

**ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА
ДО ЗВІТУ ПРО ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТУ
ДМИТРІВСЬКОЇ СІЛЬСЬКОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ
за 2023 рік**

I. Загальна характеристика виконання бюджету Дмитрівської сільської територіальної громади

Бюджет Дмитрівської територіальної громади на 2023 рік затверджений рішенням XXIII сесії VIII скликання «Про бюджет Дмитрівської сільської територіальної громади на 2023 рік» № 1/23 від 08.12.2022 року по доходам у сумі 141 193 450,00 гривень, у тому числі доходи загального фонду бюджету 138 833 400,00 гривень та доходи спеціального фонду бюджету – 2 360 050,00 гривень. Рішенням XXIV сесії VIII скликання затверджена нова редакція рішення «Про бюджет Дмитрівської сільської територіальної громади на 2023 рік» в сумі 181 465 150,00 гривень, у тому числі доходи загального фонду бюджету 179 105 100,00 гривень та доходи спеціального фонду бюджету – 2 360 050,00 гривень.

Уточнений річний план становить по загальному та спеціальному фонду:

- без врахування трансфертів 174 550 426,00 грн., в т.ч. по загальному фонду – 166 945 352,00 грн., по спеціальному – 7 605 074,00 грн.;
- з врахування трансфертів 273 100 985,29 грн., в т.ч. по загальному фонду – 249 780 944,29 грн., по спеціальному – 23 320 041,00 грн.

За 2023 рік бюджет Дмитрівської сільської територіальної громади виконано наступним чином:

- без врахування трансфертів 247 434 934,66 грн.(виконання 141,76%), в т.ч. по загальному фонду – 195 011 948,17 грн., по спеціальному – 52 422 986,49 грн.;
- з врахування трансфертів 329 906 740,35 грн.(виконання 120,8%), в т.ч. по загальному фонду – 276 768 786,86 грн., по спеціальному – 53 137 953,49 грн.

Обсяг фактичних доходів бюджету територіальної громади за 2023 рік представлено в Додатку № 1 до звіту «Про виконання бюджету Дмитрівської сільської територіальної громади за 2023 рік» (Додаток № 1 додається).

II. Доходи

Доходи загального фонду

Збільшення річного плану бюджету Дмитрівської сільської територіальної громади по загальному фонду на суму 70 675 844,29 грн, відбулися за рахунок наступних джерел:

10000000	Податкові надходження	38 613 352,00
11000000	Податки на доходи, податки на прибуток, податки на збільшення ринкової вартості	25 721 433,00
11010000	Податок та збір на доходи фізичних осіб	25 721 433,00
11010100	Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати	8 993 038,00
11010200	Податок на доходи фізичних осіб з грошового забезпечення, грошових винагород та інших виплат, одержаних військовослужбовцями, поліцейськими та особами рядового і	16 593 395,00
11010400	Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата	100 000,00
11011200	Податок на доходи фізичних осіб із доходів спеціалістів	35 000,00
14000000	Внутрішні податки на товари та послуги	9 661 278,00
14020000	Акцизний податок з вироблених в Україні підакцизних товарів (продукції)	2 110 000,00

14021900	Пальне	2 110 000,00
14030000	Акцизний податок з ввезених на митну територію України підакцизних товарів (продукції)	7 326 110,00
14031900	Пальне	7 326 110,00
14040000	Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів	225 168,00
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	225 168,00
18000000	Місцеві податки та збори, що сплачуються (перераховуються) згідно з Податковим кодексом України	3 230 641,00
18010000	Податок на майно	2 167 495,00
18010400	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості	35 768,00
18010500	Земельний податок з юридичних осіб	800 000,00
18010600	Орендна плата з юридичних осіб	1 000 000,00
18010700	Земельний податок з фізичних осіб	331 727,00
18050000	Єдиний податок	1 063 146,00
18050300	Єдиний податок з юридичних осіб	500 000,00
18050400	Єдиний податок з фізичних осіб	563 146,00
40000000	Офіційні трансферти	32 062 492,29
41000000	Від органів державного управління	32 062 492,29
41020000	Дотації з державного бюджету місцевим бюджетам	10 167 700,00
41021400	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	10 167 700,00
41050000	Субвенції з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам	21 894 792,29
41050400	Субвенція з місцевого бюджету на виплату грошової компенсації за належні для отримання жилі приміщення для сімей осіб, визначених пунктами 2-5 частини першої статті 10-1 Закону України «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту», для осіб з інвалідністю I - II групи, яка настала внаслідок поранення, контузії, каліцтва або захворювання, одержаних під час безпосередньої участі в антитерористичній операції, забезпеченні її проведення, здійсненні заходів із забезпечення національної безпеки і оборони, відсічі і стримування збройної агресії Російської Федерації у Донецькій та Луганській областях, забезпеченні їх здійснення, у заходах,	2 301 893,58
41051000	Субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих	905 235,00
41051200	Субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок	160 872,00
41051700	Субвенція з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів субвенції на надання державної підтримки особам з особливими	459 232,00
41053900	Інші субвенції з місцевого бюджету	10 000 000,00
41057700	Субвенція з місцевого бюджету на виконання окремих заходів з реалізації соціального проекту «Активні парки - локації здорової	82 479,71
41059000	Субвенція з місцевого бюджету на облаштування безпечних умов у закладах загальної середньої освіти за рахунок відповідної	7 985 080,00
Усього (без врахування трансфертів)		38 613 352,00
Усього		70 675 844,29

