**ЗАТВЕРДЖЕНО**

Рішенням 21 сесії Ірпінської міської ради від

14 липня 2022 року № 2101-21-VIIІ

«Про затвердження звіту про виконання бюджету

Ірпінської міської територіальної громади

за І квартал 2022 року»

**Інформація до звіту**

**про виконання бюджету Ірпінської міської територіальної громади**

**за І квартал 2022 року**

**1. Загальні результати виконання бюджету Ірпінської міської територіальної громади по доходах і видатках**

Бюджет Ірпінської міської територіальної громади на 2022 рік розроблений з урахуванням вимог Бюджетного та Податкового кодексів України, положень програми діяльності Кабінету Міністрів України, Цілей сталого розвитку України на період до 2030 року, затверджених Указом Президента України від 30.09.2019 № 722/2019 та інших прогнозних та програмних документів економічного і соціального розвитку, а також реалізації реформ у галузі освіти, охорони здоров’я та напрямів впровадження механізму децентралізації згідно Закону України «Про добровільне об’єднання територіальних громад», а також волевиявлення громадян громади щодо об’єднання в Ірпінську міську територіальну громаду.

Ірпінська міська територіальна громада – [територіальна громада](https://uk.wikipedia.org/wiki/%D0%A2%D0%B5%D1%80%D0%B8%D1%82%D0%BE%D1%80%D1%96%D0%B0%D0%BB%D1%8C%D0%BD%D0%B0_%D0%B3%D1%80%D0%BE%D0%BC%D0%B0%D0%B4%D0%B0_%D0%A3%D0%BA%D1%80%D0%B0%D1%97%D0%BD%D0%B8) в Україні, в [Бучанському районі](https://uk.wikipedia.org/wiki/%D0%91%D1%83%D1%87%D0%B0%D0%BD%D1%81%D1%8C%D0%BA%D0%B8%D0%B9_%D1%80%D0%B0%D0%B9%D0%BE%D0%BD) [Київської області](https://uk.wikipedia.org/wiki/%D0%9A%D0%B8%D1%97%D0%B2%D1%81%D1%8C%D0%BA%D0%B0_%D0%BE%D0%B1%D0%BB%D0%B0%D1%81%D1%82%D1%8C). Адміністративний центр – місто [Ірпінь](https://uk.wikipedia.org/wiki/%D0%86%D1%80%D0%BF%D1%96%D0%BD%D1%8C). Утворена 12 червня 2020 року шляхом об’єднання [Ірпінської міської ради](https://uk.wikipedia.org/wiki/%D0%86%D1%80%D0%BF%D1%96%D0%BD%D1%81%D1%8C%D0%BA%D0%B0_%D0%BC%D1%96%D1%81%D1%8C%D0%BA%D0%B0_%D1%80%D0%B0%D0%B4%D0%B0) обласного значення, [Козинцівської сільської ради](https://uk.wikipedia.org/wiki/%D0%9A%D0%BE%D0%B7%D0%B8%D0%BD%D1%86%D1%96%D0%B2%D1%81%D1%8C%D0%BA%D0%B0_%D1%81%D1%96%D0%BB%D1%8C%D1%81%D1%8C%D0%BA%D0%B0_%D1%80%D0%B0%D0%B4%D0%B0) Бородянського району та [Михайлівсько-Рубежівської сільської ради](https://uk.wikipedia.org/wiki/%D0%9C%D0%B8%D1%85%D0%B0%D0%B9%D0%BB%D1%96%D0%B2%D1%81%D1%8C%D0%BA%D0%BE-%D0%A0%D1%83%D0%B1%D0%B5%D0%B6%D1%96%D0%B2%D1%81%D1%8C%D0%BA%D0%B0_%D1%81%D1%96%D0%BB%D1%8C%D1%81%D1%8C%D0%BA%D0%B0_%D1%80%D0%B0%D0%B4%D0%B0) Києво-Святошинського району.

Обсяг виконання загального та спеціального фондів бюджету Ірпінської міської територіальної громади за І квартал 2022 року склав по доходах 195 346 031,14 грн., по видатках 106 912 012,49 грн.

При уточненому плані на І квартал 2022 року по доходах загального фонду бюджету Ірпінської міської територіальної громади 189 594 533,0 грн. фактично до бюджету надійшло 189 773 535,23 грн., що становить 100,1 % виконання (додаток №1).

При уточненому плані на І квартал 2022 року по видатках загального фонду 165 172 913,0 грн. фактично використано 84 682 482,13 грн., що становить 51,3 % виконання (додаток №2).

За І квартал 2022 року до спеціального фонду бюджету Ірпінської міської територіальної громади надійшло 5 572 495,91 грн. використано 22 229 530,36грн. (додаток № 3).

**2. Підсумки виконання загального та спеціального фондів бюджету Ірпінської міської територіальної громади по основних джерелах надходжень**

Фактично за І квартал 2022 року бюджет Ірпінської міської територіальної громади по доходах загального фонду (включаючи офіційні трансферти) виконано на 100,1 %, при уточненому плані 189 594 533,0 грн. фактично надійшло 189 733 535,23 грн., що на 179 002,23 грн. більше. По доходах загального фонду без офіційних трансфертів виконання становить 100,2 %, при уточненому плані за І квартал 2022 року 140 024 175,0 грн. фактично надійшло 140 358 457,23 грн., що на 334 282,23 грн. більше.



При уточненому плані субвенцій за І квартал 2022 року 49 570 358,0  грн. фактично надійшло 49 415 078,0 грн., що становить 99,7 % а саме:

-Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам при уточненому плані за І квартал 2022 року 45 097 200,0 грн. фактично надійшло 45 097 200,0 грн., що становить 100%.

-Дотація з місцевого бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров`я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету при уточненому плані за І квартал 2022 року 943 215,0 грн. фактично надійшло 943 215,0 грн., що становить 100%.

-Субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції при уточненому плані за І квартал 2022 року 3 179 393,0 грн. фактично надійшло 3 179 393,0 грн., що становить 100%.

-Субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету при уточненому плані за І квартал 2022 року 195 270,0 грн. фактично надійшло 195 270,0 грн., що становить 100%.



***По податку на доходи фізичних осіб*** при уточненому плані на І квартал 2022 року 69 900 000,0 грн. фактично надійшло 68 397 408,67 грн., що становить 97,9 %. В порівнянні з аналогічним періодом минулого року надходження збільшилися на 4 145 223,91 грн або на 6,5 %. Певною мірою пов’язано із збільшенням мінімальної заробітної плати з 6000,0 грн. до 6500,0 грн., а також частки зарахування ПДФО з 60-ти до 64-х відсотків або у 1,07 рази.

**Надходження податку на доходи фізичних осіб за І квартал 2021 року**

**(64 252 184,76 грн.)**

**Надходження податку на доходи фізичних осіб за І квартал** **2022 року**

**(68 397 408,67 грн.)**

+4 145 223,91 грн. (+6,5 %)

***По платі за землю*** фактично надійшло 4 627 673,92 грн. (62,2% до уточненого плану), та на 4 070 481,57 грн. менше ніж за аналогічний період минулого року (зменшення на 46,8%).

Причиною зменшення надходжень платежів за землю стало звільнення на час дії воєнного стану, передбачене Податковим кодексом України, а також не визначення на законодавчому рівні до цього часу територій, яких стосуватиметься таке звільнення. Основна частина платників чекає затверджений перелік територій, які звільняються від плати за землю, для подання уточнюючих декларацій та подальшого здійснення ними відповідних платежів.

Надходження плати за землю у розрізі платежів за І квартал 2021/2022 рр.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Назва податку | Фактичні надходження за І квартал 2021 року (грн.) | Фактичні надходження за І квартал 2022 року (грн.) | Абсолютне відхилення до відповідного виконання минулого року (+, -) | Відносне відхилення до відповідного виконання минулого року (%) |
| Земельний податок з юридичних осіб | *3 163*  *462,55* | *1 838 696,39* | *-1 324 766,16* | *-41,9* |
| Орендна плата з юридичних осіб | *3 863 182,15* | *2 287 924,52* | *-1 575 257,63* | *-40,8* |
| Земельний податок з фізичних осіб | *1 316 572,82* | *296 345,21* | *-1 020 227,61* | *-77,5* |
| Орендна плата з фізичних осіб | *354 937,97* | *204 707,80* | *-150 230,17* | *-42,3* |
| **ВСЬОГО** | **8 698 155,49** | **4 627 673,92** | **-4 070 481,57** | **-46,8** |

***По державному миту*** фактично надійшло 16 443,62 грн. (42,7% до уточненого плану), що на 32 712,31 грн менше ніж за аналогічний період минулого року ( зменшення на 66,5%). Причиною зменшення надходжень по державному миту відбулося внаслідок веденням активних бойових дій на території Ірпінської міської територіальної громади.

***По внутрішнім податкам на товари та послуги*** фактично надійшло 7 984 270,85 грн. (97,4% до уточненого плану) що на 3 881 657,55 грн. менше ніж за аналогічний період минулого року в тому числі:

- акцизного податку з реалізації суб`єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів фактично надійшло 6 324 748,14 грн. (становить 77,1 % до уточненого плану) що на 1 134 155,87 грн. менше ніж за аналогічний період минулого року;

- за кодом 14021900 пальне фактично надійшло 379 810,69 грн.;

- за кодом 14031900 пальне фактично надійшло 1 279 712,02 грн.

Причиною зменшення надходжень податку є внесені зміни до Податкового Кодексу в частині встановлення нульової ставки акцизного податку на ряд підакцизних товарів до припинення військового стану, також спад надходжень спричинений забороною продажу алкоголю.

***По єдиному податку*** фактично надійшло 55 815 152,36 грн. (115,3% до уточненого плану), що на 11 535 524,90 грн. більше ніж за аналогічний період минулого року ( приріст 26,1%);

***По іншим місцевим податкам і зборам*** фактично надійшло 2 221 234,53 грн. (становить 87,5% до уточненого плану), що на 317 161,19 грн. менше ніж за аналогічний період минулого року:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Назва податку | Фактичні надходження по місцевим податкам і зборам | | Абсолютне відхилення до відповідного виконання минулого року (+, -) | Відносне відхилення до відповідного виконання минулого року (%) |
| на І квартал 2021 року | на І квартал 2022 року |
| *Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки* | 2 204 655,64 | 2 045 034,82 | *-159 620,82* | *-7,2* |
| *Збір за місця для паркування транспортних засобів* | 45 884,89 | 58 291,20 | *12 406,31* | *+27,0* |
| *Туристичний збір* | 82 822,52 | 58 810,0 | *-24 012,52* | *-29,0* |
| *Транспортний податок* | 205 032,67 | 59 098,51 | *-145 934,16* | *-71,2* |
| **ВСЬОГО** | **2 538 395,72** | **2 221 234,53** | **-317 161,19** | **-12,49** |

***По адміністративним штрафам та іншим санкціям***  фактично надійшло 17 068,0 грн. (26,3 % до уточненого плану), що на 23 008,74 грн. менше ніж за аналогічний період минулого року (зменшення на 57,4%).

***По платі за надання інших адміністративних послуг*** при уточненому плані на І квартал 2022 року 1 156 000,0 грн. фактично надійшло 834 369,58 грн. (72,2% до уточненого плану) що на 208 964,59 грн. менше за аналогічний період минулого року.

Правовий режим воєнного стану вніс ряд коректив у діяльність місцевого самоврядування, зокрема щодо надання адміністративних послуг. Набрала чинності постанова Кабінету Міністрів України від 06.03.2022 року №209 «Деякі питання державної реєстрації в умовах воєнного стану та внесення змін до постанови Кабінету Міністрів України від 28.02.2022 р. №164».

