



УЖГОРОДСЬКА МІСЬКА РАДА



XXXII сесія VIII скликання

Р І Ш Е Н Н Я

28 лютого 2023 року

м. Ужгород

№ 1152

**Звіт про виконання бюджету
Ужгородської міської територіальної
громади за січень-грудень 2022 року**

Відповідно до пункту 23 частини 1 статті 26 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні» та пункту 4 статті 80 Бюджетного кодексу України

міська рада ВИРІШИЛА:

1. Затвердити звіт про виконання бюджету Ужгородської міської територіальної громади за січень-грудень 2022 року (додається).
2. Рішення оприлюднити в газеті «Ужгород» та на офіційному сайті Ужгородської міської ради.
3. Контроль за виконанням рішення покласти на постійну комісію з питань соціально-економічного розвитку, бюджету, фінансів, оподаткування, інвестиційної та регуляторної політики (В. Білонка).

Міський голова

Богдан АНДРІЇВ

ЗВІТ
про виконання бюджету Ужгородської міської територіальної громади за 2022 рік

I. Дохідна частина

(тис. грн.)

КОД	Найменування доходів згідно з бюджетною класифікацією	Загальний фонд				Спеціальний фонд				Разом			
		Затверджено на 2022 рік з урахуванням змін	Фактичні надходження за 2022 рік	Виконання		Затверджено на 2022 рік з урахуванням змін	Фактичні надходження за 2022 рік	Виконання		Затверджено на 2022 рік з урахуванням змін	Фактичні надходження за 2022 рік	Виконання	
				%	відхилення			%	відхилення			%	відхилення
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
10000000	ПОДАТКОВІ НАДХОДЖЕННЯ	1 515 629,8	1 629 460,9	107,5%	113 831,1	1 194,1	1 321,3	110,7%	127,2	1 516 823,9	1 630 782,2	107,5%	113 958,3
11000000	ПОДАТКИ НА ДОХОДИ, ПОДАТКИ НА ПРИБУТОК, ПОДАТКИ НА ЗБІЛЬШЕННЯ РИНКОВОЇ ВАРТОСТІ	1 160 672,0	1 246 272,7	107,4%	85 600,7					1 160 672,0	1 246 272,7	107,4%	85 600,7
11010000	Податок та збір на доходи фізичних осіб	1 160 563,0	1 246 163,5	107,4%	85 600,5					1 160 563,0	1 246 163,5	107,4%	85 600,5
11010100	Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати	776 923,0	820 193,0	105,6%	43 270,0					776 923,0	820 193,0	105,6%	43 270,0
11010200	Податок на доходи фізичних осіб з грошового забезпечення, грошових винагород та інших виплат, одержаних військовослужбовцями та особами рядового і начальницького складу, що сплачується податковими агентами	348 770,0	389 333,2	111,6%	40 563,2					348 770,0	389 333,2	111,6%	40 563,2
11010400	Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата	18 870,0	20 039,3	106,2%	1 169,3					18 870,0	20 039,3	106,2%	1 169,3
11010500	Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування	16 000,0	16 597,9	103,7%	597,9					16 000,0	16 597,9	103,7%	597,9
11020000	ПОДАТОК НА ПРИБУТОК ПІДПРИЄМСТВ	109,0	109,2	100,2%	0,2					109,0	109,2	100,2%	0,2
11020200	Податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності	109,0	109,2	100,2%	0,2					109,0	109,2	100,2%	0,2
13000000	РЕНТНА ПЛАТА ТА ПЛАТА ЗА ВИКОРИСТАННЯ ІНШИХ ПРИРОДНИХ РЕСУРСІВ	24,5	29,6	120,8%	5,1					24,5	29,6	120,8%	5,1
13010000	Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів	23,0	25,1	109,1%	2,1					23,0	25,1	109,1%	2,1

КОД	Найменування доходів згідно з бюджетною класифікацією	Загальний фонд				Спеціальний фонд				Разом			
		Затверджено на 2022 рік з урахуванням змін	Фактичні надходження за 2022 рік	Виконання		Затверджено на 2022 рік з урахуванням змін	Фактичні надходження за 2022 рік	Виконання		Затверджено на 2022 рік з урахуванням змін	Фактичні надходження за 2022 рік	Виконання	
				%	відхилення			%	відхилення			%	відхилення
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
13010200	Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів (крім рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування)	23,0	25,1	109,1%	2,1					23,0	25,1	109,1%	2,1
13030000	Рентна плата за користування надрами	1,5	1,8	120,0%	0,3					1,5	1,8	120,0%	0,3
13030100	Рентна плата за користування надрами для видобування інших корисних копалин загальнодержавного значення	1,5	1,8	120,0%	0,3					1,5	1,8	120,0%	0,3
13040000	Рентна плата за користування надрами місцевого значення		2,7		2,7						2,7		2,7
13040200	Рентна плата за користування надрами в цілях, не пов'язаних з видобуванням корисних копалин		2,7		2,7						2,7		2,7
14000000	ВНУТРІШНІ ПОДАТКИ НА ТОВАРИ ТА ПОСЛУГИ	76 203,0	80 497,9	105,6%	4 294,9					76 203,0	80 497,9	105,6%	4 294,9
14020000	Акцизний податок з вироблених в Україні підакцизних товарів (продукції)	764,0	1 669,3	218,5%	905,3					764,0	1 669,3	218,5%	905,3
14021900	Пальне	764,0	1 669,3	218,5%	905,3					764,0	1 669,3	218,5%	905,3
14030000	Акцизний податок з ввезених на митну територію України підакцизних товарів (продукції)	9 179,0	10 782,1	117,5%	1 603,1					9 179,0	10 782,1	117,5%	1 603,1
14031900	Пальне	9 179,0	10 782,1	117,5%	1 603,1					9 179,0	10 782,1	117,5%	1 603,1
14040000	Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів	66 260,0	68 046,5	102,7%	1 786,5					66 260,0	68 046,5	102,7%	1 786,5
14040100	Акцизний податок з реалізації виробниками та/або імпортерами, у тому числі в роздрібній торгівлі тютюнових виробів, тютюну та промислових замінників тютюну, рідин, що використовуються в електронних сигаретах, що оподатковується згідно з підпунктом 213.1.14 пункту 213.1 статті 213 Податкового кодексу України	20 040,0	20 949,9	104,5%	909,9					20 040,0	20 949,9	104,5%	909,9

КОД	Найменування доходів згідно з бюджетною класифікацією	Загальний фонд				Спеціальний фонд				Разом			
		Затверджено на 2022 рік з урахуванням змін	Фактичні надходження за 2022 рік	Виконання		Затверджено на 2022 рік з урахуванням змін	Фактичні надходження за 2022 рік	Виконання		Затверджено на 2022 рік з урахуванням змін	Фактичні надходження за 2022 рік	Виконання	
				%	відхилення			%	відхилення			%	відхилення
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
14040200	Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів (крім тих, що оподатковуються згідно з підпунктом 213.1.14 пункту 213.1 статті 213 Податкового кодексу України)	46 220,0	47 096,6	101,9%	876,6					46 220,0	47 096,6	101,9%	876,6
16000000	Окремі податки і збори, що зараховуються до місцевих бюджетів		0,1		0,1						0,1		0,1
16010000	Місцеві податки і збори, нараховані до 1 січня 2011 року		0,1		0,1						0,1		0,1
16012200	Місцеві податки, нараховані до 1 січня 2011 року		0,1		0,1						0,1		0,1
18000000	МІСЦЕВІ ПОДАТКИ	278 730,3	302 660,5	108,6%	23 930,2					278 730,3	302 660,5	108,6%	23 930,2
18010000	Податок на майно	89 040,3	98 672,6	110,8%	9 632,3					89 040,3	98 672,6	110,8%	9 632,3
18010100	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості	600,3	642,3	107,0%	42,0					600,3	642,3	107,0%	42,0
18010200	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості	2 260,0	3 773,9	167,0%	1 513,9					2 260,0	3 773,9	167,0%	1 513,9
18010300	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості	3 400,0	5 750,8	169,1%	2 350,8					3 400,0	5 750,8	169,1%	2 350,8
18010400	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості	23 700,0	24 518,1	103,5%	818,1					23 700,0	24 518,1	103,5%	818,1
18010500	Земельний податок з юридичних осіб	32 250,0	32 591,4	101,1%	341,4					32 250,0	32 591,4	101,1%	341,4
18010600	Орендна плата з юридичних осіб	22 350,0	23 875,8	106,8%	1 525,8					22 350,0	23 875,8	106,8%	1 525,8
18010700	Земельний податок з фізичних осіб	1 350,0	3 183,6	235,8%	1 833,6					1 350,0	3 183,6	235,8%	1 833,6
18010900	Орендна плата з фізичних осіб	3 040,0	4 186,0	137,7%	1 146,0					3 040,0	4 186,0	137,7%	1 146,0
18011000	Транспортний податок з фізичних осіб	2,0	2,9	147,2%	0,9					2,0	2,9	147,2%	0,9
18011100	Транспортний податок з юридичних осіб	88,0	147,9	168,1%	59,9					88,0	147,9	168,1%	59,9
18030000	Туристичний збір	2 020,0	2 531,9	125,3%	511,9					2 020,0	2 531,9	125,3%	511,9
18030100	Туристичний збір, сплачений юридичними особами	1 690,0	1 834,7	108,6%	144,7					1 690,0	1 834,7	108,6%	144,7

КОД	Найменування доходів згідно з бюджетною класифікацією	Загальний фонд				Спеціальний фонд				Разом			
		Затверджено на 2022 рік з урахуванням змін	Фактичні надходження за 2022 рік	Виконання		Затверджено на 2022 рік з урахуванням змін	Фактичні надходження за 2022 рік	Виконання		Затверджено на 2022 рік з урахуванням змін	Фактичні надходження за 2022 рік	Виконання	
				%	відхилення			%	відхилення			%	відхилення
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
18030200	Туристичний збір, сплачений фізичними особами	330,0	697,2	211,3%	367,2					330,0	697,2	211,3%	367,2
18050000	Єдиний податок	187 670,0	201 456,1	107,3%	13 786,1					187 670,0	201 456,1	107,3%	13 786,1
18050300	Єдиний податок з юридичних осіб	33 700,0	37 067,4	110,0%	3 367,4					33 700,0	37 067,4	110,0%	3 367,4
18050400	Єдиний податок з фізичних осіб	153 970,0	164 387,1	106,8%	10 417,1					153 970,0	164 387,1	106,8%	10 417,1
18050500	Єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків		1,5		1,5						1,5		1,5
19000000	Інші податки та збори					1 194,1	1 321,3	110,7%	127,2	1 194,1	1 321,3	110,7%	127,2
19010000	Екологічний податок					1 194,1	1 353,0	113,3%	158,9	1 194,1	1 353,0	113,3%	158,9
19010100	Надходження від викидів забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами забруднення					114,1	107,9	94,6%	-6,2	114,1	107,9	94,6%	-6,2
19010200	Надходження від скидів забруднюючих речовин безпосередньо у водні об'єкти					995,0	1 196,1	120,2%	201,1	995,0	1 196,1	120,2%	201,1
19010300	Надходження від розміщення відходів у спеціально відведених для цього місцях чи на об'єктах, крім розміщення окремих видів відходів як вторинної сировини					85,0	49,0	57,6%	-36,0	85,0	49,0	57,6%	-36,0
19050000	Збір за забруднення навколишнього природного середовища						-31,7		-31,7		-31,7		-31,7
19050200	Інші збори за забруднення навколишнього природного середовища до Фонду охорони навколишнього природного середовища						-31,7		-31,7		-31,7		-31,7
20000000	НЕПОДАТКОВІ НАДХОДЖЕННЯ	39 649,3	42 006,9	105,9%	2 357,7	47 043,2	56 193,7	119,5%	9 150,5	86 692,5	98 200,7	113,3%	11 508,2
21000000	ДОХОДИ ВІД ВЛАСНОСТІ ТА ПІДПРИЄМНИЦЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ	6 442,1	7 567,6	117,5%	1 125,5					6 442,1	7 567,6	117,5%	1 125,5
21010000	Частина чистого прибутку (доходу) державних або комунальних унітарних підприємств та їх об'єднань, що вилучається до відповідного бюджету, та дивіденди (дохід), нараховані на акції (частки, паї) господарських товариств, у статутних капіталах яких є державна або комунальна власність	15,0	24,1	160,4%	9,1					15,0	24,1	160,4%	9,1

КОД	Найменування доходів згідно з бюджетною класифікацією	Загальний фонд				Спеціальний фонд				Разом			
		Затверджено на 2022 рік з урахуванням змін	Фактичні надходження за 2022 рік	Виконання		Затверджено на 2022 рік з урахуванням змін	Фактичні надходження за 2022 рік	Виконання		Затверджено на 2022 рік з урахуванням змін	Фактичні надходження за 2022 рік	Виконання	
				%	відхилення			%	відхилення			%	відхилення
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
21010300	Частина чистого прибутку (доходу) комунальних унітарних підприємств та їх об'єднань, що вилучається до відповідного місцевого бюджету	15,0	24,1	160,4%	9,1					15,0	24,1	160,4%	9,1
21080000	Інші надходження	6 427,1	7 543,5	117,4%	1 116,4					6 427,1	7 543,5	117,4%	1 116,4
21081100	Адміністративні штрафи та інші санкції	5 984,0	6 994,7	116,9%	1 010,7					5 984,0	6 994,7	116,9%	1 010,7
21081500	Адміністративні штрафи та штрафні санкції за порушення законодавства у сфері виробництва та обігу алкогольних напоїв та тютюнових виробів	443,0	548,6	123,8%	105,6					443,0	548,6	123,8%	105,6
21081700	Плата за встановлення земельного сервітуту	0,1	0,2	158,7%	0,1					0,1	0,2	158,7%	0,1
22000000	АДМІНІСТРАТИВНІ ЗБОРИ ТА ПЛАТЕЖІ, ДОХОДИ ВІД НЕКОМЕРЦІЙНОЇ ГОСПОДАРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ	28 148,4	29 317,2	104,2%	1 168,8					28 148,4	29 317,2	104,2%	1 168,8
22010000	Плата за надання адміністративних послуг	21 500,4	21 894,5	101,8%	394,1					21 500,4	21 894,5	101,8%	394,1
22010300	Адміністративний збір за проведення державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань	311,0	320,0	102,9%	9,0					311,0	320,0	102,9%	9,0
22012500	Плата за надання інших адміністративних послуг	20 900,0	21 215,6	101,5%	315,6					20 900,0	21 215,6	101,5%	315,6
22012600	Адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень	257,0	312,7	121,7%	55,7					257,0	312,7	121,7%	55,7
22012900	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 такою державною реєстрацією	32,4	46,1	142,4%	13,7					32,4	46,1	142,4%	13,7
22080000	Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим державним майном	6 257,0	6 982,6	111,6%	725,6					6 257,0	6 982,6	111,6%	725,6

КОД	Найменування доходів згідно з бюджетною класифікацією	Загальний фонд				Спеціальний фонд				Разом			
		Затверджено на 2022 рік з урахуванням змін	Фактичні надходження за 2022 рік	Виконання		Затверджено на 2022 рік з урахуванням змін	Фактичні надходження за 2022 рік	Виконання		Затверджено на 2022 рік з урахуванням змін	Фактичні надходження за 2022 рік	Виконання	
				%	відхилення			%	відхилення			%	відхилення
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
22080400	Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності	6 257,0	6 982,6	111,6%	725,6					6 257,0	6 982,6	111,6%	725,6
22090000	Державне мито	391,0	440,1	112,6%	49,1					391,0	440,1	112,6%	49,1
22090100	Державне мито, що сплачується за місцем розгляду та оформлення документів, у тому числі за оформлення документів на спадщину і дарування	321,0	369,1	115,0%	48,1					321,0	369,1	115,0%	48,1
22090400	Державне мито, пов'язане з видачею та оформленням закордонних паспортів (пасвідок) та паспортів громадян України	70,0	71,0	101,5%	1,0					70,0	71,0	101,5%	1,0
24000000	ІНШІ НЕПОДАТКОВІ НАДХОДЖЕННЯ	5 058,8	5 122,2	101,3%	63,5	120,2	152,2	126,6%	32,0	5 179,0	5 274,5	101,8%	95,5
24060000	Інші надходження	5 058,8	5 122,2	101,3%	63,5		29,7		29,7	5 058,8	5 152,0	101,8%	93,2
24060300	Інші надходження	2 990,2	3 024,9	101,2%	34,8					2 990,2	3 024,9	101,2%	34,8
24061600	Інші надходження до фондів охорони навколишнього природного середовища						29,7		29,7		29,7		29,7
24062000	Кошти, отримані від учасника - переможця процедури закупівлі під час укладання договору про закупівлю як забезпечення виконання цього договору, які не підлягають поверненню учаснику - переможцю	17,5	19,3	110,3%	1,8					17,5	19,3	110,3%	1,8
24062200	Кошти за шкоду, що заподіяна на земельних ділянках державної та комунальної власності, які не надані у користування та не передані у власність, внаслідок їх самовільного зайняття, використання не за цільовим призначенням, зняття ґрунтового покриву (родючого шару ґрунту) без спеціального дозволу	2 051,1	2 078,0	101,3%	26,9					2 051,1	2 078,0	101,3%	26,9
24110000	Доходи від операцій з кредитування та надання гарантій					4,0	6,3	157,7%	2,3	4,0	6,3	157,7%	2,3
24110900	Відсотки за користування довгостроковим кредитом, що надається з місцевих бюджетів молодим сім'ям та одиноким молодим громадянам на будівництво (реконструкцію) та придбання житла					4,0	6,3	157,7%	2,3	4,0	6,3	157,7%	2,3

