**ІНФОРМАЦІЯ**

**щодо виконання бюджету Щастинської міської територіальної громади**

**станом на 01.11.2023**

Виконання бюджету Щастинської міської територіальної громади здійснювалось у відповідності до вимог Бюджетного Кодексу України, Закону України «Про Державний бюджет України на 2023 рік», постанови Кабінету Міністрів України від 11 березня 2022 р. № 252 «Деякі питання формування та виконання місцевих бюджетів у період воєнного стану», розпорядження начальника військової адміністрації від 23.12.2022 № 01-01/18 «Про бюджет Щастинської міської територіальної громади Луганської області на 2023 рік» (із змінами). Бюджет виконується в умовах воєнного стану.

Джерелами надходжень бюджету Щастинської міської територіальної громади Луганської області є власні надходження загального та спеціального фондів, міжбюджетні трансферти.

ДОХОДНА ЧАСТИНА БЮДЖЕТУ. Cтаном на 01.11.2023 року фактичні надходження загального фонду та спеціального фонду з урахуванням міжбюджетних трансфертів склали *111 604,915 тис. грн.* при уточненому плановому показнику на відповідний період -*111 394,529 тис.грн.* Перевиконання доходної частини бюджету Щастинської міської територіальної громади склало  *210,386 тис.грн*. або плановий показник виконано на 100,2 %. В порівняні з відповідним періодом минулого року надходження до міського бюджету збільшилися на *35 724,074 тис.грн*. за рахунок надходжень офіційних трансфертів з державного бюджету*.*

Податків, зборів та обов’язкових платежів до бюджету міської територіальної громади надійшло в сумі *4 724,757 тис. грн*. при плановому показнику *4 514,371 тис.грн.,* тобто, уточнений плановий показник доходної частини бюджету без урахування міжбюджетних трансфертів виконано на 104,7 %. За відповідний період 2022 року фактичні надходження власних податків та зборів – *31 333,986 тис.грн.*

*Загальний фонд.* За десять місяців 2023 року до доходної частини загального фонду бюджету Щастинської міської територіальної громади з урахуванням міжбюджетних трансфертів фактично надійшло *111 604,874 тис.грн* при уточненому плановому показнику *111 394,488 тис.грн*. Доходна частина загального фонду виконана на 100,2 % *(+210,386 тис.грн).*

Найбільша питома вага в загальному обсязі доходів загального фонду належить офіційним трансфертам – 95, 8 %, *(факт 106 880,158**тис.грн.);* друге місце займає податок та збір на доходи фізичних осіб – 3,6 % *(факт 3 420,467 тис.грн.),* третє місце – місцевим податкам та зборам, що сплачуються (перераховуються) згідно з [Податковим кодексом України](https://zakon.rada.gov.ua/rada/show/2755-17) - 0,6 % *(факт 1 304,650 тис.грн.).*

Податків, зборів та обов’язкових платежів до загального фонду за період, що аналізуємо, отримано в обсязі *4 724,716 тис.грн.* при плановому показнику за 10 місяців 2023 року – *4 514,330 тис.грн*., тобто плановий показник виконано на 104,7 % *(+210,386 тис.грн.).* В порівняні з відповідним періодом минулого року надходження до загального фонду зменшилися на *21 579,982 тис.грн*.

Затверджений плановий показник на відповідний період по податку та збору на доходи фізичних осіб виконано на 110,0 % *(+309,747 тис.грн.).*

На 92,9 % виконано плановий показник по місцевим податкам та зборам, що сплачуються (перераховуються) згідно з Податковим кодексом України. При уточненому плановому показнику на період, що аналізуємо, *1 403,610* *тис.грн*., фактично отримано до міського бюджету *1 304,650 тис.грн*. Плановий показник не виконано на *98,960 тис.грн.*

*Спеціальний фонд.*Джерела доходів спеціального фонду визначені у статтях 13, 691, 71 Бюджетного кодексу України.

До спеціального фонду бюджету Щастинської мiської територiальної громади за період, що аналізуємо, фактично надійшло *0,040 тис. грн*. по коду доходів 19010300 «Надходження від розміщення відходів у спеціально відведених для цього місцях чи на об`єктах, крім розміщення окремих видів відходів як вторинної сировини».

*Офіційні трансферти.* З початку року до загального фонду надійшло міжбюджетних трансфертів згідно до затверджених планових показників в обсязі *106 880,158 тис. грн*., що становить 100,0 %у тому числі з державного бюджету *103 756,800 тис.грн*. За 10 місяців 2022 року офіційних трансфертів з усіх рівнів бюджету було отримано *34 534,396 тис.грн.*

ВИДАТКОВА ЧАСТИНА БЮДЖЕТУ. Станом на 01.11.2023 при уточненому плановому показнику видатків з урахуванням внесених змін – *120 230,396 тис. грн.*, касові видатки склали *29 763,324 тис.грн.,* у тому числі:

по загальному фонду - *26 486,649 тис.грн.*

по спеціальному фонду *-3 276,675 тис.грн.*

Наслідки широкомасштабної збройної агресії російської федерації, тривалість та наслідки бойових дій, окупація території Щастинської міської територіальної громади значно вплинули на касові видатки. В порівняні з показником аналогічного періоду 2022 року касові видатки значно зменшилися на *12 455,190 тис.грн*..

**Аналіз виконання видаткової частини бюджету Щастинської міської територіальної громади станом на 01.11.2023 року**

*(тис. грн.)*

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Код | Показник | План на вказаний період з урахуванням змін | Касові видатки станом на 01.11.2023 | % виконання | Касові видатки станом на 01.09.2022 | +,- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7=гр.4-гр.6 |
| 0100 | Державне управління | 15233,155 | 12384,379 | 81,3 | 8424,615 | 3959,764 |
| 1000 | Освіта | 23930,944 | 11159,471 | 46,6 | 28254,358 | -17094,887 |
| 2000 | Охорона здоров`я |  |  |  | 1596,417 | -1596,417 |
| 3000 | Соціальний захист та соціальне забезпечення | 5576,799 | 3134,086 | 56,2 | 559,636 | -2574,450 |
| 4000 | Культура i мистецтво | 1456,892 | 561,670 | 38,6 | 1497,727 | -936,057 |
| 5000 | Фiзична культура i спорт | 442,672 | 81,446 | 18,4 | 1022,723 | -941,277 |
| 6000 | Житлово-комунальне господарство |  |  |  | 835,153 | -835,153 |
| 7000 | Економічна діяльність | 13270,600 | 20,600 | 0,2 | 0,000 | 20,600 |
| 8000 | Інша діяльність | 59679,334 | 1781,672 | 3,0 | 27,886 | 1753,786 |
| 9000 | Міжбюджетні трансферти | 640,000 | 640,000 | 100,0 |  | 640,000 |
| Всього по бюджету | | **120230,396** | **29763,324** | **24,8** | **42218,514** | **-12455,190** |

Найбільшу питому вагу в структурі касових видатків за кодами економічної класифікації видатків займають видатки на оплату праці з нарахуваннями – 76,1 % або *22 645,819 тис.грн.,* друге місце належить капітальним видаткам 11,0 % *(3 276,675 тис.грн.);* третє - видаткам соціального забезпечення – 8,9 % *(2 643,333 тис.грн.).*