

**Пояснювальна записка
до рішення Арцизької міської ради
«Про виконання бюджету Арцизької міської територіальної громади за
2022 рік»**

Доходна частина загального фонду бюджету Арцизької міської територіальної громади за 2022 рік **виконана на 103,7%** - при планових призначеннях **263300,1 тис. грн.** фактично виконана у розмірі **272994,3 тис. грн.**, без врахування міжбюджетних трансфертів **виконана на 107,1%**, при плані 143243,9 тис. грн., фактично виконана у розмірі 153341,7 тис. грн., або більше надійшло на 10097,8 тис. грн.

З міжбюджетних трансфертів недонадійшли з місцевих бюджетів Інші субвенції – 127,6 тис. грн. (Теплицька СТГ 80,0 тис. грн. Суворівська СТГ 47,6 тис. грн.).

Питома вага **податку на доходи і збори фізичних осіб** у надходженнях загального фонду бюджету громади, без урахування міжбюджетних трансфертів, складає **55,9%**. Надходження податку до бюджету громади за 2022 рік склали 85725,7 тис. грн. при призначеннях 81850,1 тис. грн., виконання плану - **104,7%**, до бюджету більше надійшло на 3875,6 тис. грн., в тому числі:

- від зарплати не виконано на 1704,8 тис. грн.;
- з грошового забезпечення, грошових винагород та інших виплат, одержаних військовослужбовцями та особами рядового і начальницького складу перевиконано на 5633,8 тис. грн.;
- із доходів платника податку інших ніж заробітна плата не виконано на 9,1 тис. грн.;
- із доходів платника податку за результатами річного декларування не виконано на 44,3 тис. грн.

Виконання призначень за 2022 рік по бюджетоутворюючим надходженням бюджету територіальної громади наступне:

- **місцеві податки та збори** план 53627,0 тис. грн., в бюджет громади виконаний на 112,4% у сумі 60295,9 тис. грн., що більше на 6668,9 тис. грн., в т.ч.:

- * **по податку на нерухоме майно**, відмінне від земельної ділянки виконання - 95,8%, що менше плану на 86,3 тис. грн., станом на 01.01.2023 року недоїмка - ТОВ Алантіс 53,5 тис. грн., ДП Одеській облавтодор 29,8 тис. грн., ПП Арком 4,4 тис. грн.;

- * **по земельному податку виконання - 123,9%**, що більше плану на 3240,8 тис. грн., перевиконання утворилось загалом від сплати податку філіями Укрзалізниці за землі в межах населених пунктів;

- * **по орендній платі з юридичних та фізичних осіб призначення** виконані на 121,5%, надійшло більше на 1980,5 тис. грн., погашений борг Кедік З.З. 390,0 тис. грн., Промітей 56,0 т. грн., сплата без договорів ТОВ Тека 34,2 т. грн., ФГ Деленське 450,0 тис. грн., фізичні особами 221,0 тис. грн..

- * **по єдиному податку** виконання – **105,4%**, що більше на 1535,5 тис. грн., перевиконанні утворилось внаслідок сплати єдиного податку з фізичних осіб СПД Івановим Г.М. 1750,0 тис. грн.

Спеціальний фонд бюджету виконаний на **143,8%**, що більше плану на 3190,1 тис. грн. Перевиконання бюджету утворилось через збільшення надходжень до планових показників по власним надходженням бюджетних установ на 3214,9 тис. грн. – надходять благодійні внески від фізосіб та підприємств, організацій. Також надійшла Субвенція з місцевого бюджету на виконання інвестиційних проектів у сумі 2000,0 тис.грн. на Капітальний ремонт укриття Арцизького опорного закладу освіти №1 – ліцей з початковою школою та гімназією.

Видаткова частина загального фонду бюджету Арцизької міської громади 2022 рік виконана на 96,3%, при планових призначеннях 269385,6 тис. грн. виконано видатків на суму 259506,0 тис. грн.