КОД	Найменування доходів згідно з бюджетною класифікацією	Загальний фонд				Спеціальний фонд				Разом			
		Затверджено на 2022 рік з урахуванням змін	Фактичні надходження за 2022 рік	Виконання		Затверджено на 2022 рік з урахуванням змін	Фактичні надходження за 2022 рік	Виконання		Затверджено на 2022 рік з урахуванням змін	Фактичні надходження за 2022 рік	Виконання	
				%	відхилення			%	відхилення			%	відхилення
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
24170000	Надходження коштів пайової участі у розвитку інфраструктури населеного пункту					116,2	116,2	100,0%	0,0	116,2	116,2	100,0%	0,0
25000000	ВЛАСНІ НАДХОДЖЕННЯ БЮДЖЕТНИХ УСТАНОВ					46 923,0	56 041,6	119,4%	9 118,6	46 923,0	56 041,6	119,4%	9 118,6
25010000	Надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством					46 623,0	26 846,0	57,6%	-19 777,0	46 623,0	26 846,0	57,6%	-19 777,0
25010100	Плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю					43 440,0	24 361,1	56,1%	-19 078,9	43 440,0	24 361,1	56,1%	-19 078,9
25010200	Надходження бюджетних установ від додаткової (господарської) діяльності					1 814,2	1 313,2	72,4%	-501,0	1 814,2	1 313,2	72,4%	-501,0
25010300	Плата за оренду майна бюджетних установ					1 368,8	1 150,2	84,0%	-218,6	1 368,8	1 150,2	84,0%	-218,6
25010400	Надходження бюджетних установ від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна)						21,4		21,4		21,4		21,4
25020000	Інші джерела власних надходжень бюджетних установ					300,0	29 195,6	9731,9%	28 895,6	300,0	29 195,6	9731,9%	28 895,6
25020100	Благодійні внески, гранти та дарунки кошти, що отримують бюджетні установи від підприємств, організацій, фізичних осіб та від інших бюджетних установ для виконання цільових заходів, у тому числі заходів з відчуження для суспільних потреб земельних ділянок та розміщених на них інших об'єктів нерухомого майна, що перебувають у приватній власності фізичних або юридичних осіб					300,0	28 006,1	9335,4%	27 706,1	300,0	28 006,1	9335,4%	27 706,1
25020200							1 189,5		1 189,5		1 189,5		1 189,5
30000000	ДОХОДИ ВІД ОПЕРАЦІЙ З КАПІТАЛОМ	1,0	4,6	460,0%	3,6	15 899,5	36 529,2	229,8%	20 629,7	15 900,5	36 533,8	229,8%	20 633,3
31000000	Надходження від продажу основного капіталу	1,0	4,6	460,0%	3,6	2 566,3	2 861,8	111,5%	295,6	2 567,3	2 866,4	111,7%	299,2
31010200	Кошти від реалізації безхазяйного майна, знахідок, спадкового майна, майна, одержаного територіальною громадою в порядку спадкування чи дарування, а також валютні цінності і грошові кошти, власники яких невідомі	1,0	4,6	460,0%	3,6					1,0	4,6	460,0%	3,6

КОД	Найменування доходів згідно з бюджетною класифікацією	Загальний фонд				Спеціальний фонд				Разом			
		Затверджено на 2022 рік з урахуванням змін	Фактичні надходження за 2022 рік	Виконання		Затверджено на 2022 рік з урахуванням змін	Фактичні надходження за 2022 рік	Виконання		Затверджено на 2022 рік з урахуванням змін	Фактичні надходження за 2022 рік	Виконання	
				%	відхилення			%	відхилення			%	відхилення
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
31030000	Кошти від відчуження майна, що належить Автономній Республіці Крим та майна, що перебуває в комунальній власності					2 566,3	2 861,8	111,5%	295,6	2 566,3	2 861,8	111,5%	295,6
33000000	Кошти від продажу землі і нематеріальних активів					13 333,3	33 667,3	252,5%	20 334,1	13 333,3	33 667,3	252,5%	20 334,1
33010000	Кошти від продажу землі					13 333,3	33 667,3	252,5%	20 334,1	13 333,3	33 667,3	252,5%	20 334,1
33010100	Кошти від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення, що перебувають у державній або комунальній власності, та земельних ділянок, які знаходяться на території Автономної Республіки Крим					13 333,3	33 667,3	252,5%	20 334,1	13 333,3	33 667,3	252,5%	20 334,1
50000000	ЦІЛЬОВІ ФОНДИ					632,0	1 103,9	174,7%	471,9	632,0	1 103,9	174,7%	471,9
50110000	Цільові фонди, утворені Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування та місцевими органами виконавчої влади					632,0	1 103,9	174,7%	471,9	632,0	1 103,9	174,7%	471,9
	Всього доходів без урахування міжбюджетних трансфертів	1 555 280,1	1 671 472,3	107,5%	116 192,2	64 768,8	95 148,3	146,9%	30 379,5	1 620 048,9	1 766 620,6	109,0%	146 571,7
40000000	Офіційні трансферти	282 432,9	282 382,2	100,0%	-50,8					282 432,9	282 382,2	100,0%	-50,8
41000000	Від органів державного управління	282 432,9	282 382,2	100,0%	-50,8					282 432,9	282 382,2	100,0%	-50,8
41030000	Субвенції	271 760,6	271 760,6	100,0%	0,0					271 760,6	271 760,6	100,0%	0,0
41033900	Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам	271 760,6	271 760,6	100,0%	0,0					271 760,6	271 760,6	100,0%	0,0
41040000	Дотації з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам	7 124,9	7 124,9	100,0%	0,0					7 124,9	7 124,9	100,0%	0,0
41040400	Інші дотації з місцевого бюджету	7 124,9	7 124,9	100,0%	0,0					7 124,9	7 124,9	100,0%	0,0
41050000	Субвенції з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам	3 547,4	3 496,6	98,6%	-50,8					3 547,4	3 496,6	98,6%	-50,8
41051000	Субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції	1 903,6	1 903,6	100,0%	0,0					1 903,6	1 903,6	100,0%	0,0
41051200	Субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету	1 181,8	1 181,8	100,0%	0,0					1 181,8	1 181,8	100,0%	0,0
41053900	Інші субвенції з місцевого бюджету	462,0	411,2	89,0%	-50,8					462,0	411,2	89,0%	-50,8
	Разом	1 837 713,0	1 953 854,5	106,3%	116 141,5	64 768,8	95 148,3	146,9%	30 379,5	1 902 481,8	2 049 002,8	107,7%	146 521,0

II. Видаткова частина

тис.грн.

Найменування	Код бюджетної класифікації	Загальний фонд					Спеціальний фонд						Разом по фондах				
		затверджено розписом на звітний період з урахуванням змін	виконано за січень-грудень 2022 року	% виконання звітної дати до уточненого плану на рік	виконано за січень-грудень 2021 року	Відхилення виконання 2022 до 2021 р.	затверджено розписом на звітний період з урахуванням змін	кошторисні призначення на звітний період з урахуванням змін	виконано за січень-грудень 2022 року	% виконання звітної дати до кошторисних призначень на звітний період з урахуванням змін	виконано за січень-грудень 2021 року	Відхилення виконання 2022 до 2021 р.	затверджено розписом на звітний рік з урахуванням змін (спецфонд - кошторисні призначення)	виконано за січень-грудень 2022 року	% виконання звітної дати до уточненого плану на рік	виконано за січень-грудень 2021 року	Відхилення виконання 2022 до 2021 р.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Державне управління	0100	160 237,5	156 085,9	97,4	162 594,2	-6 508,3	5 133,0	10 852,6	10 722,1	98,8	7 656,2	3 065,9	171 090,0	166 808,0	97,5	170 250,4	-3 442,4
Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у місті ради (у разі її створення), міської, селищної, сільської рад	0150	4 183,9	3 641,0	87,0	3 379,2	261,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	4 183,9	3 641,0	87,0	3 379,2	261,8
Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, об'єднаних територіальних громадах	0160	153 290,9	150 943,9	98,5	157 352,1	-6 408,2	5 033,0	3 946,6	3 916,2	99,2	5 603,2	-1 687,0	157 237,5	154 860,2	98,5	162 955,3	-8 095,2
Інша діяльність у сфері державного управління	0180	2 762,7	1 501,0	54,3	1 862,9	-361,9	100,0	6 905,9	6 805,8	0,0	2 053,0	4 752,8	9 668,6	8 306,8	85,9	3 915,9	4 390,9
Освіта	1000	938 167,1	916 004,7	97,6	815 815,6	100 189,1	50 798,5	45 156,8	33 977,8	75,2	66 103,6	-32 125,8	983 323,9	949 982,5	96,6	877 478,6	72 503,9
Надання дошкільної освіти	1010	250 413,6	243 087,7	97,1	223 170,5	19 917,2	24 492,0	18 940,6	15 958,5	84,3	17 635,9	-1 677,4	269 354,2	259 046,1	96,2	240 806,4	18 239,7
Надання середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету	1020	282 476,0	269 785,9	95,5	214 569,1	55 216,8	18 626,3	19 678,5	13 707,5	69,7	35 989,5	-22 282,0	302 154,5	283 493,4	93,8	250 558,6	32 934,8
Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти	1021	282 476,0	269 785,9	95,5	214 569,1	55 216,8	18 626,3	19 678,5	13 707,5	69,7	35 989,5	-22 282,0	302 154,5	283 493,4	93,8	250 558,6	32 934,8
Надання середньої освіти за рахунок освітньої субвенції	1030	268 844,3	268 816,4	100,0	263 690,4	5 126,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	268 844,3	268 816,4	100,0	263 690,4	5 126,0
Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти	1031	268 844,3	268 816,4	100,0	263 690,4	5 126,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	268 844,3	268 816,4	100,0	263 690,4	5 126,0
Надання загальної середньої освіти за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішення Кабінету Міністрів України у попередньому бюджетному періоді	1040	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	34,3	-34,3	0,0	0,0	0,0	34,3	-34,3
Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти	1041	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	34,3	-34,3	0,0	0,0	0,0	34,3	-34,3
Надання загальної середньої освіти за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією (крім залишку коштів, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень Кабінету Міністрів України у попередньому бюджетному періоді, а також коштів, необхідних для забезпечення безпечного навчального процесу у закладах загальної середньої освіти)	1060	210,5	210,5	100,0	985,4	-774,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	210,5	210,5	100,0	985,4	-774,9
Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти	1061	210,5	210,5	100,0	668,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	210,5	210,5	100,0	668,2	-457,7
Надання загальної середньої освіти спеціалізованими закладами загальної середньої освіти	1063	0,0	0,0	0,0	317,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	317,2	-317,2
Надання спеціальної освіти містечкескими школами	1080	51 112,2	50 288,6	98,4	43 536,8	6 751,8	1 862,0	1 862,0	982,2	52,7	3 278,4	-2 296,2	52 974,2	51 270,8	96,8	46 815,2	4 455,6
Підготовка кадрів закладами професійної (професійно-технічної) освіти та іншими закладами освіти	1090	64 914,7	64 700,3	99,7	54 539,4	10 160,9	5 517,8	4 360,2	3 305,2	75,8	3 347,5	-42,3	69 274,9	68 005,5	98,2	57 886,9	10 118,6
Підготовка кадрів закладами професійної (професійно-технічної) освіти та іншими закладами освіти за рахунок коштів місцевого бюджету	1091	61 492,6	61 281,4	99,7	50 826,9	10 454,5	5 517,8	4 360,2	3 305,2	75,8	3 347,5	-42,3	65 852,8	64 586,6	98,1	54 174,4	10 412,2
Підготовка кадрів закладами професійної (професійно-технічної) освіти та іншими закладами освіти за рахунок освітньої субвенції	1092	3 422,1	3 419,0	99,9	3 712,5	-293,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	3 422,1	3 419,0	99,9	3 712,5	-293,5
Методичне забезпечення діяльності закладів освіти	1130	3 205,6	3 202,5	99,9	3 183,2	19,3	0,0	0,0	0,0	0,0	142,7	-142,7	3 205,6	3 202,5	99,9	3 325,9	-123,4
Інші програми, заклади та заходи у сфері освіти	1140	10 185,6	10 059,1	98,8	6 149,2	3 909,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,2	-0,2	10 185,6	10 059,1	98,8	6 149,4	3 909,7
Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти	1141	7 419,8	7 367,3	99,3	5 989,9	1 377,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,2	-0,2	7 419,8	7 367,3	99,3	5 990,1	1 377,2

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Інші програми та заходи у сфері освіти	1142	2 765,8	2 691,8	97,3	159,3	2 532,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2 765,8	2 691,8	97,3	159,3	2 532,5
Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів	1150	2 674,5	2 663,3	99,6	2 232,0	431,3	0,0	15,0	15,0	0,0	0,0	15,0	2 689,5	2 678,3	99,6	2 232,0	446,3
Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок коштів місцевого бюджету	1151	1 276,7	1 265,5	99,1	637,4	628,1	0,0	15,0	15,0	0,0	0,0	15,0	1 291,7	1 280,5	99,1	637,4	643,1
Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок освітньої субвенції	1152	1 397,8	1 397,8	100,0	1 594,6	-196,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1 397,8	1 397,8	100,0	1 594,6	-196,8
Забезпечення діяльності центрів професійного розвитку педагогічних працівників	1160	2 692,1	2 417,5	89,8	1 998,0	419,5	0,0	0,0	0,0	0,0	172,8	-172,8	2 692,1	2 417,5	89,8	2 170,8	246,7
Виконання заходів в рамках реалізації програми "Спроможна школа для кращих результатів"	1170	0,0	0,0	#####	161,8	-161,8	0,0	0,0	0,0	0,0	1 153,5	-1 153,5	0,0	0,0		1 315,3	-1 315,3
Стефанівське заходів, що реалізуються за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію програми "Спроможна школа для кращих результатів"	1171	0,0	0,0	#####	48,5	-48,5	0,0	0,0	0,0	0,0	346,1	-346,1	0,0	0,0		394,6	-394,6
Виконання заходів в рамках реалізації програми "Спроможна школа для кращих результатів" за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам	1172	0,0	0,0	#####	113,3	-113,3	0,0	0,0	0,0	0,0	807,4	-807,4	0,0	0,0		920,7	-920,7
Виконання заходів, спрямованих на забезпечення якості, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа»	1180	0,0	0,0	0,0	925,3	-925,3	0,0	0,0	0,0	0,0	3 515,3	-3 515,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Стефанівське заходів, що реалізуються за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення якості, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа"	1181	0,0	0,0	0,0	277,6	-277,6	0,0	0,0	0,0	0,0	1 054,6	-1 054,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Виконання заходів, спрямованих на забезпечення якості, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам	1182	0,0	0,0	0,0	647,7	-647,7	0,0	0,0	0,0	0,0	2 460,7	-2 460,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Надання освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами	1200	881,4	518,6	58,8	502,7	15,9	300,4	300,4	9,4	3,1	364,6	-355,2	1 181,8	527,9	44,7	867,3	-339,4
Надання освіти за рахунок залишку коштів за субвенцією з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами	1210	556,6	254,4	45,7	171,8	82,6	0,0	0,0	0,0	0,0	468,9	-468,9	556,6	254,4	45,7	640,7	-386,3
Охорона здоров'я	2000	94 634,9	90 493,4	95,6	63 228,6	27 264,8	31 215,6	31 215,6	6 065,3	19,4	5 368,6	696,7	125 850,5	96 558,7	76,7	68 597,2	27 961,5
Багатопрофільна стаціонарна медична допомога населенню	2010	41 286,0	38 947,4	94,3	21 246,3	17 701,1	24 423,9	24 423,9	5 101,3	20,9	5 168,4	-67,1	65 709,9	44 048,7	67,0	26 414,7	17 634,0
Лікарсько-акушерська допомога вагітним, породіллям та новонародженим	2030	12 406,6	10 920,1	88,0	4 952,9	5 967,2	4 700,0	4 700,0	0,0	0,0	56,8	-56,8	17 106,6	10 920,1	63,8	5 009,7	5 910,4
Амбулаторно-поліклінічна допомога населенню, крім первинної медичної допомоги	2080	10 200,0	10 174,2	99,7	1 889,9	8 284,3	833,2	833,2	69,0	0,0	0,0	69,0	11 033,2	10 243,2	92,8	1 889,9	8 353,3
Первинна медична допомога населенню	2110	2 899,4	2 828,4	97,6	3 104,6	-276,2	800,0	800,0	640,0	0,0	0,0	640,0	3 699,4	3 468,4	93,8	3 104,6	363,8
Первинна медична допомога населенню, що надається центрами первинної медичної (медико-санітарної) допомоги	2111	2 899,4	2 828,4	97,6	3 104,6	-276,2	800,0	800,0	640,0	0,0	0,0	640,0	3 699,4	3 468,4	93,8	3 104,6	363,8
Програми і централізовані заходи у галузі охорони здоров'я	2140	10 014,0	9 934,5	99,2	15 989,2	-6 054,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	10 014,0	9 934,5	99,2	15 989,2	-6 054,7
Програми і централізовані заходи боротьби з туберкульозом	2142	1 500,0	1 475,5	98,4	1 228,6	246,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1 500,0	1 475,5	98,4	1 228,6	246,9
Централізовані заходи з лікування хворих на цукровий та нецукровий діабет	2144	5 214,0	5 209,7	99,9	9 862,9	-4 653,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	5 214,0	5 209,7	99,9	9 862,9	-4 653,2
Централізовані заходи з лікування онкологічних хворих	2145	3 300,0	3 249,2	98,5	4 897,7	-1 648,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	3 300,0	3 249,2	98,5	4 897,7	-1 648,5
Інші програми, заклади та заходи у сфері охорони здоров'я	2150	17 828,9	17 688,8	99,2	16 045,7	1 643,1	458,5	458,5	255,0	0,0	143,4	111,6	18 287,4	17 943,8	98,1	16 189,1	1 754,7
Інші програми та заходи у сфері охорони здоров'я	2152	17 828,9	17 688,8	99,2	16 045,7	1 643,1	458,5	458,5	255,0	0,0	143,4	111,6	18 287,4	17 943,8	98,1	16 189,1	1 754,7
Соціальний захист та соціальне забезпечення	3000	93 135,4	91 789,4	98,6	49 129,0	42 660,4	19 814,6	21 410,6	16 459,7	76,9	4 618,3	11 841,4	114 546,0	108 249,0	94,5	53 747,3	54 501,7
Надання пільг з оплати послуг зв'язку, інших передбачених законодавством пільг окремим категоріям громадян та компенсації за пільговий проїзд окремим категоріям громадян	3030	45 060,0	45 035,0	99,9	20 110,5	24 924,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	45 060,0	45 035,0	99,9	20 110,5	24 924,5
Надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку	3032	60,0	35,0	58,4	110,5	-75,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	60,0	35,0	58,4	110,5	-75,5

