. грн більше від планових призначень.

В тому числі надійшло:

- 62 198,4 тис. грн податку та збору на доходи фізичних осіб, що становить 118,1% уточненого плану на 1-й квартал 2022 року;

- 31 505,1 тис. грн єдиного податку - 127,2% виконання уточненого плану;

- 12 670,3 тис. грн податку на майно – 76,9% виконання плану;

- 7 898,6 тис. грн внутрішніх податків на товари та послуги (в т.ч. 3 791,2 тис. грн акцизного податку на пальне) - 69,9% до плану;

- 1 112,7 тис. грн плати за надання адміністративних послуг – 81,88% виконання затвердженого на відповідний період плану;

- 688,8 тис. грн інших доходів.

Питома вага основних видів надходжень у відсотках до обсягу доходів загального фонду бюджету Бучанської міської територіальної громади (без врахування трансфертів) наступна:

* податок та збір на доходи фізичних осіб складає 53,6%;
* єдиний податок – 27,2%;
* податок на майно – 10,9%;
* внутрішні податки на товари та послуги (в т.ч. акцизний податок) – 6,8%;
* плати за надання адміністративних послуг – 0,9%;
* інші доходи – 0,6%.

Зокрема, структура відповідних фактичних надходжень виглядає наступним чином:

До загального фонду місцевого бюджету (включаючи міжбюджетні трансферти) за 1- й квартал 2022 року надійшло 167 858,4 тис. грн, що на 11 998,5 тис. грн більше в порівнянні з аналогічним періодом 2021 року.

Офіційних трансфертів за 1- й квартал 2022 року отримано в розмірі 51 784,5 тис. грн, що на 9 457,3 тис. грн більше в порівнянні з аналогічним періодом минулого року.

З врахуванням офіційних трансфертів, загальний фонд місцевого бюджету Бучанської міської територіальної громади за 1- й квартал 2022 року виконано на 105,4% або на 8 647,2 тис. грн більше проти уточнених планових призначень.

**Податок з доходів фізичних осіб**

Найбільшим джерелом наповнення загального фонду бюджету Бучанської міської територіальної громади залишається податок на доходи фізичних осіб, питома вага якого за 1- й квартал 2022 року склала 53,6% до обсягу доходів загального фонду бюджету громади.

За звітний період податку на доходи фізичних осіб надійшло в сумі 62 198,4 тис. грн, що на 9 548,4 тис. грн більше від затвердженого плану на перший квартал 2022 року (118,1% виконання плану) та на 7 163,8 тис. грн більше, порівнюючи з аналогічним періодом 2021 року. Темп росту складає 113,0 %.

Найбільшими платниками податку на доходи фізичних осіб на території Бучанської міської територіальної громади у 1-му кварталі 2022 року є: ДП «АНТОНОВ», ТОВ «НОВУС Україна», ПП «Автомагістраль», ТОВ «СІЛЬПО-ФУД», ТОВ "МАН ТРАК ЕНД БАС ЮКРЕЙН", ПрАТ «Нова Лінія», ПІІ «МакДональдз Юкрейн ЛТД», ПП «Деліція», ПКПП «Теплокомунсервiс», ТОВ "ФЕЛІЦАТА УКРАЇНА", Київський обласний військовий комісаріат, ТОВ «Керама Марацці Україна», ТОВ «АТБ-МАРКЕТ», ТОВ «HВП МАДЕК, та інші (таблиця 1).

**Таблиця 1**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Надходження від найбільших платників ПДФО**  **За 1-й квартал 2022 року** |  |  |

**тис. грн**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Платник** | **ВСЬОГО**  **по платнику** | **В тому числі ПДФО (64%) за 1-й кв. 2022 року** | **ПДФО (64%) за 1-й кв.**  **2021 року** | **Відхилення** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| 1 | ДП "АНТОНОВ" | 11 008, 5 | 10 958,6 | 12 885,6 | -1 927,0 |
| 2 | ТОВ "НОВУС УКРАЇНА" | 5 325,2 | 4 073,0 | 1 267,9 | +2 85,1 |
| 3 | ПП "Автомагістраль" | 3 384,2 | 3 301,1 | 5 241,5 | -1 940,4 |
| 4 | ТОВ "СІЛЬПО-ФУД" | 4 819,2 | 1 865,7 | 1 191,6 | -674,1 |
| 5 | ТОВ "МАН ТРАК ЕНД БАС ЮКРЕЙН" | 1 427,5 | 1 427,3 | 0,0 | +1 427,3 |
| 6 | ПрАТ "НОВА ЛІНІЯ" | 1 518,6 | 1 410,0 | 1 476,0 | - 66,0 |
| 7 | ПІІ "МакДональдз Юкрейн Лтд." | 1 052,1 | 1 052,1 | 440,2 | +611,9 |
| 8 | ПП ДЕЛІЦІЯ | 1 067,4 | 1 019,7 | 1 425,5 | +405,8 |
| 9 | ПКПП Теплокомунсервіс | 985,6 | 983,6 | 490,2 | +493,4 |
| 10 | ТОВ "ФЕЛІЦАТА УКРАЇНА" | 944,2 | 926,9 | 179,8 | +747,1 |
| 11 | Київський обласний військовий комісаріат | 903,2 | 903,2 | 105,7 | +797,5 |
| 12 | ТОВ "КЕРАМА МАРАЦЦІ УКРАЇНА" | 897,0 | 897,0 | 527,6 | +369,4 |
| 13 | КНП БЦПМСД БМР | 798,5 | 798,5 | 675,5 | +123,0 |
| 14 | ГУНП в Київській області | 795,0 | 795,0 | 389,8 | +405,2 |
| 15 | ТОВ"АТБ-маркет" | 1 421,3 | 727,3 | 362,3 | +365 |
| 16 | ТОВ НВП "МАДЕК" | 687,2 | 687,2 | 611,8 | +75,4 |
| 17 | Киівська обл. прокуратура (за Бучу) | 550,0 | 545,7 | 65,7 | +480,0 |
| 18 | ТОВ "ЮТЕМ-ІНЖИНІРИНГ" | 853,0 | 501,0 | 549,0 | -48,0 |
| 19 | КМБ Дитини ім.М.М.Городецького | 479,1 | 479,1 | 642,6 | -163,5 |
| 20 | ТОВ "Логістик Юкрейн" | 445,9 | 445,9 | 342,0 | +103,9 |

Аналізуючи динаміку надходження податку на доходи фізичних осіб від найбільших платників, можна зробити висновки, що незважаючи на початок повномаштабного військового вторгнення російських армійських формувань на територію Бучанської громади наприкінці лютого місяця, в першому кварталі 2022 року, вцілому, ще спостерігається приріст надходжень по сумах податку, сплачених суб’єктами господарювання в порівнянні з 1-м кварталом 2021 року.

**Внутрішні податки на товари та послуги**

**(в т.ч. акцизний податок)**

За 1-й квартал 2022 року до місцевого бюджету Бучанської міської територіальної громади надійшло 7 898,6 тис. грн внутрішніх податків на товари та послуги. В порівнянні з надходженнями за аналогічний період 2021 року спостерігається зменшення надходжень на 3 929,6 тис. грн, що складає 66,8% від минулорічних показників.