Надходження до загального фонду бюджету у 2023 році за напрямки надходжень

Код бюджетної класифікації	Найменування	Уточнений план за рік	Фактично надійшло за рік	(+/-) відхилення до уточненого плану	% виконання до уточненого плану
10000000	Податкові надходження	166 586 752,00	193 835 724,25	27 248 972,25	116,36%
20000000	Неподаткові надходження	358 600,00	1 176 223,92	817623,92	328,00%
40000000	Офіційні трансферти	82 835 592,29	81 756 838,69	-1 078 753,60	98,70%
	Усього (без врахування трансфертів)	166 945 352,00	195 011 948,17	28 066 596,17	116,81%
	Усього	249 780 944,29	276 768 786,86	26 987 842,57	110,80%

Податкові надходження до загального фонду бюджету Дмитрівської сільської територіальної громади за рік фактично становлять 193 835 724,25 грн, виконання до уточненого плану – 116,36%. Неподаткові надходження становлять 1 176 223,92 грн, виконання уточненого плану становить – 328,00%. Офіційні трансферти – кошти надійшли в сумі 81 756 838,69 грн, виконання уточненого плану становить 98,70%.

Питома вага надходжень до загального фонду бюджету за 2023 рік в розрізі доходів

Код	Найменування	Фактично надійшло з початку року	% відсоток надходжень
11010000	Податок та збір на доходи фізичних осіб	120 861 400,79	61,97 %
11020000	Податок на прибуток підприємств	16 543,80	0,01 %
13010000	Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів	371 029,33	0,19 %
13020000	Рентна плата за спеціальне використання води	4 420,00	0,01 %
13030000	Рентна плата за користування надрами загальнодержавного значення	9 028,50	0,01 %
14020000	Акцизний податок з вироблених в Україні підакцизних товарів (продукції)	4 621 990,19	2,37 %
14030000	Акцизний податок з ввезених на митну територію України підакцизних товарів (продукції)	17 410 010,14	8,93 %
14040000	Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів	6 632 872,68	3,40 %
18010000	Податок на майно	23 604 291,45	12,10 %
18020000	Збір за місця для паркування транспортних засобів	0,00	
18030000	Туристичний збір	96 488,23	0,05 %
18050000	Єдиний податок	20 207 649,14	10,35 %
21080000	Інші надходження	644 005,18	0,33 %
22010000	Плата за надання адміністративних послуг	522 956,31	0,27 %
22090000	Державне мито	20,94	0,00 %
24060000	Інші надходження	9 241,49	0,01 %
	Усього (без врахування трансфертів)	195 011 948,17	100,00 %

Порівняння надходжень за 2021р., 2022р., 2023 р.

Код	Найменування	2021 рік	2022 рік	2023 рік	
		Фактично надійшло	Фактично надійшло	Фактично надійшло	% за аналогічний період минулого року
11010100	Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати	87 481 496,06	75 063 105,16	93 875 755,85	125,06 %
11010200	Податок на доходи фізичних осіб з грошового забезпечення, грошових винагород та інших виплат, одержаних військовослужбовцями, поліцейськими та особами рядового і начальницького складу, що сплачується податковими агентами	2 002 190,31	13 578 936,36	23 375 618,35	172,15 %
11010400	Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата	3 334 157,19	2 465 662,92	2 909 518,68	118,00 %
11010500	Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування	2 589 500,98	492 502,53	605 812,65	123,01 %
11011200	Податок на доходи фізичних осіб із доходів спеціалістів резидента Дія Сіті	0,00	0,00	93 081,58	0,00 %
11011300	Податок на доходи фізичних осіб у вигляді мінімального податкового зобов'язання, що підлягає сплаті фізичними особами	0,00	0,00	1 613,68	0,00 %
11020200	Податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності	41 902,68	28 984,02	16 543,80	57,08 %
13010100	Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування	190 565,26	22 512,30	31 779,76	142,43 %
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)	161 508,58	106 016,02	339 249,57	320,00 %
13020200	Рентна плата за спеціальне використання води водних об'єктів місцевого значення	1 390,00	0,00	0,00	0,00 %
13020400	Надходження рентної плати за спеціальне використання води від підприємств житлово-комунального господарства	0,00	0,00	4 420,00	0,00 %
13030100	Рентна плата за користування надрами для видобування інших корисних копалин загальнодержавного значення	8 016,52	7 152,18	9 028,50	126,23 %
14021900	Пальне	8 885 059,47	1 143 310,98	4 621 990,19	404,26 %
14031900	Пальне	30 187 072,55	5 098 970,98	17 410 010,14	341,44 %
14040000	Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів	9 564 850,27	0,00	0,00	0,00 %
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	0,00	873 784,11	3 632 925,84	415,77 %
14040200	Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів (крім тих, що оподатковуються згідно з підпунктом 213.1.14 пункту 213.1 статті 213 Податкового кодексу України)	0,00	2 955 469,25	2 999 946,84	191,50 %
18010100	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості	316 595,60	80 203,18	91 212,34	113,73 %
18010200	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості	2 032 294,72	803 224,10	930 963,19	115,90 %
18010300	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості	347 635,09	54 534,55	198 326,39	363,67 %
18010400	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості	3 239 517,85	2 523 353,46	3 004 908,64	119,08 %
18010500	Земельний податок з юридичних осіб	3 323 332,69	3 291 051,24	4 938 273,88	150,05 %
18010600	Орендна плата з юридичних осіб	11 704 168,63	5 406 791,21	9 671 112,66	178,87 %
18010700	Земельний податок з фізичних осіб	1 802 693,98	1 776 976,04	2 859 243,12	160,90 %
18010900	Орендна плата з фізичних осіб	1 255 195,62	569 117,34	1 126 327,91	197,91 %
18011000	Транспортний податок з фізичних осіб	10 416,67	16 100,09	50 000,00	310,56 %
18011100	Транспортний податок з юридичних осіб	673 791,63	610 366,59	733 923,32	120,24 %
18020100	Збір за місця для паркування транспортних засобів, сплачений юридичними особами	1 092,00	0,00	0,00	0,00 %
18030100	Туристичний збір, сплачений юридичними особами	123 822,17	66 317,92	75 911,63	114,47 %
18030200	Туристичний збір, сплачений фізичними особами	19 780,75	9 319,94	20 576,60	220,78 %
18050300	Єдиний податок з юридичних осіб	1 740 868,53	2 587 540,45	2 824 996,86	109,18 %
18050400	Єдиний податок з фізичних осіб	16 936 777,98	13 829 853,54	17 133 511,35	123,89 %
18050500	Єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків	128 970,27	140 486,39	249 140,83	177,34 %