Причиною зменшення надходжень по платі за надання інших адміністративних послуг є повне закриття доступу до державних реєстрів, зокрема Державного реєстру речових прав на нерухоме майно, в якому фіксуються всі дії щодо нерухомого майна, Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб підприємців та громадських формувань, який містить інформацію та в якому проводяться всі реєстраційні дії щодо бізнесу. Припинення функціонування даних реєстрів унеможливлює надання адміністративних послуг.

***По надходженнях від орендної плати цілісних майнових комплексів*** за І квартал 2022 року фактично надійшло 12 307,86 грн., що на 45 011,50 грн. менше в порівнянні з аналогічним періодом минулого року (зменшення на 78,5%).

Сплачено комунальними підприємствами (50 %):

КП «Ірпіньводоканал» - 4 371,45 грн..;

КП «Управління благоустрою міста» – 7 936,41 грн.

***По податку на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності*** за І квартал 2022 року фактично надійшло 4 166,0 грн., що на 58 660,0 грн. менше в порівнянні з аналогічним періодом минулого року. (зменшення на 93,4%). Зменшення надходжень відбулося внаслідок бойових дій на території Ірпінської міської територіальної громади та руйнування інфраструктури міста близько на 71%.





Цьогоріч, починаючи з 24.02.2022., виконання бюджету відбувалось в умовах запровадженого державного воєнного стану та прийнятих у зв’язку з ним особливостей функціонування економіки і податкового законодавства, що певною мірою відзначилось на наповненні його дохідної частини.

Незважаючи на несприятливі для економіки, а відтак – для наповнення бюджету фактори, що пов’язані із воєнним станом, по багатьох доходах загального фонду бюджету вдалось забезпечити виконання запланованих показників.

Неподаткові

платежі загального

фонду

(1 051 520,99грн.)

Податкові

платежі загального фонду (131 737 311,96грн)

**Доходи загального фонду бюджету Ірпінської міської територіальної громади (без трансфертів) за I квартал 2021р року(132 792 312,3 грн)**

**Доходи загального фонду бюджету Ірпінської міської територіальної громади (без трансфертів) за I квартал 2022 року (140 358 457,23 грн.)**

+7 566 144,93 грн. (+5,7%)

+7 357 539,45 грн (+5,6%)

+211 874,83 грн (20,1 %)

з них :



Неподаткові

платежі загального фонду(1 051 520,99грн)



За підсумками І кварталу 2022 року до спеціального фонду Ірпінської міської територіальної громади надійшло 5 572 495,91 грн. при уточненому річному плані 36 483 532,70 грн.

**Структура доходів спеціального фонду Ірпінської міської територіальної громади за І квартал 2022 року**



**Підсумки виконання бюджету Ірпінської міської територіальної громади по видатках**

**Загальна інформація**

При виконанні загального фонду бюджету Ірпінської міської територіальної громади у сумі 84 682 482,13 грн. на захищені статті спрямовано 87,0% коштів загального фонду бюджету Ірпінської міської територіальної громади (73 518 207,60 грн.).

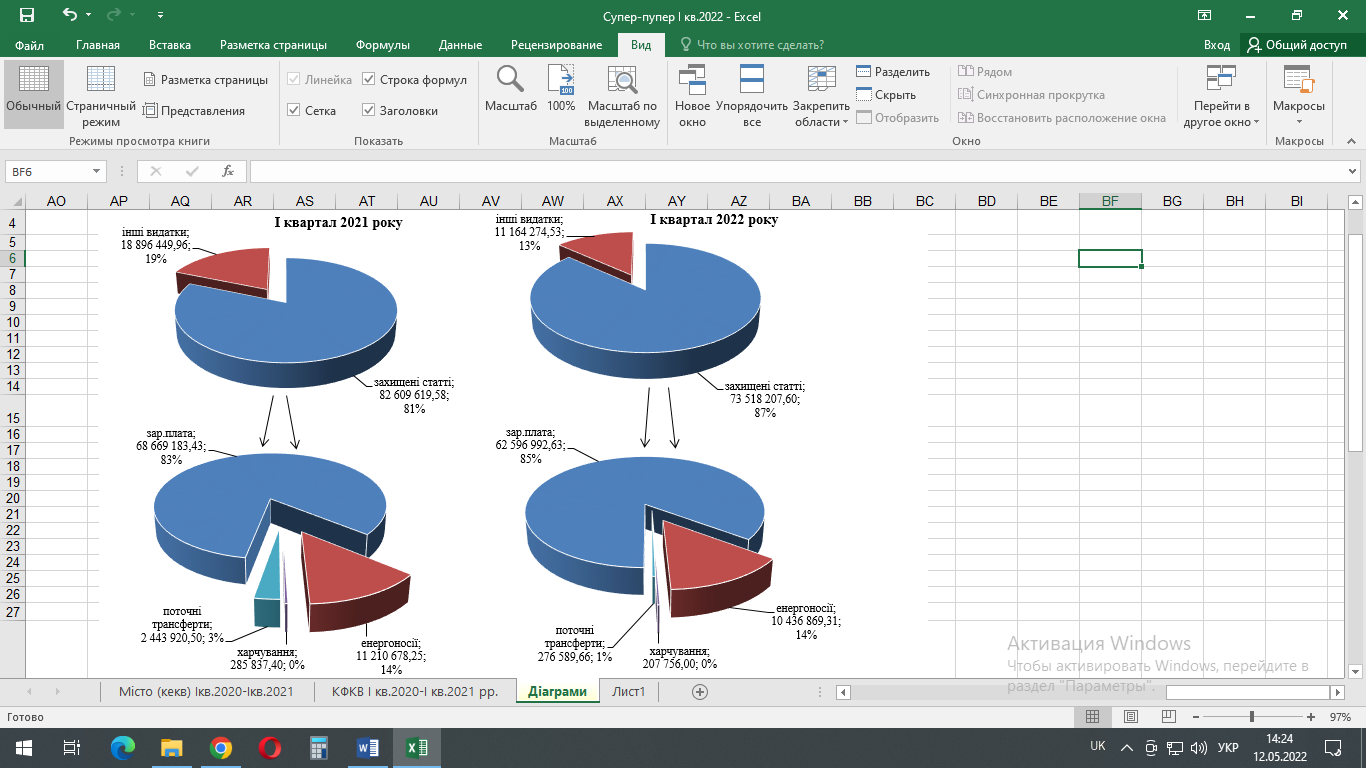
Питома вага заробітної плати з нарахуваннями на неї в загальнобюджетних видатках загального фонду складає 85,0 % (62 596 992,63 грн.).