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Компенсаційні виплати на пільговий проїзд автомобільним транспортом окремим категоріям громадян	3033	45 000,0	45 000,0	100,0	20 000,0	25 000,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	45 000,0	45 000,0	100,0	20 000,0	25 000,0
Надання соціальних та реабілітаційних послуг громадянам похилого віку, особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю в установах соціального обслуговування	3100	19 665,0	19 383,1	98,6	18 376,8	1 006,3	1 310,0	2 834,2	1 633,8	57,6	1 242,7	391,1	22 499,2	21 016,9	93,4	19 619,5	1 397,4
Забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю	3104	19 665,0	19 383,1	98,6	18 376,8	1 006,3	1 310,0	2 834,2	1 633,8	57,6	1 242,7	391,1	22 499,2	21 016,9	93,4	19 619,5	1 397,4
Здійснення соціальної роботи з вразливими категоріями населення	3120	4 746,5	4 633,1	97,6	2 412,5	2 220,6	0,0	71,7	71,7	0,0	254,6	-182,9	4 818,2	4 704,7	97,6	2 667,1	2 037,6
Утримання та забезпечення діяльності центрів соціальних служб для сім'ї, дітей та молоді	3121	4 746,5	4 633,1	97,6	2 412,5	2 220,6	0,0	71,7	71,7	0,0	254,6	-182,9	4 818,2	4 704,7	97,6	2 667,1	2 037,6
Реалізація державної політики у молодіжній сфері	3130	190,0	31,5	16,6	209,6	-178,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	190,0	31,5	16,6	209,6	-178,1
Здійснення заходів та реалізація проектів на виконання Державної цільової соціальної програми «Молодь України»	3131	190,0	31,5	16,6	209,6	-178,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	190,0	31,5	16,6	209,6	-178,1
Оздоровлення та відпочинку дітей (крім заходів з оздоровлення дітей, що здійснюються за рахунок коштів на оздоровлення громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи)	3140	0,0	0,0	0,0	154,0	-154,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		154,0	-154,0
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	3160	1 684,2	1 681,7	99,8	441,0	1 240,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1 684,2	1 681,7	99,8	441,0	1 240,7
Надання пільг населенню (крім ветеранів війни і праці, військової служби, органів внутрішніх справ та громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи) на оплату житлово-комунальних послуг	3180	0,0	0,0	0,0	373,0	-373,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	373,0	-373,0
Соціальний захист ветеранів війни та праці	3190	89,8	89,8	100,0	1 621,0	-1 531,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	89,8	89,8	100,0	1 621,0	-1 531,2
Надання фінансової підтримки громадським організаціям ветеранів і осіб з інвалідністю, діяльність яких має соціальну спрямованість	3192	89,8	89,8	100,0	1 621,0	-1 531,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	89,8	89,8	100,0	1 621,0	-1 531,2
Грошова компенсація за належні для отримання жилі приміщення для окремих категорій населення	3220	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	3 121,0	-3 121,0	0,0	0,0	0,0	3 121,0	-3 121,0
Грошова компенсація за належні для отримання жилі приміщення для сімей, члени яких брали участь у військовій службі	3222	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2 024,9	-2 024,9	0,0	0,0	0,0	2 024,9	-2 024,9
Грошова компенсація за належні для отримання жилі приміщення для сімей, члени яких брали участь у військовій службі	3223	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1 096,1	-1 096,1	0,0	0,0	0,0	1 096,1	-1 096,1
Виплата державної соціальної допомоги на дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, у дитячих будинках сімейного типу та прийомних сім'ях, грошового забезпечення батькам-вихователям і прийомним батькам за надання соціальних послуг у дитячій	3230	12 699,5	12 628,5	0,0	0,0	12 628,5	18 504,6	18 504,6	14 754,2	0,0	0,0	14 754,2	31 204,1	27 382,7	0,0	0,0	27 382,7
Інші заклади та заходи	3240	9 000,4	8 306,8	92,3	5 430,6	2 876,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	9 000,4	8 306,8	92,3	5 430,6	2 876,2
Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення	3242	9 000,4	8 306,8	92,3	5 430,6	2 876,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	9 000,4	8 306,8	92,3	5 430,6	2 876,2
Культура і мистецтво	4000	11 030,1	10 535,9	95,5	11 073,0	-537,1	115,7	164,3	128,8	78,4	278,3	-149,5	11 194,4	10 664,7	95,3	11 351,3	-686,6
Забезпечення діяльності бібліотек	4030	8 092,2	7 889,0	97,5	7 277,1	611,8	115,7	163,8	128,3	78,3	276,5	-148,2	8 256,0	8 017,3	97,1	7 553,6	463,7
Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів	4060	2 337,9	2 327,2	99,5	2 433,5	-106,3	0,0	0,5	0,5	100,0	1,8	-1,3	2 338,4	2 327,7	99,5	2 435,3	-107,6
Інші заклади та заходи в галузі культури і мистецтва	4080	600,0	319,8	53,3	1 362,4	-1 042,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	600,0	319,8	53,3	1 362,4	-1 042,6
Інші заходи в галузі культури і мистецтва	4082	600,0	319,8	53,3	1 362,4	-1 042,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	600,0	319,8	53,3	1 362,4	-1 042,6
Фізична культура і спорт	5000	20 601,5	19 201,7	93,2	14 440,1	4 761,6	1 006,9	1 414,8	407,9	28,8	2 739,3	-2 331,4	22 016,3	19 609,6	89,1	17 179,4	2 430,2
Проведення спортивної роботи в регіоні	5010	271,7	228,0	83,9	357,2	-129,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	271,7	228,0	83,9	357,2	-129,2
Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з олімпійських видів спорту	5011	171,7	163,7	95,3	253,1	-89,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	171,7	163,7	95,3	253,1	-89,4
Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з неолімпійських видів спорту	5012	100,0	64,3	64,3	104,1	-39,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	100,0	64,3	64,3	104,1	-39,8
Розвиток дитячо-юнацького та резервного спорту	5030	10 962,8	9 902,6	90,3	8 802,6	1 100,0	199,6	199,6	99,0	0,0	165,0	-66,0	11 162,4	10 001,6	89,6	8 967,6	1 034,0
Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл	5031	10 962,8	9 902,6	90,3	8 802,6	1 100,0	199,6	199,6	99,0	0,0	165,0	-66,0	11 162,4	10 001,6	89,6	8 967,6	1 034,0
Підтримка і розвиток спортивної інфраструктури	5040	8 207,0	7 916,3	96,5	4 201,1	3 715,2	807,3	1 215,2	308,9	25,4	2 574,3	-2 265,4	9 422,2	8 225,2	87,3	6 775,4	1 449,8

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Утримання та фінансова підтримка спортивних споруд	5041	8 207,0	7 916,3	96,5	4 201,1	3 715,2	807,3	1 215,2	308,9	25,4	1 273,6	-964,7	9 422,2	8 225,2	87,3	5 474,7	2 750,5
Будівництво мультифункціональних майданчиків для занять ігровими видами спорту	5045	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1 300,7	-1 300,7	0,0	0,0		1 300,7	-1 300,7
Інші заходи з розвитку фізичної культури та спорту	5060	1 160,0	1 154,8	99,6	1 079,2	75,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1 160,0	1 154,8	99,6	1 079,2	75,6
Забезпечення діяльності місцевих центрів здоров'я населення "Спорт для всіх" та проведення фізкультурно-масових заходів серед населення регіону	5061	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Підтримка спорту вищих досягнень та організацій, які здійснюють фізкультурно-спортивну діяльність в регіоні	5062	1 160,0	1 154,8	99,6	1 079,2	75,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1 160,0	1 154,8	99,6	1 079,2	75,6
Житлово-комунальне господарство	6000	106 332,2	101 997,9	95,9	53 114,9	48 883,0	1 202,8	1 202,8	20,0	1,7	23 695,8	-23 675,8	107 535,0	102 018,0	94,9	75 083,3	26 934,7
Утримання та ефективна експлуатація об'єктів житлово-комунального господарства	6010	149,0	2,5	1,7	1 155,7	-1 153,2	0,0	0,0	0,0	0,0	6 961,3	-6 961,3	149,0	2,5	1,7	8 117,0	-8 114,5
Забезпечення надійної та безперебійної експлуатації	6015	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1 224,9	-1 224,9	0,0	0,0	0,0	1 224,9	-1 224,9
Інша діяльність, пов'язана з експлуатацією об'єктів житлово-комунального господарства	6017	149,0	2,5	1,7	1 155,7	-1 153,2	0,0	0,0	0,0	0,0	5 736,4	-5 736,4	149,0	2,5	1,7	6 892,1	-6 889,6
Організація благоустрою населених пунктів	6030	106 183,2	101 995,4	96,1	51 959,2	50 036,2	524,2	524,2	20,0	3,8	12 981,7	-12 961,7	106 707,4	102 015,4	95,6	64 940,9	37 074,5
Реалізація державних та місцевих житлових програм	6080	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	518,5	518,5	0,0	0,0	1 735,8	-1 735,8	518,5	0,0	0,0	8,4	-8,4
Придбання житла для вразливих категорій населення відповідно до законодавства	6082	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	511,9	511,9	0,0	0,0	1 727,4	-1 727,4	511,9	0,0	0,0	1 727,4	-1 727,4
Проектні, будівельно-ремонтні роботи, придбання житла та приміщень для розвитку сімейних та	6083	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Витрати, пов'язані з наданням та обслуговуванням пільгових довгострокових кредитів, наданих громадянам на	6084	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	6,7	6,7	0,0	0,0	8,4	-8,4	6,7	0,0	0,0	8,4	-8,4
будівництво/реконструкцію/придбання житла																	
Інша діяльність у сфері житлово-комунального господарства	6090	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	160,0	160,0	0,0	0,0	2 017,0	-2 017,0	160,0	0,0	0,0	2 017,0	-2 017,0
Економічна діяльність	7000	86 979,8	81 405,1	93,6	21 483,6	59 921,5	124 582,4	134 753,6	121 754,7	90,4	183 276,5	-61 521,8	221 733,4	203 159,8	91,6	202 515,5	644,3
Сільське, лісове, рибне господарство та мисливство	7100	398,0	37,5	9,4	87,7	-50,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	398,0	37,5	9,4	0,0	37,5
Здійснення заходів із землеустрою	7130	398,0	37,5	9,4	87,7	-50,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	398,0	37,5	9,4	0,0	37,5
Будівництво та регіональний розвиток	7300	49,0	0,0	0,0	0,0	0,0	16 746,4	16 746,4	9 252,7	55,3	65 421,6	-56 168,9	16 795,4	9 252,7	55,1	63 264,7	-54 012,0
Будівництво об'єктів житлово-комунального господарства	7310	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	5 810,3	5 810,3	2 059,3	35,4	18 131,8	-16 072,5	5 810,3	2 059,3	35,4	18 131,8	-16 072,5
Будівництво об'єктів соціально-культурного призначення	7320	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	887,3	887,3	457,2	51,5	8 779,8	-8 322,6	887,3	457,2	51,5	8 779,8	-8 322,6
Будівництво освітніх установ та закладів	7321	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	457,3	457,3	457,2	100,0	8 722,9	-8 265,7	457,3	457,2	100,0	8 722,9	-8 265,7
Будівництво установ та закладів соціальної сфери	7323	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	380,0	380,0	0,0	0,0	0,0	0,0	380,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Будівництво установ та закладів культури	7324	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	56,9	0,0	0,0	0,0	0,0	56,9	-56,9
Будівництво споруд, установ та закладів фізичної культури і спорту	7325	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	50,0	50,0	0,0	0,0	0,0	0,0	50,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Будівництво інших об'єктів соціальної та виробничої інфраструктури комунальної власності	7330	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	5 826,2	-5 826,2	0,0	0,0	0,0	5 826,2	-5 826,2
Проектування, реставрація та охорона пам'яток архітектури	7340	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	48,7	48,7	48,7	0,0	0,0	48,7	48,7	48,7	0,0	0,0	48,7
Розроблення схем планування та забудови територій	7350	49,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	49,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Виконання інвестиційних проектів	7360	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	10 000,0	10 000,0	6 687,4	66,9	12 645,6	-5 958,2	10 000,0	6 687,4	66,9	10 488,7	-3 801,3
Співфінансування інвестиційних проектів, що	7361	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	640,5	-640,5	0,0	0,0	0,0	640,5	-640,5
Виконання інвестиційних проектів в рамках здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій	7363	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	10 000,0	10 000,0	6 687,4	0,0	6 598,2	89,2	10 000,0	6 687,4	0,0	6 598,2	89,2
Виконання інвестиційних проектів за рахунок	7368	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	3 250,0	-3 250,0	0,0	0,0	0,0	3 250,0	-3 250,0
Реалізація проектів з реконструкції, капітального ремонту приміщень, відділень в опорних закладах охорони здоров'я у госпітальних округах	7369	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2 156,9	-2 156,9	0,0	0,0	0,0	2 156,9	-2 156,9
Виконання інвестиційних проектів за рахунок інших субвенцій з державного бюджету	7380	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	20 038,2	-20 038,2	0,0	0,0	0,0	20 038,2	-20 038,2
Транспорт та транспортна інфраструктура, дорожнє господарство	7400	75 481,4	73 649,9	97,6	16 517,5	57 132,4	489,5	489,5	123,8	25,3	87 089,5	-86 965,7	75 970,9	73 773,7	97,1	103 607,0	-29 833,3
Утримання та розвиток транспортної інфраструктури	7440	75 481,4	73 649,9	97,6	16 517,5	57 132,4	489,5	489,5	123,8	25,3	80 089,5	-79 965,7	75 970,9	73 773,7	97,1	96 607,0	-22 833,3
Утримання та розвиток інших об'єктів транспортної інфраструктури	7442	75 481,4	73 649,9	97,6	16 517,5	57 132,4	489,5	489,5	123,8	25,3	80 089,5	-79 965,7	75 970,9	73 773,7	97,1	96 607,0	-22 833,3
Утримання та розвиток автомобільних доріг та	7460	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	7 000,0	-7 000,0	0,0	0,0	0,0	7 000,0	-7 000,0

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок субвенції з державного бюджету	7462	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	7 000,0	-7 000,0	0,0	0,0	0,0	7 000,0	-7 000,0
Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок трансфертів з інших місцевих бюджетів	7463	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Зв'язок, телекомунікації та інформатика	7500	4 877,4	3 545,4	72,7	3 599,9	-54,5	35,8	35,8	35,8	0,0	508,3	-472,5	4 913,2	3 581,2	72,9	4 108,2	-527,0
Реалізація Національної програми інформатизації	7520	4 877,4	3 545,4	72,7	3 599,9	-54,5	35,8	35,8	35,8	0,0	508,3	-472,5	4 913,2	3 581,2	72,9	4 108,2	-527,0
Інші програми та заходи, пов'язані з економічною діяльністю	7600	6 174,0	4 172,3	67,6	1 278,5	2 893,8	107 310,7	107 310,7	104 690,1	97,6	28 065,0	76 625,1	113 484,7	108 862,4	95,9	29 343,5	79 518,9
Розвиток готельного господарства та туризму	7620	265,0	79,7	30,1	256,4	-176,7	0,0	0,0	0,0	0,0	86,5	-86,5	265,0	79,7	30,1	342,9	-263,2
Реалізація програм і заходів в галузі туризму та курортів	7622	265,0	79,7	30,1	256,4	-176,7	0,0	0,0	0,0	0,0	86,5	-86,5	265,0	79,7	30,1	342,9	-263,2
Реалізація програм і заходів в галузі зовнішньоекономічної діяльності	7630	3 276,3	2 873,9	87,7	471,4	2 402,5	840,0	840,0	592,4	0,0	0,0	592,4	4 116,3	3 466,2	84,2	471,4	2 994,8
Заходи з енергозбереження	7640	856,7	0,0	0,0	16,0	-16,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	856,7	0,0	0,0	16,0	-16,0
Проведення експертної грошової оцінки земельної ділянки	7650	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	199,0	199,0	0,0	0,0	12,7	-12,7	199,0	0,0	0,0	12,7	-12,7
Підготовка земельних ділянок несіпськогосподарського призначення або прав на них комунальної власності для продажу на земельних торгах та проведення таких торгів	7660	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	49,0	49,0	0,0	0,0	0,0	0,0	49,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Внески до статутного капіталу суб'єктів господарювання	7670	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	105 376,3	105 376,3	103 418,3	98,1	26 889,9	76 528,4	105 376,3	103 418,3	98,1	26 889,9	76 528,4
Членські внески до асоціацій органів місцевого самоврядування	7680	450,0	230,4	51,2	534,7	-304,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	450,0	230,4	51,2	534,7	-304,3
Інша економічна діяльність	7690	1 326,0	988,3	0,0	0,0	988,3	846,4	846,4	679,4	80,3	1 075,9	-396,5	2 172,4	1 667,7	76,8	1 075,9	591,8
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	7691	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	846,4	846,4	679,4	80,3	653,0	26,4	846,4	679,4	80,3	653,0	26,4
Інші заходи пов'язані з економічною діяльністю	7693	1 326,0	988,3	74,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	422,9	-422,9	1 326,0	988,3	0,0	422,9	565,4
Реалізація програм допомоги і грантів Європейського Союзу, урядів іноземних держав, міжнародних організацій, донорських установ	7700	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	10 171,3	7 652,3	0,0	2 192,1	5 460,2	10 171,3	7 652,3	0,0	2 192,1	5 460,2
Інша діяльність	8000	33 907,9	25 251,4	74,5	990,3	24 261,1	54 080,2	54 080,2	39 999,9	74,0	710,9	39 289,0	87 988,1	65 251,4	74,2	1 701,2	63 550,2
Захист населення і територій від надзвичайних ситуацій техногенного та природного характеру	8100	8 040,0	6 383,9	79,4	0,0	6 383,9	600,0	600,0	100,0	0,0	0,0	100,0	8 640,0	6 483,9	75,0	0,0	6 483,9
Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха	8110	8 040,0	6 383,9	79,4	0,0	6 383,9	600,0	600,0	100,0	0,0	0,0	100,0	8 640,0	6 483,9	75,0	0,0	6 483,9
Громадський порядок та безпека	8200	9 995,0	9 196,5	92,0	18,4	9 178,1	300,0	300,0	123,3	0,0	60,5	62,8	10 295,0	9 319,8	90,5	78,9	9 240,9
Заходи та роботи з мобілізаційної підготовки місцевого значення	8220	1 395,0	686,7	49,2	18,4	668,3	300,0	300,0	123,3	0,0	60,5	62,8	1 695,0	810,0	47,8	78,9	731,1
Заходи та роботи з територіальної оборони	8240	8 600,0	8 509,8	0,0	0,0	8 509,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	8 600,0	8 509,8	0,0	0,0	8 509,8
Охорона навколишнього природного середовища	8300	7 235,1	6 414,5	0,0	0,0	6 414,5	2 285,2	2 285,2	2 007,5	87,9	650,4	1 357,1	9 520,3	8 422,0	88,5	650,4	7 771,6
Утилізація відходів	8312	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Збереження природно-заповідного фонду	8320	7 235,1	6 414,5	0,0	0,0	6 414,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	7 235,1	6 414,5	0,0	0,0	6 414,5
Природоохоронні заходи за рахунок цільових фондів	8340	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2 285,2	2 285,2	2 007,5	0,0	650,4	1 357,1	2 285,2	2 007,5	87,9	650,4	1 357,1
Засоби масової інформації	8400	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Фінансова підтримка засобів масової інформації	8410	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Інші видатки	8600	2 344,2	2 344,2	100,0	971,9	1 372,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2 344,2	2 344,2	0,0	971,9	1 372,3
Резервний фонд	8700	6 293,7	912,4	14,5	0,0	912,4	50 895,0	50 895,0	37 769,1	0,0	0,0	37 769,1	57 188,6	38 681,5	67,6	0,0	38 681,5
Резервний фонд місцевого бюджету	8710	4 809,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	4 809,7	0,0	0,0	0,0	0,0
Заходи із запобігання та ліквідації наслідків у будівлі установ, закладів, організацій комунальної власності за рахунок коштів резервного фонду місцевого бюджету	8720	484,0	0,0	0,0	0,0	0,0	21 897,0	21 897,0	12 405,2	0,0	0,0	12 405,2	22 381,0	12 405,2	55,4	0,0	12 405,2
Заходи із запобігання та ліквідації наслідків надзвичайних ситуацій у житлово - комунальному господарстві за рахунок коштів резервного фонду місцевого бюджету	8740	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	27 498,0	27 498,0	24 343,5	0,0	0,0	24 343,5	27 498,0	24 343,5	0,0	0,0	24 343,5