Акцизного податку з вироблених в Україні підакцизних товарів (продукції) за 1-й квартал 2022 року надійшло 867,7 тис. грн, що на 632,3 тис. грн менше проти плану на відповідний період та становить 57,85% виконання. Порівнюючи з надходженнями за аналогічний період 2021 року, сума доходів зменшилась на 658,0 тис. грн. Темп сповільнення складає 56,9%.

Акцизного податку з ввезених на митну територію України підакцизних товарів (продукції) за 1-й квартал 2022 року до місцевого бюджету надійшло 9 923,5 тис. грн. Виконання плану становить 58,5%, що на 2 076,5 тис. грн менше від уточнених планових показників за звітний період. Порівнюючи з 1-м кварталом 2022 року, сума надходжень зменшились на 2 216,7 тис. грн. Темп сповільнення складає 56,9%.

З набуттям 17.03.2022 чинності норм п. 41 підрозділу 5 розділу ХХ Податкового кодексу України, відповідно до змін, внесених Законом України від 15 березня 2022 року № 2120-IX «Про внесення змін до Податкового кодексу України та інших законодавчих актів України щодо дії норм на період дії воєнного стану», тимчасово, на період до припинення або скасування воєнного стану на території України запроваджено оподаткування за нульовою ставкою акцизного податку окремих видів пального, що є причиною недовиконання плану за надходженнями та зменшення показників вищезазначених податків у порівнянні з аналогічним періодом попереднього року.

Акцизного податку з реалізації суб’єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів надійшло до місцевого бюджету за 1-й квартал 2022 року 4 107,4 тис. грн, що на 692,6 тис. грн менше проти планових призначень та складає 85,6% виконання. Порівнюючи з надходженнями за аналогічний період 2021 року, акцизного податку надійшло на 1 054,9 тис. грн менше, що становить 79,6% від суми надходжень минулого звітного періоду. Основним чинником, що впливає на низькі показники надходження податку до бюджету громади є закриття закладів роздрібної торгівлі, спричинене військовою агресією російських окупаційних військ на території Бучанської міської територіальної громади.

**Таблиця 2**

**Найбільші платники акцизного податку в сфері роздрібної торгівлі підакцизними товарами за 1-й квартал 2022 року**

***тис.грн***

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **№** | **Платники** | **АКЦИЗНИЙ ПОДАТОК**  **за 1-й кв. 2022 року** | **АКЦИЗНИЙ ПОДАТОК**  **за 1-й кв. 2021 року** | **Відхилення** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| 1 | ТОВ "НОВУС УКРАЇНА" | 939,5 | 1 342,9 | -403,4 |
| 2 | ТОВ"АТБ-маркет" | 690,1 | 457,6 | +232,5 |
| 3 | ТОВ "ФОРА" | 339,0 | 643,9 | -304,9 |
| 4 | ТОВ "ЕКО" | 329,1 | 488,6 | -159,5 |
| 5 | ТОВ "СІЛЬПО-ФУД" | 234,1 | 0,0 | +234,1 |
| 6 | ТОВ "ЄВРО СМАРТ ПАУЕР" | 169,0 | 247,8 | -78,8 |
| 7 | ТОВ "МАСМАРТ" | 121,5 | 0,0 | +121,5 |
| 8 | ПрАТ "НОВА ЛІНІЯ" | 108,6 | 108,5 | +0,1 |
| 9 | ТОВ "АРІТЕЙЛ" | 104,1 | 135,1 | -31,1 |
| 10 | ОТК ЄВРОПЛЮС ТОВ | 102,7 | 0,0 | +102,7 |
| 11 | ТОВ "ЛК-ТРАНС" | 88,8 | 247,8 | -159,0 |
| 12 | ТОВ "ТЕДІС УКРАЇНА"(Одеса) | 81,5 | 191,7 | -110,2 |
| 13 | ТОВ "Альянс Холдинг" | 59,9 | 0,0 | +59,9 |

**Податок на майно**

Надходження коштів податку на майно до місцевого бюджету Бучанської міської територіальної громади за 1-й квартал 2022 року становить 12 670,3 тис. грн, що на 3 809,7 тис. грн менше проти планових призначень на відповідний період, та складає 76,9% виконання плану. У порівнянні з 1-м кварталом 2022 року спостерігається зменшення надходжень на 4 202,5 тис. грн. Темп сповільнення 75,1%.

До податку на майно входять: податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, плата за землю та транспортний податок. Зокрема:

* *Податку на нерухоме майно, відмінного від земельної ділянки* надійшло 3 198,5 тис. грн, що на 838,5 тис. грн більше проти плану на відповідний період та становить 135,5% виконання. Темп росту, порівняно з відповідним періодом минулого року, 134,6%, що на 821,2 тис. грн більше аналогічних минулорічних надходжень.

*- Плата за землю* надійшла в сумі 9 413,4 тис. грн, що на 5 019,6 тис. грн менше в порівнянні з аналогічним періодом 2021 року та становить 66,9%. Виконання плану за 1-й квартал 2022 року становить 65,2%, що на 4 656,6 тис. грн менше від затверджених планових показників на звітний період.

У зв'язку з військовою агресією Російської Федерації Верховною Радою України 15 березня 2022 року було прийнято Закон України № 2120-ІХ «Про внесення змін до Податкового кодексу України та інших законодавчих актів України щодо дії норм на період дії воєнного стану», в якому передбачено, що тимчасово, на період з 1 березня 2022 року по 31 грудня року, наступного за роком, у якому припинено або скасовано воєнний, стан, плата за землю не нараховується та не сплачується.

*- Транспортного податку* протягом 1-го кварталу 2022 року надійшло 58,4 тис. грн, що становить 116,8,1% від плану на відповідний період. Порівнюючи доходи з аналогічним періодом 2021 року, спостерігається зменшення надходження податку на 4,1 тис. грн, що становить 93,5% від суми надходжень минулого періоду.

**Єдиний податок**

За 1-й квартал 2022 року, загалом, до бюджету громади надійшло 31 505,1 тис. грн єдиного податку сплаченого юридичними та фізичними особами, що на 6 735,1 тис. грн більше в порівнянні з плановими призначеннями і складає 127,2% виконання затвердженого на відповідний період плану. Порівняно з першим кварталом попереднього року спостерігається збільшення доходів на 4 129,1 тис. грн. Темп росту 115,1%.

Основною мірою темп росту податку порівняно з аналогічним періодом попереднього року обумовлений збільшенням прожиткового мінімуму для працездатних осіб та мінімальної заробітної плати у відсотках до яких визначається сума податку (зокрема розмір мінімальної заробітної плати з 01.12.2021 року збільшено до 6 500,00 грн, прожиткового мінімуму до 2 481,00 грн).

При цьому слід зауважити, що основна сума податку, була сплачена до бюджету у січні-лютому 2022 року. Надходження за березень місяць складає лише 5,2% від загальної суми податку, що надійшла до бюджету Бучанської міської територіальної громади у 1-му кварталі 2022 року.