Заборгованість бюджету Ірпінської міської територіальної громади по загальному фонду станом на 01.04.2022 року склала 1 198 092,97 грн., з них:

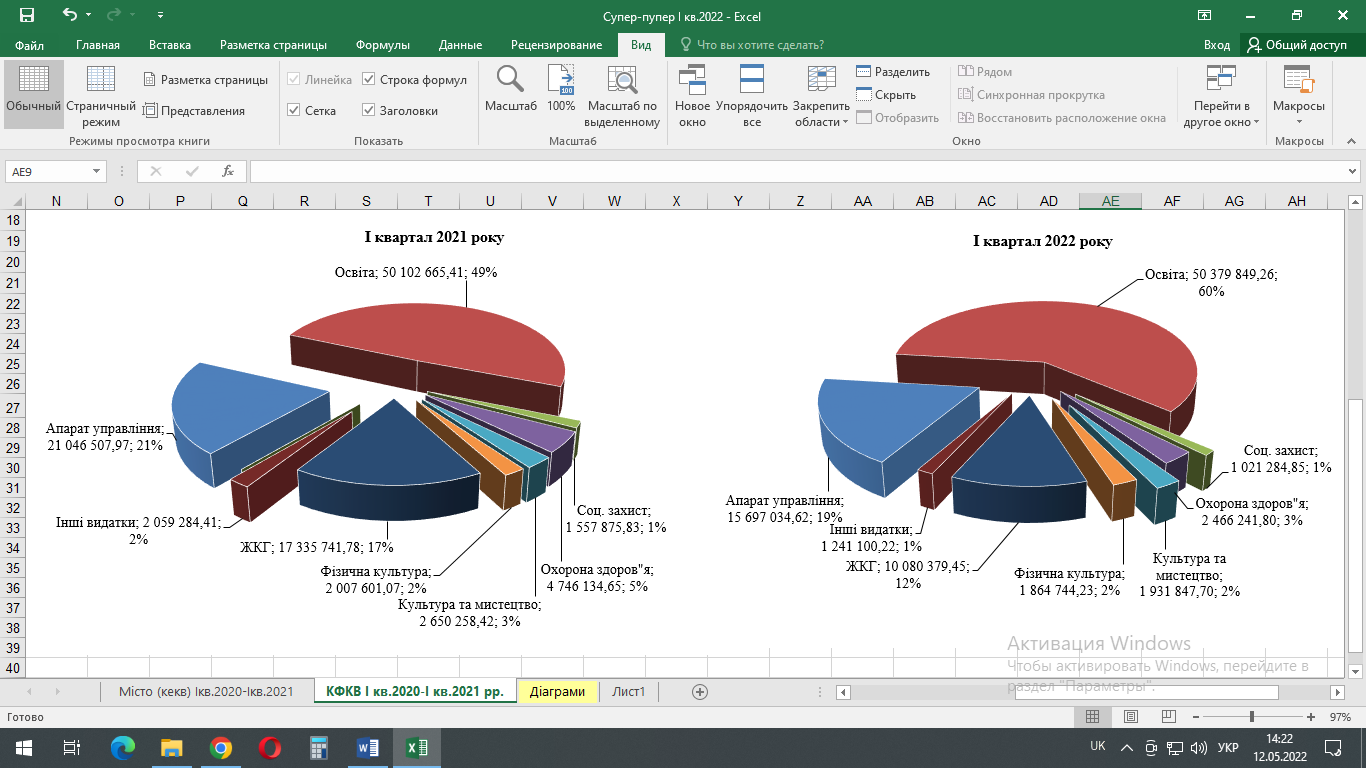
|  |  |
| --- | --- |
|  |  |
| - Компенсаційні виплати на пільговий проїзд автомобільним транспортом (3033) *(заборгованість минулих років за субвенціями з державного бюджету)* | 53 253,79 грн. |
| - Компенсаційні виплати на пільговий проїзд залізничним транспортом (3035) *(заборгованість минулих років за субвенціями з державного бюджету)* | 75 507,47 грн. |
| - Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах (0160) | 31 571,01 грн. |
| -Інша діяльність у сфері державного управління (0180) | 5 840,8 грн. |
|  |  |
| - Надання дошкільної освіти (1010) | 237,9 грн. |
| - Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти (1021) | 1. 000,0 грн. |
| * Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти (1141) | 510,0 грн. |
| - Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти (1031) | 157 884,97 грн. |
| - Надання спеціальної освіти мистецькими школами (1080) | 1 194,54 грн. |
| - Забезпечення діяльності бібліотек (4030) | 381,8 грн. |
| - Забезпечення діяльності музеїв і виставок (4040) | 249,89 грн. |
| - Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів (4060) | 24 303,66 грн. |
| - Інші заходи в галузі культури і мистецтва (4082) | 9 500,0 грн. |
| - Організація благоустрою населених пунктів (6030) | 781 982,0 грн. |
| - Муніципальні формування з охорони громадського порядку (8210) | 37 675,14 грн. |

**Динамiка видатків загального фонду бюджету Ірпінської міської територіальної громади**

**за І квартал 2021 та І квартал 2022 рок (з урахуванням трансфертів) по КЕКВ м.Ірпінь**



**Динамiка видатків загального фонду бюджету Ірпінської міської територіальної громади за І квартал 2021 року та І квартал 2022 року по ТПКВКМБ, м.Ірпінь**



**Державне управління (0100)**

На утримання органів місцевого самоврядування міста по загальному фонду при уточненому плані на І квартал 2022 року 22 737 480,0 грн., витрачено 15 588 472,36 грн., що становить 68,6 % планових призначень. На заробітну плату з нарахуваннями на неї використано 15 320 523,0 грн.

