**ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА**

**до звіту про виконання бюджету**

**Южненської міської територіальної громади**

**за І квартал 2023 року**

 **Загальна характеристика виконання бюджету.**

Відповідно до вимог Бюджетного кодексу України, рішенням Южненської міської ради Одеського району Одеської області "Про бюджет Южненської міської територіальної громади на 2023 рік" від 07.12.2022 року № 1187-VІІІ був затверджений один збалансований місцевий бюджет.

Під час виконання бюджету протягом І кварталу 2023 року рішенням Южненської міської ради від 09.03.2023 року №1311-VІІІ "Про внесення змін і доповнень до рішення Южненської міської ради Одеського району Одеської області від 07.12.2022 року №1187-VІІІ «Про бюджет Южненської міської територіальної громади на 2023 рік», затверджено:

- ***загальний обсяг доходів місцевого бюджету*** – ***504 163,6 тис.грн.,*** у тому числі: загальний фонд – 490 100,1 тис.грн, спеціальний фонд – 14 063,5 тис.грн;

- ***загальний обсяг видатків місцевого бюджету*** – ***563 976,2 тис.грн.,*** у тому числі загальний фонд – 494 822,8 тис.грн, спеціальний фонд – 69 153,4 тис.грн;

Загальний обсяг доходів затверджений на І квартал 2023 року (з урахуванням міжбюджетних трансфертів) становить 126 411,6 тис. гривень. Фактично надійшло до бюджету з урахуванням субвенцій та дотацій 145 636,2 тис.грн, з них:

- доходи загального фонду – 140 342,2 тис. грн. (у т.ч. офіційні трансферти – 19 548,7 тис. грн). Виконання планових призначень складає 114,2.

- доходи спеціального фонду – 5 294,0 тис. грн. Виконання становить 148,6%.

Загальне виконання за доходами бюджету Южненської міської територіальної громади складає 115,3% планових призначень на січень – березень 2023 року, або 28,9% річних планових призначень.

Загальний обсяг видатків затверджений на І квартал 2023 року (з урахуванням міжбюджетних трансфертів) становить 143 398,5 тис. грн. Фактично виконано на суму 117 397,4 тис. грн, що складає 81,9% від планових призначень, з них:

- видатки загального фонду – 109 793,8 тис.грн ( у т.ч. 15 204,5 тис. грн субвенції з Державного бюджету України). Виконання – 82,5%.

- видатки спеціального фонду – 7 603,5 тис. гривень. Виконання – 74,1%.

Відповідно Закону України «Про державний бюджет України на 2023 рік»та затвердженого помісячного розпису асигнувань на січень - березень 2023 року обсяг **реверсної дотації,** що підлягає передачіз бюджету Южненської міської територіальної громади до державного бюджету України, своєчасно та в повному обсязі передано на загальнусуму 9 271,2 тис.гривень.

**Оборотний касовий залишок** коштів місцевого бюджету на 2023 рік встановлений на рівні **1 000,0 тис. гривень.**

**ДОХОДИ**

**ЗАГАЛЬНИЙ ФОНД**

Станом на 01.04.2023 року за звітними даними Управління Державної казначейської служби України у м. Южному Одеської області до загального фонду бюджету Южненської міської територіальної громади надійшло 140 342,2 тис.грн, що становить 114,2% відповідних планових призначень, в т.ч.:

• податкові та неподаткові надходження – 120 793,5 тис. грн (112,4%);

• офіційні трансферти – 19 548,7 тис. грн (126,8%).

Виконання доходної частини бюджету

Южненської міської територіальної громади

(без урахування міжбюджетних трансфертів)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Показник | Загальний фонд | Спеціальний фонд | ВСЬОГО |
| Факт за І квартал 2022, тис. грн | 134 071,5 | 1 300,3 | 135 371,7 |
| Затверджено на І квартал 2023, тис. грн | 107 427,8 | 3 563,8 | 110 991,6 |
| Фактичні надходження за І квартал 2023, тис. грн | 120 793,5 | 5 294,0 | 126 087,5 |
| Темп росту (факт 2023/ факт 2022), % | 90,1 | збільш. у 4,1 рази | 93,1 |
| Виконання (факт 2023/план 2023), % | 112,4 | 148,6 | 113,6 |

За І квартал 2023 року до загального фонду місцевого бюджету надійшло у вигляді податків та неподаткових платежів 120 793,5 тис.грн, що на 10%, або на 13 278,0 тис.грн менше фактичних надходжень за І квартал 2022 року. В умовах воєнного стану спад надходжень податків та зборів до бюджету Южненської міської територіальної громади спостерігається з квітня 2022 року.

Головним серед дохідних джерел є **податок та збір на доходи фізичних осіб.** Фактичні надходження податку складають 71 327,3 тис.грн (виконання 107,3% планових призначень), що на 23,3% або на 21 702,8 тис.грн менше відповідних надходжень за аналогічний період минулого року. Зменшення надходжень обумовлено зупинкою роботи бюджетоутворюючих підприємств громади в умовах триваючого воєнного стану з 24.02.2022, як наслідок, оптимізацією роботодавцем трудових відносин із виведенням працівників підприємств у простій та відповідним скороченням фонду заробітної плати. За період січень – березень 2022 року на бюджетоутворюючих підприємствах громади проведено виплату заробітної плати у повному обсязі із додатковими стимулюючими нарахуваннями.

В структурі платежів податку на доходи фізичних осіб найбільш питому вагу займає податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати – 69,1% (49 289,1 тис.грн). Станом на 01.04.2023 року до бюджету Южненської міської територіальної громади надійшов податок із заробітної плати найманих працівників близько як від 300 платників - юридичних осіб.