**Неподаткові надходження**

У 1-му кварталі 2022 року до загального фонду місцевого бюджету Бучанської міської територіальної громади надійшло 1 375,5 тис. грн неподаткових надходжень, в тому числі: 171,9 тис. грн доходів від власності та підприємницької діяльності та 1 203,5 тис. грн адміністративних зборів та платежів.

Відсоток надходження адміністративних зборів та платежів у першому кварталі 2022 року становить 83,6% від плану на відповідний період. Порівнюючи доходи з аналогічним періодом 2021 року, спостерігається зменшення надходження на 601,3 тис. грн, що становить 69,6% від суми надходжень минулого періоду. Основною причиною зменшення надходження коштів є призупинення діяльності структурних підрозділів, які є надавачами адміністративних послуг у зв’язку з вторгненням в Україну військ Російської Федерації, що розпочалось 24 лютого 2022 року.

***СПЕЦІАЛЬНИЙ ФОНД***

План по доходах спеціального фонду бюджету Бучанської міської територіальної громади (без врахування трансфертів) за 1-й квартал 2022 року виконано на 38,78 %.

При затвердженому плані по доходах (без врахування трансфертів) 40 364,3 тис. грн, надійшло до бюджету громади – 4 400,1 тис. грн, в тому числі:

* надходження доходів від операцій з капіталом – 738,2 тис. грн, що становить 3,7% від затвердженого плану на 1-й квартал 2022 року;
* надходження коштів пайової участі у розвитку інфраструктури населеного пункту становить 351,1 тис. грн;
* цiльовi фонди, утворені органами місцевого самоврядування і місцевими органами виконавчої влади – 761,8 тис. грн, виконання плану становить 57,3%;
* власні надходження бюджетних установ – 2 487,7 тис. грн;
* надходження екологічного податку – 11,1 тис. грн, 85,6% виконання плану;
* надходження коштів від відшкодування втрат сільськогосподарського і лісогосподарського виробництва – 45,2 тис. грн, що становить 3,7% від затвердженого плану на 1-й квартал 2022 року.

Питома вага основних видів надходжень у відсотках до загального обсягу доходів спеціального фонду місцевого бюджету Бучанської міської територіальної громади за 1-й квартал 2022 року (без врахування трансфертів) наступна:

* надходження доходів від операцій з капіталом – 17%
* надходження коштів пайової участі у розвитку інфраструктури населеного пункту – 8%
* власні надходження бюджетних установ – 57%;
* цільові фонди – 17%;
* відшкодування втрат сільськогосподарського і лісогосподарського виробництва – 0,8%;
* надходження екологічного податку – 0,2%;

Зокрема, структура відповідних фактичних надходжень виглядає наступним чином:

Порівнюючи з надходженнями за 1-й квартал 2022 року, сума доходів спеціального фонду бюджету Бучанської міської територіальної громади (без врахування трансфертів) зменшилась на 35 964,2 тис. грн, що становить 38,8% від надходжень за аналогічний період минулого року.

За перший квартал 2022 року надійшло коштів від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення, що перебувають у комунальній власності – 738,2 тис. грн, що становить 3,7 % виконання плану. Порівнюючи з минулим роком, сума доходів від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення зменшилась на 4 871,1 тис. грн. що становить 13,2% від надходжень за аналогічний період 2021 року.

За звітний період 2022 року сума надходжень коштів пайової участі у розвитку інфраструктури населеного пункту становить 351,1 тис. грн, надходження за цим видом податку за аналогічний період 2021 року були відсутні. Кошти надходять за договорами пайової участі, укладеними до 01.01.2021 року, адже відповідно до норм Закону України «Про внесення змін до деяких законодавчих актів України щодо стимулювання інвестиційної діяльності в Україні» № 132-ІХ від 20.09.2019 року, починаючи з 1 січня 2021 року інститут пайової участі скасовано.

При уточненому плані по власних надходженнях бюджетних установ на 2022 рік 18 977,2 тис. грн, надійшло коштів 2 487,7 тис. грн, що становить 13,1% від річного плану. В порівнянні з першим кварталом 2021 року надходження коштів зменшилось на 281,6 тис. грн.

Надходження коштів до цільового фонду, утвореного Бучанською міською радою, за 1-й квартал 2022 року становить 761,8 тис. грн, що складає 57,3% затвердженого плану на звітний період 2022 року та на 2 038,4 тис. грн менше в порівнянні з аналогічним періодом 2021 року.

***МІЖБЮДЖЕТНІ ТРАНСФЕРТИ***

За 1-й квартал 2022 року до бюджету Бучанської міської територіальної громади надійшло 51 784,5 тис. грн офіційних трансфертів з бюджетів різних рівнів.

В тому числі;

- до загального фонду бюджету громади 51 784,5 тис. грн;

- до спеціального фонду в першому кварталі 2022 року міжбюджетні трансферти не надходили.

Базова дотація з державного бюджету за 1-й квартал 2022 року становить 4 601,7 тис. грн, що на 1 270,2 тис. грн більше ніж надійшло за аналогічний період 2021 року. Темп росту складає 138,1%

Надходження коштів субвенцій з державного бюджету місцевим бюджетам за 1-й квартал 2022 року становить 42 297,0 тис. грн, що на 8 635,4 тис. грн більше відповідних надходжень 2021 року, темп росту складає 125,7%.

Надходження міжбюджетних трансфертів від інших місцевих бюджетів за перший квартал 2022 року 4 885,9 тис. грн., що на 1 335,8 тис. грн менше аналогічних надходжень 2021 року.

**ВИДАТКИ**

Обсяг видаткової частини місцевого бюджету Бучанської міської територіальної громади за I квартал 2022 року склав 99 647, 7тис. грн, що на 18 103,2 тис. грн менше від минулого періоду, або на 84,6%.

Видаткова частина місцевого бюджету Бучанської міської територіальної громади по загальному фонду за I квартал 2022 року виконана на 49,5 % до плану з урахуванням змін на відповідний період (уточнений план 197 145,7 тис. грн, касові видатки 97 522,5 тис. грн), по спеціальному фонду - на 0,97 % ( уточнений план 218 918,9 тис. грн, касові видатки 2 125,2 тис. грн). Відповідно до минулого періоду 2021 року видатки загального фонду зменшені на 15 122,0 тис. грн, або на 13,4%. Видатки спеціального фонду зменшені на 2 981,2 тис. грн, або на 58,4%. Зменшення видаткової частини зумовлено початком 24 лютого 2022 року військової агресії Російської Федерації на території України та проведенням видатків в особливому режимі в умовах воєнного стану.

Відповідно до статті 78 Бюджетного кодексу України видатки бюджету Бучанської міської територіальної громади проводились відповідно до помісячного розпису місцевого бюджету згідно встановлених бюджетних призначень головним розпорядникам бюджетних коштів, затверджених рішенням Бучанської міської ради від 23 грудня 2021 року № 2608 -26-VІIІ « Про місцевий бюджет Бучанської міської територіальної громади на 2022 рік» та змінами до нього.

