



ЛИМАНСЬКА МІСЬКА РАДА ДОНЕЦЬКОЇ ОБЛАСТІ

Р І Ш Е Н Н Я

18.02.2022

м. Лиман

№8/21-2857

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

Керуючись абзацом першим частини п'ятої статті 28 та частиною четвертою статті 80 Бюджетного кодексу України, пунктом 23 частини першої статті 26 Закону України "Про місцеве самоврядування в Україні", міська рада

ВИРІШИЛА:

1. Затвердити звіт про виконання бюджету Лиманської міської територіальної громади за 2021 рік по доходах у сумі 475741,2 тис. грн., по видатках у сумі 467518,6 тис. грн., по фінансуванню бюджету (профіцит) у сумі 8222,6 тис. грн., у тому числі:

1.1. По загальному фонду бюджету міської територіальної громади згідно з додатком 1 (додається):

- по доходах в сумі 444287,2 тис. грн., з урахуванням субвенцій з державного бюджету місцевим бюджетам в сумі 121599,1 тис. грн., дотацій з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам – 8291,3 тис. грн. та субвенцій з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам – 9855,1 тис. грн.;

- по видатках в сумі 400341,2 тис. грн.;

- по фінансуванню бюджету (профіцит) у сумі 43946,0 тис. грн.

1.2. По спеціальному фонду бюджету міської територіальної громади згідно з додатком 2 (додається):

- по доходах у сумі 31454,0 тис. грн.;

- по видатках у сумі 67177,4 тис. грн.;

- по фінансуванню бюджету (дефіцит) у сумі 35723,4 тис. грн.

2. Фінансовому управлінню Лиманської міської ради (Пилипенко) забезпечити публікацію звіту про виконання бюджету Лиманської міської територіальної громади за 2021 рік у газеті «Зоря» та оприлюднення на офіційному веб-сайті Лиманської міської ради.

Міський голова

Олександр ЖУРАВЛІОВ

**Інформація
про виконання бюджету Лиманської міської територіальної громади
за 2021 рік**

Доходи

По результатах роботи за 2021 рік надходження до загального фонду бюджету склали 444287,2 тис.грн. або виконані на 102,7 % до планових річних призначень з урахуванням змін, без урахування офіційних трансфертів – 304541,7 тис.грн. або на 104,4 %. Планові показники за 2021 рік перевиконані на 12800,7 тис.грн. або на 4,4 %. В порівнянні до попереднього року власні надходження загального фонду збільшилися на 32049,9 тис. грн. або на 11,8 %.

Основним джерелом формування доходної частини бюджету є податок та збір на доходи фізичних осіб (77,5 %), плата за землю (8,5 %), єдиний податок з підприємницької діяльності (7,3%) та акцизний податок (3,6%).

Податку та збору на доходи фізичних осіб надійшло до бюджету 235934,9 тис.грн. або 104,7% до річних призначень з урахуванням змін. Надходження податку та збору на доходи фізичних осіб зросли в порівнянні до попереднього року на 13,0% або 27164,7 тис.грн. Бюджетоутворюючими платниками цього податку є підприємства залізничного транспорту (56,8%). В порівнянні з попереднім роком надходження від залізниці збільшилися на 19375,5 тис.грн. або 16,9%, зокрема у зв'язку з виплатою заробітної плати за другу половину грудня у грудні.

Надходження плати за землю склали 25836,1 тис. грн., або 105,0 % до річного плану з урахуванням змін та збільшилися до попереднього року на 1607,8 тис. грн. або на 6,6%.

Єдиного податку з підприємницької діяльності надійшло в сумі 22151,0 тис. грн. або 100,9 % до плану з урахуванням змін. До попереднього року надходження збільшилися на 453,3 тис. грн. або на 2,1%.

Акцизного податку надійшло 10911,6 тис.грн. або 103,6% до плану з урахуванням змін. До попереднього року надходження збільшилися на 2240,9 тис. грн. або на 25,9%.

Решту надходжень (3,2%) формують податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки (3391,3 тис.грн.), плата за розміщення тимчасово вільних коштів місцевих бюджетів (905,8 тис.грн.), плата за надання адміністративних послуг (1467,7 тис.грн), рентна плата за користування надрами (1293,5 тис. грн.), збір за спеціальне використання лісових ресурсів місцевого значення та користування земельними ділянками лісового фонду надійшло до бюджету (406,4 тис. грн.), адміністративний збір за проведення державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб – підприємців та громадських формувань, за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень, плата за скорочення термінів надання послуг у сфері державної реєстрації речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень і державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб – підприємців та громадських формувань, а також плата за надання інших платних послуг (852,2 тис.грн.), туристичний збір (501,1 тис.грн.), плата за оренду майнових комплексів та іншого майна, що у комунальній власності- 226,7 тис.грн., державне мито (143,6 тис. грн.) та інші (519,8 тис.грн.).