За січень – березень 2023 року найбільш вагомими платниками вищезазначеного податку залишаються (у відрахуваннях до місцевого бюджету 64%):

* ДП "МТП “Южний”- 8 543,7 тис. грн, що на 73,2% або на 23 337,3 тис.грн менше відповідних надходжень минулого року;
* ТОВ «Дельта Вілмар Україна» - 8 217,9 тис.грн, що на 43,9% або на 2 505,2 тис.грн більше відповідних надходжень минулого року;
* АТ “ОПЗ” – 7 394,7 тис.грн, що на 60,4% або на 11 297,5 тис.грн менше відповідних надходжень минулого року;
* ЮФ ДП «Адміністрація морських портів України» - 2 887,5 тис.грн, що на 49,0% або на 2 775,3 тис.грн менше відповідних надходжень минулого року;
* АТ «Укртранснафта» - 1 901,5 тис.грн, що на 17,4% або на 281,7 тис.грн більше відповідних надходжень минулого року;

На фоні зниження надходжень податку на доходи фізичних осіб, сплаченого податковими агентами із заробітної плати, значно зросли надходження податку на доходи фізичних осіб з грошового забезпечення, грошових винагород та інших виплат, одержаних військовослужбовцями, чисельність яких значно зросла після початку військового вторгнення російської федерації. За січень – березень 2023 року надходження податку із грошових виплат військовослужбовцям становлять 20 222,0 тис.грн, що у 10,3 рази або на 18 261,1 тис.грн більше минулорічних надходжень.

Відповідно до п. 12.4 ст.12 Податкового кодексу України до повноважень міських рад щодо податків та зборів, зокрема, належить встановлення ставок місцевих податків та зборів у межах ставок, визначених Податковим кодексом.

Згідно вимог ст.10 Податкового кодексу України до місцевих податків належать: податок на майно, єдиний податок та туристичний збір. Фактичні надходження місцевих податків та зборів за І квартал 2023 року склали 41 573,2 тис.грн, що становить 114,4% від планових призначень та на 17,3% більше надходжень відповідного періоду 2022 року.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  Назва податку | Затвердженона І квартал 2023 року,тис. грн | Фактичні надходження за І квартал 2023 року, тис. грн | Виконання,  % | Темп росту,% |
| ***Місцеві податки та збори:*** | ***36 352,4*** | **41 573,1** | ***114,4*** | ***117,3*** |
| податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки | 753,6 | 1 453,6 | 192,9 | 111,6 |
| плата за землю | 29 451,9 | 26 631,7 | 90,4 | 108,2 |
| туристичний збір | х | -0,09 | х | х |
| єдиний податок | 6 146,9 | 13 487,9 | збільш. у 2,2 рази | 142,2 |

**Аналіз надходжень місцевих податків та зборів**

Одним із найвагоміших джерел надходжень у складі місцевих податків та зборів є **плата за землю** (питома вага 64%). Згідно з Бюджетним кодексом України, надходження від плати за землю в повному обсязі (100%) зараховуються до місцевого бюджету. Згідно з нормами Податкового кодексу України та рішенням Южненської міської ради від 30.06.2022 №992-VІIІ встановлені ставки земельного податку в розрізі населених пунктів громади, за видами цільового призначення земель на відповідних територіях та застосовуються для визначення розміру плати за землю з 01.01.2023 року.

Значення коефіцієнта індексації нормативної грошової оцінки земель і земельних ділянок за 2022 рік становить:

* для сільськогосподарських угідь (рілля, багаторічні насадження, сіножаті, пасовища та перелоги) – 1,0;
* для земель населених пунктів та інших земель несільськогосподарського призначення – 1,15.

Фактичні надходження плати за землю склали 26 631,7 тис.грн, що становить 90,4% планових призначень та на 8,2% або на 2 025,3 тис.грн більше відповідних надходжень минулого року. Збільшення надходжень обумовлено введенням в дію нової нормативної грошової оцінки земель м.Южне Одеського району Одеської області з 01.01.2023 року, а також підвищенням ставки земельного податку для категорії земель «Землі транспорту» з 2% до 3%.

Аналіз надходження плати за землю

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  Назва податку | Планна І квартал 2023 року,тис. грн. | Фактичні надходження за І квартал 2023 року, тис. грн | Виконання, % | Темп росту / падіння до І квартал 2022 року, % |
| Земельний податок з юридичних осіб | 21 945,6 | 17 656,3 | 80,5 | 96,6 |
| Орендна плата з юридичних осіб | 7 172,3 | 8 613,1 | 120,1 | 143,0 |
| Земельний податок з фізичних осіб | х | 83,4 | х | 112,4 |
| Орендна плата з фізичних осіб | 334,0 | 278,9 | 83,5 | 125,7 |
| Разом | 29 451,9 | 26 631,7 | 90,4 | 108,2 |

В структурі платежів плати за землю найбільшу питому вагу займає **земельний податок** з юридичних осіб(66,3%). Фактичні надходження цього податку склали 17 656,3 тис.грн, що на 3,4%, або на 629,4 тис.грн менше відповідних надходжень минулого року. Зменшення надходжень відбулось через заборгованість зі сплати земельного податку АТ «ОПЗ» - 14 518,7 тис.грн, що у значній мірі компенсовано додатковими надходженнями податку через застосування нової НГО земельних ділянок по м.Южне, застосуванням коефіцієнту індексації 1,15 та підвищенням ставки земельного податку з 2% до 3%.

 Основні платники земельного податку:

* ДП “МТП “Южний” – 5 273,9 тис.грн проти 4 322,6 тис.грн надходжень за аналогічний період минулого року (темп росту 122,0%);
* АТ «Укртранснафта» - 3 926,4 тис.грн проти 3 461,3 тис.грн надходжень за аналогічний період минулого року (темп росту 113,4%);
* АТ «Укрзалізниця» - 2 531,2 тис.грн проти 1 373,6 тис.грн надходжень за аналогічний період минулого року (темп росту 184,3%);
* АТ «ОПЗ» - 315,0 тис.грн проти 9 850,1 тис.грн надходжень за аналогічний період минулого року (зменшення у 31,3 рази).

Фактичні надходження орендної плати з фізичних та юридичних осіб станом на 01.04.2023 склали 8 892,0 тис.грн, що становить 118,5% від планових призначень та на 2 645,6 тис.грн, або на 42,4% більше надходжень відповідного періоду минулого року. За результатами земельних торгів у формі електронного аукціону в лютому 2023 року до місцевого бюджету надійшло 1 901, 5 тис.грн за продаж права оренди земельної ділянки площею 7,7006 га.