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Допомога населенню та суб'єктам господарювання, що постраждали внаслідок надзвичайних ситуацій або стихійного лиха, за рахунок коштів резервного фонду місцевого бюджету	8750																
		1 000,0	912,4	91,2	0,0	912,4	1 500,0	1 500,0	1 020,5	0,0	0,0	1 020,5	2 500,0	1 932,8	77,3	0,0	1 932,8
Усього видатків без реверсної дотації	900201	1 545 026,4	1 492 765,4	96,6	1 191 869,3	300 896,1	287 949,6	300 251,1	229 536,1	76,4	294 447,5	-64 911,4	1 845 277,5	1 722 301,6	93,3	1 486 316,8	235 984,8
Реверсна дотація	9110	134 052,0	18 618,3	13,9	110 546,7	-91 928,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	134 052,0	18 618,3	13,9	110 546,7	-91 928,4
Субвенції з місцевого бюджету іншим місцевим бюджетам на здійснення програм та заходів за рахунок коштів місцевих бюджетів	9700	7 600,0	100,0	0,0	740,0	-640,0	10 000,0	0,0	10 000,0	0,0	601,2	9 398,8	7 600,0	10 100,0	0,0	1 341,2	8 758,8
Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів	9800	18 445,3	18 132,6	0,0	1 602,6	16 530,0	24 227,5	0,0	24 202,5	0,0	1 122,4	23 080,1	18 445,3	42 335,1	0,0	2 725,0	39 610,1
Усього видатків з трансфертами, що передаються до державного бюджету	900202	1 705 123,7	1 529 616,3	89,7	1 304 758,6	224 857,7	322 177,1	300 251,1	263 738,6	87,8	296 171,1	-32 432,5	2 005 374,8	1 793 354,9	89,4	1 600 929,7	192 425,2
Усього	900203	1 705 123,7	1 529 616,3	89,7	1 304 758,6	224 857,7	322 177,1	300 251,1	263 738,6	87,8	296 171,1	-32 432,5	2 005 374,8	1 793 354,9	89,4	1 600 929,7	192 425,2
Інша діяльність	8000	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	21,8	109,8	-265,4	-241,7	39,3	-304,7	109,8	-265,4	-241,7	39,3	-304,7
Кредитування	8800	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	21,8	109,8	-265,4	-241,7	39,3	-304,7	109,8	-265,4	-241,7	39,3	-304,7
Усього	900201	1 705 123,7	1 529 616,3	89,7	1 304 758,6	224 857,7	322 198,9	300 360,9	263 473,2	87,7	296 210,4	-32 737,2	2 005 484,6	1 793 089,5	89,4	1 600 969,0	192 120,5

Інше внутрішнє фінансування	203600						
Одержано позик	203610						
Погашено позик	203620						
Фінансування за рахунок залишків коштів на рахунках бюджетних установ*	205000				-5 966,86		-5 966,86
Фінансування за рахунок залишків коштів на рахунках бюджетних установ**	205000				-5 966,86		-5 966,86
На початок періоду	205100				18 319,54		18 319,54
На кінець періоду	205200				24 285,65		24 285,65
Інші розрахунки*	205300				-0,74		-0,74
Інші розрахунки**	205300				-0,74		-0,74
Курсова різниця*	205310						
Курсова різниця**	205310						
Передача коштів із загального до спеціального фонду бюджету*	205330						
Передача коштів із загального до спеціального фонду бюджету**	205330						
Інші розрахунки*	205340				-0,74		-0,74
Інші розрахунки**	205340				-0,74		-0,74
Зміни обсягів депозитів і цінних паперів, що використовуються для управління ліквідністю	206000						
Повернення бюджетних коштів з депозитів, надходження внаслідок продажу/ пред'явлення цінних паперів	206100						
Повернення бюджетних коштів з депозитів	206110						
Надходження внаслідок продажу / пред'явлення цінних паперів	206120						
Розміщення бюджетних коштів на депозитах, придбання цінних паперів	206200						
Розміщення бюджетних коштів на депозитах	206210						
Придбання цінних паперів	206220						
Коригування*	207000						
Коригування**	207000						
Фінансування за рахунок зміни залишків коштів бюджетів*	208000		-424 238,19		218 312,61		-205 925,58
Фінансування за рахунок зміни залишків коштів бюджетів**	208000		-413 716,62		208 312,61		-205 404,01
На початок періоду	208100		159 495,62		10 310,51		169 806,12
На кінець періоду	208200		353 360,14		22 361,92		375 722,06
Інші розрахунки*	208300				-9,64		-9,64
Інші розрахунки**	208300		10 521,57		-10 009,64		511,93
Курсова різниця*	208310						
Курсова різниця**	208310						
Передача коштів із спеціального до загального фонду бюджету*	208320				-9,64		-9,64
Передача коштів із спеціального до загального фонду бюджету**	208320				-9,64		-9,64
Передача коштів із загального до спеціального фонду бюджету*	208330						
Передача коштів із загального до спеціального фонду бюджету**	208330						
Інші розрахунки*	208340						
Інші розрахунки**	208340		10 521,57		-10 000,00		521,57

Кошти, передані з місцевих бюджетів населених пунктів Донецької та Луганської областей, на території яких органи державної влади тимчасово не здійснюють своїх повноважень, до спеціального фонду відповідних обласних бюджетів*	208350								
Кошти, передані з місцевих бюджетів населених пунктів Донецької та Луганської областей, на території яких органи державної влади тимчасово не здійснюють своїх повноважень, до спеціального фонду відповідних обласних бюджетів**	208350								
Кошти, що передаються із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду)	208400		-230 373,66		230 373,66				
Зміни обсягів товарно-матеріальних цінностей	209000								
На початок періоду	209100								
На кінець періоду	209200								
Зовнішнє фінансування	300000				-3 230,47			-3 230,47	
Позики, надані міжнародними організаціями економічного розвитку	301000				-3 230,47			-3 230,47	
Одержано позик	301100								
Погашено позик	301200				-3 230,47			-3 230,47	
Позики, надані органами управління іноземних держав	302000								
Одержано позик	302100								
Погашено позик	302200								
Позики, надані іноземними комерційними банками, іншими іноземними фінансовими установами	303000								
Одержано позик	303100								
Погашено позик	303200								
Фінансування за рахунок випуску цінних паперів	304000								
Одержано позик	304100								
Погашено позик	304200								
Інше зовнішнє фінансування	305000								
Одержано позик	305100								
Погашено позик	305200								
Зміни обсягів депозитів і цінних паперів, що використовуються для управління ліквідністю	306000								
Повернення бюджетних коштів з депозитів, надходження внаслідок продажу/пред'явлення цінних паперів	306100								
Розміщення бюджетних коштів на депозитах, придбання цінних паперів	306200								
Коригування	307000								
Разом коштів, отриманих з усіх джерел фінансування бюджету за типом кредитора *			-424 238,19		168 535,07			-255 703,12	
Разом коштів, отриманих з усіх джерел фінансування бюджету за типом кредитора **			-413 716,62		158 535,07			-255 181,55	
Фінансування бюджету за типом боргового зобов'язання									
Фінансування за борговими операціями	400000		-43 810,69		-43 810,68		-43 810,69	-43 810,68	
Запозичення	401000								
Внутрішні запозичення	401100								
Довгострокові зобов'язання	401101								
Середньострокові зобов'язання	401102								
Короткострокові зобов'язання та векселі	401103								
Інші зобов'язання	401104								

Зовнішні запозичення	401200								
Довгострокові зобов'язання	401201								
Середньострокові зобов'язання	401202								
Короткострокові зобов'язання та векселі	401203								
Інші зобов'язання	401204								
Погашення	402000			-43 810,69	-43 810,68	-43 810,69	-43 810,68		
Внутрішні зобов'язання	402100			-40 580,21	-40 580,21	-40 580,21	-40 580,21		
Довгострокові зобов'язання	402101			-40 580,21	-40 580,21	-40 580,21	-40 580,21		
Середньострокові зобов'язання	402102								
Короткострокові зобов'язання та векселі	402103								
Інші зобов'язання	402104								
Зовнішні зобов'язання	402200			-3 230,48	-3 230,47	-3 230,48	-3 230,47		
Довгострокові зобов'язання	402201								
Середньострокові зобов'язання	402202			-3 230,48	-3 230,47	-3 230,48	-3 230,47		
Короткострокові зобов'язання та векселі	402203								
Інші зобов'язання	402204								
Коригування	403000								
Внутрішні зобов'язання	403100								
Зовнішні зобов'язання	403200								
Фінансування за активними операціями*	600000	-132 589,36	-424 238,19	301 240,80	212 345,75	168 651,44	-211 892,44		
Фінансування за активними операціями**	600000		-413 716,62		202 345,75		-211 370,87		
Зміни обсягів депозитів і цінних паперів, що використовуються для управління ліквідністю	601000								
Повернення бюджетних коштів з депозитів, надходження внаслідок продажу/ пред'явлення цінних паперів	601100								
Повернення бюджетних коштів з депозитів	601110								
Надходження внаслідок продажу / пред'явлення цінних паперів	601120								
Розміщення бюджетних коштів на депозитах, придбання цінних паперів	601200								
Розміщення бюджетних коштів на депозитах	601210								
Придбання цінних паперів	601220								
Зміни обсягів бюджетних коштів*	602000	-132 589,36	-424 238,19	301 240,80	212 345,75	168 651,44	-211 892,44		
Зміни обсягів бюджетних коштів**	602000		-413 716,62		202 345,75		-211 370,87		
На початок періоду	602100	159 495,62	159 495,62	10 310,51	28 630,04	169 806,12	188 125,66		
На кінець періоду	602200	1 000,00	353 360,14	154,68	46 647,57	1 154,68	400 007,71		
Інші розрахунки*	602300				-10,39		-10,39		
Інші розрахунки**	602300		10 521,57		-10 010,39		511,19		
Курсова різниця*	602301								
Курсова різниця**	602301								
Передача коштів із спеціального до загального фонду бюджету*	602302				-9,64		-9,64		
Передача коштів із спеціального до загального фонду бюджету**	602302				-9,64		-9,64		
Передача коштів із загального до спеціального фонду бюджету*	602303								
Передача коштів із загального до спеціального фонду бюджету**	602303								
Інші розрахунки*	602304				-0,74		-0,74		
Інші розрахунки**	602304		10 521 573,59		-10 000 742,54		520 831,05		

Кошти, передані з місцевих бюджетів населених пунктів Донецької та Луганської областей, на території яких органи державної влади тимчасово не здійснюють своїх повноважень, до спеціального фонду відповідних обласних бюджетів*	602305								
Кошти, передані з місцевих бюджетів населених пунктів Донецької та Луганської областей, на території яких органи державної влади тимчасово не здійснюють своїх повноважень, до спеціального фонду відповідних обласних бюджетів**	602305								
Кошти, що передаються із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду)	602400	-291 084,97	-230 373,66	291 084,97	230 373,66				
Фінансування за рахунок коштів єдиного казначейського рахунку	603000								
Зміни обсягів товарно-матеріальних цінностей	604000								
На початок періоду	604100								
На кінець періоду	604200								
Разом коштів, отриманих з усіх джерел фінансування бюджету за типом боргового зобов'язання*		-132 589,36	-424 238,19	257 430,11	168 535,07		124 840,75	-255 703,12	
Разом коштів, отриманих з усіх джерел фінансування бюджету за типом боргового зобов'язання**			-413 716,62		158 535,07			-255 181,55	

Пояснювальна записка
до звіту про виконання бюджету Ужгородської міської територіальної
громади за 2022 рік

Загальна характеристика виконання бюджету

У 2022 році до бюджету Ужгородської міської територіальної громади надійшло 2 049 002,8 тис. грн. або 107,7% від уточненого планового обсягу 1 902 481,8 тис. грн., в тому числі: до загального фонду – 1 953 854,5 тис. грн. (106,3 % запланованого обсягу), до спеціального фонду – 95 148,3 тис. грн. (146,9% запланованого обсягу).

Видатки бюджету Ужгородської міської територіальної громади за 2021 рік склали 1 793 089,5 тис.грн при плані 2 005 484,6 тис.грн, або 89,4%, у тому числі: по загальному фонду – 1 529 616,3 тис.грн при плані - 1 705 123,7 тис.грн., або 89,7%, по спеціальному фонду – 263 473,2 тис. грн. при плані 300 360,9 тис.грн., або 87,7%.

Інформація про підсумки економічного та соціального розвитку міста
за 2022 рік

Аналіз результатів основних показників економічного і соціального розвитку міста за 9 місяців 2022 року свідчить, що економіка міста розвивалася під впливом складних і не завжди передбачуваних процесів, зумовлених повномасштабним вторгненням російської федерації на територію нашої держави.

За оперативними даними у січні–вересні 2022 року промисловими підприємствами м.Ужгород реалізовано промислової продукції (товарів, послуг) на суму 5 710 107,5 тис.грн., у розрахунку на одну особу наявного населення на суму 49 440 грн.

Пріоритетними галузями промисловості і надалі залишаються: хімічна, машинобудування, виробництво електроенергії, газу та води, легка, оброблення відходів, харчова та виробництво меблів.

Близько третини замовлень в промисловому секторі припадає на іноземних партнерів, з якими укладені відповідні договори. Так в основному, це замовлення, пов'язані з переробкою давальницької сировини. За таких умов працюють товариства з обмеженою відповідальністю: „Фава-Технікс”, „Унгвайєр”, АТ “Ужгородська швейна фабрика”, більшість з цих підприємств працювали на експорт товарів.

Однією з важливих цілей в економічному розвитку м.Ужгорода залишився розвиток малого підприємництва.

Переважає більшість суб'єктів малого підприємництва задіяна у сфері торгівлі та побутового обслуговування населення. Майже 85 відсотків даної сфери формується за рахунок приватних підприємців-фізичних осіб, які є найбільшим джерелом надходжень до бюджету територіальної громади міста.

Станом на 01.10.2022 року на обліку в ДПІ м.Ужгорода перебуває 9603 фізичних осіб та 8980 юридичних осіб.

З початку повномасштабного вторгнення російської федерації в Україну в Ужгород релоковано понад 145 підприємств, з них - 99 вже офіційно переєструвались в місті і працюють – вони зберегли свої потужності, перевезли трудові колективи, налагодили діяльність на новому місці розташування. Решта

підприємств зараз знаходяться на різних стадіях релокації – від транспортування до пошуку вільних майданчиків.

Із загальної кількості релокованих підприємств в місті найбільшу частку займає ІТ-кластер – 38 релокованих та переєстрованих підприємств. Друге і третє місце займають сфери надання послуг та оптово-роздрібна торгівля.

Станом на 01.10.2022 року у місті впроваджується 7 (сім) грантових проєктів за спільними операційними програмами транскордонного співробітництва європейського інструменту сусідства «Україна-Польща-Білорусь» ЄІС 2014-2020 рр», «Угорщина-Словакія-Румунія-Україна 2014-2020 рр.», Норвезького фінансового механізму та Федерального міністерства економічної співпраці та розвитку Німеччини.

На території міста Ужгород розвинена мережа туристично-рекреаційних та готельних закладів, яка станом на початок 2022 року нараховує близько 50 закладів розміщення – готелі, мотелі, хостели та готельно-туристичні комплекси. Загальний номерний фонд відповідних закладів розміщення міста дає можливість одночасно поселити близько 2,5 тис. осіб. У місті здійснюють діяльність 8 туристичних операторів та близько 60 туристичних агенцій.

Середня заробітна плата (номінальна) штатного працівника підприємств, установ та організацій м.Ужгород у вересні 2022 року становила 14 606 грн.

У сфері соціального захисту, праці та зайнятості спостерігається тенденція до зростання заборгованості із заробітної плати.

Так, станом на 01.10.2022 року заборгованість із виплати заробітної плати підприємств, установ та організацій м. Ужгород склала 2 966,8 тис.грн. (2021р. – 117,1 тис.грн.).

Виконання дохідної частини

До бюджету Ужгородської міської територіальної громади у 2022 році надійшло 2 049 002,8 тис. грн. або 107,7 % уточненого планового показника 1 902 481,8 тис. грн., з них до:

- загального фонду 1 953 854,5 тис. грн. (106,3 % виконання), що більше на 116 141,5 тис. грн. від уточненого планового обсягу 1 837 713,0 тис. грн.;

- спеціального фонду 95 148,3 тис. грн. (146,9 % виконання), що на 30 379,5 тис. грн. більше від уточненого планового обсягу 64 768,8 тис. грн.

У звітному періоді надходження до бюджету територіальної громади міста у порівнянні з 2021 роком зросли на 358 967,5 тис. грн. або на 21,2 %.

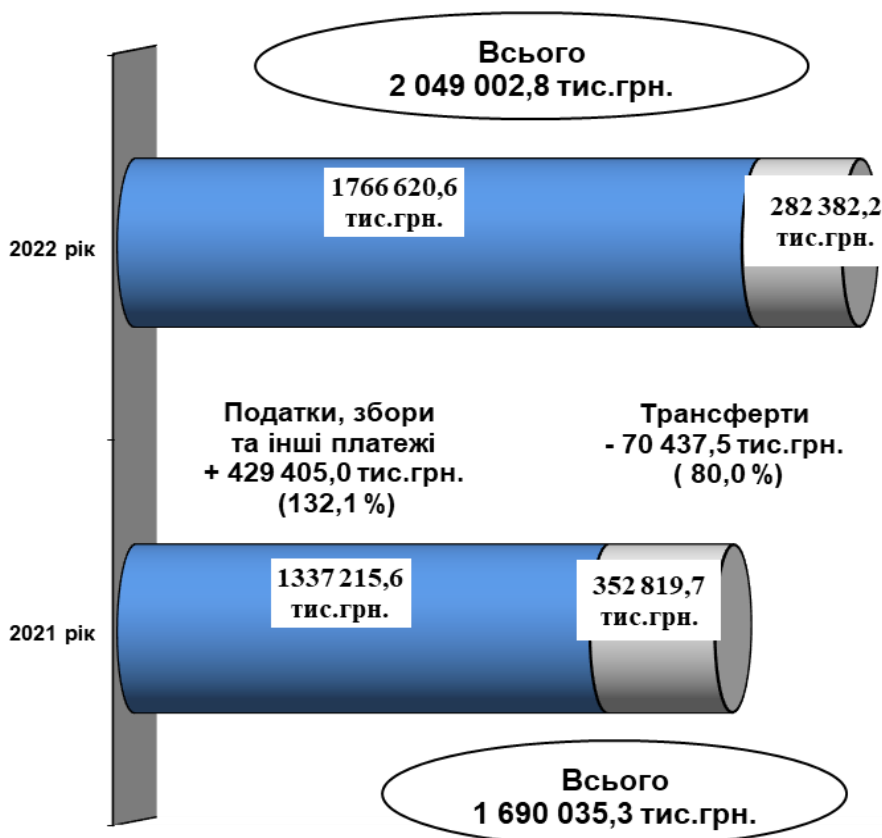
За підсумками 2022 року дохідну частину бюджету територіальної громади міста за питомою вагою склали:

- 86,2 % - податки, збори та інші платежі в обсязі 1 766 620,6 тис. грн;

- 13,8 % - офіційні трансферти в сумі 282 382,2 тис. грн.