18050800	Код виключено з бюджетної класифікації згідно наказу № 410 від 27.07.2023	0,00	0,00	0,00	0,00 %
21081100	Адміністративні штрафи та інші санкції	24 080,84	9 651,20	9 044,00	93,71 %
21081500	Штрафні санкції, що застосовуються відповідно до Закону України «Про державне регулювання виробництва і обігу спирту етилового, коньячного і плодового, алкогольних напоїв, тютюнових виробів, рідин, що використовуються в електронних сигаретах, та пального»	22 000,00	0,00	42 193,91	0,00 %
21081800	Адміністративні штрафи за адміністративні правопорушення у сфері забезпечення безпеки дорожнього руху, зафіксовані в автоматичному режимі	0,00	43 350,00	592 767,27	1367,40 %
22010300	Адміністративний збір за проведення державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб – підприємців та громадських формувань	48 350,00	0,00	0,00	0,00 %
22012500	Плата за надання інших адміністративних послуг	442 768,15	260 728,37	434 026,31	166,47 %
22012600	Адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень	155 990,34	62 450,00	88 930,00	142,40 %
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	4 770,00	0,00	0,00	0,00 %
22090100	Державне мито, що сплачується за місцем розгляду та оформлення документів, у тому числі за оформлення документів на спадщину і дарування	4,06	1,80	20,94	1163,33 %
22090400	Державне мито, пов'язане з видачею та оформленням закордонних паспортів (посвідок) та паспортів громадян України	2 142,00	34,00	0,00	0,00 %
24060300	Інші надходження	71 167,51	386 222,49	9 241,49	2,39 %
41020100	Базова дотація	0,00	0,00	10 591 400,00	0,00 %
41021400	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	0,00	0,00	10 167 700,00	0,00 %
41033900	Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам	38 900 500,00	42 281 200,00	38 816 100,00	91,80 %
41040200	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	2 368 100,00	1 240 300,00	1 455 600,00	117,36 %
41050400	Субвенція з місцевого бюджету на виплату грошової компенсації за належні для отримання жилі приміщення для сімей осіб, визначених пунктами 2-5 частини першої статті 10-1 Закону України «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту», для осіб з інвалідністю I - II групи, яка настала внаслідок поранення, контузії, каліцтва або захворювання, одержаних під час безпосередньої участі в антитерористичній операції, забезпеченні її проведення, здійсненні заходів із забезпечення національної безпеки і оборони, відсічі і стримування збройної агресії Російської Федерації у Донецькій та Луганській областях, забезпеченні їх здійснення, у заходах, необхідних для забезпечення оборони України, захисту безпеки населення та інтересів держави у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України, визначених пунктами 11-14 частини другої статті 7 Закону України «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту», та які потребують поліпшення житлових умов за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету	2 302 750,59	0,00	1 983 752,00	0,00 %
41051000	Субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції	0,00	0,00	317 818,53	0,00 %
41051200	Субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету	195 832,80	155 819,32	159 917,75	102,63 %
41051400	Субвенція з місцевого бюджету на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету	333 502,00	0,00	0,00	0,00 %
41051700	Субвенція з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів субвенції на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами, що утворився на початок бюджетного періоду	47 274,92	0,00	332 377,64	0,00 %
41053900	Інші субвенції з місцевого бюджету	2 019 955,91	45 000 000,00	9 960 850,52	22,14 %
41055000	Субвенція з місцевого бюджету на здійснення підтримки окремих закладів та заходів у системі охорони здоров'я за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету	397 153,80	0,00	0,00	0,00 %
41057700	Субвенція з місцевого бюджету на виконання окремих заходів з реалізації соціального проекту «Активні парки - локації здорової України» за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету	0,00	0,00	82 393,92	0,00 %
41059000	Субвенція з місцевого бюджету на облаштування безпечних умов у закладах загальної середньої освіти за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету	0,00	0,00	7 978 928,33	0,00 %
	Усього (без врахування трансфертів)	188 875 976,98	134 363 880,62	195 011 948,17	145,14 %
	Усього	235 441 047,00	223 041 199,94	276 768 786,86	124,09 %

Аналіз надходжень до загального фонду бюджету Дмитрівської сільської територіальної громади в помісячному розрізі за 2022 та 2023 роки

Період надходжень	січень	лютий	березень	квітень	травень	червень
I півріччя 2022 року	10583991,61	19703113,37	8461215,60	4812681,04	9070980,41	8617449,04
I півріччя 2023 року	12618614,32	15334066,49	18187408,88	18934872,33	18200518,33	17138083,19

Період надходжень	липень	серпень	вересень	жовтень	листопад	грудень
II півріччя 2022 року	9266596,56	9275272,01	9323932,44	10155241,77	15144581,86	19648830,91
II півріччя 2023 року	14302612,62	15025810,06	15071475,52	16234165,75	15434678,00	18529642,68

Доходи спеціального фонду

Збільшення річного плану бюджету Дмитрівської сільської територіальної громади по спеціальному фонду на суму 23 320 041,00 грн., відбулося за рахунок наступних джерел:

33010500 «Кошти від викупу земельних ділянок сільськогосподарського призначення державної та комунальної власності, передбачених пунктом 6(1) розділу X «Перехідні положення» Земельного кодексу України» - 5 245 024,00 грн.