Враховуючи вимоги Податкового кодексу України, рішенням Южненської міської ради Одеського району Одеської області від 17.06.2021 №421-VІІI встановлені ставки та пільги зі сплати **податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки** на території Южненської міської територіальної громади в розрізі об’єктів житлової та комерційної нерухомості, юридичних та фізичних осіб. За І квартал 2023 року надійшло 1 453,6 тис.грн (192,9% планових призначень) що на 11,6% або на 151,0 тис.грн більше відповідних надходжень за аналогічний період минулого року.

Фактичні надходження **єдиного податку** за січень - березень 2023 року складають 13 487,9 тис.грн, що на 42,2%, або на 4 003,5 тис.грн більше відповідних надходжень минулого року. Значне збільшення надходжень обумовлено переходом із загальної системи оподаткування та реєстрацією в грудні 2022 року платником єдиного податку за ставкою 2% (на підставі ЗУ від 15.03.2022 №2120-IX) - ТОВ "Термінал Боріваж" (за період січень-березень 2023 року до місцевого бюджету сплачено 6 525,4 тис.грн). Питома вага єдиного податку у складі місцевих податків та зборів становить 32,4%.

Згідно зі ст.19 до Закону України «Про оренду державного та комунального майна», зі змінами та доповненнями, методика розрахунку пропорції розподілу між відповідним бюджетом, орендодавцем і балансоутримувачем та порядок використання орендної плати для об’єктів, що перебувають у комунальній власності, визначається органами місцевого самоврядування. Розрахунок орендної плати за оренду комунального майна здійснюється відповідно до рішення Южненської міської ради від 28.03.2019 №1338-VII «Про внесення змін та доповнень до Положення про порядок передачі в оренду приміщень та майна комунальної власності Южненської міської територіальної громади» зі змінами, за яким орендна плата за майно визначається відповідно до її ринкової вартості. Фактичні надходження **орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності** складають 272,2 тис.грн, що на 23,7%, або 52,2 тис.грн більше надходжень за відповідний період минулого року. Збільшення надходжень обумовлено наявністю заборгованості орендарів комунального майна за І квартал 2022 року в умовах введеного воєнного стану.

За січень - березень 2023 року, враховуючи вимоги Податкового кодексу України, за підсумками фінансово – господарської діяльності комунальних підприємств громади за 2022 рік до бюджету Южненської міської територіальної громади надійшло 906,3 тис.грн **податку на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності** та 22,4 тис.грн **частини чистого прибутку комунальних підприємств**, що вилучається до відповідного місцевого бюджету. Найбільшим платником є КП «Водопостачання та каналізація» - 874,4 тис.грн та 18,3 тис.грн, відповідно.

Фактичні надходження **акцизного податку з роздрібного продажу підакцизних товарів** за звітний квартал 2023 року складають 2 712,8 тис.грн (на 16,2%, або на 378,2 тис.грн більше відповідних надходжень минулого року). Відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 03.05.2022 № 515 з 01 травня 2022 року затверджено новий механізм розподілу акцизного податку з роздрібного продажу тютюнових виробів між бюджетами місцевого самоврядування. Станом на 01.04. 2023 року надходження акцизного податку з роздрібного продажу складаються з:

* 1300,2 тис.грн – частка податку, сплаченого імпортерами та виробниками, яка визначається, як співвідношення вартості реалізованих суб’єктами господарювання роздрібної торгівлі тютюнових виробів, на відповідній території за звітний місяць до загальної вартості реалізованих суб’єктами господарювання роздрібної торгівлі за звітний місяць в цілому по Україні;
* 1412,6 тис.грн – акцизний податок, сплачений з роздрібного продажу алкогольних виробів, а також з тютюнової продукції, виробленої до 01 квітня 2022 року, в тому числі іноземними виробниками, та не реалізованої кінцевим споживачам до 01 квітня 2022 року: ТОВ «МОДЕРН-ТРЕЙД»/ТОВ "КОПІЙКА ЦЕНТР" – 19,4% (525,6 тис.грн), ТОВ «АТБ-маркет» - 15,0% (407,0 тис.грн) та ТОВ «Сільпо – Фуд» - 9,4% (253,8 тис.грн).

Відповідно до ст.64 Бюджетного кодексу України до складу доходів загального фонду бюджетів міських територіальних громад належать 13,44% акцизного податку з виробленого та ввезеного на митну територію України пального у порядку, визначеному Кабінетом Міністрів України. Відповідно до постанови КМУ від 23.12.2022 №1427 Державна податкова служба України на своєму офіційному сайті двічі на рік оприлюднює розрахунковий розмір частки для зарахування акцизного податку до бюджетів місцевого самоврядування, визначений на підставі обсягу реалізованого суб’єктами господарювання роздрібної торгівлі пального на відповідній території за попереднє півріччя. По Южненській міській територіальній громаді розмір частки на перше півріччя 2023 року - 0,0689958%. Станом на 01.04.2023 року до місцевого бюджету надійшло 1174,4 тис.грн акцизного податку з виробництва та імпорту нафтопродуктів, що на 7,1% або на 77,9 тис.грн більше аналогічних надходжень за відповідний період минулого року.

**СПЕЦІАЛЬНИЙ ФОНД**

 За січень – березень 2023 року до **спеціального фонду** місцевого бюджету надійшло **5 294,0 тис.грн**, що становить 148,6% планових призначень на І квартал 2023 року. Надходження бюджету розвитку – 339,3 тис.грн, з них:

За ККД 24170000 «**Надходження коштів пайової участі у розвитку інфраструктури населеного пункту**» на підставі укладених договорів пайової участі до 01.01.2021 року забудовниками м.Южне перераховано до бюджету Южненської міської територіальної громади 69,9 тис.гривень.

За звітний період від **продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення** до місцевого бюджету надійшло 269,4 тис.грн, у т. ч.:

* 49,2 тис.грн – Мкртчян С.А., Мкртчян С.О. за викуп земельної ділянки 0,1795 га;
* 220,2 тис.грн – Діденко О. за викуп земельної ділянки 0,0820 га;

Згідно ст.69¹ Бюджетного кодексу України, до місцевого бюджету зараховується 25% надходжень **екологічного податку**. За січень - березень 2023 року до бюджету Южненської міської територіальної громади надійшло 90,6 тис.грн (виконання 158,7%), що на 23,9 тис.грн, або на 35,9% більше аналогічних надходжень відповідного періоду минулого року. Збільшення обумовлено авансовою сплатою екологічного податку за І квартал 2023 року ТОВ «Дельта Вілмар Україна».