Структурну динаміку дохідної частини бюджету Ужгородської міської територіальної громади за січень - грудень 2021 р. та січень - грудень 2022 р. наведено у рис. 1.

Рис. 1. Динаміка дохідної частини бюджету Ужгородської міської територіальної громади за 2021 – 2022 роки.



До бюджету Ужгородської міської територіальної громади за січень-грудень 2022 року зараховано 1 766 620,6 тис. грн. податків, зборів та інших обов’язкових платежів або 109,0% уточненого планового показника 1 620 048,9 тис. грн., з них:

- до загального фонду 1 671 472,3 тис. грн. (107,5 % виконання), що більше на 116 192,2 тис. грн. уточненого планового обсягу 1 555 280,1 тис. грн.;

- до спеціального фонду 95 148,3 тис. грн. (146,9 % виконання), що більше на 30 379,5 тис. грн. уточненого планового обсягу 64 768,8 тис. грн.

Надходження офіційних трансфертів в звітному періоді становили 282 382,2 тис. грн., що на 70 437,5 тис. грн. менше надходжень 2021 року.

Структура бюджету Ужгородської міської територіальної громади за січень-грудень 2022 року наведена у табл. 1.

Табл. 1 Структура дохідної частини бюджету Ужгородської міської територіальної громади за 2022-2021 р.р. (тис.грн.)

Найменування доходів	2022 рік				2021 рік	Відхилення фактичних надходжень 2022 року до 2021 року	
	План	Фактичні надходження	Відхилення до плану	% виконання плану	Фактичні надходження	%	(+; -)
1	2	3	4	5	6	7	8
ЗАГАЛЬНИЙ ФОНД							
Податок та збір на доходи фізичних осіб	1 160 563,0	1 246 163,5	85 600,5	107,4	868 870,9	143,4	377 292,6

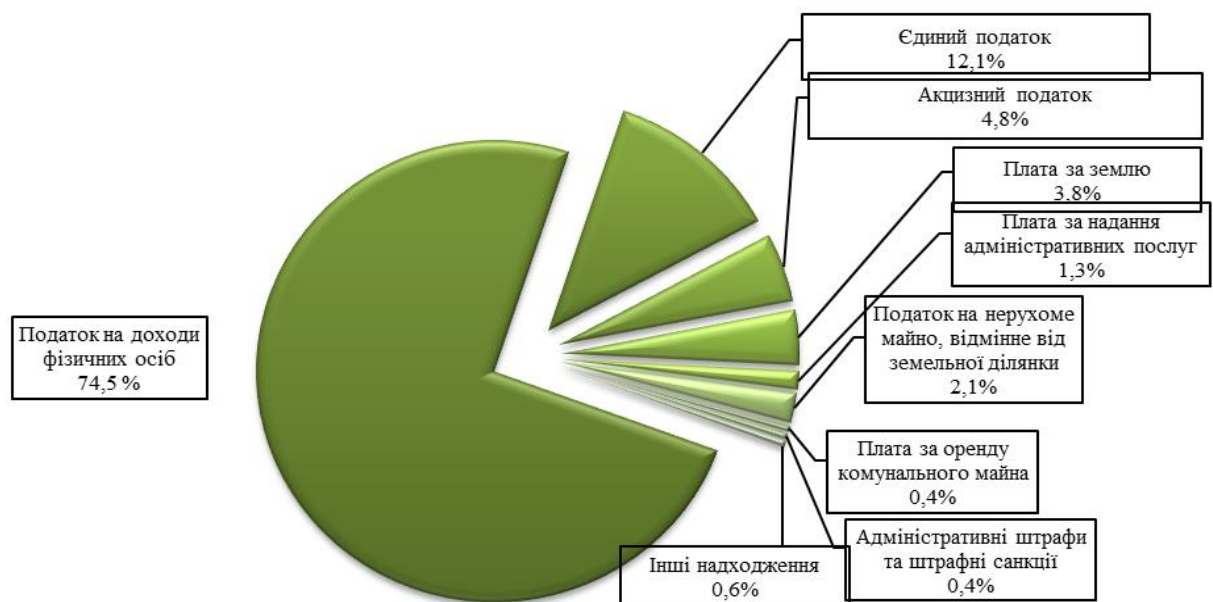
Податок на прибуток та частина чистого прибутку (доходу) комунальних підприємств	124,0	133,3	9,3	107,5	84,0	158,7	49,3
Акцизний податок з вироблених, ввезених підакцизних товарів, роздрібної торгівлі	76 203,0	80 497,9	4 294,9	105,6	77 143,6	104,3	3 354,3
Місцеві податки і збори	278 730,3	302 660,5	23 930,2	108,6	286 251,3	105,7	16 409,2
1. Податок на майно	89 040,3	98 672,6	9 632,3	110,8	98 979,8	99,7	-307,2
- податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки	29 960,3	34 685,1	4 724,8	115,8	31 719,3	109,3	2 965,8
- плата за землю	58 990,0	63 836,8	4 846,8	108,2	66 843,2	95,5	-3 006,5
- транспортний податок	90,0	150,8	60,8	167,6	417,3	36,1	-266,5
2. Туристичний збір	2 020,0	2 531,9	511,9	125,3	855,2	296,1	1 676,7
3. Єдиний податок	187 670,0	201 456,1	13 786,1	107,3	186 416,3	108,1	15 039,8
Адміністративні штрафи та санкції	6 427,0	7 543,3	1 116,3	117,4	3 698,6	204,0	3 844,7
Плата за надання адміністративних послуг	21 500,4	21 894,4	394,0	101,8	15 686,7	139,6	6 207,7
Плата за оренду майна, що перебуває у комун. власності	6 257,0	6 982,6	725,6	111,6	3 740,8	186,7	3 241,8
Державне мито	391,0	440,1	49,1	112,6	553,9	79,5	-113,8
Інші надходження	5 084,4	5 156,7	72,3	101,4	3 977,4	129,7	1 179,4
Всього по загальному фонду (без трансфертів)	1 555 280,1	1 671 472,3	116 192,2	107,5	1 260 007,2	132,7	411 465,1
Трансферти	282 432,9	282 382,2	-50,7	100,0	342 569,7	82,4	-60 187,5
Разом по загальному фонду	1 837 713,0	1 953 854,5	116 141,5	106,3	1 602 576,9	121,9	351 277,6
СПЕЦІАЛЬНИЙ ФОНД							
Найменування доходів	2022 рік				2021 рік	Відхилення фактичних надходжень 2022 року до 2021 року	
	План	Фактичні надходження	Відхилення до плану	% виконання плану	Фактичні надходження	%	(+; -)
Екологічний податок та погашення заборгованості збору за забруднення навколишнього природного середовища	1 194,1	1 321,3	127,2	110,7	882,4	149,7	438,9
Інші надходження	4,0	36,1	32,1	902,7	267,3	13,5	-231,2
Надходження коштів пайової участі у розвитку інфраструктури населеного пункту	116,2	116,2	0,0	100,0	2 078,9	5,6	-1 962,7
Власні надходження бюджетних установ	46 923,0	56 041,6	9 118,6	119,4	50 775,1	110,4	5 266,5
Кошти від відчуження майна комунальної власності	2 566,2	2 861,8	295,6	111,5	3 404,4	84,1	-542,6

Кошти від продажу землі	13 333,3	33 667,3	20 334,0	252,5	19 298,5	174,5	14 368,8
Цільовий фонд	632,0	1 103,9	471,9	174,7	501,8	220,0	602,1
Всього по спеціальному фонду (без трансфертів)	64 768,8	95 148,3	30 379,5	146,9	77 208,4	123,2	17 939,9
Бюджет розвитку (без трансфертів)	16 015,7	36 645,3	20 629,7	228,8	24 781,8	147,9	11 863,5
Офіційні трансферти					10 250,0		-10 250,0
Всього по спеціальному фонду	64 768,8	95 148,3	30 379,5	146,9	87 458,4	108,8	7 689,9
РАЗОМ ЗАГАЛЬНИЙ ТА СПЕЦІАЛЬНИЙ ФОНДИ							
Разом доходів (без трансфертів)	1 620 048,9	1 766 620,6	146 571,7	109,0	1 337 215,6	132,1	429 405,0
Трансферти	282 432,9	282 382,2	-50,7	100,0	352 819,7	80,0	-70 437,5
Разом доходів (з трансфертами)	1 902 481,8	2 049 002,8	146 521,0	107,7	1 690 035,3	121,2	358 967,5

Обсяг надходжень загального фонду бюджету Ужгородської міської територіальної громади (без врахування трансфертів) у 2022 році становив 1 671 472,3 тис.грн, або 107,5% уточненого планового показника 1 555 280,1 тис.грн.

Структуру дохідної частини загального фонду бюджету Ужгородської міської територіальної громади (без врахування трансфертів) наведено на рис. 2.

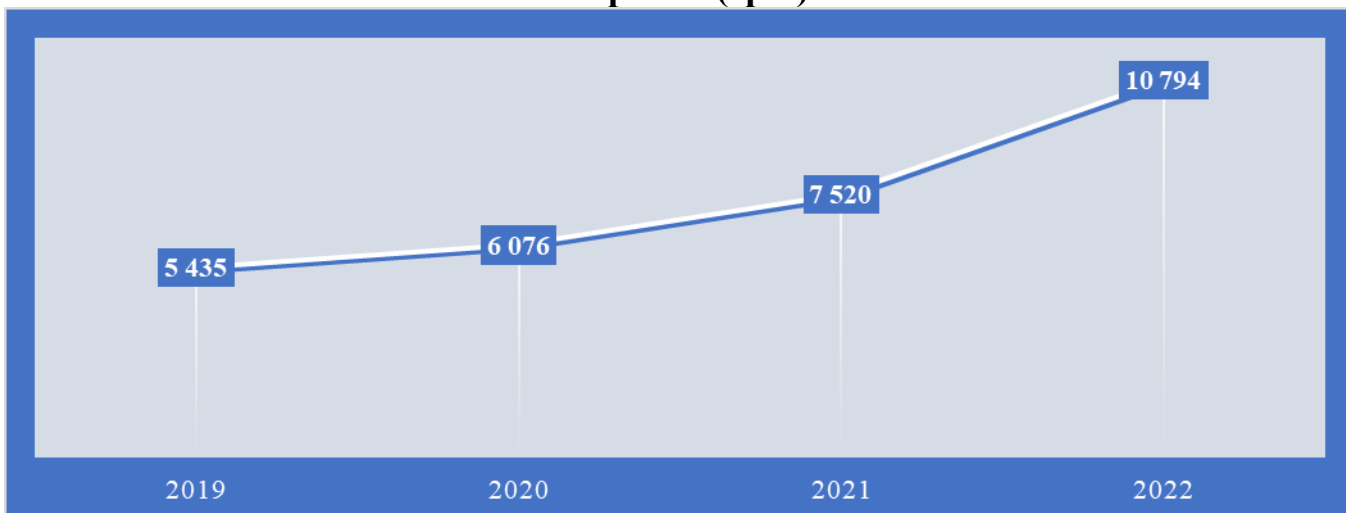
Рис. 2. Структура дохідної частини загального фонду бюджету Ужгородської міської територіальної громади (без врахування трансфертів) за 2022 рік.



Податок на доходи фізичних осіб у звітному періоді залишився базовим джерелом наповнення загального фонду бюджету територіальної громади міста (74,5%). Фактичні надходження його склали 1 246 163,5 тис. грн. або 107,4 % планового обсягу 1 160 563,0 тис. грн. (+85 600,5 тис. грн.).

Податок на доходи фізичних осіб на одного жителя м. Ужгород у 2019-2022 роках наведено на рис.3.

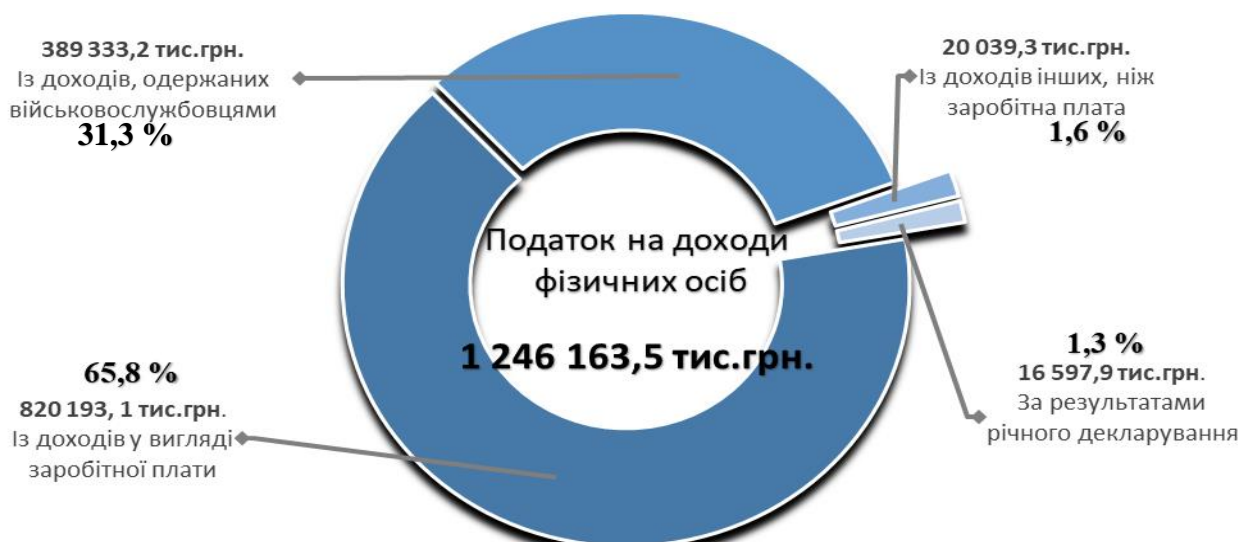
Рис. 3. Податок на доходи фізичних осіб на одного жителя м. Ужгород у 2019 - 2022 роках (грн.)



Найвагомішими складовими структури податку на доходи фізичних осіб у 2022 році залишаються сплачені податковими агентами податки із доходів у вигляді заробітної плати - 65,8% та з грошового забезпечення, грошових винагород та інших виплат, одержаних військовослужбовцями, та особами рядового і начальницького складу - 31,3 %.

Структуру формування податку на доходи фізичних осіб за базою оподаткування у 2022 році наведено на рис.4.

Рис.4. Структура формування податку на доходи фізичних осіб за базою оподаткування у 2022 році.



У порівнянні з 2021 роком надходження податку на доходи фізичних осіб зросли на 43,4 % або на 377 292,6 тис. грн., що пояснюється:

- підвищенням розміру мінімальної заробітної плати та посадового окладу (тарифної ставки) працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки;
- збільшенням відсотку зарахування податку на доходи фізичних осіб із 60 до 64 відсотків (обсяг додаткового фінансового ресурсу склав 77 885,2 тис. грн.);
- збільшення в 4,9 рази (у співставних умовах) надходжень з грошового забезпечення, грошових винагород та інших виплат, одержаних

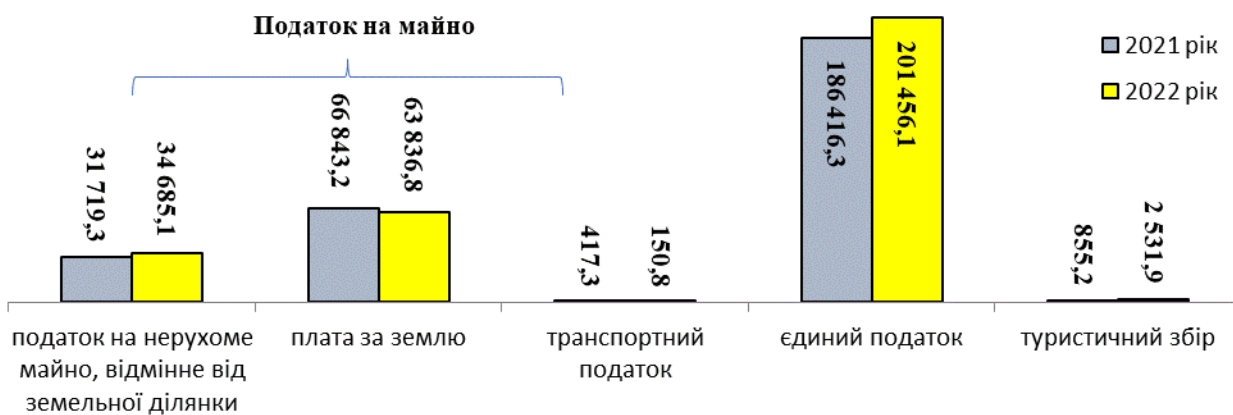
військовослужбовцями та особами рядового і начальницького складу, внаслідок зростання чисельності та заробітної плати військовослужбовців.

Також, значну частину поступлень податків та зборів загального фонду бюджету Ужгородської міської територіальної громади, а саме 18,1%, склали місцеві податки і збори. Фактичний обсяг їх надходжень в звітному періоді становив 302 660,5 тис. грн., або 108,6%, що на 23 930,2 тис. грн. більше від запланованого обсягу 278 730,3 тис. грн.

У структурі місцевих податків і зборів за січень-грудень 2022 року найбільшу питому вагу склали поступлення єдиного податку (66,6%) та податку на майно (32,6%).

Структуру та динаміку надходжень місцевих податків та зборів до бюджету територіальної громади міста за 2021 - 2022 роки наведено на рис.5

Рис.5 Структура та динаміка надходжень місцевих податків і зборів до бюджету Ужгородської міської територіальної громади за 2021 - 2022 роки.



Приріст надходжень місцевих податків і зборів до бюджету Ужгородської міської територіальної громади за 2022 рік в порівнянні з минулим роком склав 16 409,2 тис. грн. за рахунок наступних факторів впливу:

► зростання надходжень єдиного податку на суму 15 039,8 тис. грн. зумовлене підвищенням ставки податку для платників другої групи, внаслідок підняття розміру мінімальної заробітної плати, скасування для платників третьої групи на період воєнного стану обмеження щодо обсягу доходу та кількості осіб, які перебувають з ними у трудових відносинах;

► збільшення надходжень туристичного збору на 1 676,7 тис. грн. внаслідок зростання обсягу послуг наданих готельними закладами міста.