41033100 «Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію проектів в рамках Програми з відновлення України» - 15 000 000,00 грн.;

41051000 «Субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції» - 714 967,00 грн.

Основні бюджетоформуючі доходи Дмитрівської територіальної громади за 2023 рік

Найбільшу питому вагу в складі надходжень податків і зборів до загального фонду бюджету громади займають наступні надходження:

1. Податок та збір на доходи фізичних осіб в сумі 120 861 400,79 грн, та становить 61,97% всіх надходжень загального фонду. Основними факторами, які враховувались при плануванні надходжень податку на доходи фізичних осіб у 2023 році: динаміка надходжень податку у 2022 році, розмір мінімальної заробітної плати в розмірі 6 700,00 грн, відновлення сплати податку на доходи фізичних осіб до відповідного бюджету за їх місцезнаходженням (розташуванням) відповідно до вимог Бюджетного та Податкового кодексу України. Збереження основної ставки оподаткування доходів фізичних осіб в розмірі 18% та податкової соціальної пільги на рівні 50.% прожиткового мінімуму для працездатних осіб. Найбільшими платниками громади по цьому виду податку у 2023 році є наступні організації: ТОВ «Віннер імпортс ЛТД», медичний центр і ак. Ю.П. Спіженка, ТОВ «АРЕНСІЯ ЕКСПЛОРАТОРИ МЕДИСІН», ТОВ "Е&Е КЕЙЕЛ СОЛЮШНЗ (УКРАЇНА)", ТОВ П "Чиста Вода", ТОВ "ІНТЕРКАБЕЛЬ КИЇВ".

2. Податок на майно надійшло коштів в сумі 23 604 291,45 грн. Частка надходжень в загальній структурі надходжень загального фонду бюджету становить – 12,10% та є другим джерелом за обсягом наповнення бюджету громаду. До складу податку на майно входить:

- Земельний податок з юридичних осіб надходження склали 4 938 273,88 грн. Збільшення надходжень на 1 647 222,64 грн, порівняно з аналогічним періодом минулого року.

Найбільшими платниками громади по цьому виду податку у 2023 році є наступні

організації: ДП "ЛРЦ ім.В.Т.Гуца", ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МОЛЛ УКРАЇНИ", ТОВ "Аероніка", ТОВ "ВІННЕР РЕКАП", ТОВ "ФОРПЕКС ФАРМА".

- Орендна плата з юридичних осіб надійшло коштів в сумі 9 671 112,66 грн, відсоток виконання в порівнянні з аналогічним періодом склав 178,87%. Найбільшими платниками громади з орендної плати є наступні організації: ТОВ «Свікор», ТОВ «Жовтень», ТОВ «Спеціальний дорожній сервіс», ТОВ «Інтеркабель», ТОВ «Алесунд», ТОВ «Базис сервіс плюс», АТ «Житомирський маслозавод».

3. Єдиний податок надійшло коштів в сумі 20 207 649,14 грн, та є третім джерелом за обсягом наповнення бюджету громади. Частка його надходжень в загальній структурі надходжень загального фонду бюджету становить 10,35%. Уточнений план за 2023 рік виконаний на 102,48 %. Порівняно із 2022 роком (за 2022 рік надійшло 16 557 880,38 грн.) надходження цього виду податку збільшились на 122,04 %.

Виконання плану надходжень доходів за 2023 рік в розрізі інших податків та зборів

Надходження загального фонду порівняно з аналогічним періодом минулого року збільшилось на 26 987 842,57 грн, що становить 124,09%.

Податкові надходження загального фонду виконано на 116,36%, порівняно з аналогічним періодом минулого року на 145,09%, перевиконання на 45,09%.

Неподаткові надходження загального фонду виконано 328,0%, порівняно з аналогічним періодом минулого року на 154,27%, перевиконання 54,27%.

Доходи загального фонду

Податкові надходження

По ККД 11010100 «Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати» надійшло коштів в сумі 93 875 755,85 грн., виконання порівняно з аналогічним періодом минулого року на 125,06%, перевиконання 25,06%. Перевиконання плану надходжень є відкриття та відновлення багатьох підприємств пошкоджених під час бойових дій на території громади.

По ККД 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» надійшли кошти в сумі 23 375 618,35 грн. виконання становить 92,42%, порівняно з аналогічним періодом минулого року на 172,15%.

По ККД 11010400 «Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата» надійшло коштів в сумі 2 909 518,68 грн., виконання становить 138,54%, порівняно з аналогічним періодом минулого року відбулось збільшення на 18,0%.

По ККД 11010500 «Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування» надійшло коштів в сумі 605 812,65 грн., виконання становить 121,16% порівняно з аналогічним періодом минулого року відбулося збільшення на 23,01%.

По ККД 11011200 «Податок на доходи фізичних осіб із доходів спеціалістів резидента Дія Сіті» при плані 35 000,00 грн, фактичні надходження склали 93 081,58 грн.

По ККД 11011300 «Податок на доходи фізичних осіб у вигляді мінімального податкового зобов'язання, що підлягає сплаті фізичними особами» податок у 2023 році не планувався але фактичні надходження склали 1 613,68 грн.

