ІНФОРМАЦІЯ

про виконання бюджету

Костянтинівської сільської територіальної громади

за 2023 рік.

За 2023 рік **до загального фонду** бюджету Костянтинівської сільської територіальної громади надійшло податків і зборів **65 488,6 тис. грн.** при плані 58 576,4 тис. грн. Планове завдання по наповненню бюджету Костянтинівської сільської територіальної громади виконане на **111,8 відсотка,** без урахування міжбюджетних трансфертів.

В порівнянні з виконанням за 2022 рік до загального фонду бюджету (у співставних умовах) мобілізовано доходів на 7 864,7 тис. грн. більше, приріст надходжень становить 13,6 відсотка.

Забезпечено **зростання** надходжень за 2023 рік порівняно з виконанням 2022 року в розрізі податків і зборів, а саме :

- акцизний податок з пального надійшло 2976,5 тис. грн. (приріст 1031,9тис. грн., або 53,1 відсотків);

- акцизний податок з роздрібного продажу надійшло 1210,7 тис. грн. (приріст 479,9 тис. грн., або 65,7 відсотків);

- податок на нерухоме майно відмінне від земельної ділянки надійшло 3057,5 тис. грн. (приріст 700,1 тис. грн., або 29,7 відсотків);

- податок на нерухоме майно (плата за землю) надійшло 9 991,7 тис. грн. (приріст 1896,6 тис. грн., або 23,4 відсотків);

* єдиного податку від платників І-ІІІ надійшло 3984,3 тис. грн. (приріст 1288,9 тис. грн., або 47,8 відсотків);

- єдиного податку з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 % – 8164,8 тис. грн. (приріст –3345,2 тис. грн., або 69,4 відсотка.);

- інших надходжень - 606,4 тис. грн. (приріст 405,6 тис. грн., або у 2,0 р.б.).

У складі фактичних надходжень загального фонду сільського бюджету за 2023 рік  ***податок на доходи фізичних осіб*** займає 53,3 відсотка, якого мобілізовано в обсягах **34 930,0 тис. грн.,** що становить 110,6 % до планових призначень, за рахунок збільшення мінімальної заробітної плати та своєчасними розрахунками суб’єктів господарювання усіх форм власності орендної плати та податку на доходи фізичних осіб за оренду земельних та майнових паїв в сумі 9 244,6 тис. грн.

Друге місце в обсягах надходжень загального фонду сільського бюджету займають **місцеві податки,** яких мобілізовано в обсязі **25 198,2 тис. грн.**

*Податку на майно*, який включає в себе податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, шляхом оподаткування як житлової, так і нежитлової нерухомості, плату за землю та транспортний податок, мобілізовано в обсягах13 049,2 тис. грн.

Надходження податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, шляхом оподаткування як житлової, так і нежитлової нерухомості становить 3057,5 тис. грн.

Із загального обсягу податку на майно, до сільського бюджету мобілізовано *плати за землю* в сумі 9991,7 тис. грн., що становить 108,7 відсотка до планових призначень.

*Єдиного податку,* в складі місцевих податків, мобілізовано в загальних обсягах 12 149,0 тис. грн. Виконання становить 157,0 % до плану на 2023 рік.

Надходження єдиного податку від платників І-ІІІ груп мобілізовано в обсягах3984,3тис.грн., що становить 111,5 відсотка планових призначень звітного періоду та на 1288,9 тис. грн. більше в порівнянні з минулим роком. На збільшення надходжень цього податку вплинули зміни в законодавстві, погашення заборгованості.

**До спеціального фонду** доходів cільського бюджету, з врахуванням власних надходжень бюджетних установ, надійшло коштів у сумі **4834,1 тис. грн.,** в тому числі екологічного податку 19,6 тис. грн.

*Власні надходження* бюджетних установ становлять 4791,6 тис. грн.