З державного та обласного бюджетів до загального фонду бюджету отримано 139745,5 тис.грн. офіційних трансфертів, зокрема

- для реалізації проектів в рамках Надзвичайної кредитної програми для відновлення України 3068,5 тис.грн.;
- на реалізацію програми "Спроможна школа для кращих результатів"- 589,8 тис.грн.;
- на здійснення заходів щодо підтримки територій, що зазнали негативного впливу внаслідок збройного конфлікту на сході України 668,0 тис.грн.;
- інші дотації – 8291,3 тис.грн.;
- на виплату грошової компенсації за належні для отримання жилі приміщення для внутрішньо переміщених осіб, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України і брали безпосередню участь в антитерористичній операції, забезпеченні її проведення, перебуваючи безпосередньо в районах антитерористичної операції у період її проведення, у здійсненні заходів із забезпечення національної безпеки і оборони, відсічі і стримування збройної агресії Російської Федерації у Донецькій та Луганській областях, забезпеченні їх здійснення, перебуваючи безпосередньо в районах та у період здійснення зазначених заходів, та визнані особами з інвалідністю внаслідок війни III групи відповідно до пунктів 11 - 14 частини другої статті 7 або учасниками бойових дій відповідно до пунктів 19 - 20 частини першої статті 6 Закону України "Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту", та які потребують поліпшення житлових умов – 3369,4 тис.грн.;
- на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти `Нова українська школа`-1641,5 тис.грн.;
- освітня субвенція – 117272,8 тис. грн.;
- на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції -859,5 тис.грн.;
- надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами-417,3 тис.грн.;
- інші субвенції 1655,6 тис.грн.;
- на здійснення підтримки окремих закладів та заходів у системі охорони здоров'я за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 1900,9 тис.грн.;
- на закупівлю опорними закладами охорони здоров'я послуг щодо проектування та встановлення кисневих станцій за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету -10,9 тис.грн.

Доходи спеціального фонду за 2021 рік виконані на 152,7%. При річному плані з урахуванням змін 20592,6 тис.грн. надійшло 31454,0 тис. грн., з них власні надходження бюджетних установ – 15025,6 тис.грн., субвенції з державного бюджету для реалізації проектів в рамках Надзвичайної кредитної програми для відновлення України – 15518,8 тис.грн. або 99,4% та інші субвенції з обласного бюджету у сумі 394,9 тис.грн. або 87,8% до плану. До минулого року надходження без врахування трансфертів збільшилися на 3948,7 тис.грн. або на 34,1%.

За даними головного управління ДПС у Донецькій області сума податкового боргу по податках і зборах загального та спеціального фондів до місцевого бюджету, без врахування банкрутів, станом на 01.01.2022 склала 12657,3 тис. грн. та зросла за звітний період на 2416,0 тис.грн.

	тис.грн.		
НАЗВА ПОДАТКІВ	01.01.22	01.01.21	відхилення
Загальний фонд	12619,3	10158,4	+2460,9

податок на доходи фізичних осіб	2095,4	2034,1	+61,3
акцизний податок з реалізації підакцизних товарів	11,2	6,3	+4,9
плата за землю	6488,4	5656,7	+831,7
податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки	2248,7	724,1	+1524,6
транспортний податок	25,0	25,0	0
єдиний податок з підприємницької діяльності	1640,0	1638,7	-1,3
інші	110,6	73,5	+37,1
Спеціальний фонд	38,0	82,9	-44,9
Екологічний податок	38,0	82,9	-44,9
Разом	12657,3	10241,3	+2416,0

Видатки

Видатки по загальному фонду бюджету за 2021 рік виконані в сумі 400341,2 тис.грн. або на 95,1 відсотка до річних призначень. До попереднього року видатки загального фонду бюджету збільшились на 43869,5 тис.грн. або 12,3%.