Питома вага в загальному об'єму видатків по галузям складає: Освіта – 61,9%, Культура – 4,9%, Охорона здоров'я – 5,9%, Соціальні програми та соціальне забезпечення – 3,1%, Житлово –комунальне господарство – 9,1%, Управління – 10,1%, Пожежна безпека та громадський порядок – 1,4%, Фізична культура та спорт – 1,8%, Заходи за рахунок коштів резервного фонду – 1,5%, Інші видатки – 0,3%.г

Всього видатки на захищені статті склали 206555,6,0 тис. грн., що є 79,6% до загального виконання, з них на заробітну плату з нарахуванням на оплату праці спрямовано 182106,2 тис. грн. або 88,2%, за використання комунальних послуг та енергоносіїв – 13002,0 тис. грн. або 6,3%, на медикаменти – 1206,9 тис. грн., на продукти харчування – 1765,0 тис. грн. або 0,8%, соціальні виплати населенню – 4483,3 тис. грн. або 2,2%, видатки за рахунок резервного фонду – 3992,2 тис. грн. або 1,9%.

Профінансовано видатків спеціального фонду у сумі 17975,7 тис. грн., у тому числі установи освіти 9952,2 тис. грн. (придбання предметів, обладнання, харчування, послуги, придбання матеріалів на ремонт опалювальної системи садка № 7, придбання біотуалетів , генераторів, виготовлення проектно-кошторисної документації на ремонт споруд цивільного захисту Новоіванівського закладу дошкільної освіти ясла-садок «Сонечко», виготовлення проектно-кошторисної документації з проходженням експертизи та капітальний ремонт укриттів Арцизького опорного закладу освіти №1 та Арцизького ліцею №4), установи культури 23,5 тис. грн. (придбання генератора), установи охорони здоров'я – 902,1 тис. грн. (кап. ремонт опалювальної системи Главанської амбулаторії), установа спорту (спорт школа) - 83,9 тис. грн. (придбання генератору), видатки на житлово-комунальне господарство – 411,9 тис.грн., охорона навколишнього середовища – 79,4 тис.грн., охорона громадського порядку – 978,9 тис. грн., видатки за рахунок резервного фонду – 170,0 тис.грн., отримана та передано благодійної допомоги – 5373,8 тис. грн..

Уточнені **планові показники** за 2022 рік по **капітальним видаткам** склали **12971,7 тис. грн.**, в тому числі за рахунок коштів бюджету територіальної громади – 7992,8 тис. грн., залишку інвестиційної субвенції на початок року – 2915,5 тис. грн., за рахунок освітніх субвенції - 2063,4 тис. грн.

Фактично спрямовано за 2022 рік на капітальні видатки 9436,4 тис. грн. або 72,7% від плану, в тому числі за рахунок залишку інвестиційної субвенції – 545,1 тис. грн., за рахунок коштів місцевого бюджету – 6831,4 тис. грн. , за рахунок освітніх субвенції - 2059,9 тис. грн.

На резервний фонд бюджету передбачено на 2022 рік 5354,6 тис. грн. та фактично використано у сумі 4162,3,0 тис. грн., в тому числі на програму Цивільного захисту населення - 3172,9 тис. грн. (паливо, резерв продуктів харчування, резерв ліків, роботи з облаштування захисних споруд: зачищення від сміття та бруду, звільнення захаращених проходів та виходів, ремонт дверей, проведення електроживлення, водопостачання, водовідведення, облаштування пунктів проживання внутрішньо-переміщених осіб), програму Національного спротиву та територіальної оборони громади – 964,2 тис. грн. (паливо 385,0 тис. грн., поточний ремонт мереж водопостачання та водовідведення будівлі Болградського РТЦК та СП 150,0 тис. грн., придбання ліжок для військових 299,9 тис. грн., одягу 129,3 тис. грн.).