Виконання **видаткової частини загального фонду** по бюджету за 2023 рік становить **88 598,3 тис. грн**., або 75,2% до кошторисних призначень з урахуванням внесених змін на 2023 рік. В порівнянні з виконанням за 2022 рік більше на 14078,3 тис. грн. Із загальної суми видатків кошти на оплату праці з нарахуваннями становлять 67 074,4 тис.грн., або 75,7%, на оплату комунальних послуг та енергоносіїв використано 3991,5 тис. грн.

В 2023 році кошти сільського бюджету спрямовувались на фінансування:

* галузі «Державне управління»-16895,5 тис. грн.;
* галузі «Освіта»- 58214,4 тис. грн.;
* галузі «Соціальний захист та соціальне забезпечення» - 1 520,9 тис. грн.;
* галузі «Культура і мистецтво»- 2 246,0тис.грн.;
* галузі «Фізична культура і спорт»-96,2 тис. грн.;
* галузі «Житлово-комунальне господарство»-2 267,2 тис. грн.;
* галузі «Економічна діяльність» - 209,0 тис. грн.;
* галузі «Інша діяльність»-798,4 тис. грн.;
* передано кошти іншим бюджетам у вигляді субвенції - 6 350,7 тис. грн.

*Інші субвенції з місцевого бюджету – 1 581,9 тис. грн., з них:*

Субвенція бюджету Новоодеської міської територіальної громади –1422,7 тис. грн., (поточні видатки – 1382,7 тис. грн. та капітальні видатки – 40,0 тис. грн.) з них на:

- фінансування послуг, які надаються комунальною установою «Трудовий архів» Новоодеської міської ради в обсязі – 43,6 тис. грн.;

- на здійснення видатків у сфері охорони здоров’я, зокрема на забезпечення технічними засобами та виробами медичного призначення для осіб з інвалідністю, на відшкодування аптечним закладам вартості лікарських засобів, спеціалізованогомедичногохарчуванняпільговійкатегоріїнаселеннязгіднорецептівлікарів, що виписуються КНП «Новоодеський центр первинної медико-санітарної допомоги» в обсязі – 262,7 тис. грн., з них 40,0 тис. капітальні трансферти (придбання слухового апарату для дитини з інвалідністю).

- на оплату комунальних послуг та енергоносіїв закладів охорони здоров’я, які знаходяться на території Костянтинівської сільської територіальної громади і підпорядкуються КНП «Новоодеський центр первинної медико-санітарної допомоги» в обсязі – 116,6 тис. грн.

- на оплату праці з нарахуваннями медичним працівникам Пунктів здоров'я с.Костянтинівка, с.Новоінгулка КНП „Новоодеський центр первинної медико-санітарної допомоги” - 161,8 тис. грн.

- на здійснення видатків у сфері охорони здоров’я, зокрема на відшкодування аптечним закладам вартості лікарських засобів пільговій категорії населення згідно рецептів лікарів, що виписуються КНП «Новоодеська багатопрофільна лікарня» в обсязі – 100,0 тис. грн.

- на здійснення видатків у сфері охорони здоров’я, зокрема на фінансування заходів з проведення медичних оглядів призовників на строкову військову службу, які здійснюються КНП «Новоодеська багатопрофільна лікарня» Новоодесько їміської ради - 250,0 тис. грн.

- на оплату комунальних послуг та енергоносіїв КНП "Новоодеська багатопрофільна лікарня" Новоодеської міської ради - 350,0 тис. грн.

- на зміцнення матеріально-технічної бази КНП «Новоодеська багатопрофільна лікарня Новоодеської міської ради -138,0 тис. грн.

Субвенція районному бюджету Миколаївського району – 159,2 тис. грн.:

- для придбання обладнання та запасних частин для військової техніки військовій частині А 7355– 59,2 тис. грн.

* для забезпечення окремих видатків виконавчого апарату районної ради, спрямованих на виконання власних та делегованих повноважень передбачених Конституцією та законами України – 100,0 тис. грн.