По ККД 11020200 «Податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності» надійшло коштів в сумі 16 543,80 грн.. кошти надійшло від КП «Добробут», КП «Лісне», КП «Дук». Виконання становить 50,44%, порівняно з аналогічним періодом минулого року 57,08%.

По ККД 13010100 «Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування» надійшло коштів в сумі 31 779,76 грн., кошти надійшли від ФІЛІЯ "КИЇВСЬКЕ ЛІСОВЕ ГОСПОДАРСТВО" ДЕРЖАВНОГО СПЕЦІАЛІЗОВАНОГО ГОСПОДАРСЬКОГО ПІДПРИЄМСТВА "ЛІСИ УКРАЇНИ". Виконання становить 79,45% порівняно з аналогічним періодом минулого року 142,43%.

По ККД 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)» надійшло коштів в сумі 339 249,57 грн., кошти надійшли від ФІЛІЯ "КИЇВСЬКЕ ЛІСОВЕ ГОСПОДАРСТВО" ДЕРЖАВНОГО СПЕЦІАЛІЗОВАНОГО ГОСПОДАРСЬКОГО ПІДПРИЄМСТВА "ЛІСИ УКРАЇНИ", Ржищівський військовий лісгосп, Парк УПП та від фізичних осіб. Виконання становить 339,25%, порівняно з аналогічним періодом минулого року на 320,00%.

По ККД 13020400 «Надходження рентної плати за спеціальне використання води від підприємств житлово-комунального господарства» податок у 2023 році не планувався але фактичні надходження склали 4 420,00 грн.

По ККД 13030100 «Рентна плата за користування надрами для видобування інших корисних копалин загальнодержавного значення» надійшло коштів в сумі 9 028,50 грн. Виконання становить 138,90%.

По ККД 14021900 «Пальне» надійшло коштів в сумі 4 621 990,19 грн. Виконання 143,99%. Порівняно з надходженнями за минулий рік виконання становить 404,26%

По ККД 14031900 «Пальне» надійшло коштів в сумі 17 410 010,14 грн., Виконання становить 141,24% Порівняно з надходженнями за 2022 рік виконання становить 341,44%.

По ККД 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» надійшло коштів в сумі 3 632 925,84 грн. Виконання від плану становить 500,98% , порівняно з аналогічним періодом минулого року на 415,77%.

По ККД 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)» надійшло коштів в сумі 2 999 946,84 грн, виконання 100%.

По ККД 18010000 «Податок на майно» надійшло коштів сумі 23 604 291,45 грн., виконання становить 133,48%, порівняно з аналогічним періодом минулого року на 155,99%, перевиконання 55,99%. Перевиконання по слідуючим надходженням:

- «Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості» (ККД 18010200) надходження 930 963,19 грн, виконання 109,53%;
- «Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості» (ККД 18010300) надходження 198 326,39 грн, виконання 396,65%;
- «Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості» (ККД 18010400) надходження 3 004 908,64 грн, виконання 139,25%;
- «Земельний податок з юридичних осіб» (ККД 18010500) надходження 4 938 273,88 грн, виконання 130,64%;
- «Орендна плата з юридичних осіб» (ККД 18010600) надходження 9 671 112,66 грн, виконання 127,59%;
- «Земельний податок з фізичних осіб» (ККД 18010700) надходження 2 859 243,12 грн, виконання 163,22%;

- «Орендна плата з фізичних осіб» (ККД 18010900) надходження 1 126 327,91 грн, виконання 147,38%;
- «Транспортний податок з фізичних осіб» (ККД 18011000) надходження 50 000,00 грн, виконання 250,00%;
- «Транспортний податок з юридичних осіб» (ККД 18011100) надходження 733 923,32 грн, виконання 126,54%;

Існує недовиконання по наступним надходженням:

- «Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості» (ККД 18010100) надходження 91 212,34 грн, виконання 60,81%;

По ККД 18020000 «Збір за місяця для паркування транспортних засобів» при плані 500,00 грн, надходжень не відбулось.

По ККД 18030100 «Туристичний збір, сплачений юридичними особами» надійшло коштів від ТОВ УСК Спайпер, Готель Царьград, в сумі 75 911,63 грн. Виконання становить 108,45%, порівняно за аналогічним період 2022 рік 114,47%.

По ККД 18030200 «Туристичний збір, сплачений фізичними особами» надійшло коштів в сумі 20 576,60 грн. Виконання становить 146,98%, порівняно з аналогічним періодом минулого року на 220,78%.

По ККД 18050000 «Єдиний податок» надійшло коштів в сумі 20 207 649,14 грн. Виконання становить 102,48%. Перевиконання по надходженню:

- «Єдиний податок з фізичних осіб» склало 3,44% в сумі 17 133 511,35 грн.
- «Єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків» склало 99,31%, в сумі 249 140,83 грн.;

Недовиконання по джерелам: - «Єдиний податок з юридичних осіб» при плані 3 030 000,00 виконання склало 2 824 996,96 грн.

Неподаткові надходження

По ККД 21081100 «Адміністративні штрафи та санкції» надійшло коштів в сумі 9 044,00 грн. від виконаних адміністративних штрафів. Виконання становить 82,22%, порівняно з аналогічним періодом минулого року на 93,71%.

По ККД «Штрафні санкції, що застосовуються відповідно до Закону України «Про державне регулювання виробництва і обігу спирту етилового, коньячного і плодового, алкогольних напоїв, тютюнових виробів, рідин, що використовуються в електронних сигаретах, та пального»» надходження склало 42 193,91 грн. Виконання становить 4219,39%.

По ККД 21081800 «Адміністративні штрафи за адміністративні правопорушення у сфері забезпечення безпеки дорожнього руху, зафіксовані в автоматичному режимі» надійшли кошти в сумі 596 767,27 грн. Виконання становить 5927,67%.