Протягом I кварталу 2022 року із місцевого бюджету Бучанської міської територіальної громади проведено видатків на загальну суму 99 647,7 тис. грн, а саме :

* на виплату заробітної плати з нарахуваннями – 75 248,4 тис. грн( питома вага 75,5%);
* на оплату комунальних послуг – 8 976,8 тис. грн ( 9,0%);
* субсидії та поточні трансферти підприємствам ( установам, організаціям) – 7 086,4 тис. грн ( 7,1%);
* на дослідження і розробки, окремі заходи по реалізації державних( регіональних) програм – 2 735,5 тис. грн ( 2,7%);
* на харчування та медикаменти – 2 111,8 тис. грн ( 2,1%);
* на оплату послуг(крім комунальних) та відрядження – 1 334,1 тис. грн (1,3%);
* на інші поточні видатки – 868,1 тис. грн ( 0,9%);
* на предмети, матеріали, обладнання та інвентар – 606,8 тис. грн ( 0,7%);
* на інші виплати населенню – 591,3 тис. грн ( 0,6%);
* на капітальні видатки – 88,5 тис. грн ( 0,1%).

На фінансування за галузевим принципом із загального та спеціального фондів направлено на:

- освіту – 73 693,2 тис. грн ( питома вага – 74,0 %);

- на охорону здоров'я – 567,3 тис. грн ( питома вага – 06 %);

- соціальний захист та соціальне забезпечення – 2 498,3 тис. грн ( питома вага - 2,5 %);

- культуру і мистецтво – 3 331,9 тис. грн ( питома вага – 3,3 %);

- фізичну культуру і спорт – 947,9 тис. грн ( питома вага – 0,9 %);

- на житлово-комунальне господарство, благоустрій міста направлено – 7 087,0 тис. грн ( питома вага – 7,2%) ;

- економічна діяльність у т. ч. на утримання доріг, іншу діяльність – 517,3 тис. грн ( питома вага - 0,5 %);

- на органи місцевого самоврядування – 11 004,8 тис. грн ( питома вага – 11,0 %).

Кредиторська заборгованість на кінець звітного періоду склала 4 937,6 тис. грн( загальний фонд 4 765,0 тис. грн, спеціальний фонд 172,6 тис. грн.

**Видатки загального фонду місцевого бюджету за I квартал 2022 року**

**за програмною класифікацією видатків**

За нормами чинного законодавства фінансування видатків місцевого бюджету Бучанської міської територіальної громади здійснюється за програмно- цільовим методом. У I кварталі 2022 року видатки проводилися по 39 бюджетним програмам відповідно додатку №3 до рішення «Про місцевий бюджет Бучанської міської територіальної громади на 2022 рік» зі змінами.

***0100 Державне управління***

Діяльність органів місцевого самоврядування забезпечує організацію роботи за всіма напрямками соціально-економічного та культурного розвитку громади, супроводжує та контролює виконання місцевих та державних програм на місцевому рівні, забезпечує безперебійну діяльність комунальних підприємств.

По галузі « Державне управління » виконання плану по загальному фонду складає 46,5% ( уточнений план 23 646,9 тис. грн, касові видатки 11 004,8 тис. грн). Відповідно до минулого періоду 2021 року видатки загального фонду зменшені на 794,3 тис. грн., або на 6,7%.

У розрізі економічної класифікації по даній галузі видатки були спрямовані на :

* виплату заробітної плати з нарахуваннями перераховано – 8 877,4 тис. грн( питома вага 80,7%);
* інші поточні видатки – 867,2 тис. грн( питома вага 7,8%);
* субсидії та поточні трансферти підприємствам ( установам, організаціям) – 547,0 тис. грн( питома вага 5,0%);
* оплату комунальних послуг – 333,8 тис. грн( питома вага 3,0%);
* оплату послуг (крім комунальних) та відрядження – 218,8 тис. грн(питома вага 2,0%);
* предмети, матеріали, обладнання та інвентар – 160,6 тис. грн( питома вага 1,5%).

Видатки по галузі у розрізі головних розпорядників коштів розподіляються між : Бучанська міська рада – 8 382,6 тис. грн; Відділ освіти Бучанської міської ради – 325,4 тис. грн; Управління соціальної політики Бучанської міської ради - 1 289,4 тис. грн, Відділ культури, національностей та релігій Бучанської міської ради – 132,3 тис. грн, Відділ молоді та спорту Бучанської міської ради - 103,9 тис. грн, Фінансове управління Бучанської міської ради – 771,2 тис. грн.

***Загальний фонд***

За бюджетною програмою 0150 « Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у місті ради ( у разі її створення), міської, селищної, сільської рад» при плані відповідного періоду 14 648,1 тис. грн., касові видатки складають 7 835,6 тис. грн., що становить 5,5% виконання плану.

За бюджетною програмою 0160 « Керівництво і управління у відповідній сфері у містах ( місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах» при плані 6 901,7 тис. грн., видатки складають 2 622,2 тис. грн., що становить 38,0% виконання плану.

За бюджетною програмою 0180 « Інша діяльність у сфері державного управління» при плані відповідного періоду 2 097,0тис. грн. касові видатки склали 547,0 тис. грн., що становить 26,1% виконання плану ( у т. ч. по одержувачах бюджетних коштів):

* КП « Архівний відділ» Бучанської міської ради – 226,9тис. грн;
* КУ « Агенція регіонального розвитку» - 320,1 тис. грн.

Штатна чисельність працівників органів місцевого самоврядування складає 219,0 одиниць, в тому числі: Бучанська міська рада – 134 од.; Відділ освіти Бучанської міської ради – 5 од.; Управління соціальної політики Бучанської міської ради – 57,5 од., Відділ культури, національностей та релігій Бучанської міської рад – 5,5 од.; Відділ молоді та спорту Бучанської міської ради – 3 од., Фінансове управління Бучанської міської ради – 14 одиниць.

Кредиторська заборгованість на кінець звітного періоду складає 343,4 тис. грн( загальний фонд 184,4 тис. грн, спеціальний фонд 159,0 тис. грн).

***1000 Освіта***

Протягом I кварталу 2022 року за галуззю « Освіта» здійснено видатки для створення належних умов функціонування закладів і установ освіти, що забезпечують надання гарантованих державою освітніх послуг населенню, в обсязі 73 693,2 тис. грн, у тому числі:

* за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету – 31 750,3 тис. грн;
* за рахунок коштів місцевого бюджету – 41 069,2 тис. грн;
* за рахунок субвенції з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції ( інклюзивно-ресурсні центри, приватні школи) - 873,7 тис. грн;

По галузі «Освіта» виконання плану по загальному фонду складає 64,9% (уточнений план 110 624,0 тис. грн, касові видатки 71 831,3 тис. грн), по спеціальному фонду 7,5% (уточнений план 24 719,6 тис. грн, касові видатки 1 861,9 тис. грн). Відповідно до минулого періоду 2021 року видатки загального фонду зменшені на 4 522,3 тис. грн., або на 5,9 %. Видатки спеціального фонду зменшені на 225,8тис. грн, або на 10,8 %.