*«Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконанняпрограмсоціально-економічногорозвиткурегіонів»*

Відповідно до Програми соціально-економічного розвитку Костянтинівської сільської територіальної громади на 2023-2025 роки передбачено субвенцію з бюджету Костянтинівської сільської територіальної громади державному бюджету - 4 770,0 тис. грн., фактичні видатки – 4 768,8 тис. грн., з них:

* 21 державної пожежно-рятувальної частини 2 державного пожежно-рятувального загону ГУ ДСНС України у Миколаївській області" на придбання паливно-мастильних матеріалів в сумі 19,7 тис. грн. та придбання будівельних матеріалів на 100,0 тис. грн.;
* Відділенню поліції № 6 Миколаївського РУП ГУНП в Миколаївській області на зміцнення матеріально-технічної бази установ, які фінансуються за рахунок коштів державного бюджету в сумі 100,0 тис. грн.;
* Управлінню забезпечення взаємодії з органами місцевого самоврядування Миколаївської районної військової адміністрації на оплату праці з нарахуваннями в сумі 300,0 тис. грн.;
* Управлінню соціального захисту населення Миколаївської районної військової адміністрації на оплату праці з нарахуваннями та зміцнення матеріально-технічної бази в сумі 500,0 тис. грн.;
* Військовій частині А 3476 для закупівлі послуг з проведення поточного ремонту будівлі лабораторії в сумі 3 499,1 тис. грн. та електротехнічного обладнання – 250,0 тис. грн.

Видатки **спеціального фонду** бюджету за 2023 рік складають **9 527,9** тис. грн., з них поточні - 4494,7 тис. грн., капітальні – 5033,2 тис. грн.

Капітальні видатки в обсязі 5033,2 тис. грн. спрямовано:

* 2221,1 тис. грн. (придбання швидкоспоруджуваної захисної споруди модульного типу для Себинськоголіцею);
* 1308,3 тис. грн. (придбання швидкоспоруджуваної захисної споруди модульного типу для Баловненського ЗДО);
* 20,0 тис. грн. (придбання засобів навчання для навчальних кабінетів закладів загальної середньої освіти – мікроскоп біологічний з цифровою камерою, в т.ч. 12,9 тис. грн. субвенція з Обласного бюджету та 7,2 тис. грн. з сільського бюджету на співфінансування видатків).
* 35,9 тис. грн. (натуральні надходження до Костянтинівської публічної бібліотеки у вигляді благодійної допомоги - художня література).
* 1447,9 тис. грн. за рахунок залишку коштів Субвенції 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 по спеціальному фонду,здійснено *реконструкцію Будинку культури в с. Гур’ївка, відповідно до розпорядження КМУ від 23.12.2021 р. № 1693-р.*

За рахунок коштів загального фонду бюджету у 2023 році проведено поточні ремонти та облаштування підвальних приміщень (найпростіших укриттів) Баловненського ліцею (1359,2 тис. грн.), Новопетрівського ліцею (910,8 тис. грн.) та Гур’ївського ліцею (747,0 тис. грн.).

**Фінансування**

Станом на 01.01.2023 року залишок коштів загального фонду сільського бюджету становить 45 284,6 тис. грн., в т. ч. залишок коштів по субвенціях з державного бюджету на суму 3522,4 тис. грн.

Протягом звітного періоду повернуто до Державного бюджету :

- залишок освітньої субвенції станом на 01.01.2023р. в сумі 3441,5 тис. грн. (04.01.2023р).;

- субвенцію 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 року в сумі – 6 094,99 грн. (29.06.2023р.).

Протягом звітного періоду кошти сільського бюджету не розміщувались на вкладних (депозитних ) рахунках в установах банків.

Станом на 01.01.2024 року залишок коштів загального фонду сільського бюджету - 63 532,5 тис. грн. в т. ч. залишок коштів по субвенціях з державного бюджету на суму 341,0 тис. грн. В порівнянні з початком року залишки коштів збільшились на 18 247,9 тис. грн.