По ККД 22010000 «Плата з надання адміністративних послуг» надійшло коштів в сумі 522 956,31 грн. Виконання становить 170,79%. Перевиконання по джерелам:

- «Плата за надання інших адміністративних послуг» на 92,90%;
- «Адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень» на 11,16%.

По ККД 22090100 «Державне мито, що сплачується за місцем розгляду та оформлення документів, у тому числі за оформлення документів на спадщину і дарування» надійшло коштів в сумі 20,94 грн., виконання 10,47%.

По ККД 22090400 «Державне мито, пов'язане з видачею та оформленням закордонних паспортів (посвідок) та паспортів громадян України» при плані 200,00 грн, фактичних надходжень не було.

По ККД 24060300 «Інші надходження» надійшло коштів 9 241,49 грн., виконання становить 30,80%.

До бюджету загального фонду надійшло офіційних трансфертів з бюджетів інших рівнів на загальну суму 81 756 838,69 грн., в тому числі:

- Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам – 38 816 100,00 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 – 1 455 600,00 грн.;
- Інші субвенції з місцевого бюджету – 9 960 850,52 грн.
- Базова дотація – 10 501 400,00 грн.;
- 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 - 10 167 700,00 грн.;
- Субвенція з місцевого бюджету на виплату грошової компенсації за належні для отримання жилі приміщення для сімей осіб, визначених пунктами 2-5 частини першої статті 10-1 Закону України «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту», для осіб з інвалідністю I - II групи, яка настала внаслідок поранення, контузії, каліцтва або захворювання, одержаних під час безпосередньої участі в антитерористичній операції, забезпеченні її проведення, здійсненні заходів із забезпечення національної безпеки і оборони, відсічі і стримування збройної агресії Російської Федерації у Донецькій та Луганській областях, забезпеченні їх здійснення, у заходах, необхідних для забезпечення оборони України, захисту безпеки населення та інтересів держави у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України, визначених пунктами 11-14 частини другої статті 7 Закону України «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту», та які потребують поліпшення житлових умов за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету - 1 983 752,00 грн.;
- Субвенція з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів субвенції на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами, що утворився на початок бюджетного періоду – 332 377,64 грн.;
- Субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції – 317 818,53 грн.;
- Субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 159 917,75 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 - 82 393,92 грн.;
- Субвенція з місцевого бюджету на облаштування безпечних умов у закладах загальної середньої освіти за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 7 978 928,33 грн.

Всього доходи загального фонду перевиконано на 28 066 596,17 грн. (без трансфертів) та виконання становить 116,81%.

Доходи спеціального фонду

Надходження доходів спеціального фонду становлять 53 137 953,49 грн. (2022 року 22 017 087,54 грн), виконання плану 227,86% та до надходжень аналогічного періоду минулого року на 141,35%.

По ККД 19010000 «Екологічний податок» надійшло коштів в сумі 77 464,23 грн.

Виконання становить 193,42%. Перевиконання по надходженню:

- «Екологічний податок, який справляється за викиди в атмосферне повітря

забруднюючих речовин стаціонарними джерелами забруднення (за винятком викидів в атмосферне повітря двоокису вуглецю)» (ККД 19010100) надійшло коштів в сумі 20 673,53 грн, виконання 137,82%.

- «Надходження від скидів забруднюючих речовин безпосередньо у водні об'єкти» (ККД 19010200) надійшло коштів в сумі 56 735,44 грн, виконання 226,94%;

- «Надходження від розміщення відходів у спеціально відведених для цього місцях чи на об'єктах, крім розміщення окремих видів відходів як вторинної сировини» (ККД 19010300) надійшло коштів в сумі 55,26 грн, виконання 110,52%;

По ККД 25000000 надійшло власних надходжень на суму 46 774 039,63 грн., з них:

ККД 25010000 «Надходження від плати за послуги, що надзюються бюджетними установами згідно із законодавством» надійшло коштів в сумі 3 771 145,15 грн;

ККД 25020000 «Інші джерела власних надходжень бюджетних установ» - 43 002 894,48 грн., з них:

- по ККД 25020100 «Благодійні внески, гранти, дарунки» - 34 289 160,99 грн.;
- по ККД 25020200 «Надходження, 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» 8 713 733,49 грн.

По ККД 33010500 «Кошти від викупу земельних ділянок сільськогосподарського призначення державної та комунальної власності, передбачених пунктом 6(1) розділу X «Перехідні положення» Земельного кодексу України» згідно укладених угод про продаж землі в сумі 5 571 482,63 грн.

Зменшення деяких надходжень пов'язано з введенням воєнного стану в Україні та припинення деякими суб'єктами господарювання підприємницької діяльності. Разом до загального та спеціального фонду бюджету надійшло коштів в сумі 329 906 740,35 грн. (з трансфертами) та виконання запланованих надходжень становить 120,8%.

Виконання видаткової частини бюджету Дмитрівської сільської територіальної громади

Бюджет Дмитрівської територіальної громади на 2023 рік затверджений рішенням XXIII сесії VIII скликання «Про бюджет Дмитрівської сільської територіальної громади на 2023 рік» № 1/23 від 08.12.2022 року по видаткам у сумі 141 193 450,00 гривень, у тому числі видатки загального фонду бюджету 138 833 400,00 гривень та видатки спеціального фонду бюджету – 2 360 050,00 гривень. Рішенням XXIV сесії VIII скликання затверджена нова редакція рішення «Про бюджет Дмитрівської сільської територіальної громади на 2023 рік» в сумі 181 465 150,00 гривень, у тому числі видатки загального фонду бюджету 179 105 100,00 гривень та доходи спеціального фонду бюджету – 2 360 050,00 гривень.