Видатки загального фонду бюджету за програмною класифікацією виконані наступним чином:

- на освіту спрямовано 237416,0 тис.грн., питома вага яких у загальному обсязі видатків складає 59,3 % та на 52067,5 тис.грн. або 28,1% більше попереднього року;
- на соціальний захист та соціальне забезпечення – 32184,0 тис.грн., питома вага яких у загальному обсязі видатків складає 8,0 % та на 5068,7 тис.грн. або 18,7% більше попереднього року;
- на охорону здоров'я – 12184,0 тис.грн., питома вага яких у загальному обсязі видатків складає 3,0 % та на 12623,7 тис.грн. або 50,9 % менше попереднього року;
- на утримання органів місцевого самоврядування – 64736,1 тис.грн., питома вага яких у загальному обсязі видатків складає 16,2% та на 7713,9 тис.грн. або 10,6% менше попереднього року;
- на культуру і мистецтво – 14878,0 тис.грн., питома вага яких у загальному обсязі видатків складає 3,7 % та на 2826,0 тис.грн. або 23,4% більше попереднього року;
- на фізичну культуру і спорт –5140,1 тис.грн., питома вага яких у загальному обсязі видатків складає 1,3 % та на 973,1 тис.грн. або 23,4% більше попереднього року;
- житлово-комунальне та дорожнє господарство – 19101,0 тис.грн., питома вага яких у загальному обсязі видатків складає 4,8 % та на 3008,7 тис.грн. або на 18,7% більше попереднього року;

- міжбюджетні трансферти -1388,8 тис.грн., питома вага яких у загальному обсязі видатків складає 0,4 % та на 486,7 тис.грн. або в 2,6 р. більше попереднього року;
 - на інші видатки – 13313,2 тис.грн., питома вага яких у загальному обсязі видатків складає 3,3 % та на 593,3 тис.грн. або 4,3% менше попереднього року.

Видатки по спеціальному фонду бюджету склали 67177,4 тис.грн. та виконані на 115,2 відсотка річних призначень. До попереднього року видатки спеціального фонду бюджету зменшились на 7279,0 тис.грн. або 9,8%.

Видатки спеціального фонду бюджету виконані наступним чином:

- будівництво та регіональний розвиток -35213,4 тис.грн., питома вага яких у загальному обсязі видатків складає 52,4 % та на 26339,9 тис.грн. або 4,0 р. більше попереднього року;
- на житлово-комунальне господарство –6268,5 тис.грн., питома вага яких у загальному обсязі видатків складає 9,3 % та на 1193,4 тис.грн. або 23,5% більше попереднього року;
- на охорону здоров'я – 724,1 тис.грн., питома вага яких у загальному обсязі видатків складає 1,1 % та на 9352,8 тис.грн. або 92,8% менше попереднього року;
- на освіту спрямовано 9327,6 тис.грн., питома вага яких у загальному обсязі видатків складає 13,9 % та на 239,5 тис.грн. або 2,6% більше попереднього року;
- на утримання органів місцевого самоврядування спрямовано 832,7 тис.грн., питома вага яких у загальному обсязі видатків складає 1,2 % та на 1730,0 тис.грн. або 67,5% менше попереднього року;
- на культуру і мистецтво – 631,8 тис.грн., питома вага яких у загальному обсязі видатків складає 0,9 % та на 657,9 тис.грн. або 51,0% менше попереднього року;
- на соціальний захист та соціальне забезпечення – 4653,9 тис.грн., питома вага яких у загальному обсязі видатків складає 6,9 % та на 99,6 тис.грн. або 2,1% менше попереднього року;
- на фізичну культуру і спорт –2651,7 тис.грн., питома вага яких у загальному обсязі видатків складає 4,0 % та на 2616,7 тис.грн. або в 7,6р. більше попереднього року;
- міжбюджетні трансферти – 1865,1 тис.грн., питома вага яких у загальному обсязі видатків складає 2,8 % та на 41,8 тис.грн. або на 2,3% більше попереднього року;

- на інші видатки – 5008,6 тис.грн., питома вага яких у загальному обсязі видатків складає 7,5 % та на 25870,0 тис.грн. або в 83,8% менше попереднього року.

Фінансування захищених та першочергових статей бюджету за 2021 рік здійснювалось згідно зареєстрованих фінансових зобов'язань в територіальному органі Державної казначейської служби розпорядниками бюджетних коштів. Фінансування заробітної плати з нарахуваннями виконано в повному обсязі у встановлені терміни.

Кредиторська заборгованість по загальному фонду бюджету станом на 01.01.2022 року складає 5935,6 тис.грн. – бюджетна заборгованість по видатках, які фінансувалися у минулих роках за рахунок субвенцій з державного бюджету на надання пільг та житлових субсидій населенню.