За ТПКВКМБ 0180 «Інша діяльність у сфері державного управління» при уточненому плані 328 450,0 грн. кошти використані в сумі 108 562,26 грн. на наступні цілі:

- на виконання Програма забезпечення заходів, пов’язаних з відзначенням державних та професійних свят, ювілейних дат, заохочень підприємств, установ, організацій, їх трудових колективів, окремих громадян за вагомий внесок в соціально-економічний та культурний розвиток Ірпінської територіальної громади 2021-2025 роки – 31 200,0 грн.;

- на виконання Програма матеріально-технічного забезпечення діяльності управління праці та соціального захисту населення Ірпінської міської ради на 2022-2023 роки – видатки не здійснювались;

По спеціальному фонду по галузі «Державне управління» при уточненому плані на 2022 рік 2 700 000 грн., витрачено 156,00 грн., що становить 0,01 % планових річних призначень.

Простроченої заборгованості по виплаті заробітної плати працівникам немає.

**Освіта (1000)**

На утримання 10 загальноосвітніх шкіл, 12 дитячих дошкільних закладів, 1 закладу позашкільної роботи з дітьми, центру професійного розвитку педагогічних працівників, міжшкільного навчально-виробничого комбінату, централізованої бухгалтерії, інклюзивно-ресурсного центру, школи естетичного виховання за рахунок загального фонду при уточненому плані на І квартал 2022 року 94 402 803,0 грн., використано 50 379 849,26 грн., що становить 53,4 % планових призначень: з них, на заробітну плату та нарахуваннями на неї використано 43 661 156,86 грн., на харчування – 207 756,0 грн., на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 5 917 605,95 грн.

Вартість харчування однієї дитини в дошкільних закладах міста становила 37,73 грн. за один діто-день.

Станом на 01.04.2022 року кредиторська заборгованість за спеціальним фондом по установах освіти складає 9 719,2 грн. (в т.ч. прострочена 8 884,0 грн.) з них:

|  |  |
| --- | --- |
| - Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти (1021) | 7 907,20 грн. |
| - Надання дошкільної освіти (1010) | 1 812,0 грн. |

Станом на 01.04.2022 року кредиторська заборгованість за загальним фондом по установах освіти складає 176 632,87 грн. (прострочена) з них:

|  |  |
| --- | --- |
| -Інша діяльність у сфері державного управління (0180) | 5 840,8 грн. |
|  |  |
| - Надання дошкільної освіти (1010) | 237,9 грн. |
| - Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти (1021) | 19000,0 грн. |
| * Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти (1141) | 510,0 грн. |
| - Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти (1031) | 157 884,97 грн. |
| - Надання спеціальної освіти мистецькими школами (1080) | 1 194,54 грн. |

Простроченої заборгованості по виплаті заробітної плати працівникам немає.

Станом на 01.04.2022 року дебіторська заборгованість за спеціальним фондом по установах освіти складає 2 922 209,97 грн. (в т.ч. прострочена 2 750 942,3 грн.).

+ 277 183,85 грн.

+0,5%

За рахунок спеціального фонду при уточненому плані на 2022 рік 33 881 171,70 грн., використано 2 773 609,25 грн., що становить 8,2 % планових річних призначень.

**Охорона здоров’я (2000)**

На утримання охорони здоров’я при уточненому плані на І квартал 2022 року 6 948 112,0 грн. використано 2 466 241,8 грн. що становить 35,5 % планових призначень.

- 2 279 892,85 грн.

-48,0%

Зменшення видатків в порівнянні з 1 кварталом 2021 року пояснюється введенням воєнного стану у зв'язку з військовою агресією російської федерації проти України та веденням бойових дій на території Ірпінської міської територіальної громади.

На виконання комплексної програми «Здоров’я Ірпінської міської територіальної громади» на 2022 рік при уточненому плані на рік 13 812 421,0 грн. кошти використані в сумі 2 466 241,80 грн.

**По ТПКВКМБ 2010** «Багатопрофільна стаціонарна медична допомога населенню» при уточненому плані на І квартал 2022 року 5 791 365,00 грн. використано 1 953 554,62 грн., з них:

-по багатопрофільному стаціонару при плані на І квартал 2022 року 2 598 615,0 грн. використання становить 903 506,42 грн.;

-по Ірпінській міській поліклініці при плані на І квартал 2022 року 2 181 000,0 грн. використання становить 288 784,04 грн.;

-по дитячій міській лікарні при плані на І квартал 2022 року 515 100,0 грн. використання становить 471 956,76 грн.;

-по пологовому будинку при плані на І квартал 2022 року 496 650,0 грн. використання становить 289 307,40 грн.

Обсяг видатків на оплату комунальних послуг та енергоносіїв становить 1 920 542,68 грн.

Обсяг видатків на виплату пільгових пенсій 33 011,94 грн.

**По багатопрофільному** **стаціонару** обсяг видатків спрямованих на оплату комунальних послуг та енергоносіїв складає – 889 534,66  грн., на виплату пенсій і допомог – 13 971,76 грн.

**По Ірпінській міській поліклініці** обсяг видатків спрямованих на оплату комунальних послуг та енергоносіїв складає – 269 743,86 грн., на виплату пенсій і допомог – 19 040,18 грн.