Складовою спеціального фонду є надходження **коштів від відшкодування втрат сільськогосподарського і лісогосподарського виробництва**, що зараховуються у розмірі 75% до бюджетів місцевого самоврядування. Станом на 01.04.2023 року до бюджету Южненської міської територіальної громади надійшло 31,7 тис.грн, як відшкодування розміру втрат сільськогосподарського виробництва, спричинених вилученням сільськогосподарських угідь площею 5,3006 га.

Частиною 4 ст.13 Бюджетного кодексу України визначено перелік груп власних надходжень та напрями використання. За І квартал 2023 року **власні надходження бюджетних установ** становлять 4 822,1 тис.грн, що у 4 рази перевищує відповідні надходження за січень –

березень 2022 року. Значне збільшення обумовлено отриманням у 2023 році бюджетними установами благодійної та гуманітарної допомоги на загальну суму 4 056,7 тис.гривень.

За січень – березень 2023 року питома вага надходжень чотирьох бюджетоутворюючих підприємств (ДП "МТП “Южний”, АТ «ОПЗ», ЮФ ДП «Адміністрація морських портів України», ТОВ «Дельта Вілмар Україна») у загальній структурі надходжень бюджету Южненської міської територіальної громади (загальний фонд, спеціальний фонд та міжбюджетні трансферти) становить 27%, що у 2 рази менше, ніж за аналогічний період минулого року.

**ВИДАТКИ**

Відповідно до статті 78 Бюджетного кодексу України видатки бюджету Южненської міської територіальної громади за І квартал 2023 року проводились відповідно до помісячного розпису місцевого бюджету, згідно встановлених бюджетних призначень головним розпорядникам бюджетних коштів, затверджених рішенням Южненської міської ради від 07 грудня 2022 року № 1187-VІІІ „ Про бюджет Южненської міської територіальної громади на 2023 рік” з внесеними змінами.

**Видаткова частина місцевого бюджету на 2023 рік,** за кодами Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів та бюджетні призначення головним розпорядникам коштів складають **– 563 976,20 тис. грн:**

* **обсяг видатків загального фонду бюджету – 494 822,84 тис. грн;**
* **обсяг видатків спеціального фонду бюджету – 69 153,36 тис. гривень.**

У загальній сумі видатків передбачено **обсяг субвенції та дотацій з Державного та обласного бюджету** **– 64 667,7 тис. гривень.**

За І квартал 2023 року бюджет Южненської міської територіальної громади виконано по видатках на загальну суму **117 397,40 тис. грн (20,8 % річних призначень),** з них: загальний фонд **– 109 793,85 тис. грн (22,2 %), спеціальний фонд – 7 603,55 тис. грн (11,0 %).**

**Загальний фонд**

На І квартал 2023 року передбачено по загальному фонду – **133 142,3 тис. грн**, виконання по видатках становить **– 109 793,9** **тис. грн**, тобто 82,5 **%** від обсягів плану та **22,2 %** від річного плану.

**Видатки загального фонду місцевого бюджету за І квартал 2023 року**

 **у розрізі економічної класифікації**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|   | Виконано за І квартал2022 року | Передбачено на 2023 рік з урахуванням змін | Передбачено на І квартал 2023 року | Виконано за І квартал 2023 року | Відсотоквиконання 2023 року | Відсотоквиконання до 2022 року |
| Оплата праці | 51 602,6 | 217 628,1 | 51 370,0 | 47 115,0 | 91,7 | 91,3 |
| Нарахування на заробітну плату | 11 687,8 | 47 816,9 | 11 292,7 | 10 427,2 | 92,3 | 89,2 |
| Предмети, матеріали, обладнання та інвентар | 651,3 | 4 031,6 | 758,2 | 415,7 | 54,8 | 63,8 |
| Медикаменти | 17,5 | 93,9 | 27,5 | 11,1 | 40,4 | 63,6 |
| Продукти харчування | 1 415,5 | 10 777,8 | 1 549,2 | 1 421,5 | 91,8 | 100,4 |
| Оплата послуг (крім комунальних) | 514,5 | 8 382,4 | 2 036,3 | 919,9 | 45,2 | У 1,8 р |
| Інші поточні видатки | 86,3 | 329,7 | 206,3 | 30,1 | 14,5 | 34,8 |
| Видатки на відрядження | 115,3 | 1 116,9 | 189,1 | 79,1 | 41,8 | 68,6 |
| Оплата комунальних послуг | 8 335,9 | 35 308,4 | 12 255,8 | 6 875,6 | 56,1 | 82,5 |
| Інші виплати населенню | 1 900,5 | 12 153,1 | 2 680,7 | 1 880,8 | 70,2 | 99,0 |
| Окремі заходи по реалізації програм | 47,6 | 368,1 | 81,4 | 52,5 | 64,4 | 110,2 |
| Субсидії та поточні трансферти підприємствам | 17 622,3 | 105 849,6 | 31 673,7 | 21 544,3 | 68,0 | 122,3 |
| Нерозподілені видатки | 0 | 4 131,2 | 0 | 0 | - | - |
| Поточні трансферти органам державного управління інших рівнів, в т.ч:-*реверсна дотація* |  13 030,3*13 030,3* | 46 835,2*37 085,2* | 19 021,2*9 271,2* | 19021,2*9 271,2* |  100,0*100,0* | У 1,5 р*71,1* |
| **РАЗОМ** | **107 027,4** | **494 822,8** | **133 142,3** | **109 793,9** | **82,5** | **102,6** |

На **захищені статті** за І квартал 2023 року витрачено – **67 731,2** **тис. грн** ( 61,7 % від загального фонду витрат за І квартал 2023 року – від суми 109 793,9 тис. грн), з них:

* на виплату заробітної плати з нарахуваннями – **57 542,2 тис. грн** ( 52,4 % від загального фонду витрат – 109 793,9 тис. грн);
* на придбання медикам. та перев’яз. матеріалів **– 11,1 тис. грн**  ( 0,01 %);
* на забезпечення продуктами харчування – **1 421,5 тис. грн** ( 1,3 %);
* на комунальні послуги по бюджетним установам **– 6 875,6** **тис. грн** (6,3 %);
* інші виплати населенню – **1 880,8 тис. грн** ( 1,7 %);

**Реверсна дотація** ( вилучення) при плані **9 271,2 тис. грн**, передано до Державного бюджету **9 271,2 тис. гривень** (8,4%).