За 2023 рік залучено вільні залишки коштів, що склалися на початок року по загальному фонду в сумі 14 891,8 тис. грн., в т.ч. кошти Субвенції з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів субвенції на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами, що утворився на початок бюджетного періоду в сумі 74,8 тис. грн.

Залишок коштів спеціального фонду місцевих бюджетів на 01.01.2023 р. – 1853,9 тис. грн. За 2023 рік залучено вільні залишки коштів, що склалися на початок року по спеціальному фонду – 1506,0 тис. грн. з них 1500,0 тис. грн. 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. На 01.01.2024р. залишок коштів спеціального фонду становить – 396,5 тис. грн.

Протягом звітного періоду сільський бюджет короткотермінові позики на покриття тимчасового касового розриву не отримував.

**Міжбюджетні трансферти**

Базова дотація з державного бюджету передбачена в обсязі 10 749,7 тис. грн., та надійшла в повному обсязі відповідно до плану звітного періоду. Станом на 01.01.2024 року залишок дотації відсутній.

Освітня субвенція план 29 666,7 тис. грн.За 2023 рік субвенція надійшла в повному обсязі, відповідно до плану звітного періоду. Станом на 01.01.2024р. залишок субвенції - 319,6 тис. грн.

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 передбачено - 1 039,7 тис. грн. Дотація надійшла в повному обсязі відповідно до плану звітного періоду. Станом на 01.01.2024 року залишок дотації відсутній.

Додаткова дотація з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення повноважень органів місцевого самоврядування на деокупованих, тимчасово окупованих та інших територіях України, що зазнали негативного впливу у зв’язку з повномасштабною збройною агресією Російської Федерації в обсязі 6 671,4 тис. грн. Дотація надійшла в повному обсязі відповідно до плану звітного періоду. Станом на 01.01.2024 року залишок дотації відсутній.

Субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету в обсязі 27,3 тис. грн.За звітний період субвенція надійшла в повному обсязі. Станом на 01.01.2024р. залишок субвенції - 19,9 тис. грн.

Інші субвенції з місцевого бюджету передбачено – 783,5 з них по загальному фонду 124,9 тис. грн., спеціальному фонду 658,6 тис. грн. За 2023 рік субвенція надійшла в сумі – 118,4 тис. грн. з них по загальному фонду 118,4 тис. грн., спеціальному фонду 0,0 тис. грн.

Субвенція з місцевого бюджету на виконання окремих заходів з реалізації соціального проекту «Активні парки - локації здорової України» за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету передбачено 68,7 тис. грн. Залишок невикористаної субвенції в сумі 3,40 грн. повернуто до Обласного бюджету (Лист фінансового відділу від 18.12.2023р. № 01-16/75).

Субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції в обсязі 64,8 тис. грн. За звітний період субвенція надійшла в повному обсязі та використана в сумі- 64083,0 грн. Обсяг невикористаної субвенції в сумі 737,0 грн. повернуто до Обласного бюджету (Лист фінансового відділу від 27.12.2023р. № 01-16/78).

**Кредиторська та дебіторська заборгованість**

Станом на 01.01.2023 року кредиторська заборгованість по загальному фонду становила 222,7 тис. грн. Заборгованість погашена за рахунок асигнувань 2023 року.

Станом на 01.01.2024 року дебіторська та кредиторська заборгованості по загальному та спеціальному фондах за доходами та видатками відсутні.

За підсумками виконання бюджету за 2023 рік можна зробити висновок, що в цілому по громаді на належному рівні виконувалася робота по мобілізації податків, зборів та платежів, створені всі умови для забезпечення належного виконання видаткової частини бюджету Костянтинівської сільської територіальної громади.

В.о. начальника фінансового відділу Інна МИЧКО