Водночас у 2022 році в порівнянні з попереднім роком спостерігалось зменшення обсягу надходжень плати за землю на 3 006,5 тис. грн, яке відбулось внаслідок:

- запровадження понижуючих коефіцієнтів Методики нормативної грошової оцінки земельних ділянок, затвердженої постановою Кабінету Міністрів України від 03 листопада 2021 року №1147;

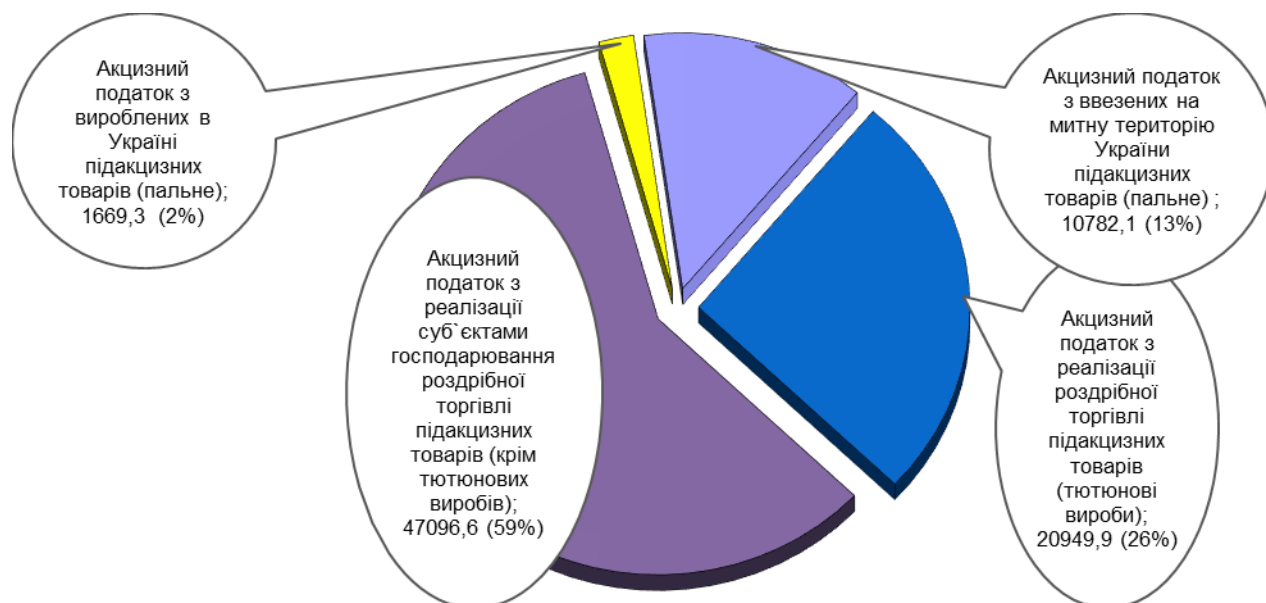
- відтермінування формування податкових повідомлень про сплату земельного податку та податку на нерухомість (внаслідок введення в Україні воєнного стану доступ до Реєстрів речових прав тривалий час був заблокований);
- зростання на 6 679,6 тис. грн. обсягу податкового боргу по платі за землю до бюджету міської територіальної громади (за 11 місяців 2022 року).

У звітному періоді до бюджету територіальної громади міста зараховано 21 894,4 тис. грн. плати за надання адміністративних послуг або 101,8% планового показника, що на 6 207,7 тис. грн. більше надходжень 2021 року за рахунок зростання обсягу наданих адміністративних послуг.

Обсяг акцизного податку (з вироблених, ввезених підакцизних товарів, роздрібною торгівлю) склав 80 497,9 тис. грн. або 105,6 % узагальненого планового показника 76 203,0 тис. грн. У порівнянні з 2021 роком загальний обсяг надходжень акцизного податку до бюджету Ужгородської міської територіальної громади зріс на 4,3 % або на 3 354,3 тис. грн.

Структуру надходжень акцизного податку за 2022 року наведено на рис. 6.

Рис. 6. Структура надходжень до бюджету Ужгородської міської територіальної громади акцизного податку за 2022 р. (тис. грн.)



Відповідно до положень Бюджетного кодексу України та Постанови КМУ від 09 березня 2022 р. № 246 «Про внесення змін до Порядку зарахування частини акцизного податку з виробленого в Україні та ввезеного на митну територію України пального до загального фонду відповідних бюджетів місцевого самоврядування» бюджету територіальної громади міста компенсовано з державного бюджету 12 451,4 тис.грн. акцизного податку з виробленого та ввезеного пального.

У звітному періоді надходження акцизного податку з виробленого та ввезеного пального до бюджету територіальної громади міста у порівнянні з 2021 роком зменшились на 21 841,2 тис. грн. або на 63,7 %, внаслідок запровадження ставки акцизного податку на бензини моторні, важкі дистилляти та скраплений газ на рівні 0 євро за 1000 літрів Законом України 15 березня 2022 року № 2120-ІХ

«Про внесення змін до Податкового кодексу України та інших законодавчих актів України щодо дії норм на період дії воєнного стану».

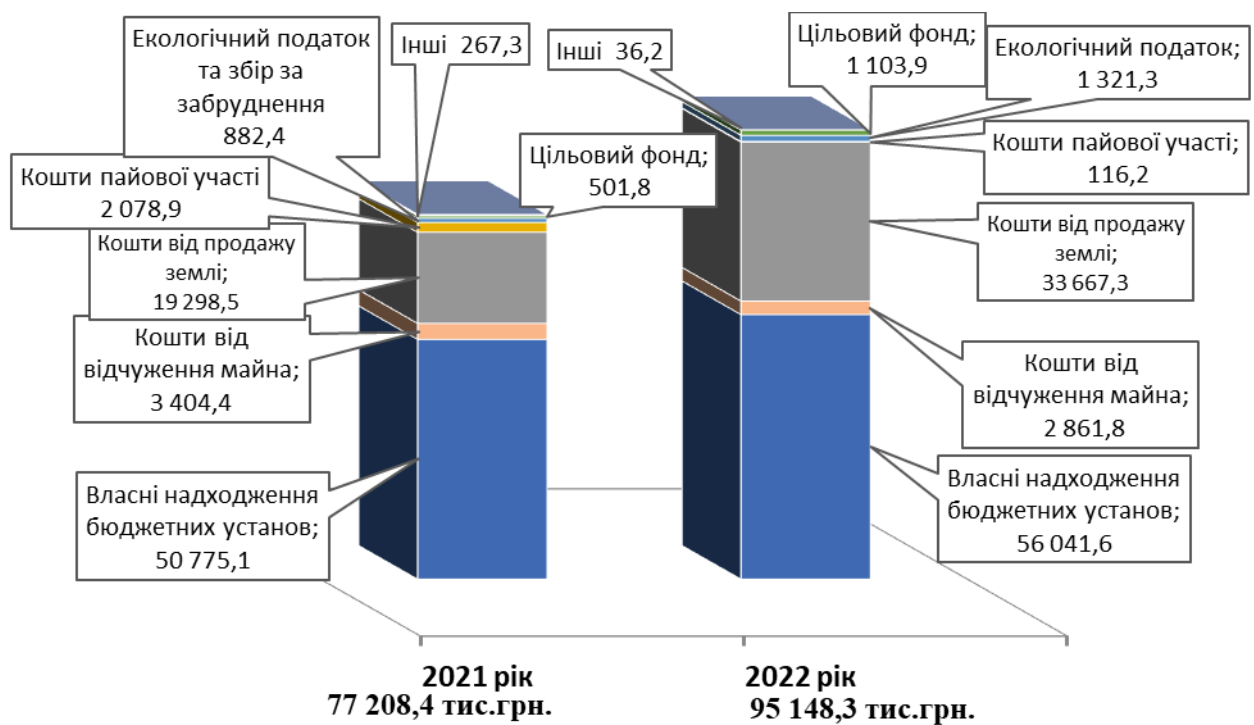
Фактичні надходження акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів за 2022 рік склали 68 046,5 тис. грн., або 102,7 % запланованого обсягу. У порівнянні з відповідним періодом 2021 року обсяг надходжень податку зріс на 25 195,4 тис. грн. у зв'язку із запровадженням нового механізму розподілу акцизу з роздрібного продажу тютюнових виробів.

У звітному періоді обсяг надходжень плати за оренду майна комунальної власності становив 6 982,6 тис. грн., або 111,6 % планового показника.

До спеціального фонду бюджету Ужгородської міської територіальної громади в 2022 році зараховано 95 148,3 тис. грн., що на 30 379,5 тис. грн. більше запланованого обсягу 64 768,8 тис. грн.

Динаміку та структуру надходжень платежів спеціального фонду за 2021-2022 роки наведено на рис.7.

Рис. 7. Динаміка та структура надходжень платежів спеціального фонду Ужгородської міської територіальної громади за 2021- 2022 роки (тис. грн.)



У звітному періоді дохідну частину спеціального фонду за питомою вагою склали:

- 58,9 % власні надходження бюджетних установ;
- 38,4 % кошти від відчуження майна (в т. ч. землі комунальної власності);
- 2,7 % інші надходження.

В порівнянні з 2021 роком надходження спеціального фонду бюджету територіальної громади міста (без трансфертів) зросли на 17 939,9 тис. грн.

Власні надходження бюджетних установ склали 56 041,6 тис. грн. або на 9 118,6 тис. грн. більше запланованого обсягу 46 923,0 тис. грн. У порівнянні з 2021

роком власні надходження бюджетних установ збільшилися на 10,4% або на 5 266,5 тис. грн. у зв'язку із зростанням обсягу отриманих благодійних внесків, грантів, дарунків.

Надходження до бюджету розвитку склали 36 645,4 тис. грн., що на 11 863,6 тис. грн. більше надходжень 2021 року.

За 2022 рік до бюджету територіальної громади надійшло 282 382,2 тис. грн офіційних трансфертів, що на 70 437,5 тис. грн менше проти відповідного періоду 2021 року.

Структура та динаміка надходжень трансфертів до бюджету Ужгородської міської територіальної громади за січень-грудень 2022 року характеризується даними, наведеними табл. 3.

Табл. 2. Структура та динаміка надходжень міжбюджетних трансфертів до бюджету Ужгородської міської територіальної громади за січень- грудень 2021 та 2022 років. (тис. грн)

	Фактичні надходження		Динаміка зміни міжбюджетних трансфертів за січень-грудень 2022 до 2021рр (+/-)
	січень-грудень 2021 рік	січень-грудень 2022 рік	
ЗАГАЛЬНИЙ ФОНД			
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	4 927,3		-4 927,3
Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію програми «Спроможна школа для кращих результатів»	920,7		-920,7
Освітня субвенція	267 613,4	271 760,6	4 147,2
Інші дотації з місцевого бюджету		7 125,0	7 125,0
Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій	17 234,2		-17 234,2
Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію інфраструктурних проектів та розвиток об'єктів соціально-культурної сфери	37 107,0		-37 107,0
Субвенція з місцевого бюджету на виплату грошової компенсації за належні для отримання жилі приміщення для сімей учасників бойових дій на території інших держав, визначених у абзаці першому пункту1 статті 10 Закону України «Про статус ветеранів війни...	1 096,1		-1 096,1
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	2 024,9		-2 024,9
Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення заходів щодо підтримки територій, що зазнали негативного впливу внаслідок збройного конфлікту на сході України	1 209,2		-1 209,3
Субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету	1 089,9	1 181,8	91,9

Субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції	1 594,6	1 903,6	309,0
Субвенція з місцевого бюджету на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету	3 108,4		-3 108,4
Субвенція з місцевого бюджету на здійснення підтримки окремих закладів та заходів у системі охорони здоров'я за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету	4 224,2		-4 224,2
Інші субвенції з місцевих бюджетів	419,8	411,2	-8,6
Всього по загальному фонду	342 569,7	282 382,2	-60 187,5
СПЕЦІАЛЬНИЙ ФОНД			
Субвенція з місцевих бюджетів на виконання інвестиційних проектів	3 250,0		-3 250,0
Субвенція з місцевого бюджету на фінансове забезпечення будівництва, реконструкції, ремонту і утримання автомобільних доріг загального користування місцевого значення, вулиць і доріг комунальної власності у населених пунктах за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету	7 000,0		-7 000,0
Всього по спеціальному фонду	10 250,0		-11 250,0
РАЗОМ	352 819,7	282 382,2	-70 437,5

Обсяг трансфертів по загальному фонду у звітному періоді в порівнянні з відповідним періодом минулого року змінився наступним чином:

- обсяг освітньої субвенції збільшився на 4 147,2 тис. грн, або 1,5% за рахунок збільшення потреб на виплату заробітної плати працівників освітніх закладів;
- обсяг субвенції з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету збільшився на 91,9 тис. грн або на 8,4%;
- обсяг субвенції з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції збільшився на 309,0 тис. грн, або 19,3 %.

Збільшення обсягу субвенції зумовлено зростанням розміру мінімальної заробітної плати та розміру першого тарифного розряду.

Крім того, у 2022 році отримано іншу дотація з місцевого бюджету у сумі 7124,9 тис.грн. для виплати компенсації на оплату комунальних послуг, спожитих у будівлях (приміщеннях) державних, комунальних закладів, закладів спільної комунальної власності територіальних громад районів та областей, приватних закладів освіти, в яких розміщено внутрішньо переміщених осіб на безоплатній основі у період воєнного стану.

Також на протязі 2022 року до бюджету надійшли кошти іншої субвенції у сумі 411,2 тис.грн. на проведення медичних оглядів призову громадян на строкову військову службу, військову службу за контрактом, медичного огляду військовозобов'язаних, резервістів, приписки молоді територіальних громад) у тому числі: від Середнянської селищної територіальної громади – 63,0 тис. грн. Чопської міської територіальної громади – 19,8 тис.грн.; Холмківської селищної територіальної громади - 49,5 тис. грн.; Оноківської селищної територіальної громади – 278,9 тис.грн.

У звітному періоді 2022 року у бюджеті громади відсутні наступні дотації та субвенції:

-дотація 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;

- субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію програми «Спроможна школа для кращих результатів»;

- субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій;

- субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію інфраструктурних проектів та розвиток об'єктів соціально-культурної сфери;

- субвенція з місцевого бюджету на виплату грошової компенсації за належні для отримання жилі приміщення для сімей учасників бойових дій на території інших держав, визначених у абзаці першому пункту¹ статті 10 Закону України «Про статус ветеранів війни»;

- субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення заходів щодо підтримки територій, що зазнали негативного впливу внаслідок збройного конфлікту на сході України;

- 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;

- субвенція з місцевого бюджету на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету;

- субвенція з місцевого бюджету на здійснення підтримки окремих закладів та заходів у системі охорони здоров'я за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету;

- субвенція з місцевих бюджетів на виконання інвестиційних проектів;

- субвенція з місцевого бюджету на фінансове забезпечення будівництва, реконструкції, ремонту і утримання автомобільних доріг загального користування місцевого значення, вулиць і доріг комунальної власності у населених пунктах за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету;

- субвенція з місцевого бюджету на здійснення підтримки окремих закладів та заходів у системі охорони здоров'я за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету.

Відповідно до ст.32 Бюджету України на 2023 рік, залишки коштів освітньої субвенції та субвенції з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок освітньої субвенції, що утворились на кінець 2022 року у сумі 31,1 тис. грн перераховані ДКСУ до спеціального фонду Державного бюджету для Міністерства освіти і науки України, з метою подальшого розподілу таких коштів за рішенням КМУ у визначеному ним порядку за цільовим призначенням, а також на реалізацію заходів із забезпечення якісної, сучасної та доступної освіти.

За звітній період 2022 року до інших місцевих бюджетів повернуто невикористані кошти іншої субвенції з місцевого бюджету в сумі 63,41 грн., зокрема Середнянській селищній громаді - 5,34 грн, Оноківській територіальній громаді - 58,07 грн.

Виконання видаткової частини

Видатки загального фонду бюджету Ужгородської міської територіальної громади за січень-грудень 2022 року склали 1 529 616,3 тис. грн при плані 1 705 123,7 тис. грн, або 89,7 %. Відхилення касових видатків до уточненого плану становить 175 507,4 тис. грн. Без врахування субвенцій видатки склали 1 252 588,2 тис. грн при плані 1 427 349,0 тис. грн, або 87,8 %. Відхилення касових видатків до уточненого плану становить 174 760,8 тис. грн.

У порівнянні з відповідним періодом 2021 року, з бюджету Ужгородської міської територіальної громади у 2022 році проведено видатків на 224 857,7 тис. грн більше (за 2021 рік видатки склали 1 304 758,6 тис. грн).

Відповідно до затверджених кошторисів, здійснювалось фінансування видатків на заробітну плату, оплату енергоносіїв, харчування, медикаменти, благоустрій міста та інші видатки, які пов'язані з функціонуванням бюджетних установ міста.

Обсяг видатків за січень- грудень 2022 року по загальному фонду бюджету в розрізі галузей:

- державне управління – 156 085,9 тис. грн при плані 160 237,5 тис. грн, або 97,4 %;
- освіта – 916 004,7 тис. грн при плані 938 167,1 тис. грн, або 97,6 %, з них: за рахунок коштів субвенцій – 274 616,6 тис. грн при плані 275 312,6 тис. грн, або 99,6 %;
- охорона здоров'я – 90 493,4 тис. грн при плані 94 634,9 тис. грн, або 95,6 %;
- соціальний захист та соціальне забезпечення – 91 789,4 тис. грн при плані – 93 135,4 тис. грн, або 98,1 %;
- культура і мистецтво – 10 535,9 тис. грн при плані 11 030,1 тис. грн, або 95,5 %;
- фізична культура і спорт – 19 201,7 тис. грн при плані 20 601,5 тис. грн, або 93,2%;
- житлово-комунальне господарство – 101 997,9 тис. грн при плані 106 332,2 тис. грн, або 95,9%;
- економічна діяльність – 81 405,1 тис. грн при плані 86 979,8 тис. грн, або 93,6%;
- інша діяльність – 25 251,4 тис. грн при плані 33 907,9 тис. грн, або 74,5%;
- реверсна дотація – 18 618,3 тис. грн при плані 134 052,0 тис. грн, або 13,9%;
- інші субвенції з місцевого бюджету – 100,0 тис. грн при уточненому плані 7600,0 тис. грн, або 1,3 %;
- субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально- економічного розвитку регіонів -18 132,6 тис.грн, при уточненому плані 18 445,3 тис. грн. або 98,3 %.

Структура видатків загального фонду бюджету Ужгородської міської територіальної громади за січень- грудень 2022 року по галузях характеризується даними, наведеними табл. 3.

**Табл. 3. Галузева структура видатків загального фонду бюджету
Ужгородської міської територіальної громади
за 2022 та 2021 рр.**

(тис. грн.)