Кредиторська заборгованість по спеціальному фонду бюджету станом на 01.01.2022 року відсутня.

Дебіторська заборгованість станом на 01.01.2022 року по загальному фонду складає 2470,1 тис.грн., по спеціальному – 1375,0 тис.грн.

Крім того, станом на 01.01.2022 року обліковується заборгованість місцевому бюджету за наданими довгостроковими кредитами індивідуальним забудовникам житла на селі за програмою «Власний дім» у сумі 307,015 тис.грн. та заборгованість місцевого бюджету за середньостроковими позиками, отриманими за рахунок ресурсів єдиного казначейського рахунку у минулих роках у сумі 4092,7 тис.грн.

Начальник фінуправління

Тетяна ПИЛИПЕНКО

Додаток 1
до рішення міської ради
№ _____

Звіт
про виконання загального фонду бюджету Лиманської міської територіальної громади за 2021 рік

тис.грн.

Найменування	Коди бюджетної класифікації	Загальний фонд			
		Затверджено росписом на рік з урахуванням змін	Виконано станом на 01.01.2022 року	Відхилення до річних призначень	
				"+,-"	% виконання
ДОХОДИ					
Податкові надходження- всього, у т.ч.	10000000	287766,6	300448,7	12682,1	102,6
Податок та збір на доходи фізичних осіб	11010000	225237,8	235934,9	10697,1	104,7
Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів(крім рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини,заготовленої в порядку рубок головного користування)	13010200	404,2	406,4	2,2	100,5
Рентна плата за користування надрами для видобування корисних копалин загальнодержавного значення	13030100	11,3	12,2	0,9	108,0
Рентна плата за користування надрами для видобування корисних копалин місцевого значення	13030800	23,7	40,2	16,5	169,6
Рентна плата за користування надрами для видобування корисних копалин місцевого значення	13040100	1241,1	1241,1	0,0	100,0
Акцизний податок з виробленого в Україні пального	14021900	1700,1	1771,4	71,3	104,2
Акцизний податок з ввезеного на митну територію України пального	14031900	5805,0	6018,4	213,4	103,7
Акцизний збір з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів	14040000	3022,3	3121,8	99,5	103,3
Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки	18010000	3 244,7	3 391,3	146,6	104,5
Земельний податок	18010000	24602,4	25836,1	1233,7	105,0
Транспортний податок	18011000	22,8	22,8	0,0	100,0
Туристичний збір	18030000	492,4	501,1	8,7	101,8
Єдиний податок	18050000	21958,8	22151	192,2	100,9
Неподаткові надходження- всього,у т.ч.	20000000	3974,5	4093,0	118,5	103,0
Плата за розміщення тимчасово вільних коштів місцевих бюджетів	21050000	898,6	905,8	7,2	100,8
Адміністративні штрафи та інші санкції	21081100	36,9	43,8	6,9	118,7
Адміністративні штрафи та штрафні санкції за порушення законодавства у сфері виробництва та обігу алкогольних напоїв та тютюнових виробів	21081500	79,6	80,9	1,3	101,6
Плата за встановлення земельного сервітуту	21081700	85,5	88,1	2,6	103,0
Плата за ліцензії на певні види господарської діяльності та сертифікати, що видаються Радою міністрів Автономної Республіки Крим, виконавчими органами місцевих рад і місцевими органами виконавчої влади	22010200	31,8	66,1	34,3	207,9
Адміністративний збір за проведення державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб – підприємців та громадських формувань	22010300	90,7	93,6	2,9	103,2
Плата за надання інших адміністративних послуг	22012500	1439,5	1467,7	28,2	102,0
Адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень	22012600	675,5	692,5	17,0	102,5
Плата за скорочення термінів надання послуг у сфері державної реєстрації речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень і державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб- підприємців та громадських формувань, а також плата за надання інших платних послуг, пов'язаних з державною реєстрацією	22012900	6,8	6,8	0,0	100,0
Плата за оренду майнових комплексів та іншого майна,що у комунальній власності	22080400	225,0	226,7	1,7	100,8
Державне мито	22090000	130,0	143,6	13,6	110,5
Інші надходження	24060000	274,6	277,4	2,8	101,0
УСЬОГО ДОХОДІВ (без трансфертів)	90010100	291741,1	304541,7	12800,6	104,4
Офіційні трансферти -всього	40000000	140699,2	139745,5	-43300,0	86,9
Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам для реалізації проектів в рамках Надзвичайної кредитної програми для відновлення України	41031400	3123,4	3068,5	-54,9	98,2
Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію програми 'Спроможна школа для кращих результатів'	41032700	592,8	589,8	-3,0	99,5
Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам	41033900	117272,8	117272,8	0,0	100,0
Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення заходів щодо підтримки територій, що зазнали негативного впливу внаслідок збройного конфлікту на сході України	41034600	763,0	668	-95,0	87,5
Інші дотації з місцевого бюджету	41040400	8291,3	8291,3	0,0	100,0
Субвенція з місцевого бюджету на виплату грошової компенсації за належні для отримання жилі приміщення для внутрішньо переміщених осіб, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України і брали безпосередню участь в антитерористичній операції, забезпеченні її проведення, перебуваючи безпосередньо в районах антитерористичної операції у період її проведення, у здійсненні заходів із забезпечення національної безпеки і оборони, відсічі і стримування збройної агресії Російської Федерації у Донецькій та Луганській областях, забезпеченні їх здійснення, перебуваючи безпосередньо в районах та у період здійснення зазначених заходів, та визнані особами з інвалідністю внаслідок війни III групи відповідно до пунктів 11 - 14 частини другої статті 7 або учасниками бойових дій відповідно до пунктів 19 - 20 частини першої статті 6 Закону України "Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту", та які потребують поліпшення житлових умов за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету	41050600				
		3369,4	3369,4	0,0	100,0
Субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції	41051000	859,5	859,5	0,0	100,0
Субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету	41051200	417,3	417,3	0,0	100,0

