**ІНФОРМАЦІЯ**

**щодо виконання бюджету Щастинської міської територіальної громади**

**станом на 01.12.2023**

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 01.12.2023 року фактичні надходження загального фонду та спеціального фонду з урахуванням міжбюджетних трансфертів склали *117 177,575  тис. грн.* при уточненому плановому показнику на відповідний період -*117 045,211 тис.грн..* Перевиконання доходної частини бюджету Щастинської міської територіальної громади склало  *132,364 тис.грн*. Плановий показник виконано на 100,1 %. В порівняні з відповідним періодом минулого року надходження до міського бюджету збільшилися на *80 281,215  тис.грн*. за рахунок надходжень офіційних трансфертів з державного бюджету*.*

Податків, зборів та обов’язкових платежів до бюджету міської територіальної громади надійшло до бюджету територіальної громади в сумі *5 138,200 тис. грн*. при уточненому плановому показнику *5 005,836 тис.грн.* Плановий показник доходної частини бюджету без урахування міжбюджетних трансфертів виконано на 102,6 %. За відповідний період 2022 року фактичні надходження власних податків та зборів – *31 771,801 тис.грн.*

*Загальний фонд.* За 11 місяців 2023 року фактичні надходження по загальному фонду бюджету Щастинської міської територіальної громади з урахуванням міжбюджетних трансфертів - *117 177,534 тис.грн* при уточненому плановому показнику *117 045,170 тис.грн*. Доходна частина загального фонду виконана на 100,1 % *(+132,364 тис.грн).*

Найбільша питома вага в загальному обсязі доходів загального фонду належить офіційним трансфертам – 95,6 %, *(факт 112 039,375**тис.грн.);* друге місце займає податок та збір на доходи фізичних осіб – 3,1 % *(факт 3 684,5200 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) - 1,3 % *(факт 1 454,040 тис.грн.).*

Податків, зборів та обов’язкових платежів до загального фонду за період, що аналізуємо, отримано в обсязі *5 138,159 тис.грн.* при плановому показнику за 11 місяців 2023 року – *5 005,795 тис.грн*., тобто плановий показник виконано на 102,6 % *(+132,364 тис.грн.).* В порівняні з відповідним періодом минулого року надходження до загального фонду зменшилися на *26 633,642 тис.грн*.

Затверджений плановий показник на відповідний період по податку та збору на доходи фізичних осіб виконано на 102,20 % *(+80,270 тис.грн.).*

На 103,8 % виконано плановий показник по місцевим податкам та зборам, що сплачуються (перераховуються) згідно з Податковим кодексом України. При уточненому плановому показнику на період, що аналізуємо, *1 401,545* *тис.грн*., фактично отримано до міського бюджету *1 454,040 тис.грн*., або понадпланово отримано *52,495 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 надійшло міжбюджетних трансфертів відповідно затверджених планових показників в обсязі *112 039,375 тис. грн*., що становить 100,0 %, у тому числі: з державного бюджету *108 725,100 тис.грн*. За 11 місяців 2022 року офіційних трансфертів з усіх рівнів бюджету було отримано *48 509,414 тис.грн.*

ВИДАТКОВА ЧАСТИНА БЮДЖЕТУ. Станом на 01.12.2023 при уточненому плановому показнику *120 230,396 тис. грн.*, касові видатки склали *32 482,609 тис.грн.,* у тому числі:

по загальному фонду - *29 172,624 тис.грн.*

по спеціальному фонду *-3 309,985 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 *10 420,587 тис.грн*..

**Аналіз виконання видаткової частини бюджету Щастинської міської територіальної громади станом на 01.12.2023 року**

*(тис. грн.)*

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Код | Показник | План на вказаний період з урахуванням змін | Касові видатки станом на 01.12.2023 | % виконання | Касові видатки станом на 01.12.2022 | +,- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7=гр.4-гр.6 |
| 0100 | Державне управління | 16993,380 | 13714,288 | 80,7 | 8711,643 | 5002,645 |
| 1000 | Освіта | 27183,147 | 12217,153 | 44,9 | 28652,012 | -16434,859 |
| 2000 | Охорона здоров`я |  |  |  | 1596,417 | -1596,417 |
| 3000 | Соціальний захист та соціальне забезпечення | 6959,876 | 3377,165 | 48,5 | 559,636 | 2817,529 |
| 4000 | Культура i мистецтво | 1926,782 | 615,658 | 32,0 | 1497,727 | -882,069 |
| 5000 | Фiзична культура i спорт | 575,167 | 93,607 | 16,3 | 1022,723 | -929,116 |
| 6000 | Житлово-комунальне господарство |  |  |  | 835,153 | -835,153 |
| 7000 | Економічна діяльність | 13270,600 | 20,600 | 0,2 |  | 20,600 |
| 8000 | Інша діяльність | 58691,459 | 1804,139 | 3,1 | 27,886 | 1776,253 |
| 9000 | Міжбюджетні трансферти | 640,000 | 639,999 | 100,0 |  | 639,999 |
| Всього по бюджету | | **126240,411** | **32482,609** | **25,7** | **42903,196** | **-10420,587** |

Найбільшу питому вагу в структурі касових видатків за кодами економічної класифікації видатків займають видатки на оплату праці з нарахуваннями – 77,0 % або *25 524,830 тис.грн.,* друге місце належить капітальним видаткам 10,2 % *(3 309,985 тис.грн.);* третє - видаткам соціального забезпечення – 8,4 % *(2 734,519 тис.грн.).*