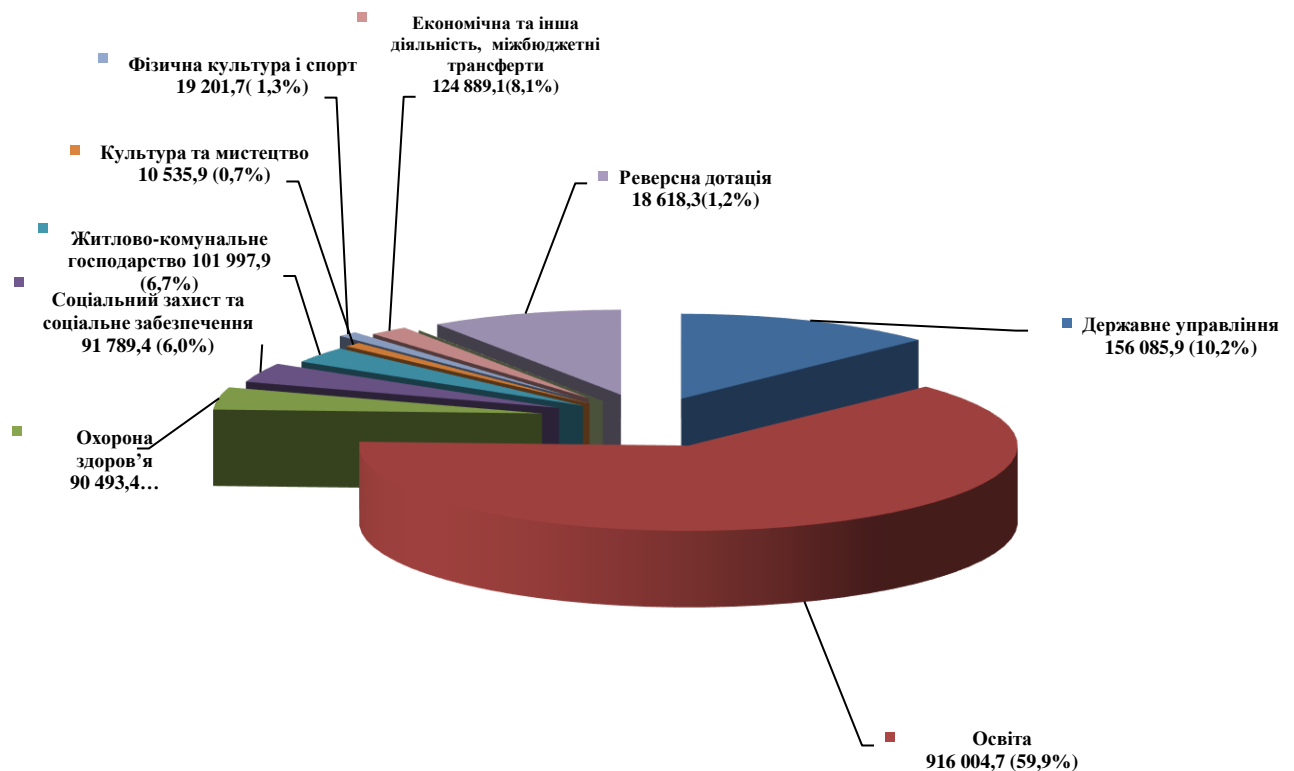
ГАЛУЗІ	Уточне- ний план на 2022 р.	Касові видатки за 2022 р.	Викон ання касо- вих ви- датків до уточне- ного плану (%)	Відхилення касових видатків до уточненого плану	Питом а вага касови х видатк ів у загаль ній сумі видатк ів (%)	Касові видатки за 2021 р.	Відхиле ння касових видаткі в 2022 р. до 2021 р.
1	2	3	4	5	6	7	8
Державне управління, в тому числі:	160 237,5	156 085,9	97,40	-4 151,6	10,2	162 594,2	-6 508,3
<i>керівництво і управлін-ня у відповідній сфері</i>	157 474,8	154 584,9	98,2	-2 889,9	10,1	160 731,3	-6 146,4
<i>інша діяльність у сфері державного управління</i>	2 762,7	1 501,0	54,3	-1 261,7	0,1	1 862,9	-361,9
Освіта, в тому числі:	938 167,1	916 004,7	97,6	-22 162,4	59,9	815 815,6	100 189,
<i>освітня субвенція з державного бюджету</i>	271 760,6	271 729,5	99,9	-31,1	17,7	267 402,9	4326,6
<i>субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливи-ми освітніми потребами</i>	881,4	518,6	58,8	-362,8	0,1	502,7	15,9
<i>субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції</i>	1 903,6	1 903,6	100,0	0,0	0,1	1 594,6	309,0
<i>Інші дотації з місцевого бюджету</i>	7 124,9	7 124,9	100,0	0,0	0,5	0,0	7 124,9
<i>надання освіти за рахунок залишку коштів за субвенцією з державного бюджету місцевим бюд- жетам на надання дер- жавної підтримки особам з особливими освітніми потребами</i>	556,5	254,4	45,7	-302,1		171,8	82,6
<i>субвенція з місцевого бюдже- ту за рахунок залишку кошт- ів освітньої субвенції, що утворився на початок бюджетного періоду</i>	210,5	210,5	100,0	0		985,4	-774,9
<i>субвенція з державного бюджету місцевим бюдже-там на реалізацію про-грами «Спроможна</i>						113,3	-113,3

школа для кращих результатів»							
субвенція з місцевого бюджету на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа" за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету						647,7	--647,7
Охорона здоров'я, в тому числі:	94 634,9	90 493,4	95,6	-4 141,5	5,9	63 228,6	27 264,8
дотація з місцевого бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я за рахунок відповідної додаткової до-тації з державного бюджету				0		4 927,3	-4 927,3
Субвенція з місцевого бюджету на здійснення підтримки окремих закладів та заходів у системі охорони здоров'я за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету(інсулін)						4 224,2	-4 224,2
Інші субвенції з місцевого бюджету	462,0	411,2	89,1	-50,8		419,8	-8,6
Соціальний захист та соціальне забезпечення, в тому числі	93 135,4	91 789,4	98,1	-1 346,0	6,0	49 128,9	42 660,5
Культура і мистецтво	11 030,1	10 535,9	95,5	-494,2	0,7	11 073,0	-537,1
Фізична культура і спорт	20 601,5	19 201,7	93,2	-1 399,8	1,3	14 440,2	4 761,5
Житлово-комунальне господарство	106 332,2	101 997,9	95,9	-4 334,3	6,7	53 114,9	48 883,0
Економічна діяльність, в тому числі:	86 979,8	81 405,1	93,6	-5 574,7	5,3	21 483,6	59 921,5
Інша діяльність	33 907,9	25 251,4	74,5	-8 656,5	1,7	990,3	24 261,1
В тому числі субвенція з місцевого бюджету на здійснення заходів, щодо соціально-економічного розвитку окремих територій за рахунок залишку коштів відповідної субвенції з державного бюджету, що утворився на початок бюджетного періоду	114,0	114,0	100,0	0			114,0
Реверсна дотація	134 052,0	18 618,3	13,9	-115 433,7	1,2	110 546,7	-91 928,4
Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів	18 445,3	18 132,6	98,3	-312,7	1,1	1 602,6	16 530,0
в тому числі за рахунок залишку субвенції з	2000,0	2000,0	100,0		0,1		2 000,0

державного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію інфраструктурних проектів та розвиток об'єктів соціально-культурної сфери на 01.01.2022 року							
Інші субвенції з місцевого бюджету	7600,0	100,0	1,3	-7500,0		740,0	-640,0
Кредитування	0		0	0	0	0	0
ВСЬОГО ВИДАТКИ	1 705 123,7	1 529 616,3	89,7	-175 507,4	100,0	1 304 758,6	224 857,
Всього видатки без врахування субвенцій	1 427 349,0	1 252 588,2	87,8	-174 760,8	81,9	1 023 768,9	228 819,

Структура видатків загального фонду по галузях за січень- грудень 2022 року зображена на рис 8.

Рис.8 Структура видатків загального фонду бюджету в розрізі галузей за 2022 р. (тис. грн)



Обсяг видатків за січень- грудень 2022 року по загальному фонду бюджету в розрізі кодів економічної класифікації видатків з трансфертами склав:

- на заробітну плату – 796 134,8 тис. грн при плані 797 611,2 тис. грн, або 99,8%;
- на нарахування на оплату праці – 175 000,8 тис. грн при плані 176 592,2 тис. грн, або 99,1 %;

- предмети, матеріали, обладнання та інвентар – 25 225,8 тис. грн при плані 29 849,6 тис. грн, або 84,5 %;
- на медикаменти та перев'язувальні матеріали – 605,9 тис. грн при плані 605,9 тис. грн.
- на продукти харчування – 32 450,2 тис. грн при плані 35 789,1 тис. грн, або 90,7%;
- на оплату послуг (крім комунальних) – 41 942,6 тис. грн при плані 52 193,6 тис. грн, або 80,4 %;
- на відрядження – 163,0 тис. грн при плані 342,7 тис. грн, або 47,6%;
- на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 84 715,6 тис. грн при плані 99 269,5 тис. грн, або 85,3%;
- на дослідження і розробки, окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм – 1 707,4 тис. грн при плані 2 211,6 тис. грн, або 77,2 %;
- на обслуговування боргових зобов'язань – 2 344,2 тис. грн при плані 2 344,2 тис. грн, або 100,0 %.
- на поточні трансферти – 283 177,0 тис. грн при плані 416 187,4 тис. грн, або 68,0 % (в тому числі реверсна дотація – 18 618,3 тис. грн при плані 134 052,0 тис.грн.);
- на соціальне забезпечення – 84 582,8 тис. грн при плані 85 304,2 тис. грн, або 99,2%;
- на інші видатки – 1 566,2 тис. грн при плані – 1 982,9 тис. грн, або 79,0%;
- на нерозподілені видатки касові видатки не проводились, уточнений план- 4 809,7 тис. грн.

Структура видатків загального фонду бюджету за січень- грудень 2022 та 2021 років по кодах економічної класифікації характеризується даними, наведеними у табл. 4.

Табл. 4 Структура видатків загального фонду бюджету за січень- грудень 2022 та 2021 років (за кодами економічної класифікації) з трансфертами
(тис. грн.)

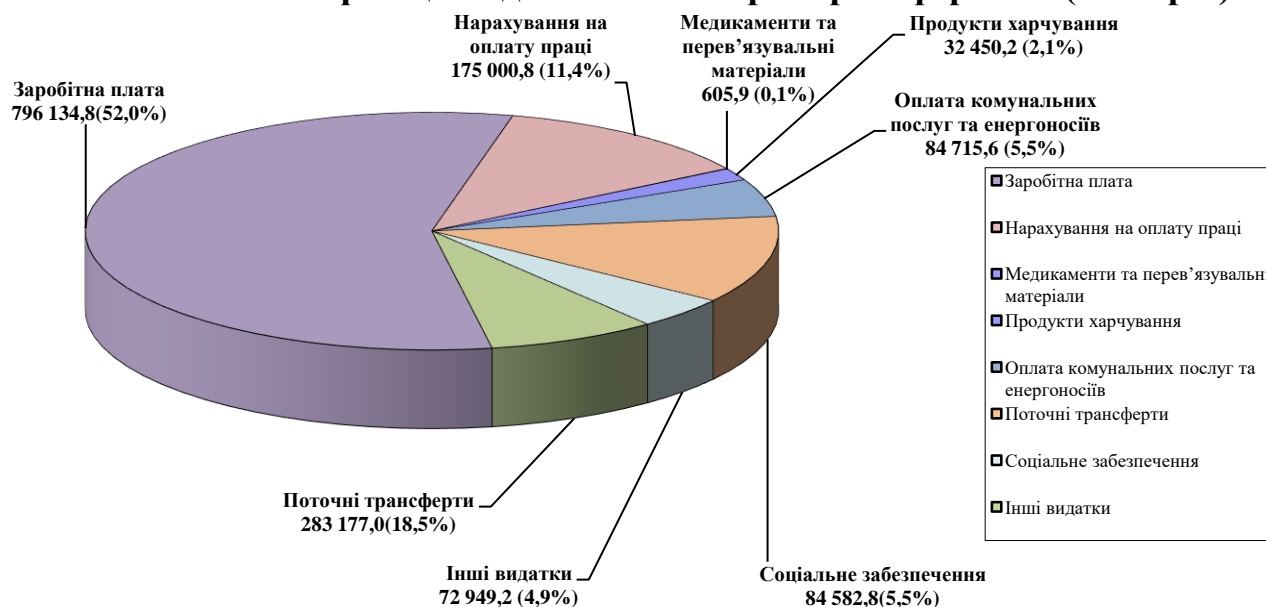
Видатки	КЕК В	Уточне-ний план на 2022 рік	Касові видатки за 2022 рік	Виконання касових видатків до уточне-ного плану (%)	Відхилення касових видатків до уточненого плану	Касові видатки за 2021 рік	Відхилення касових видатків за 2022 р. до 2021 р.
1	2	3	4	5	6	7	8
Поточні видатки	2000	1 705 123,7	1 529 616,3	89,7	-175 507,3	1 304 758,6	224 857,7
Заробітна плата	2111	797 611,2	796 134,8	99,8	-1 476,4	737 642,7	58 492,1
Нарахування на оплату праці	2120	176 592,2	175 000,8	99,1	-1 591,3	162 177,9	12 822,9
Використання товарів і послуг	2200	220 291,9	186 810,5	84,8	-33 481,4	189 800,2	-2 989,7
Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	2210	29 849,6	25 225,8	84,5	-4 623,8	16 866,2	8 370,6

Медикаменти та перев'язувальні матеріали	2220	635,9	605,9	95,3	-30,0	687,4	-81,5
Продукти харчування	2230	35 789,1	32 450,2	90,7	-3 338,9	21 780,4	10 669,8
Оплата послуг (крім комунальних)	2240	52 193,6	41 942,6	80,4	-10 251,0	80 897,9	-38 955,3
Видатки на відрядження	2250	342,7	163,0	47,6	-179,7	146,4	16,6
Оплата комунальних послуг та енергоносіїв	2270	99 269,5	84 715,6	85,3	-14 553,9	66 949,4	17 766,2
Оплата теплопостачання	2271	1 727,0	1 727,0	100,0		1 314,8	412,2
Оплата водопостачання і водовідведення	2272	5 635,5	4 715,2	83,7	-920,3	4 199,4	515,8
Оплата електроенергії	2273	40 251,8	35 414,9	88,0	-4 836,9	26 910,9	8 504,0
Оплата природного газу	2274	48 583,9	40 168,8	82,7	-8 415,1	32 866,3	7 302,5
Оплата інших енергоносіїв	2275	3 071,4	2 689,8	87,6	-381,6	1 657,9	1 031,9
Дослідження і розробки, видатки державного (регіонального) значення	2280	2 211,6	1 707,4	77,2	-504,2	2 472,5	-765,1
Обслуговування боргових зобов'язань	2400	2 344,2	2 344,2	100,0		971,9	1 372,3
Обслуговування внутрішніх боргових зобов'язань	2410	2 209,2	2 209,2	100,0	0	738,6	1 470,6
Обслуговування зовнішніх боргових зобов'язань	2420	135,0	135,0	100		233,3	-98,3
Поточні трансферти	2600	416 187,4	283 177,0	68,0	-133 010,4	155 685,9	127 491,10
Субсидії та поточні трансферти підприємствам	2610	256 090,1	246 326,1	96,2	-9 763,0	42 796,6	203 529,5
Поточні трансферти органам державного управління	2620	160 097,3	36 850,9	23,0	-123 246,4	112 889,3	-76 038,4
Соціальне забезпечення	2700	85 304,2	84 582,8	99,2	-721,4	56 980,9	27 601,9
Стипендії	2720	11 921,9	11 919,8	100,0	-2,1	6 641,5	5 278,3
Інші виплати населенню	2730	73 382,4	72 663,0	99,0	-719,4	50 339,4	22 323,6
Інші поточні видатки	2800	1 982,9	1 566,2	79,0	416,7	1 499,1	67,1
Нерозподілені видатки	9000	4 809,7			-4809,7	0	
УСЬОГО		1 705 123,7	1 529 616,3	89,7	-175 507,4	1 304 758,6	224 857,7
Кредитування	4000						
РАЗОМ ВИДАТКИ		1 705 123,7	1 529 616,3	89,7	-175 507,4	1 304 758,6	224 857,7

На захищені статті та енергоносії спрямовано 1 459 011,3 тис. грн, що складає 95,4% від загальної суми видатків та більше ніж у 2021 році на 256 134,8 тис. грн. Висока питома вага захищених видатків у загальній сумі видатків зумовлена негативним впливом воєнних дій на території України та введенням воєнного стану і як наслідок введенням в дію Постанови КМ України 09.06.2021 № 590 «Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану». Даною постановою передбачено здійснення видатків Казначейством та органами Казначейства відповідно до пріоритетності таких видатків.

Структура питомої частки видатків загального фонду по економічній класифікації видатків за січень-грудень 2022 року зображено на рис. 9.

Рис. 9 Структура питомої частки видатків загального фонду бюджету по економічній класифікації видатків за 2022 р. з трансфертами (тис. грн.)



Структура видатків загального фонду бюджету Ужгородської міської територіальної громади за 2022 та 2021 роки, без врахування субвенцій, по кодах економічної класифікації характеризується даними, наведеними на табл. 5.

Табл. 5 Структура видатків загального фонду бюджету за 2022 та 2021 роки (за кодами економічної класифікації без трансфертів)

(тис. грн.)

Видатки	КЕКВ	Уточнений план на 2022 р.	Касові видатки за 2022 р.	Виконання касових видатків до уточненого плану (%)	Відхилення касових видатків до уточненого плану	Касові видатки за 2021 р.	Відхилення касових видатків за 2022 р. до 2021 р.
1	2	3	4	5	6	7	8
Поточні видатки	2000	1 422 539,3	1 252 588,5	88,0	-169 950,8	1 023 768,9	-228 819,6
Заробітна плата	2111	572 359,7	571 428,2	99,8	-931,4	515 801,7	-55 626,5
Нарахування на оплату праці	2120	127 036,8	125 596,6	98,9	-1 440,4	113 361,5	-12 235,1
Використання товарів і послуг	2200	220 291,9	186 810,5	84,8	-33 481,4	189 039,2	-2 228,7
Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	2210	29 849,6	25 225,8	84,5	-4 623,8	16 196,2	9 029,6
Медикаменти та перев'язувальні матеріали	2220	635,9	605,9	95,3	-30,0	687,4	-81,5
Продукти харчування	2230	35 789,1	32 450,2	90,7	-3 338,9	21 780,4	10 669,8
Оплата послуг (крім комунальних)	2240	52 193,6	41 942,6	80,4	-10 251,0	80 807,0	-38 864,4
Видатки на відрядження	2250	342,7	163,0	47,6	-179,7	146,4	16,6
Оплата комунальних послуг та енергоносіїв	2270	99 269,5	84 715,6	85,3	-14 553,9	66 949,4	17 765,66
Оплата теплопостачання	2271	1 727,0	1 727,0	100,0		1 314,8	412,2
Оплата водопостачання і водовідведення	2272	5 635,5	4 715,2	83,7	-920,3	4 199,4	515,8

Оплата електроенергії	2273	40 251,8	35 414,9	88,0	-4 836,9	26 910,9	8 504,0
Оплата природного газу	2274	48 583,9	40 168,8	82,7	-8 415,1	32 866,3	7 302,5
Оплата інших енергоносіїв	2275	3 071,4	2 689,8	87,6	-381,6	1 657,9	1 031,9
Дослідження і розробки, видатки державного (регіонального) значення	2280	2 211,6	1 707,4	77,2	-504,2	2 472,5	-765,1
Обслуговування боргових зобов'язань	2400	2 344,2	2 344,2	100,0		971,9	1 372,3
Обслуговування внутрішніх боргових зобов'язань	2410	2 209,2	2 209,2	100,0	0	738,6	1 470,6
Обслуговування зовнішніх боргових зобов'язань	2420	135,0	135,0	100		233,3	-98,3
Поточні трансферти	2600	413 219,6	280 260,0	68,0	-132 959,9	150 338,8	129 921,2
Субсидії та поточні трансферти підприємствам	2610	255 122,3	245 409,1	96,2	-9 713,2	37 449,5	207 959,6
Поточні трансферти органам державного управління	2620	158 097,3	34 850,9	22,0	-123 246,4	112 889,3	-78 038,4
Соціальне забезпечення	2700	85 304,2	84 582,8	99,2	-721,4	52 756,7	31 826,8
Стипендії	2720	11 921,9	11 919,8	100,0	-2,1	6 641,5	5 278,3
Інші виплати населенню	2730	73 382,4	72 663,0	99,0	-719,4	46 115,2	26547,8
Інші поточні видатки	2800	1 982,9	1 566,2	79,0	416,7	1 499,1	67,1
Нерозподілені видатки	9000	4 809,7			-4 809,7	0	
РАЗОМ ВИДАТКИ		1 427 349,0	1 252 588,5	87,8	-174 760,5	1 023 768,9	-228 819,6

На захищені статті та енергоносії спрямовано 1 181 983,5 тис. грн, що складає 94,4% від загальної суми видатків та більше ніж у 2021 році на 259 335,7 тис. грн..