У розрізі економічної класифікації за загальним та спеціальним фондами по даній галузі видатки були спрямовані на:

* заробітну плату з нарахуваннями на неї – 63 790,8 тис грн (питома вага 86,6%);
* оплата комунальних послуг та енергоносіїв – 6 749,7 тис грн ( питома вага 9,2%);
* продукти харчування та медикаменти – 2 111,8 тис грн ( питома вага 2,9%);
* предмети, обладнання та інвентар – 433,3 тис грн( питома вага 0,6%);
* субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям) – 337,3 тис грн ( питома вага 0,5%);
* оплата послуг ( крім комунальних) та відрядження – 180,9 тис грн (питома вага 0,2%);
* капітальні видатки – 88,5 тис грн ( питома вага 0,1%)
* інші поточні видатки – 0,9 тис. грн.

По головних розпорядниках бюджетних коштів видатки розмежовані наступним чином:

* Відділ освіти Бучанської міської ради – 71 495,8 тис. грн;
* Відділ культури, національностей та релігій Бучанської міської ради – 2 197,4 тис. грн.

За рахунок вищевказаних коштів утримувалися:

- ***15 закладів дошкільної освіти комбінованого типу, а саме*:**

**-** ДНЗ (ясла-садок) комбінованого типу № 1 «Сонячний»;

- ДНЗ (ясла-садок) комбінованого типу № 2 «Горобинка»;

- ДНЗ (ясла-садок) комбінованого типу № 3 «Козачок»;

- ДНЗ (ясла-садок) комбінованого типу № 4 «Пролісок»;

- ДНЗ (ясла-садок) комбінованого типу № 5 «Капітошка»;

- ДНЗ (ясла-садок) комбінованого типу № 6 «Яблунька»;

- ДНЗ (ясла-садок) № 7 «Перлинка»;

- КЗ «Блиставицький ЗДО комбінованого типу № 8 «Золота рибка»;

- КЗ «Луб’янський ЗДО комбінованого типу № 9 «Волошка»;

- КЗ «Гаврилівський ЗДО № 10 «Веселка»;

- ДНЗ (ясла-садок) № 11 «Берізка»;

- ДНЗ (ясла-садок) № 12 «Ластівка;

- Мироцький ДНЗ «Лелеченя»№ 13;

- Бабинецький ДНЗ (ясла-садок) № 14 «Світлячок»;

- ДНЗ «Дивограй» № 15.

* ***16 закладів загальної середньої освіти****,* ***а саме:***

Бучанська загальноосвітня школа І-ІІІ ступенів № 1 Бучанської міської ради Київської області;

Бучанський НВК "Спеціалізована загальноосвітня школа І-ІІІ ступенів - загальноосвітня школа І-ІІІ ступенів "№ 2 Бучанської міської ради;

Бучанський НВК "Спеціалізована загальноосвітня школа І-ІІІ ступенів - загальноосвітня школа І-ІІІ ступенів "№ 3 Бучанської міської ради;

Бучанський НВК "Спеціалізована загальноосвітня школа І-ІІІ ступенів - загальноосвітня школа І-ІІІ ступенів "№ 4 Бучанської міської ради;

Бучанська Спеціалізована загальноосвітня школа І-ІІІ ступенів № 5 з поглибленим вивченням іноземних мов Бучанської міської ради;

Комунальний заклад «Блиставицький заклад загальної середньої освіти І-ІІІ ступенів» № 6 Бучанської міської ради;

Комунальний заклад «Луб’янський заклад загальної середньої освіти І-ІІ ступенів» № 7 Бучанської міської ради;

Комунальний заклад «Гаврилівський заклад загальної середньої освіти І-ІІІ ступенів» № 8 Бучанської міської ради;

Бучанський ліцей № 9 Бучанської міської ради;

Комунальний заклад «Ворзельський заклад загальної середньої освіти І-ІІІ ступенів» № 10 Бучанської міської ради;

Ворзельський опорний заклад загальної середньої освіти І-ІІІ ступенів № 10 Бучанської міської ради;

Комунальний заклад «Мироцька гімназія № 12» Бучанської міської ради;

Комунальний заклад «Бабинецький заклад загальної середньої освіти І-ІІІ ступенів» № 13 Бучанської міської ради;

Комунальний заклад «Здвижівська гімназія № 14» Бучанської міської ради, включно з

Здвижівським закладом дошкільної освіти Бучанської міської ради;

Комунальний заклад «Синяківський хіміко-технологічний ліцей - заклад загальної середньої освіти І-ІІ ступенів» № 15 Бучанської міської ради;

Навчально-виховний комплекс «Загальноосвітня школа І ступеня – дошкільний навчальний заклад «Берізка» Бучанської міської ради, включно з закладом дошкільної освіти.

Окрім того у структурі галузі «Освіта» існують центри, а саме:

***- 1 центр позашкільної роботи;***

***- 1 централізована бухгалтерія;***

***- 1 централізована господарська група;***

***- 3 центри відділу освіти по роботі з дітьми*** (центр роботи з обдарованими дітьми, центр психологічної служби, центр національно-патріотичного напрямку навчання відділу освіти Бучанської міської ради;

**- 1- *Бучанський міський інклюзивно-ресурсний центр*.**

Також до складу входять:

**- *Бучанська дитяча школа мистецтв ім. Л. Ревуцького;***

***- Гаврилівська дитяча школа мистецтв.***

***Загальний фонд***

За бюджетною програмою 1010 « Надання дошкільної освіти» при уточненому плані 31 041,0 тис. грн використано 21 712,4 тис. грн, що становить 69,9 % виконання плану.

За бюджетною програмою 1021 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти» (за рахунок коштів місцевого бюджету) при уточненому плані 28 651,7 тис. грн використано 13 674,2 тис. грн, що становить 47,7 % виконання.

За бюджетною програмою 1031 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти» ( за рахунок освітньої субвенції) при уточненому плані 43 387,6 тис. грн використано 31 534,1 тис. грн, що становить 72,7 % виконання. Кошти освітньої субвенції спрямовуються на оплату праці з нарахуваннями педагогічного персоналу загальноосвітніх навчальних закладів.

За бюджетною програмою 1070 « Надання позашкільної освіти закладами позашкільної освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми» при уточненому плані 1 305,5 тис. грн використано 1 023,2 тис. грн, що становить 78,4 % виконання.

За бюджетною програмою 1141 «Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти» при уточненому плані 1 308,2 тис. грн використано 1 139,8 тис. грн, що становить 87,1%.

За бюджетною програмою 1151 « Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок коштів місцевого бюджету» при уточненому плані 23,7 тис. грн використано 15,3 тис. грн., виконання склало 64,6%.

За бюджетною програмою 1152 « Забезпечення діяльності інклюзивно -ресурсних центрів за рахунок освітньої субвенції» при плані 901,9 тис. грн використано 534,9 тис. грн, виконання становить 59,3 %.