**Інші витрати** місцевого бюджету **становлять 32 791,5** **тис грн** (29,9 %).

Відповідно до вимог ст. 91 Бюджетного кодексу України, згідно прийнятих **місцевих програм** з місцевого бюджету за рахунок коштів загального фонду у І кварталі 2023 року **виділено – 33 887,0 тис. гривень.**

**Видатки загального фонду місцевого бюджету за І квартал 2023 року**

 **за програмною класифікацією :**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Назва функції** | **Виконано за І квартал 2022 року** |  **2023 рік тис грн** |
| **Передбачено на 2023 рік з урахуванням змін** | **Передбачено на І квартал на 2023 року** | **Виконано за** **І квартал 2023 року** | **Відсоток(%)****виконання 2023 року** | **Відсоток(%) виконання до 2022 року** |
| Органи місцевого самоврядування | 14 296,2 | 59 001,9 | 13 607,4 | 11 951,8 | 87,8 | 83,6 |
| Освіта | 49 456,9 | 216 023,1 | 53 035,2 | 46 009,4 | 86,8 | 93,0 |
| Охорона здоров’я | 7 150,6 | 26 171,9 | 8 475,9 | 5 979,4 | 70,5 | 83,6 |
| Соціальний захист та соціальне забезпечення | 3 925,1 | 20 577,7 | 4 731,7 | 3 956,7 | 83,6 | 100,8 |
| Житлово-комунальне господарство | 9 351,1 | 34 236,3 | 7 137,4 | 6 455,0 | 90,4 | 80,1 |
| Культура і мистецтво | 6 149,5 | 30 516,9 | 8 254,4 | 5 667,6 | 68,7 | 92,2 |
| Засоби масової інформації | 698,2 | 3 002,3 | 780,8 | 771,4 | 98,8 | 110,5 |
| Фізична культура і спорт | 1 955,6 | 34 629,9 | 12 958,5 | 5 582,3 | 43,1 | У 2,8 р |
| Транспорт та транспортна інфраструктура, дорожнє господарство | 353,0 | 1 799,0 | 575,0 | 378,4 | 65,8 | 107,2 |
| Інші заходи, пов’язані з економічною діяльністю | 16,5 | 120,1 | 120,1 | 1,2 | 1,0 | 7,2 |
| Інші видатки | 349,4 | 271,0 | 41,2 | 0 | - | - |
| Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха (матеріально-технічний резерв) | 0 | 91,5 | 48,1 | 0 | - | - |
| Інші заходи громадського порядку та безпеки | 0 | 17 315,2 | 4 342,0 | 4 019,6 | 92,6 | У 3 р |
| Заходи та роботи з мобілізаційної підготовки | 295,2 | 99,5 | 13,5 | 0 | - | - |
| Субвенція з місцевого бюджету держаному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів | 0 | 9 400,0 | 9 400,0 | 9400,0 | 100,0 | - |
| Інші субвенції з місцевого бюджету | 0 | 350,0 | 350,0 | 350,0 | 100,0 | - |
| Резервний фонд | 0 | 4 131,2 | 0 | 0 | - | - |
| Реверсна дотація | 13 030,3 | 37 085,2 | 9 271,2 | 9 271,2 | 100,0 | 71,2 |
| **Разом видатків** | **107 027,4** | **494 822,8** | **133 142,3** | **109 793,8** | **82,5** | **102,6** |

На **органи місцевого самоврядування по КПКВК 0100 «Державне управління»** видатки заплановано з урахуванням Рішення Южненської міської ради від 28.10.2022 року№1115-VIII «Про внесення змін і доповнень до рішення Южненської міської ради від 30.06.2022 року № 1002-VIII «Про затвердження структури та загальної чисельності апарату ради, апарату виконавчого комітету та інших виконавчих органів Южненської міської ради Одеського району Одеської області», згідно якого загальна чисельність **167 штатних** одиниць, з них:

- посадових осіб місцевого самоврядування – 147 шт. од;

- службовців та робітників, зайнятих обслуговуванням виконавчих органів ради – 20 шт. од.

Фактично зайняті посади – 156 шт. посад.

**За І квартал 2023 року витрачено 11 951,8 тис. грн**, при плані на І квартал 2023 року **13 607,4 тис. грн**, виконання становить – 87,8 %. За відповідний період 2022 року на органи місцевого самоврядування витрачено – 14 296,0 тис. гривень. Зменшення видатків обумовлено внесенням змін до структури протягом 2022 року та **скорочено загальну чисельність на 16 штатних одиниць,** відповідно доРішенням ЮМР від 30.06.2022 року №1002 – VІІІ.

Найбільшу частку ( 93,6 %) складають видатки на виплату заробітної плати з нарахуваннями – 11 193,2 тис. грн, у 2022 році – 13 043,5 тис. гривень;

Проведені розрахунки по комунальним послугам у сумі 262,0 тис. гривень.

На утримання виконавчого комітету та управлінь Южненської міської ради витрачено 496,6 тис. грн (послуги зв’язку, утримання автотранспорту, утримання будівлі, оплата договорів, поточний ремонт комп’ютерної техніки, придбання канцелярських товарів та інше).

Згідно міської цільової Програми підтримки органу самоорганізації населення в місті Южному на 2023-2025 роки витрачено – 49,0 тис. гривень (фінансова підтримка ОСН «Вікторія», видатки спрямовані на виплату заробітної плати з нарахуваннями).

Станом на 01.04.2023 року по галузі «Державне управління» в органах держаної казначейської служби рахується кредиторська заборгованість на загальну суму 12,2 тис. грн, з них: кредиторська заборгованість станом на 01.01.2023 року - 1,9 тис. грн.

**Видатки по КПКВК 1000 «Освіта»** у І кварталі 2023 року складають **– 46 009,4 тис. грн,** при плані на І квартал 2023 року 53 035,2 тис. грн, виконання становить 86,8 % . Порівняно з І кварталом 2022 року видатки зменшено на 3 447,5 тис грн або 93,0 %. Зменшення видатків обумовлено змінами в комплектації загальноосвітніх та дошкільних навчальних закладах, школі мистецтв та позашкільних закладах в умовах продовження воєнного стану на території України.