Уточнений річний обсяг видатків сільського бюджету становить 374 925 195,29 грн. у т.ч.:

1.по загальному фонду уточнений план становить 268 975 526,71 грн. Річний план видатків збільшився на 89 870 426,71 грн., з них за рахунок збільшення дохідної частини загального фонду на суму 14 252 858,71 грн. (за рахунок додатково отриманих міжбюджетних трансфертів); за рахунок залишку коштів на 01.01.2023 р., в сумі 61 262 099,00 грн., за рахунок перевиконання доходної частини 14 355 469,00 грн.

2. по спеціальному фонду уточнений план становить 105 949 668,58 грн. Річний план збільшився на суму 103 589 618,58 грн., з них:

- за рахунок уточнення доходів – 5 245 024,00 грн.;
- за рахунок трансфертів – 15 714 967,00 грн.;
- за рахунок залишку коштів спецфонду на початок року – 24 087 691,00 грн.;
- за рахунок передачі коштів з загального до спеціального – 58 541 936,58 грн.;

з них: за рахунок залишку загального фонду на 01.01.2023р. – 16 474 420,00 грн.;

за рахунок перевиконання загального фонду – 24 257 883,00 грн.;

за рахунок трансфертів - 17 809 633,58 грн.

За 2023 рік здійснено касових видатків згідно із плановим цільовим призначенням на суму 319 483 483,79 грн., (що на 123 616 873,94 грн більш ніж за 2022 рік), в тому числі по загальному фонду – 240 656 783,74 грн, по спеціальному – 78 826 700,05 грн.

Структура касових видатків загального фонду за 2023 рік

Код	Найменування	Касові видатки за 2023 рік	Відсоток частки в загальному обсязі видатків, %
0110150	Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у місті ради (у разі її створення), міської, селищної, сільської рад	27 882 795,94	11,59 %
0112111	Первинна медична допомога населенню, що надається центрами первинної медичної (медико-санітарної) допомоги	14 492 373,34	6,02 %
0113104	Забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю	2 892 836,27	1,20 %
0113160	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	138 349,25	0,06 %
0113242	Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення	480 509,00	0,20 %
0116011	Експлуатація та технічне обслуговування житлового фонду	1 020 161,87	0,42 %
0116020	Забезпечення функціонування підприємств, установ та організацій, що виробляють, виконують та/або надають житлово-комунальні послуги	18 510 378,25	7,69 %
0116030	Організація благоустрою населених пунктів	11 626 375,50	4,83 %
0116086	Інша діяльність щодо забезпечення житлом громадян	6 307 074,37	2,62 %
0117130	Здійснення заходів із землеустрою	98 909,00	0,04 %
0117350	Розроблення схем планування та забудови територій (містобудівної документації)	0,00	0,00 %
0117461	Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету	2 062 339,88	0,86 %
0117693	Інші заходи, пов'язані з економічною діяльністю	0,00	0,00 %
0118110	Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха	27 236 531,41	11,32 %
0118130	Забезпечення діяльності місцевої та добровільної пожежної охорони	3 533 691,51	1,47 %
0118230	Інші заходи громадського порядку та безпеки	471 043,67	0,20 %
0118240	Заходи та роботи з територіальної оборони	1 446 744,98	0,60 %
0510160	Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах	5 880 441,57	2,44 %
0611010	Надання дошкільної освіти	25 581 546,12	10,63 %
0611021	Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету	27 362 457,41	11,37 %
0611031	Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції	38 816 100,00	16,13 %
0611080	Надання спеціалізованої освіти мистецькими школами	7 272 117,34	3,02 %
0611142	Інші програми та заходи у сфері освіти	275 410,00	0,11 %
0611151	Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок коштів місцевого бюджету	108 070,44	0,04 %
0611152	Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок освітньої субвенції	317 818,53	0,13 %

0611200	Надання освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами	159 917,75	0,07 %
0611210	Надання освіти за рахунок залишку коштів за субвенцією з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами на кінець бюджетного періоду	31 417,61	0,01 %
0611271	Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевими бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету)	29 592,00	0,01 %
0614030	Забезпечення діяльності бібліотек	1 103 125,94	0,46 %
0614060	Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів	6 921 893,02	2,88 %
0614082	Інші заходи в галузі культури і мистецтва	905 610,58	0,38 %
0615011	Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з олімпійських видів спорту	165 630,00	0,07 %
0615040	Виконання окремих заходів з реалізації соціального проекту «Активні парки - локації здорової України»	82 393,92	0,03 %
0615062	Підтримка спорту вищих досягнень та організацій, які здійснюють фізкультурно-спортивну діяльність в регіоні	2 315 616,82	0,96 %
3710160	Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Кисві), селищах, селах, територіальних громадах	1 735 351,10	0,72 %
3719150	Інші дотації з місцевого бюджету	1 000 403,60	0,42 %
3719770	Інші субвенції з місцевого бюджету	1 692 588,79	0,70 %
3719800	Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів	699 847,70	0,29 %
ВСЬОГО:		240 656 783,74	100,00 %