**По дитячій міській лікарні** обсяг видатків спрямованих на оплату комунальних послуг та енергоносіїв складає – 471 956,76 грн.

**По пологовому будинку** обсяг видатків на оплату комунальних послуг та енергоносіїв складає – 289 307,40 грн.

**По ТПКВКМБ 2111** «Первинна медична допомога населенню, що надається центрами первинної медичної (медико-санітарної) допомоги» при уточненому плані на І квартал 2022 року 906 022,00 грн. використано 464 338,73 грн., на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 370 700,18 грн., відшкодування вартості пільгових рецептів – 66 222,51 грн., інші видатки – 27 416,04,0 грн.

**По ТПКВКМБ 2100** «Стоматологічна допомога населенню» при уточненому плані на І квартал 2022 року 250 725,00 грн. використано 48 348,45 грн. на заробітну плату з нарахуваннями на неї.

Дебіторська заборгованість за загальним фондом по установах охорони здоров’я станом на 01.04.2022 року складає 144 777,27 грн.

Кредиторська заборгованість за загальним фондом по установах охорони здоров’я станом на 01.04.2022 року відсутня.

Простроченої заборгованості по виплаті заробітної плати працівникам немає.

**Соціальний захист та соціальне забезпечення (3000)**

***Загальний фонд***

***Соціальний захист та соціальне забезпечення***

По соціальному захисту та соціальному забезпеченню населення уточнені планові призначення на І квартал 2022 року складають 2 865 377,00 грн., використано 1 021 248,85 грн., що становить 35,6% виконання.

На надання пільг з оплати послуг зв’язку, інших передбачених законодавством пільг окремим категоріям громадян та компенсації за пільговий проїзд окремих категорій громадян при плані 779 380,0 грн. використано 142 692,12 грн. з них:

За ТПКВКМБ 3031 «Надання інших пільг окремим категоріям громадян відповідно до законодавства» при уточненому плані на І квартал 2022 року 16 900,0 грн. використано 12 022,12 грн (виконання становить 71,1%).

За ТПКВКМБ 3032 «Надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв’язку» при уточненому плані на І квартал 2022 року 12 480,00 грн. кошти не використовувалися.

За ТПКВКМБ 3033 «Компенсаційні виплати на пільговий проїзд автомобільним транспортом окремим категоріям громадян» використано 130 670,00 грн., при уточненому плані на І квартал 2022 року 375 000,00 грн. (виконання становить 34,9%).

За ТПКВКМБ 3035 «Компенсаційні виплати за пільговий проїзд окремих категорій громадян на залізничному транспорті» при уточненому плані на І квартал 2022 року 375 000,00 грн. кошти не використовувалися.

За ТПКВКМБ 3050 «Пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи» при уточненому плані на І квартал 2022 року 155 280,00 грн. кошти не використовувалися.

На фінансування молодіжних програм у І кварталі 2022 року при уточненому плані 30 000,0 грн. кошти не використовувалися в зв’язку з обмежувальними заходами, які запроваджені у відповідно до вимог законодавства щодо запобігання поширенню на території України гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2 та бойовими діями.

- на проведення заходів на виконання місцевих програм з питань дітей та їх соціального захисту при уточненому плані на І квартал 2022 року 5 000,0 грн. кошти не використовувались (ТПКВКМБ 3112 «Заходи державної політики з питань дітей та їх соціального захисту»).

- на проведення заходів на виконання місцевих програм з питань сім’ї при уточненому плані на І квартал 2022 року 20 000,0 грн. кошти не використовувалися. (ТПКВКМБ 3123 «Заходи державної політики з питань сім’ї»).

- на проведення заходів на виконання місцевих програм з питань молоді при уточненому плані на І квартал 2022 року 5 000,0 грн. кошти не використовувались (ТПКВКМБ 3131 «Здійснення заходів та реалізація проектів на виконання Державної цільової соціальної програми «Молодь України»).

На утримання клубу дитячої творчості за місцем проживання при уточненому плані на І квартал 2022 року 176 791,00 грн. використано 34 819,93 грн., що становить 19,7 % виконання планових призначень (ТПКВКМБ 3132 «Утримання клубів для підлітків за місцем проживання»).

При уточнені плані на І квартал 2022 року 504 000,0 грн, виконання по ТПКВКМБ 3242 «Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення» складає 92 869,87 грн, що становить 18,4 % виконання. Відповідно до комплексної програми «Турбота» Ірпінської міської територіальної громади на 2021-2025 рр. ці кошти були спрямовані на:

|  |  |
| --- | --- |
| - виплату грошових матеріальних допомог на лікування, поховання, вирішення соціально-побутових умов малозабезпечених верст населення | 82 200,0 грн. |
| - на відшкодування житлово-комунальних послуг учасникам АТО | 10 669,87 грн. |
|  |  |

При уточненому плані на І квартал 2022 року 124 000,00 грн. видатки за вказаний період по ТПКВКМБ 3160 «Надання соціальних гарантій 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» складають 92 475,16 грн. що становить 74,6  відсотки.

На утримання міського територіального центру по ТПКВКМБ 3104 при уточненому плані на І квартал 2022 року 995 906,0 грн., використано 594 938,74 грн., що становить 59,7 % виконання до планових призначень.

На фінансову підтримку громадських організацій інвалідів та ветеранів, діяльність яких має соціальну спрямованість по ТПКВКМБ 3192 при уточненому плані на І квартал 2022 року 100 020,0 грн., використано кошти в сумі 63 489,03 грн., в тому числі:

|  |  |
| --- | --- |
| - Ірпінська організація інвалідів війни, збройних сил та учасників бойових дій | 13 335,06 грн. |
| - Ірпінська міська організація ветеранів України | 13 315,08 грн. |
| - Ірпінська міська організація Української спілки Ветеранів Афганістану | 36 838,89 грн. |

*Станом на 01.04.2022 року кредиторська заборгованість по соціальному захисту та соціальному забезпеченню населення* становить 142 622,72 грн. (в.т.ч. прострочена 128 761,26 грн.):

|  |  |
| --- | --- |
|  |  |
| - Компенсаційні виплати на пільговий проїзд автомобільним транспортом (3033), *заборгованість минулих років за субвенціями з державного бюджету.* | 53 253,79 грн. |
| - Компенсаційні виплати на пільговий проїзд залізничним транспортом (3035), *заборгованість минулих років за субвенціями з державного бюджету.* | 75 507,47 грн. |
| - Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах (0160) | 13 861,46 грн. |

Простроченої заборгованості по виплаті заробітної плати працівникам немає.