За бюджетною програмою 1080 « Надання спеціальної освіти мистецькими школами » при плані 3 748,6 тис. грн використано 2 197,4 тис. грн, виконання склало 58,6 %. Головний виконавець програми відділ культури, національностей та релігії Бучанської міської ради.

***Спеціальний фонд***

Видатки спеціального фонду в галузі «Освіта» за I квартал 2022 року склали 1 861,9 тис. грн при уточненому плані 24 719,6 тис. грн, що становить 7,5 % виконання.

За бюджетною програмою 1010 « Надання дошкільної освіти» при уточненому плані 15 866,3 тис. грн використано 1 364,0 тис. грн, що становить 8,6 % виконання плану.

За бюджетною програмою 1021 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти» (за рахунок коштів місцевого бюджету) при уточненому плані 4 773,1 тис. грн використано 495,9 тис. грн, що становить 10,4 % виконання.

За бюджетною програмою 1080 « Надання спеціальної освіти мистецькими школами » при плані 4 071,9 тис. грн. використано 1,9 тис. грн., виконання склало 0,1%.

За рахунок платних за послуг, що надаються бюджетними установами фактично використано 1 812,7 тис. грн.

Штатна чисельність працівників галузі «Освіта» становить 2 280,63 од, а саме: Відділ культури, національностей та релігій Бучанської міської ради – 98,56 од. та Відділ освіти Бучанської міської ради – 2 182,07 од.

Кредиторська заборгованість на кінець звітного періоду складає 4 054,4 тис. грн( по загальному фонду 4 040,8 тис. грн, по спеціальному 13,6 тис. грн).

***2000 Охорона здоров’я***

З 2021 року видатки на оплату медичних послуг комунальним закладам охорони здоров’я за договорами з Національною службою здоров’я України щодо медичного обслуговування населення в рамках програми медичних гарантій відповідно до Закону України „Про державні фінансові гарантії медичного обслуговування населення” здійснюються за рахунок коштів державного бюджету.

З бюджету Бучанської міської територіальної громади проводяться видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв комунальних закладів охорони здоров’я, які належать Бучанській міській територіальній громаді.

В місцевому бюджеті галузь « Охорона здоров'я» налічує 2 установи: комунальне некомерційне підприємство «Бучанський консультативно-діагностичний центр» Бучанської міської ради та комунальне некомерційне підприємство «Бучанський центр первинної медико-санітарної допомоги» Бучанської міської ради, яке включає в себе амбулаторії загальної практики сімейної медицини, які знаходяться в населених пунктах громади.

З метою забезпечення видатків на проведення місцевих програм, функціонування установ охорони здоров’я та підтримки комунальних некомерційних підприємств охорони здоров’я з бюджету Бучанської міської територіальної громади за I квартал 2022 року виконання плану по загальному фонду складає 11,0% ( уточнений план 5 157,2 тис. грн, касові видатки 567,3 тис. грн). Відповідно до минулого періоду 2021 року видатки загального фонду зменшені на 438,5 тис. грн, або на 43,6%.

Фінансування галузі здійснювалося за рахунок коштів місцевого бюджету.

За бюджетною програмою 2111 « Первинна медична допомога населенню, що надається центрами первинної медичної(медико-санітарної) допомоги» по загальному фонду використано 455,0 тис. грн при плані відповідного періоду 3 337,2 тис. грн, що становить виконання плану 13,6%.

До структури первинної ланки входять:

- Амбулаторія групової практики № 1 м. Буча , бульвар Богдана Хмельницького, 2;

- Амбулаторія групової практики № 2 м. Буча, вул. Польова, 21/10;

- Амбулаторія загальної практики – сімейної медицини №3 м. Буча, вул. Склозаводська, 7;

- Амбулаторія загальної практики – сімейної медицини № 4 м. Буча, вул. Бориса Гмирі, 11/5;

- Амбулаторія загальної практики – сімейної медицини № 5 м. Буча вул. Катерини Білокур,1А ;

- Черговий кабінет м. Буча, вул. Нове Шосе, 5;

- Блиставицька амбулаторія загальної практики – сімейної медицини ;

- Луб҆янська амбулаторія загальної практики – сімейної медицини ;

- Гаврилівська амбулаторія загальної практики – сімейної медицини;

- Фельдшерський пункт в с. Тарасівщина;

- Синяківська амбулаторія загальної практики - сімейної медицини;

- Ворзельська амбулаторія загальної практики - сімейної медицини ;

- Мироцька амбулаторія загальної практики - сімейної медицини;

- Здвижівська амбулаторія загальної практики сімейної медицини ;

- Бабинецька амбулаторія загальної практики сімейної медицини.

За бюджетною програмою 2080 «Амбулаторно- поліклінічна допомога населенню, крім первинної медичної допомоги » по загальному фонду використано 112,2 тис. грн. при плані відповідного періоду 1 820,0 тис. грн, що становить 6,2% виконання плану. До структури вторинної ланки входять:

- Консультативно –діагностичний центр м. Буча, вул. Польова,21/10;

- Денний стаціонар м. Буча, вул. Пушкінська 59 Д;

- Фтизіатричний кабінет м. Буча, вул. Шевченка,52;

- Стоматологічне відділення м. Буча, бульвар Богдана Хмельницького, 2.

Кредиторська заборгованість на кінець звітного періоду складає 5,2 тис. грн по загальному фонду.

***3000 Соціальний захист та соціальне забезпечення***

По галузі «Соціальний захист та соціальне забезпечення» виконання плану по загальному фонду складає 41,2% (уточнений план 6 065,5 тис. грн, касові видатки 2 498,4 тис. грн). Відповідно до минулого періоду 2021 року видатки загального фонду зменшені на 1 871,6 тис. грн, або на 42,8 %.

Фінансування галузі проводиться за рахунок коштів місцевого бюджету.

По головних розпорядниках Бучанської міської територіальної громади видатки загального фонду розподілені між:

* Управлінням соціальної політики Бучанської міської ради – 2 454,9 тис. грн;
* Відділом молоді та спорту Бучанської міської ради – 43,5 тис. грн.

У розрізі економічної класифікації за загальним фондом по даній галузі видатки були спрямовані на:

* окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку – 1 366,7 тис. грн ( питома вага 54,7%);
* інші виплати населенню – 560,6 тис. грн ( питома вага 22,4%);
* заробітну плату з нарахуваннями на неї – 434,6 тис грн ( питома вага 17,4%);
* субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям) – 88,1 тис грн ( питома вага 3,6%);
* на оплату відряджень – 48,4 тис грн ( питома вага 1,9%).

***Загальний фонд***

**По головному розпоряднику Управління соціальної політики** **Бучанської міської ради** виконання плану складає 41,5% (уточнений план 5 919,0 тис. грн, касові видатки 2 454,9 тис. грн).

На виконання міської програми « **З турботою про кожного** » за I квартал 2022 року використано коштів на загальну суму 412,9 тис. грн., в т ч.:

* на виплату матеріальної та соціальної допомоги направлено 192,4 тис. грн для 162 особи;
* на проведення заходів по вказаній місцевої програмі на суму 86,7 тис. грн;
* на компенсації фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю, хворим, які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги на загальну суму 46,5 тис. грн ( виплачена 47 особам);
* витрати за пільговий проїзд один раз на рік громадянам, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи, за санаторно-курортне лікування ветеранів війни - на суму 8,8 тис. грн;
* витрати за пільговий проїзд автомобільним транспортом окремих категорій громадян - 4 500 осіб на загальну суму 78,5 тис. грн.