За джерелами фінансування видатки по галузі «Освіта» поділяються на :

* **видатки за рахунок освітньої субвенції з Державного бюджету** місцевому бюджету Южненської міської територіальної громади згідно до Закону України «Про Державний бюджет України на 2023 рік» **на оплату праці з нарахуваннями** **педагогічних працівників** **загальноосвітніх закладів**, що складає за І квартал 2023 року **14 915,6 тис. грн;**
* субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції (інклюзивно-ресурсні центри) – **237,0 тис. грн;**
* видатки за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами – **80,1 тис.грн;**
* **видатки за рахунок місцевого бюджету** на утримання дитячих дошкільних закладів, загальноосвітніх закладів усіх типів, позашкільних закладів, методичного кабінету, централізованої бухгалтерії за І квартал 2023 року складають **– 30 776,7 тис.** **гривень.**

Проведено видатки за економічною класифікацією:

* заробітна плата з нарахуваннями – 38 123,6 тис. грн;
* оплата комунальних послуг – 5 826,0 тис. грн;
* медикаменти та перев’язувальні матеріали – 11,1 тис. грн;
* продукти харчування – 1 421,5 тис. грн;
* предмети, матеріали, обладнання та інвентар – 284,9 тис. грн;
* оплата послуг ( крім комунальних) – 335,3 тис. грн;
* інші виплати населенню – 3,6 тис. грн
* окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку – 3,4 тис. грн.

Станом на 01.04.2023 року по галузі «Освіта» в органах держаної казначейської служби рахується кредиторська заборгованість на загальну суму 602,0 тис. грн, з них: кредиторська заборгованість станом на 01.01.2023 року - 307,4 тис. грн.

**По КПКВК 2000** «**Охорона здоров’я»** за І квартал 2023 рокуза рахунок місцевого бюджету Южненської міської територіальної громади **виконання** становить **– 5 979,4 тис. грн ( 70,5 %)** при плані – **8 475,9 тис. грн**, з них:

* Програма розвитку та підтримки первинної медико-санітарної допомоги Южненської міської територіальної громади на 2021-2023 роки- **394,6 тис. грн** *(пільгові медикаменти (14 осіб, 20 рецептів) – 12,7 тис. грн, орфанні захворювання (8 осіб, 17 рецептів) - 276,9 тис. гривень. Оплата комунальних послуг – 105,0 тис. гривень)*
* Програма підтримки та розвитку вторинної медичної допомоги Южненської міської територіальної громади на період 2023–2025 роки – **1 324,2 тис. грн** *(придбання лабораторних реактиві, продуктів харчування, оплата комунальних послуг, відшкодування пільгових пенсій);*
* Програма місцевих стимулів для працівників Комунального некомерційного підприємства "Южненська міська лікарня" Южненської міської ради на 2023-2025 роки – **4 260,6 тис. грн** *(доплата медичним працівникам заробітна плата з нарахуваннями);*

**По КПКВК 3000 «Соціальний захист та соціальне забезпечення»** при плані на І квартал 2023 року **– 4 731,7 тис. грн,** витрачено **– 3 956,7 тис. грн ( 83,6 %),** з них: утримуються:

* КПКВК 3105 «Центр комплексної реабілітації для осіб з інвалідністю» – **860,9 тис. грн;**
* КПКВК 3241 «Центр надання соціальних послуг» - **1 210,2 тис. грн;**
* КПКВК 3160 «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 – **7,1 тис. гривень;**

Виділені кошти **на місцеві програми** на загальну суму **1 870,7 тис. грн:**

* Міська програма соціального захисту окремих категорій населення Южненської міської територіальної громади на 2021-2023 роки – 1 866,1 тис. грн;
* Програма надання пільг на оплату послуг зв’язку, інших передбачених законодавством пільг та компенсації за пільговий проїзд окремих категорій громадян Южненської міської територіальної громади на 2021 – 2023 роки – 4,6 тис. гривень.

Інші субвенції з обласного бюджету **– 7,8 тис. грн** *(Компенсаційні виплати особам з інвалідністю на бензин, ремонт, технічне обслуговування автомобілів, мотоколясок і на транспортне обслуговування).*

**КПКВК 4000 « Культура і мистецтво»** на утримання установ **культури та культурно - масові заходи** витрачено **5 667,4 тис. грн**, при плані на І квартал 2023 року – 8 254,4 тис. грн (68,7 %), з них:

Кошти виділені:

* на виплату заробітної плати з нарахуваннями – 4 831,6 тис. грн ( 85,3 % від витрат на культуру);
* комунальні послуги – 633,6 тис. грн;
* інші витрати – 202,2 тис грн *(предмети, матеріали, послуги зв’язку, оплата договорів, поточний ремонт комп’ютерної техніки).*

Станом на 01.04.2023 року по галузі «Культура і мистецтво» в органах держаної казначейської служби рахується кредиторська заборгованість на загальну суму 26,4 тис. грн.

**КПКВК 5000 « Фізична культура і спорт»**. За І квартал 2023 року на **фізичну культуру та спорт витрачено 5 582,3 тис** **грн** ( 43,1 %), при плані на І квартал – 12 958,5 тис. грн, з них :

* заробітна плата з нарахуваннями – **1 438,3 тис. грн**, ( 76,5 % від загальної суми видатків на галузь фізична культура і спорт);
* предмети, матеріали, обладнання та інвентар – **16,2 тис. грн**, з них Програма розвитку фізичної культури і спорту Южненській міській територіальній громаді на 2021-2023 роки – 3,4 тис. грн *(придбання кубків, медалей, призів для проведення змагань);*
* оплата комунальних послуг та енергоносіїв – **115,3 тис. грн,**
* видатки на відрядження – **56,0 тис. грн** Програма розвитку фізичної культури і спорту Южненській міській територіальній громаді на 2021-2023 роки (*участь у міжнародних, обласних та міських змаганнях: чемпіонат Одеської області з баскетболу(6 днів,32 чол) – 30,7 тис. грн; вільна боротьба Чемпіонат України (6 чол, 7 днів)- 25,3 тис. грн)*
* оплата послуг (крім комунальних) – **15,9 тис. грн***,( послуги зв’язку);*
* субсидії та поточні трансферти підприємствам – **3 940,6 тис. грн** Програма розвитку фізичної культури і спорту Южненській міській територіальній громаді на 2021-2023 роки. *(забезпечення утримання в належному стані існуючої мережі спортивних споруд та забезпечення їх ефективного функціонування для проведення спортивних заходів спортивно-оздоровчого комплексу «Олімп»)*

Станом на 01.04.2023 року по галузі «Фізична культура і спорт» в органах держаної казначейської служби рахується кредиторська заборгованість на загальну суму 65,7 тис. грн.