За рахунок спеціального фонду при уточненому плані на 2022 рік 45 840,0 грн., використано 400,0 грн., що становить 0,9% планових річних призначень.

**Культура і мистецтво (4000)**

На утримання установ культури міста на І квартал 2022 року затверджено кошти з урахуванням внесених змін в сумі 3 772 030,0 грн., використано 1 931 847,70 грн., що становить 51,2 % виконання планових призначень.

З них, на заробітну плату з нарахуваннями використано 1 494 056,03 грн., оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 373 611,71 грн.

В складі цих видатків передбачаються кошти на утримання чотирьох бібліотек, одного музею, шести будинків культури, п’яти «народних» аматорських колективів, централізованої бухгалтерії.

Станом на 01.04.2022 року кредиторська заборгованість по установах культури 35 629,89 грн. (в т.ч. прострочена 34 435,35 грн.), з них:

|  |  |
| --- | --- |
| - Забезпечення діяльності бібліотек (4030) | 381,8 грн. |
| - Забезпечення діяльності музеїв і виставок (4040) | 249,89 грн. |
| - Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів (4060) | 24 303,66 грн. |
| - Інші заходи в галузі культури і мистецтва (4082) | 9 500,0 грн. |

Станом на 01.04.2022 року кредиторська заборгованість за спеціальним фондом по установах культури складає 15 735,54 грн. (в т.ч. прострочена 15 735,54 грн.) з них:

|  |  |
| --- | --- |
| - Забезпечення діяльності бібліотек (4030) | 2 613,65 грн. |
| - Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів (4060) | 13 121,89 грн. |

- 718 410,72 грн.

-27,1 %

Зменшення видатків в порівнянні з 1 кварталом 2021 року пояснюється введенням воєнного стану у зв'язку з військовою агресією російської федерації проти України та веденням бойових дій на території Ірпінської міської територіальної громади.

За рахунок спеціального фонду при уточненому плані на 2022 рік 9 207 002,00 грн., використано 219 819,45 грн., що становить 2,4% планових річних призначень.

**Фізична культура і спорт (5000)**

На фізичну культуру і спорт при уточненому плані асигнувань на І квартал 2022 року 2 902 938,00 грн., використано 1 864 744,23 грн., що становить 64,2 % виконання планових призначень.

В тому числі на утримання регіонального центру фізичного здоров’я населення «Спорт для всіх» використано 159 508,48 грн., на утримання та навчально-тренувальну роботу дитячо-юнацької спортивної школи – 1 440 475,19 грн., на проведення навчально-тренувальних зборів і змагань – 91 747,90 грн. На утримання та фінансову підтримку спортивних споруд було спрямовано 173 012,66 грн.

На заробітну плату з нарахуваннями використано 1 504 798,32 грн., оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 246 187,54 грн.

Простроченої заборгованості по виплаті заробітної плати працівникам немає.

Станом на 01.04.2022 року кредиторська заборгованість в установах фізичної культури та спорту по спеціальному фонду становить 1 800,0 грн. (прострочена):

|  |  |
| --- | --- |
| * Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл | 1800,0 грн. |

- 142 856,84 грн.

-7,1 %

Зменшення видатків в порівнянні з 1 кварталом 2021 року пояснюється введенням воєнного стану у зв'язку з військовою агресією російської федерації проти України та веденням бойових дій на території Ірпінської міської територіальної громади.

За рахунок спеціального фонду при уточненому плані на 2022 рік 2 102 099,00 грн., використано 189 729,61 грн., що становить 9,0 % планових річних призначень.

**Житлово-комунальне господарство (6000)**

На утримання житлово-комунального господарства на І квартал 2022 року за рахунок коштів загального фонду використано 10 080 379,45 грн., при затвердженому уточненому плані 25 711 967,00 грн. (39,2 відсотків):

По ТПКВКМБ 6030 «Організація благоустрою населених пунктів» при уточненому плані 25 711 967,0 грн. кошти використані в сумі 10 080 379,45 грн., з них:

- кошти в сумі 6 037 670,46 грн. спрямовані на виконання Програми «Благоустрою Ірпінської міської територіальної громади на 2021-2023 роки», а саме: КП УЖКГ «Ірпінь» (благоустрій міста – 4 593 563,14 грн., вуличне освітлення міста – 1 444 107,32 грн.);

- кошти в сумі 376 811,26 грн спрямовані на виконання Програми поводження з тваринами та регулювання чисельності безпритульних тварин на території Ірпінської міської територіальної громади протягом 2021-2023 років, а саме: КП «Управління благоустрою міста»;

- кошти в сумі 3 665 897,73 грн. спрямовані на виконання Програми перспективного розвитку зелених насаджень на території Ірпінської міської територіальної громади на 2022-2026 роки, а саме: КП «Управління благоустрою міста;

Станом на 01.04.2022 року кредиторська заборгованість по комунальних підприємствах становить 819 657,14 грн. (в т.ч. прострочена 2 680,0 грн.) в т.ч:

- КП «Управління благоустрою міста» - 16 495,0 грн.;

- КП «Муніципальна варта» - 37 675,14 грн.;

- КП «УЖКГ Ірпінь» - 765 487,0 грн. (в т.ч. прострочена 2 680,0 грн.).

- 7 255 362,33 грн.