На виконання міської програми «**Міська комплексна цільова програма «Соціальна підтримка учасників АТО/ООС та членів їх сімей, учасників Революції Гідності та членів їх сімей»** використано коштів на загальну суму 270,4 **тис. грн,** при уточненому плані 270,4 тис. грн., що становить 100 % уточненого плану(на виплату матеріальної та соціальної допомоги).

За бюджетною програмою 3031 « Надання інших пільг окремим категоріям громадян відповідно до законодавства» використано 8,8 тис. грн, при плані на відповідний період 15,0 тис. грн, що становить 58,5% виконання плану.

За бюджетною програмою 3033 « Компенсаційні виплати на пільговий проїзд автомобільним транспортом окремим категоріям громадян» використано 78,5 тис. грн, при плані відповідного періоду 180,0 тис. грн, що становить 43,6 % виконання плану.

За бюджетною програмою 3104 « Забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю» » використано 414,4 тис. грн, при плані відповідного періоду 1 222,9 тис. грн, що становить 33,9% виконання плану.

За бюджетною програмою 3121 « Утримання та забезпечення діяльності центрів соціальних служб» » використано 68,5 тис. грн, при плані відповідного періоду 297,2 тис. грн, що становить 23,0% виконання плану.

За бюджетною програмою 3123 « Заходи державної політики з питань сім'ї» використано 1 280,0 тис. грн, при плані відповідного періоду 1 900,0 тис. грн, що становить 67,4 % виконання плану.

За бюджетною програмою 3133 « Інші заходи та заклади молодіжної політики» використано 43,5 тис. грн, при плані відповідного періоду 146,5 тис. грн, виконання становить 29,7%.

За бюджетною програмою 3160 « Надання соціальних гарантій фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, особам з інвалідністю, хворим, які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги» використано 46,5 тис. грн, при плані відповідного періоду 150,1 тис. грн, що становить 30,9 % виконання плану.

За бюджетною програмою 3192 « Надання фінансової підтримки громадським об'єднанням ветеранів і осіб з інвалідністю, діяльність яких має соціальну спрямованість» використано 9,6 тис. грн, при плані відповідного періоду 99,7 тис. грн, що становить 9,7% виконання плану, а саме:

* для **міської організації «Ветеранів України»** в сумі 1,5 тис. грн **(**на виплату заробітної плати).
* для **міської організації інвалідів війни, Збройних сил** **та учасників бойових** **дій** в сумі 4,7тис. грн (на виплату заробітної плати).
* для **Громадської організації «Чорнобилець 86»** в сумі 1,8 тис. грн (на виплату заробітної плати).
* для **Громадської організації «Бучанська міська організація ветеранів Афганістану»** в сумі 1,6 тис. грн (на виплату заробітної плати).

За бюджетною програмою 3242 « Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення» використано 548,6 тис. грн, при плані відповідного періоду 1 606,0 тис. грн, що становить 34,2% виконання.

Штатна чисельність Управління соціальної політики Бучанської міської ради складає 27,0 штатних одиниць у галузі соціальний захист та соціальне забезпечення.

**По головному розпоряднику Відділу молоді та спорту Бучанської міської ради** виконання плану складає 29,7% (уточнений план 146,5 тис. грн, касові видатки 43,5 тис. грн). Видатки спрямовані на:

* виплату стипендії міського голови 35 учням громади - 43,5 тис. грн;

Кредиторська заборгованість по даній галузі на кінець звітного періоду 332,4 тис. грн по загальному фонду.

***4000 Культура та мистецтво***

Загальне виконання видатків місцевого бюджету на фінансування галузі культури та мистецтва Бучанської міської територіальної громади по загальному фонду складає 37,0% (уточнений план 8 994,7 тис. грн, касові видатки 3 331,9 тис. грн). Відповідно до минулого періоду 2021 року видатки загального фонду збільшені на 496,1 тис. грн, або на 17,5%. Збільшення видаткової частини зумовлено збільшенням мережі закладів культури та закінчення карантинних обмежень.

Дані кошти передбачені на фінансування 10 бібліотек, 12 будинків культури, керівництво відділу культури, національностей та релігій та на проведення заходів в області культури і мистецтва.

По головних розпорядниках Бучанської міської територіальної громади видатки розподілені між:

* Бучанською міською радою – 3,7 тис. грн;
* Відділом культури, національностей та релігій Бучанської міської ради – 3 328,2 тис. грн.

У розрізі економічної класифікації за загальним фондом по даній галузі видатки були спрямовані на:

* заробітну плату з нарахуваннями на неї – 1 712,3 тис грн( питома вага 51,4%);
* окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку – 1 368,8 тис. грн ( питома вага 41,1%);
* оплата комунальних послуг та енергоносіїв – 232,6 тис грн ( питома вага 7%);
* предмети, обладнання та інвентар – 12,8 тис грн ( питома вага 0,4%);
* інші виплати населенню – 3,7 тис. грн ( питома вага 0,1%);
* оплата послуг ( крім комунальних) – 1,7 тис грн;

***Загальний фонд***

**По головному розпоряднику коштів Бучанська міська рада** за бюджетною програмою 4082 « Інші заходи в галузі культури та мистецтва » виконання плану складає 1,1% (уточнений план 330,0 тис. грн, касові видатки 3,7 тис. грн).

**По головному розпоряднику бюджетних коштів Відділ культури, національностей та релігій Бучанської міської ради** у розрізі бюджетних програм видатки складають:

За бюджетною програмою 4030 « Забезпечення діяльності бібліотек » виконання плану складає 35,7% (уточнений план 1 120,9 тис. грн, касові видатки 400,2 тис. грн).

За бюджетною програмою 4040 « Забезпечення діяльності музеїв і виставок » виконання плану складає 54,5% (уточнений план 172,8 тис. грн, касові видатки 94,2 тис. грн).

За бюджетною програмою 4060 «Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів» виконання плану складає 23,1% (уточнений план 5 259,8 тис. грн, касові видатки 1 217,8 тис. грн).

За бюджетною програмою 4081 «Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва» виконання плану складає 57,4% (уточнений план 430,8 тис. грн, касові видатки 247,2 тис. грн).

За бюджетною програмою 4082 « Інші заходи в галузі культури і мистецтва » виконання плану складає 81,5 % (уточнений план 1 680,3 тис. грн., касові видатки 1 368,8 тис. грн).

Штатна чисельність Відділу культури, національностей та релігій Бучанської міської ради складає 104,5 штатних одиниць.

Кредиторська заборгованість по даній галузі на кінець звітного періоду складає 1,9 тис. грн по загальному фонду.