На І квартал 2023 року на **житлово-комунальне господарство** передбачено – 7 137,4 тис. грн**, витрачено – 6 455,0 тис. грн** (90,4 %), з них:

Програма реформування і розвитку житлово-комунального господарства Южненської міської територіальної громади на 2022-2024 роки – **6 423,9 тис. грн:**

**КПКВ 6013** «Забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства» **-** 39,5 тис. грн*( КП «Южводоканал» моніторинг якості зливних вод – 2,3 тис. грн; сплата екологічного податку – 37,2 тис. грн);*

По **КПКВК 6030**„Благоустрій міст, сіл, селищ” витрачено **–** 6 384,4 тис. грн, з них:

|  |  |
| --- | --- |
| * поточне утримання територій загального користування

(виконавець КП «Екосервіс», «Южненське узбережжя») | 5 505,7 тис. грн |
| * поточне утримання мереж зовнішнього освітлення (виконавець КП „Екосервіс”)
 | 317,2 тис. грн |
| * оплата зовнішнього освітлення міста (виконавець КП „Екосервіс”)
 | 34,3 тис. грн |
| * поточне утримання території кладовища (виконавець КП „Ритуальні послуги”)
 | 527,2 тис. грн |
|  |

Програма з локалізації та ліквідації амброзії полинолистої на території Южненської міської територіальної громади на 2022-2024 роки – **31,1 тис. грн.**

**КПКВ 7000 «Економічна діяльність» - 379,6 тис. грн,** з них:

По **КПКВК 7461** «Утримання та розвиток автомобільних доріг» за І квартал 2023 року на транспорт та дорожнє господарство витрачено **– 378,4 тис. грн** ( 65,8 % ) при плані 575,0 тис. гривень.

По **КПКВК 7693** «Інші заходи, пов'язані з економічною діяльністю» за звітний період 2023 року витрачено **1,2 тис. грн**, *(розміщення оголошень);*

Станом на 01.04.2023 року по галузі «Економічна діяльність» в органах держаної казначейської служби рахується кредиторська заборгованість на загальну суму 137,1 тис. грн.

**КПКВ 8000 « Інша діяльність» - 4 791,0 тис. грн, з них:**

**КПКВК 8230** «Інші заходи громадського порядку та безпеки» - **4 019,6 тис. грн** : Програма забезпечення діяльності Южненського комунального підприємства «Муніципальна варта» на 2022-2024 роки*;*

**КПКВК 8410 «Фінансова підтримка засобів масової інформації»** за рахунок коштів місцевого бюджету передбачено на І квартал 2023 року – 780,8 тис. грн, виконання становить **771,4 тис. грн** в т. ч.:

* Міська програма підтримки аудіовізуальних засобів масової інформації (КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО ЮЖНЕНСЬКА МІСЬКА СТУДІЯ ТЕЛЕБАЧЕННЯ "МИГ"), засновником яких є Южненська міська рада, на 2021-2023 роки – 771,4 тис. гривень.

**КПКВ 9000 «Міжбюджетні трансферти» - 19 021,2 тис. грн, з них:**

**КПКВК 9110** " Реверсна дотація "обсяг Реверсної дотації на І квартал 2023 року затверджений у сумі **9 271,2 тис. грн** *(8,4 % від загального фонду бюджету)*. Кошти передані до Державного бюджету у сумі – **9 271,2 тис. грн**, *(виконання 100 %).*

* **КПКВК 9770** «Інші субвенції з місцевого бюджету» - **350,0 тис. грн** Програма розвитку фізичної культури і спорту в Южненській міській територіальній громаді на 2021-2023 роки (*забезпечення розвитку олімпійських та неолімпійських видів спорту шляхом надання субвенції районному бюджету Одеського району Одеської області);*
* **КПКВК 9800** «Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів» - **9 400,0 тис. грн** , з них:
* Програма підвищення ефективності діяльності підрозділів Одеського прикордонного загону на 2022-2024 роки – 1 000,0 тис. грн *(закупівля технічних засобів спостереження (тепловізійно-оптичні прилади) для військової частини );*
* Програма підготовки територіальної оборони та місцевого населення до участі в русі національного спротиву, посилення заходів громадської безпеки в Южненській міській територіальній громаді Одеського району Одеської області на 2022-2024 роки– 8 400,0 тис. грн *(забезпечення особового складу військової частини військовим майном та приладами подвійного значення).*

**Спеціальний фонд**

**Видатки спеціального фонду при плані на І квартал 2023 року – 10 256,3 тис. грн,** проведені за І квартал 2023 року на загальну суму **7 603,5 тис. грн за напрямами :**