Структура питомої частки видатків загального фонду, які фінансуються з бюджету Ужгородської міської територіальної громади, у розрізі економічної класифікації видатків за 2022 рік зображено на рис.10.

Рис.10. Структура питомої частки видатків загального фонду бюджету у розрізі економічної класифікації видатків (без трансфертів) за 2022 рік (тис. грн)



Обсяг кредиторської заборгованості по загальному фонду бюджету Ужгородської міської територіальної громади за 2022 рік становив 7 012,0 тис.грн. з неї прострочена – 608,8 тис.грн., у тому числі у розрізі галузей:

- державне управління –171,4 тис. грн., прострочена – 63,3 тис. грн.;
- освіта – 3 732,7 тис. грн., прострочена –249,8 тис. грн.;

- соціальний захист – 191,1 тис. грн., прострочена –10,0 тис.грн.;
 - культура і мистецтво – 117,6 тис.грн. ., прострочена – 8,2 тис.грн.;
 - фізична культура і спорт – 1 059,5 тис. грн., прострочена –163,0 тис.грн.;
 - житлово-комунальне господарство –90,6 тис. грн., прострочена –90,6 тис. грн.;
 - економічна діяльність – 1 649,1 тис. грн., прострочена – 23,9 тис.грн.;
- в розрізі кодів економічної класифікації:**
- предмети, матеріали, обладнання та інвентар – 2 316,7 тис.грн. ., прострочена – 180,7 тис.грн.;
 - оплата послуг (крім комунальних) – 3 801,1 тис. грн., прострочена – 417,9 тис.грн.;
 - оплата за водопостачання та водовідведення – 17,0 тис.грн.;
 - оплата за природний газ - 16,3 тис.грн.;
 - дослідження і розробки, окремі заходи розвитку по реалізації державних регіональних програм – 49,0 тис. грн.;
 - окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку – 193,2 тис. грн. ., прострочена – 10,2 тис.грн.;
 - субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям) - 618,7 тис.грн.

Зростання обсягу кредиторської заборгованості зумовлено негативним впливом воєнних дій на території України та введенням воєнного стану і як наслідок введенням в дію Постанови КМ України 09.06.2021 № 590 «Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану». Даною постановою передбачено здійснення видатків органами Казначейства з урахуванням ресурсної забезпеченості єдиного казначейського рахунка відповідно до пріоритетності таких видатків.

Обсяг дебіторської заборгованості по загальному фонду бюджету за 2022 рік становив 8 686,8 тис.грн., у тому числі прострочена – 138,6 тис.грн.у розрізі галузей:

- державне управління –289,7 тис. грн;
- освіта – 7 496,8 тис. грн;
- охорона здоров'я – 687,3 тис. грн.;
- соціальний захист - 188,2тис.грн., прострочена – 138,6 тис.грн.;
- культура і мистецтво - 24,8 тис.грн.

Видатки бюджету по загальному фонду бюджету Ужгородської міської територіальної громади протягом 2022 року збільшено на **354 982,4 тис. грн.**, у тому числі за рахунок:

1. Залишку коштів загального фонду бюджету Ужгородської міської територіальної громади станом на 01.01.2022 року у сумі 130 023,8 тис. грн., у тому числі:

в розрізі галузей:

- освіта – 158,4 тис. грн.;
- охорона здоров'я – 8 200,0 тис. грн.;
- соціальний захист -24 000,0 тис. грн.;
- житлово-комунальне господарство – 17 511,8 тис. грн.;

- економічна діяльність – 30 073,6 тис. грн.;
- інша діяльність 42 885,0 тис. грн.;
- міжбюджетні трансферти – 7 195,0 тис. грн.;

в розрізі кодів економічної класифікації:

- предмети, матеріали, обладнання – 10 750,0 тис. грн.;
- продукти харчування – 15 000,0 тис. грн.;
- оплата послуг (крім комунальних) – 22 393,4 тис. грн.;
- субсидії і поточні трансферти підприємствам – 54 500,0 тис. грн.;
- поточні трансферти органам державного управління – 2 045,0 тис. грн.;
- інші виплати населенню – 9 500,0 тис. грн.;
- кошти, що передаються із загального до спеціального фонду бюджету – 15 835,4 тис. грн.;

2. Залишку коштів освітньої субвенції станом на 01.01.2022 року у сумі 210,5 тис. грн., який направлено на виплату заробітної плати та нарахування на заробітну плату;

3. Залишку коштів субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами станом на 01.01.2022 року у сумі 556,5 тис. грн., який направлено на виплату заробітної плати та нарахування на заробітну плату;

4. Залишку субвенції на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій станом на 01.01.2022 року у сумі 10 636,0 тис. грн., у тому числі: 114,0 тис. грн.- направлено на видатки загального фонду бюджету освітніх закладів для облаштування цокольного приміщення під укриття; 400,0 тис. грн. – передано на видатки спеціального фонду департаменту міської інфраструктури для ремонту будівлі під розміщення ВПО по вул. Дворжака 49; 122,0 тис. грн. - направлено на видатки загального фонду бюджету на « Програму організації та забезпечення підрозділів територіальної оборони на 2022-2024»; 10 000,0 тис. грн. передано на видатки спеціального фонду управління охорони здоров'я та цивільного захисту населення на капітальний ремонт комунального закладу Ужгородська районна лікарня».

5. Залишку субвенції на реалізацію інфраструктурних проектів та розвиток об'єктів соціально- культурної сфери станом на 01.01.2022 року у сумі 17 068,8 тис. грн., у тому числі: видатки загального фонду -2 000,0 тис.грн., видатки спеціального фонду як кошти передані із загального до спеціального фонду - 15 068,8 тис.грн., зокрема : для ремонту будівлі під розміщення ВПО по вул. Дворжака 49 у сумі 2 100,0 тис. грн.; для ремонту будівлі під розміщення ВПО по вул. Сергія Мартина 2 у сумі 10 000,0 тис. грн.; на заходи територіальної оборони у сумі 4 968,8 тис. грн.

Залишки коштів по субвенціях з державного бюджету місцевим бюджетам, збережених на рахунках місцевих бюджетів станом на 01 січня 2022 року перерозподілено з урахування внесених змін до Бюджетного кодексу України 15 березня 2022 року , зокрема частини четвертої стт..103² , 103³ та Закону України «Про Державний бюджет України на 2021 рік» (пункт 11 розділу «Прикінцеві положення»), щодо спрямування залишків коштів за субвенціями з державного бюджету місцевим бюджетам, збережених на рахунках місцевих бюджетів станом на 1 січня 2022 року на заходи територіальної оборони, продовольчі потреби

цивільного населення, евакуацію цивільного населення, облаштування місць ВПО, інші заходи підтримки цивільного населення в умовах воєнного стану.

6. Перевиконання загального фонду бюджету у сумі 196 486,8 тис. грн., у тому числі:

в розрізі галузей:

- державне управління – 494,2 тис. грн.;
- освіта – 11 202,1,1 тис. грн.;
- охорона здоров'я – 33 908,0 тис. грн.;
- соціальний захист – 18 237,1 тис. грн.;
- житлово – комунальне господарство - 4 442,7 тис. грн.;
- економічна діяльність – 49 310,2 тис. грн.;
- міжбюджетні трансферти – 33 622,0 тис. грн.;
- погашення позики – 17 738,1 тис. грн.

в розрізі кодів економічної класифікації:

- заробітна плата – 63,9 тис. грн.;
- предмети, матеріали, обладнання та інвентар – 1 520,0 тис. грн.;
- оплата послуг (крім комунальних) – 10 436,0 тис. грн.;
- оплата електроенергії – 100,0 тис. грн.;
- оплата інших енергоносіїв – 171,6
- субсидії та поточні трансферти підприємствам - 21 767,5 тис. грн.;
- поточні трансферти органам державної влади – 9 522,0 тис. грн.;
- інші виплати населенню – 12 132,5 тис. грн.;
- інші видатки – 239,0 тис. грн.;
- кошти, що передаються із загального до спеціального фонду бюджету – 98 863,7 тис. грн.;
- нерозподілені видатки – 26 932,5 тис. грн.
- погашення позики – 17 738,1 тис. грн.

Спеціальний фонд

Фактичні видатки спеціального фонду (без врахування видатків, які здійснюються за рахунок власних надходжень бюджетних установ) за січень-грудень 2022 року склали **213 874,0** тис. грн., при плані на звітний період **275 254,1** тис. грн. (77,7 %). В порівнянні з аналогічним періодом 2021 року фактичні видатки спеціального фонду зменшилися на 38 086,8 тис. грн.

Кредиторська заборгованість (без врахування заборгованості, оплата якої здійснюється за рахунок власних надходжень бюджетних установ) станом на 01.01.2023 року складає 4 965,2 тис. грн. Основною причиною збільшення простроченої заборгованості є відсутність достатньої ресурсної забезпеченості єдиного казначейського рахунка в межах якої органи Державної Казначейської служби України проводили платежі за дорученнями розпорядників бюджетних коштів.

Дебіторська заборгованість (капітальні видатки без врахування заборгованості, оплата якої здійснюється за рахунок власних надходжень бюджетних установ) складає 689,4 тис. грн., що включає відновлену прострочену дебіторську заборгованість, згідно акту ревізії Управління Західного офісу

Держаудитслужби в Закарпатській області по департаменту міської інфраструктури.

Структура видатків спеціального фонду бюджету за січень-грудень 2022 року наведена - табл. 6.

Табл. 6. Структура видатків спеціального фонду бюджету Ужгородської міської територіальної громади за січень-грудень 2022 року

№	Напрями використання коштів	Уточнений план на січень-грудень 2022 року, тис. грн.	Фактичні видатки за січень-грудень 2022 року, тис. грн.	Відхилення фактичного виконання до плану +/-, тис. грн.	% виконання за вказаний період	Фактичні видатки за січень-грудень 2021 року, тис. грн.	Відхилення фактичного виконання 2022 р. до 2021 р., тис. грн.	Темп зростання/зниження фактичного виконання 2022 р. до 2021 р., %
1	2	3	4	5	6	8	9	10
1	Державне управління	290,0	165,0	-125,0	56,9	2580,8	-2415,8	6,4
2	Освіта	10202,1	4395,2	-5806,9	43,1	31885,8	-27490,6	13,8
3	Охорона здоров'я	31215,5	6065,3	-25150,2	19,4	5368,6	696,7	113,0
4	Соціальний захист та соціальне забезпечення	19054,6	14754,2	-4300,4	77,4	3121,0	11633,2	472,7
5	Культура і мистецтво	99,7	70,5	-29,2	70,7	84,0	-13,5	83,9
6	Фізична культура і спорт	299,3	99,0	-200,3	33,1	1705,9	-1606,9	5,8
7	Житлово-комунальне господарство	1202,8	20,0	-1182,8	1,7	23695,8	-23675,8	0,1
8	Економічна діяльність	124582,4	114102,4	-10480,0	91,6	181084,4	-66982,0	63,0
	<i>в т.ч.</i>							
8.1	<i>Будівництво та регіональний розвиток</i>	16746,4	9252,7	-7493,7	55,3	65421,6	-56168,9	14,1
8.2	<i>Транспорт та транспортна інфраструктура, дорожнє господарство</i>	489,5	123,8	-365,7	25,3	87089,5	-86965,7	0,1
8.3	<i>Зв'язок, телекомунікації та інформатика</i>	35,8	35,8		100,0	508,3	-472,5	7,0
8.4	<i>Інші програми та заходи, пов'язані з економічною діяльністю</i>	107310,7	104690,1	-2620,6	97,6	28065,0	76625,1	373,0
9	Інша діяльність	54080,2	39999,9	-14080,3	74,0	710,9	39289,0	5626,7
	<i>в т.ч.</i>							
9.1	<i>Захист населення і територій від надзвичайних ситуацій природного характеру</i>	600,0	100,0	-500,0	16,7		100,0	
9.2	<i>Громадський порядок та безпека</i>	300,0	123,3	-176,7	41,1	60,5	62,8	203,8
9.3	<i>Охорона навколишнього природного середовища</i>	2285,2	2007,5	-277,7	87,8	650,4	1357,1	308,7
9.4	<i>Резервний фонд</i>	50895,0	37769,1	-13125,9	74,2		37769,1	

10	Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету	24227,5	24202,5	-25,0	99,9	1122,4	23080,1	2156,3
11	Інші субвенції місцевим бюджетам	10000,0	10000,0		100,0	601,2	9398,8	1663,3
Всього видатків спеціального фонду з трансфертами, що передаються до державного бюджету (без видатків за рахунок власних надходжень бюджетних установ)		275254,1	213874,0	-61380,1	77,7	251960,8	-38086,8	84,9
Видатки, за рахунок власних надходжень бюджетних установ			49864,6			44210,3	5654,3	112,8
Всього видатків спеціального фонду			263738,6			296171,1	-32432,5	89,0

Структура видатків спеціального фонду бюджету Ужгородської міської територіальної громади за економічною класифікацією за січень- грудень 2022 року наведена- табл. 7.

Табл. 7. Структура видатків спеціального фонду бюджету (без врахування видатків, які здійснюються за рахунок власних надходжень бюджетних установ) за економічною класифікацією за січень- грудень 2022 року

№	Напрями використання коштів	Уточнений план за січень- грудень 2022 року, тис. грн.	Фактичні видатки за січень- грудень 2022 року, тис. грн.	Відхилення фактичного виконання до плану +/-, тис. грн.	% виконання за вказаний період	Питома вага касових видатків у загальній сумі видатків, %
1	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	11816,9	5559,7	-6257,2	47,0	2,6
2	Капітальне будівництво (придбання) житла та інших об'єктів	17067,2	9129,4	-7937,8	53,5	4,3
3	Капітальний ремонт інших об'єктів	41629,6	33070,8	-8558,8	79,4	15,5
4	Реконструкція та реставрація	12036,0	9464,6	-2571,4	78,6	4,4
5	Капітальні трансферти	189318,2	153962,5	-35355,7	81,3	72,0
6	Використання товарів і послуг, дослідження і розробки, окремі заходи розвитку по реалізації державних (регіональних) програм, субсидії та поточні трансферти підприємствам	3386,2	2687,0	-699,2	79,4	1,2
Всього		275254,1	213874,0	-61380,1	77,7	100,0

Найбільшу питому вагу у видатках спеціального фонду бюджету Ужгородської міської територіальної громади за економічною класифікацією складають капітальні трансферти– 72,0 % та капітальні ремонти -15,5 %.

Видатки спеціального фонду бюджету Ужгородської міської територіальної громади у 2022 році збільшувались всього в сумі 27 602,7 тис. грн., з них за рахунок розподілу залишків коштів станом на 01.01.2022 року в сумі 10 155,9 тис. грн. та за рахунок перевиконання спеціального фонду в сумі 17 446,8 тис. грн., з них у розрізі галузей:

За рахунок залишку коштів спеціального фонду бюджету Ужгородської міської територіальної громади станом на 01.01.2022р.:

житлово-комунальне господарство в сумі 1,5 тис. грн.;
економічна діяльність в сумі 9 040,2 тис. грн.;
інша діяльність в сумі 1 091,1 тис. грн;
надання кредитів в сумі 23,0 тис. грн.

За рахунок перевиконання спеціального фонду бюджету Ужгородської міської територіальної громади протягом 2022 року:

державне управління в сумі 0,1 тис.грн.

охорона здоров'я в сумі в сумі 5 125,0 тис. грн.;

будівництво та регіональний розвиток в сумі 3 803,4 тис.грн.

інші програми та заходи, пов'язані з економічною діяльністю в сумі 7 479,3 тис.грн.

інша діяльність (в т.ч. поповнення резервного фонду) в сумі 949,1 тис. грн.

Міське запозичення до бюджету Ужгородської міської територіальної громади та обслуговування місцевого боргу

Відповідно до рішення сесії Ужгородської міської ради 26 червня 2018 року № 1147 «Про залучення кредиту НЕФКО для фінансування інвестиційного проекту «Реконструкція системи вуличного освітлення міста Ужгород II черга» здійснено міське зовнішнє запозичення у формі укладання кредитного договору з Північною Екологічною Фінансовою Корпорацією «НЕФКО» на суму 12 000,0 тис. грн. Вибірку кредиту протягом 2019-2020 років здійснено на суму 10 591,4 тис. грн.

У 2021 році, на виконання рішення сесії Ужгородської міської ради 03 серпня 2021 року №340 «Про здійснення місцевого запозичення до бюджету Ужгородської міської територіальної громади у 2021 році» здійснено внутрішнє міське запозичення до бюджету громади у вигляді не відновлюваної кредитної лінії від ПАТ АБ «Укргазбанк» терміном на 5 років, ліміт кредитної лінії - 80 000,0 тис. грн., сума завантаженої кредитної лінії з моменту підписання кредитного договору, становила 40 580,2 тис. грн.

На обслуговування місцевого боргу протягом 2019-2022 років спрямовано 3 227,2 тис. грн., у тому числі:

обслуговування зовнішніх боргових зобов'язань (НЕФКО) – 481,2 тис. грн. зокрема: 2019 рік - 5,1 тис. грн.; 2020 рік -107,8 тис. грн.; 2021 рік – 233,3 тис. грн.; 2022 рік – 135,0 тис. грн.

обслуговування внутрішніх боргових зобов'язань (ПАТ АБ «Укргазбанк») - 2 947,8 тис. грн., зокрема: 2021 рік -738,6 тис. грн. 2022 рік – 2 209,2 тис. грн.

Станом на 31.12.2022 року обсяг міського боргу складає 2 422,9 тис. грн.

Погашення боргових зобов'язань та сплата відсотків, за користування кредитними коштами, здійснювалось відповідно до умов кредитних договорів з чітким дотриманням термінів сплати.

За звітний період 2022 року місцеві гарантії не надавались, заборгованість за місцевими гарантіями відсутня.

**Директор департаменту фінансів
та бюджетної політики**

Леся ГАХ