Субвенція з місцевого бюджету на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету	41051400	1667,1	1641,5	-25,6	98,5
Інші субвенції з місцевого бюджету	41053900	1676,4	1655,6	-20,8	98,8
Субвенція з місцевого бюджету на здійснення підтримки окремих закладів та заходів у системі охорони здоров'я за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету	41055000	1900,9	1900,9	0,0	100,0
Субвенція з місцевого бюджету на закупівлю опорними закладами охорони здоров'я послуг щодо проектування та встановлення кисневих станцій за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету	41057400	765,3	10,9	-754,4	1,4
Усього доходів (з трансфертами)	90010300	432440,3	444287,2	11846,9	102,7
ВИДАТКИ					
Державне управління	0100.	65195,9	64736,1	-459,8	99,3
Освіта	1000	255561,7	237416	-18145,7	92,9
Охорона здоров'я	2000	13245,2	12184	-1061,2	92,0
Соціальний захист та соціальне забезпечення	3000	32498,2	32184	-314,2	99,0
Культура і мистецтво	4000	15092,8	14878	-214,8	98,6
Фізична культура і спорт	5000	5225,2	5140,1	-85,1	98,4
Житлово-комунальне господарство	6000	19158,9	19101	-57,9	99,7
Сільське, лісове, рибне господарство та мисливство	7100	33,9	33,9	0,0	100,0
Будівництво та регіональний розвиток	7300	249	249	0,0	100,0
Транспорт та транспортна інфраструктура, дорожнє господарство	7400	5278,8	5175,3	-103,5	98,0
Інші програми та заходи, пов'язані з економічною діяльністю	7600	136,3	126,7	-9,6	93,0
Захист населення і територій від надзвичайних ситуацій техногенного та природного характеру	8100	7688,6	7679,1	-9,5	99,9
Громадський порядок та безпека	8200	59,8	49,2	-10,6	82,3
Резервний фонд	8700	100		-100,0	0,0
Разом видатків (без трансфертів)	900201	419524,3	398952,4	398952,4	95,1
Міжбюджетні трансферти -всього	9000	1389,2	1388,8	-0,4	100,0
Інші субвенції з місцевого бюджету	9770	589,2	589,1	-0,1	100,0
Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів	9800	800	799,7	-0,3	100,0
Усього видатків (з трансфертами)	900203	420913,5	400341,2	-20572,3	95,1
ФІНАСУВАННЯ БЮДЖЕТУ					
Разом коштів, отриманих з усіх джерел фінансування бюджету за типом кредитора			-43946	-43946,0	
Разом коштів, отриманих з усіх джерел фінансування бюджету за типом боргового зобов'язання			-11526,8	-43946	381,3

Звіт про виконання загального фонду бюджету Лиманської міської територіальної громади за 2021 рік підготовлено фінансовим управлінням Лиманської міської ради
 Начальник фінуправління

Тетяна ПИЛИПЕНКО

Секретар міської ради

Надія ЛЯШКО