* Видатки за рахунок плати за послуги, що надаються бюджетними установами складають - **569,7** **тис. грн, з них:**
* ***по установам освіти*** *–* **313,5 тис. грн** (батьківська плата за харчування дітей дитячих дошкільних закладів – 165,5 тис. грн; платні послуги які надаються загальноосвітніми школами – 148,0 тис. грн);
* ***по установам культури*** *–* **256,2 тис. гривень** (батьківська плата за навчання дітей у школі мистецтв – 256,2 тис. гривень).
* Видатки за рахунок інших джерел власних надходжень бюджетних установ **– 4 056,7 тис. грн, з них:**
* по установам освіти – 1 016,7 тис. грн *(отримання гуманітарної допомоги у вигляді ноутбуків 30 шт та у вигляді хромбуків 58 шт закладами загальної середньої освіти)*;
* по установам соціального захисту - 768,0 тис. грн; *(отримання гуманітарної допомоги Центром надання соціальних послуг, як отримувача, з подальшою передачею кінцевому набувачу (населенню);*
* по установам культури – 11,1 тис. грн (поповнення бібліотечного фонду 462 примірника);
* державне управління (фонд комунального майна) – 2 260,9 тис. грн. *(безоплатне прийняття до комунальної власності Южненської міської територіальної громади майна від компанії DAI Global, LLC в рамках реалізації Проєкту «Підвищення ефективності роботи і підзвітності органів місцевого самоврядування» («ГОВЕРЛА» з подальшою передачею установам, організаціям, комунальним підприємствам та виконавчим органам Южненської міської ради, а саме: плаваюча помпа 1 шт, світлодіодний акумуляторний ліхтар 10 шт, мережевий фільтр (3 м) 20 шт, мережевий фільтр (10 м) 20 шт, подовжувач на котушці (20 м) 10 шт, подовжувач на котушці (50м) 10 шт, ланцюгова пила Дніпро 10 шт, вогнегасник 100 шт, мотопомпа для брудної води 1 шт, бензиновий генератор 5 шт, бензоріз 5 шт, набір рятувальних інструментів із зарядним акумулятором 1 комплект, одяг пожежний(повний комплект) 10 щт, комп’ютерна техніка 30 од, папір офісний 10 коробок по 5 пач.).*
* Інші кошти спеціального фонду – **2 977,1 тис. грн**, з них:
* Видатки за рахунок бюджету розвитку **– 2 977,1 тис. грн, (***Програма розвитку інфраструктури Южненської міської територіальної громади на 2020-2024 роки)*з них:

КПКВК 1021 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету» - **1594,8 тис. грн** :Капітальний ремонт частини підвального приміщення Ліцею № 1 Южненської міської ради Одеського району Одеської області з влаштуванням найпростішого укриття, що планується використовувати для укриття учасників освітнього процесу за адресою: просп. Миру, будинок 19-А м.Южне, Одеського району, Одеської області – 1 594,7 тис. грн

**КПКВК 7330 «Будівництво інших об`єктів комунальної власності» - 1 382,3 тис. грн, з них:**

* Реконструкція нежитлових приміщень № 2-7, № 9-13 та № 17-39 в житлові, які розташовані на першому поверсі гуртожитку для розміщення внутрішньо переміщених (евакуйованих) осіб за адресою: Одеська область, Одеський район, м. Южне, вул. Новобілярська, 26-Б – **852,6 тис. грн;**
* Реконструкція будівлі адміністративного приміщення для розміщення внутрішньо переміщених (евакуйованих) осіб зі створенням на другому та третьому поверхах гуртожитку за адресою: Одеська область, Одеський район, смт. Нові Білярі, вул. Лиманна, 2 (проектно-вишукувальні роботи) – **529,7 тис. гривень.**

 **Міжбюджетні трансферти**

Використання субвенцій та дотацій з державного бюджету та обласного бюджету Южненській міській територіальній громаді станом на 01.04.2023 року

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Найменування субвенцій | Передбачено на І квартал 2023 року зі змінами | Отримано за І квартал 2023 року | Перераховано за І квартал 2023 року | Використано ГРК станом на 01.04.2023р. | Залишки коштів на рахунках місцевого бюджету станом на 01.04.2023 року | Кредиторська заборгованість станом на 01.04.2023р |
| **ЗАГАЛЬНИЙ ФОНД** |
| **1** | 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 | **-** | **4 155,6** | **0** | **0** | **4 155,6** | **-** |
| **2** | Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам | **14 915,6** | **14 915,6** | **14 915,6** | **14 915,6** | **0** | **0** |
| **3** | субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету (оплата за проведення корекційно- розвиткових занять і придбання спеціальних засобів корекції для вихованців інклюзивних груп закладів дошкільної освіти ) | **42,9** | **42,9** | **26,5** | **26,5** | **16,5** | **37,0** |
| **4** | субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету (оплата за проведення корекційно- розвиткових занять і придбання спеціальних засобів корекції для учнів інклюзивних класів закладів загальної середньої освіти) | **69,2** | **69,2** | **53,6** | **53,6** | **16,6** | **0** |
| **5** | Субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції (Інклюзивно - ресурсні центри) | **357,6** | **357,6** | **237,0** | **237,0** | **120,6** | **0** |
| **6** | Інші субвенції з місцевого бюджету (компенсаційні виплати особам з інвалідністю на бензин, ремонт, технічне обслуговування автомобілів, мотоколясок і на транспортне обслуговування) | **9,4** | **7,8** | **7,8** | **7,8** | **0** | **0** |
| **Разом загальний фонд** | **15 394,7** | **19 548,7** | **15 204,5** | **15 204,5** | **4 309,3** | **37,0** |

**Передані субвенції до інших бюджетів**

**з бюджету Южненської міської територіальної громади станом на 01.04.2023 року**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Найменування субвенцій | Передбачено на І квартал 2023 рік зі змінами | Перераховано за І квартал 2023 рік |
| **1** | Інші субвенції місцевого бюджету | 350,0 | 350,0 |
| **2** | Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів | 9 400,0 | 9 400,0 |
| Разом загальний фонд | **9 750,0** | **9 750,0** |

Підводячи підсумки виконання за І квартал поточного року, слід відмітити, що податки та інші платежі до місцевого бюджету надходили відповідно до Закону України „Про Державний бюджет України на 2023 рік”, виконання доходної частини по загальному та спеціальному фондах становить – **145 636,2** **тис грн( 28,9 %** від річного плану на 2023 рік).

Видатки по загальному та спеціальному фондах виконано на загальну суму –**117 397,4 тис грн, ( 20,8 %** від річного плану на 2023 рік).

За І квартал 2023 року проведено фінансування по заробітній платі працівникам бюджетної сфери, що фінансуються з місцевого бюджету своєчасно та в повному обсязі, враховуючи всі виплати передбачені нормативно-правовими актами, в тому числі доплата до мінімальної заробітної в розмірі 6 700 гривень. Заборгованості станом на 01.04.2023 року з виплат по заробітній платі з нарахуваннями працівникам бюджетних установ немає.

Заступник міського голови з питань

діяльності виконавчих органів ради -

начальник фінансового управління

Южненської міської ради Людмила ПАСКАЛЬ