-41,85%

Зменшення видатків в порівнянні з 1 кварталом 2021 року пояснюється введенням воєнного стану у зв'язку з військовою агресією російської федерації проти України та веденням бойових дій на території Ірпінської міської територіальної громади.

**Здійснення заходів із землеустрою**

За ТПКВКМБ 7130 «Здійснення заходів із землеустрою» на І квартал 2022 року передбачені видатки на виконання Програми розвитку земельних відносин, раціонального використання та охорони земель Ірпінської міської територіальної громади на 2021-2023 роки в сумі 510 000,0 грн., кошти не використовувались.

**Утримання та розвиток автомобільних доріг загального користування та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету**

За ТПКВКМБ 7461 «Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету» по загальному фонду на І квартал 2022 року передбачені видатки на виконання Програми «Розвитку дорожнього і мостового господарства та забезпечення безпеки дорожнього руху автомобільних доріг Ірпінської міської територіальної громади на 2021-2023 роки» в сумі 1 800 000,00 грн., кошти використані в сумі – 11 460,0 грн., що складає 0,6 % виконання планових призначень.

**Інша діяльність (8000)**

**Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха**

За ТПКВКМБ 8110 «Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха» в бюджеті міста на І квартал 2022 року передбачені видатки в сумі 50 000,0 грн., кошти не використовувались.

**Громадський порядок та безпека**

За ТПКВКМБ 8210 «Муніципальні формування з охорони громадського порядку» на І квартал 2022 року передбачені видатки на виконання Програми "Безпечна Ірпінська міська територіальна громада" на 2021-2024 роки в сумі 2 866 300,0 грн., кошти використані в сумі – 1 229 640,22 грн., що складає 42,9 % виконання планових призначень.

**Інша економічна діяльність**

По КФКД 50110000 «Цільові фонди, утворені Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органам місцевого самоврядування та місцевими органами виконавчої влади» фактично надійшло 389 891,51 грн., з них:

* на відновну вартість зелених насаджень – 3 546,94 грн.;
* за договорами сервітута – 381 444,57 грн.;
* інші – 4 900,0 грн.

За ТПКВКМБ 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 на 2022 рік 1 041 300,0 грн. використано 198 903,41 грн. на поточний ремонт покрівлі Ірпінської ДЮСШ по вул. Троїцька, 40 в м. Ірпінь – 198 903,41 грн.

**Спеціальний фонд (бюджет розвитку)**



* ТПКВКМБ 7321 «Будівництво освітніх установ та закладів»;
* ТПКВКМБ 7322 «Будівництво медичних установ та закладів»;
* ТПКВКМБ 4060 «Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів»;
* ТПКВКМБ 7370 «Реалізація інших заходів щодо соціально-економічного розвитку територій»;
* ТПКВКМБ 7670 «Внески до статутного капіталу суб’єктів господарювання»;

При уточненому плані асигнувань на 2022 рік – 591 135 429,0 грн. кошти за І квартал 2022 року використані у сумі – 19 018 180,31 грн., в тому числі:

**По ТПКВКМБ 4060 «Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів» використано в сумі – 171 267,67 грн:**

-Капітальний ремонт покрівлі Центрального будинку культури за адресою: м.Ірпінь, вул.Соборна, 183 – 171 267,67 грн.

**По ТПКВКМБ 7321 «Будівництво освітніх установ та закладів» використано в сумі –**

**8 948 587,71 грн:**

*Управління освіти та науки:*

- Прибудова учбових корпусів до будівлі Ірпінської СЗОШ І-ІІІ ступенів №1 по вул. Тургенівська,17 в м. Ірпінь Київської області. (Коригування) (реконструкція) – 8 948 587,71 грн.

**По ТПКВКМБ 7322 «Будівництво медичних установ та закладів» використано в сумі – 5 798 324,93 грн:**

-Нове будівництво. Прибудова (будівництво) лікувального корпусу до поліклініки по вул.Садовій, 38 в м.Ірпінь, Київської області (коригування) (в т.ч.проектування) – 5 798 324,93 грн.

**По ТПКВКМБ 7670 «Внески до статутного капіталу суб'єктів господарювання» використано в сумі – 4 100 000,0 грн:**

- Внесок до статутного капіталу шляхом перерахування капітального трансферту на розрахунковий рахунок КП «Ірпіньводоканал»: капітальний трансферт на придбання поліетиленових труб – 4 100 000,0 грн.

**Організаційна робота по виконанню бюджету**

У звітному періоді фінансовим управлінням проведена певна робота щодо виконання бюджету по доходах і видатках.

Виконані всі завдання Департаменту фінансів Київської обласної державної адміністрації.

Фінансовим управлінням проводиться контроль відповідності розпису бюджету Ірпінської міської територіальної громади встановленим бюджетним призначенням. Постійно здійснюється аналіз проведення видатків за програмно-цільовим методом.

У І кварталі 2022 року було здійснено 6 перевірок щодо правильності складання, затвердження кошторисів та планів асигнувань установами і організаціями, що фінансуються з бюджету Ірпінської міської територіальної громади, проведено 6 аналізів виконання кошторисів та планів використання коштів бюджетними установами.

Постійно здійснюється аналіз прогнозування та виконання доходної частини бюджету, проводиться робота щодо контролю за погашенням заборгованості бюджетних установ. Станом на 1-е число кожного місяця складаються оперативні дані про заборгованість бюджетних установ щодо соціальних виплат із бюджету Ірпінської міської територіальної громади та інформація про стан нарахування заробітної плати працівників бюджетної сфери.

Фінансове управління відповідно до покладених на нього завдань забезпечує захист фінансових інтересів держави та здійснює у межах своєї компетенції контроль за виконанням актів законодавства з фінансово-бюджетних питань.

|  |  |
| --- | --- |
| **Міський голова** | **Олександр МАРКУШИН** |
|  |  |
| **Начальник фінансового управління** | **Євгенія ДАНИЛЮК** |