***5000 Фізична культура і спорт***

Загальна сума видатків місцевого бюджету на фінансування галузі фізична культура і спорт Бучанської міської територіальної громади за I квартал 2022 року по загальному фонду склала 23,2% (уточнений план 3 620,6 тис. грн, касові видатки 841,9 тис. грн), по спеціальному фонду складає 89,8% (уточнений план 118,0тис. грн, касові видатки 106,0 тис. грн). Відповідно до минулого періоду 2021 року видатки загального фонду зменшені на 119,2 тис. грн, або на 12,4%. Видатки спеціального фонду збільшені на 90,5 тис. грн ( за кошти інших джерел власних надходжень по КЗСК « Академія спорту»).

***Загальний фонд***

За рахунок коштів по даному розділу утримувались два стадіони, дитячо-юнацька спортивна школа, КЗСК « Академія спорту» Бучанської міської ради. Видатки проводились на навчально-тренувальні збори і змагання з олімпійських та неолімпійських видів спорту.

У розрізі економічної класифікації видатки спрямовані на :

* оплату праці та нарахувань на неї - 433,5 тис. грн (питома вага 51,7%) ;
* оплата комунальних послуг та енергоносіїв – 386,1 тис. грн( питома вага 45,7%);
* оплату послуг (крім комунальних) та відрядження – 22,3 тис. грн ( питома вага 2,6%).

За бюджетною програмою 5031 «Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл» виконання плану складає 31,8% (уточнений план 1 050,1 тис. грн, касові видатки 333,8 тис. грн).

За бюджетною програмою 5041 « Утримання та фінансова підтримка спортивних споруд» виконання плану складає 26,2 % (уточнений план 1 935,5 тис. грн, касові видатки 508,1 тис. грн). За даною функцією ведеться утримання стадіону «Ювілейний» та стадіону по вул. Чкалова ( зі штучним покриттям), які є основними базами для проведення спортивних заходів та змагань.

***Спеціальний фонд***

Видатки спеціального фонду за квартал 2022 рік склали 106,0 тис. грн при уточненому плані 118,0 тис. грн, що становить 89,8 % виконання. Видатки проводилися за бюджетною програмою 5041 «Утримання та фінансова підтримка спортивних споруд» за рахунок коштів платних послуг та направлені на послуги по прибиранню снігу та території.

Штатна чисельність працівників Відділу молоді та спорту Бучанської міської ради становить 38,25 одиниць.

Кредиторська заборгованість на кінець звітного періоду складає 4,0 тис. грн за загальним фондом.

***6000 Житлово-комунальне господарство***

По галузі « Житлово-комунальне господарство » виконання плану по загальному фонду складає 21,8% ( уточнений план 32 549,7 тис. грн, касові видатки 7 087,0 тис. грн). Відповідно до минулого періоду 2021 року видатки загального фонду зменшені на 9 247,2 тис. грн, або на 56,6%.

***Загальний фонд***

За бюджетною програмою 6030 «Організація благоустрою населених пунктів» виконання плану складає 24,7% (уточнений план 21 949,7 тис. грн, касові видатки 5 412,6 тис. грн). Видатки спрямовані на:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Призначення видатків** | **Сума тис. грн.** |
| 1. | Оплата електроенергії вуличного освітлення | 1 274,6 |
| 5. | Очищення доріг від снігу, посипка доріг піщано – сольової сумішшю | 557,0 |
| 9. | Поточні трансферти:  КП « Бучазеленбуд» - 2 754,3 тис. грн,  КП « Бучасервіс» - 826,7 тис. грн. | 3 581,0 |
| ***Всього*** | | ***5 412,6*** |

За бюджетною програмою 6071 « Відшкодування різниці між розміром ціни ( тарифу) на житлово-комунальні послуги, що затверджувалися або погоджувалися рішенням місцевого органу виконавчої влади та органу місцевого самоврядування, та розміром економічно обґрунтованих витрат на їх виробництво( надання) виконання плану складає 15,8% ( уточнений план 10 600,0 тис. грн, касові видатки складають 1 674,4 тис. грн).

Кредиторська заборгованість на кінець звітного періоду складає 76,5 тис. грн по загальному фонду.

***7000 « Економічна діяльність»***

На галузь «Економічна діяльність» виконання плану по загальному фонду складає 6,1% (уточнений план 5 437,3 тис. грн, касові видатки 333,1 тис. грн), по спеціальному фонду 0,09% (уточнений план 182 400,3 тис. грн, касові видатки 157,3 тис. грн). Відповідно до минулого періоду 2021 року видатки загального фонду зменшилися на 590,7 тис. грн, або на 63,9%, видатки спеціального фонду зменшені на 1 118,6 тис. грн, або на 87,7 %.

***Загальний фонд***

За бюджетною програмою 7350 « Розроблення схем планування та забудови територій ( містобудівної документації)» виконання плану складає 24,0% (уточнений план 830,0 тис. грн, касові видатки 199,0 тис. грн).

За бюджетною програмою 7461 «Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету» виконання плану складає 4,0 % (уточнений план 3 380,0 тис. грн, касові видатки 134,1 тис. грн).

***Спеціальний фонд***

Видатки спеціального фонду за I квартал 2022 рік склали 157,3 тис. грн при уточненому плані 182 400,3 тис. грн, що становить 0,09 % виконання плану.

За бюджетною програмою 7691 «Виконання заходів за рахунок цільових фондів, утворених Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування і місцевими органами виконавчої влади і фондів, утворених Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування і місцевими органами виконавчої влади» при уточненому плані 1 338,0 тис. грн використано 157,3 тис. грн, що становить 11,8 % виконання плану. Кошти вказаної бюджетної програми використано на придбання палива для газонокосарок, добрив та матеріалів для захисту та зволоження ґрунту.

Кредиторська заборгованість на кінець звітного періоду складає 119,7 тис. грн по загальному фонду.

***8000 « Інша діяльність »***

По даній галузі за I квартал 2022 року виконання плану по загальному фонду складає 2,6% (уточнений план 1 049,7 тис. грн, касові видатки 27,0 тис. грн). Відповідно до минулого періоду 2021 року видатки загального фонду зменшені на 121,8 тис. грн, або на 81,8%.

***Загальний фонд***

За бюджетною програмою 8110 «Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха» при плані 999,7 тис. грн касові видатки склали 27,0 тис. грн, що становить 2,7% виконання плану. Видатки були направлені на :

* виплату матеріальних допомог постраждалим від пожеж ( 2 особи ) – 27,0 тис. грн;

Кредиторська заборгованість на кінець звітного періоду відсутня.

**Міжбюджетні трансферти**

Домісцевого бюджету Бучанської міської територіальної громади за I квартал 2022 року по загальному фонду надійшло офіційних трансфертів на суму 219 892,9 тис. грн, касові видатки склали 32 406,3 тис. грн, що становить 14,7 % виконання, а саме:

* за рахунок коштів освітньої субвенції використано – 31 534,1 тис грн;
* за рахунок субвенції з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції - 872,2 тис грн ( з них: на ресурсні центри – 534,9 тис. грн; на приватні школи – 337,3 тис. грн).

**Начальник Фінансового управління Тетяна СІМОН**