Структура касових видатків спеціального фонду за 2023 рік

Код	Найменування	Касові видатки за 2023 рік	Питома вага в загальному обсязі видатків, %
0119150	Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у місті ради (у разі її створення), міської, селищної, сільської рад	2 240 044,74	2,84 %
0112111	Первинна медична допомога населенню, що надається центрами первинної медичної (медико-санітарної) допомоги	400 776,00	0,51 %
0113211	Грошова компенсація за належні для отримання жилі приміщення для сімей осіб, визначених пунктами 2 – 5 частини першої статті 101 Закону України «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту», для осіб з інвалідністю I – II групи, яка настала внаслідок поранення, контузії, каліцтва або захворювання, одержаних під час безпосередньої участі в антитерористичній операції, забезпеченні її проведення, здійсненні заходів із забезпечення національної безпеки і оборони, відсічі і стримування збройної агресії Російської Федерації у Донецькій та Луганській областях, забезпеченні їх здійснення, у заходах, необхідних для забезпечення оборони України, захисту безпеки населення та інтересів держави у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України, визначених пунктами 11 – 14 частини другої статті 7 Закону України «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту», та які потребують поліпшення житлових умов	1 985 752,00	2,52 %
0116011	Експлуатація та технічне обслуговування житлового фонду	22 005,60	0,03 %
0116020	Забезпечення функціонування підприємств, установ та організацій, що виробляють, виконують та/або надають житлово-комунальні послуги	1 989 898,01	2,52 %
0116030	Організація благоустрою населених пунктів	4 920 800,02	6,24 %
0117323	Будівництво установ та закладів соціальної сфери	145 482,00	0,18 %
0117350	Розроблення схем планування та забудови території (містобудівної документації)	432 350,31	0,55 %
0117461	Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету	10 915 966,32	13,85 %
0118110	Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха	32 868 660,79	41,70 %

0113240	Заходи та роботи з територіальної оборони	1 818 260,60	2,31 %
0610160	Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах	49 990,63	0,06 %
0611010	Надання дошкільної освіти	5 000 090,10	6,34 %
0611021	Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету	271 615,00	0,34 %
0611210	Надання освіти за рахунок залишку коштів за субвенцією з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами на кінець бюджетного періоду	300 960,00	0,38 %
0611261	Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на облаштування безпечних умов у закладах загальної середньої освіти	3 827 467,35	4,86 %
0611262	Виконання заходів щодо облаштування безпечних умов у закладах загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам	7 978 928,33	10,12 %
0611272	Реалізація заходів за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету)	118 368,00	0,15 %
0617321	Будівництво освітніх установ та закладів	1 421 152,20	1,80 %
0617324	Будівництво установ та закладів культури	1 361 346,39	1,73 %
0617325	Будівництво споруд, установ та закладів фізичної культури і спорту	258 975,38	0,33 %
0617381	Реалізація проектів в рамках Програми з відновлення України	0,60	0,00 %
3719800	Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів	500 061,00	0,63 %
ВСЬОГО:		78 826 700,05	100,00 %

**Структура та питома вага видатків
за економічною класифікацією видатків
ЗАГАЛЬНОГО ФОНДУ бюджету за 2023 рік**

КЕКВ	Напрямок видатків	Кількість видатків за рік, грн.	Питома вага, %
2111	Заробітна плата	100 693 075,80	41,84
2120	Нарахування на оплату праці	22 032 038,19	9,15
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	13 988 054,15	5,81
2220	Медикаменти та перев'язувальні матеріали	43 066,75	0,02
2230	Продукти харчування	3 474 832,92	1,44
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	41 855 251,45	17,39
2250	Видатки на відрядження	15 333,25	0,01
2271	Оплата теплопостачання	6 230 973,29	2,58
2272	Оплата водопостачання та водовідведення	667 175,26	0,28
2273	Оплата електроенергії	7 741 998,03	3,22
2274	Оплата природного газу	2 543 523,60	1,06
2275	Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	2 211 449,73	0,92
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	236 822,09	0,10
2610	Субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям)	34 453 957,13	14,33
2620	Поточні трансферти органам державного управління інших рівнів	3 392 436,49	1,41
2730	Інші виплати населенню	893 959,25	0,37
2800	Інші поточні видатки	150 715,43	0,06
ВСЬОГО:		240 656 783,74	100,00

**Структура та питома вага видатків
за економічною класифікацією видатків
СПЕЦІАЛЬНОГО ФОНДУ бюджету за 2023 рік**

КЕКВ	Напрямок видатків	касові видатки за рік, грн.	питома вага, %
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	118 368,00	0,15
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	0,00	0,00
2281	Дослідження і розробки, окремі заходи розвитку по реалізації державних (регіональних) програм	432 350,31	0,55
3110	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	12 479 658,36	15,83
3121	Капітальне будівництво (придбання) житла	1 120 191,14	1,42
3122	Капітальне будівництво (придбання) інших об'єктів	454 255,26	0,58
3131	Капітальний ремонт житлового фонду (приміщень)	2 035 875,30	2,58
3132	Капітальний ремонт інших об'єктів	27 138 921,18	34,43
3141	Реконструкція житлового фонду (приміщень)	29 712 594,35	37,69
3142	Реконструкція та реставрація інших об'єктів	438 054,60	0,56
3210	Капітальні трансферти підприємствам (установам, організаціям)	2 412 679,61	3,06
3220	Капітальні трансферти органам державного управління інших рівнів	500 000,00	0,63
3240	Капітальні трансферти населенню	1 983 752,00	2,52
ВСЬОГО:		78 826 700,05	100,00

Підводячи підсумки виконання бюджету за 2023 рік, слід відмітити, що податки та інші платежі до місцевого бюджету надходили відповідно до Закону України «Про державний бюджет України на 2023 рік» та законодавчих актів, прийнятих на період воєнного стану.

Видатки значно зменшені за рахунок обмежень відповідно до постанови КМУ від 11 березня 2022 року № 252 «Деякі питання формування та виконання місцевих бюджетів у період воєнного стану» та постанови КМУ від 09 червня 2021 року № 590 «Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану» Виконання по видатках по загальному фонду становить 91,40%, виконання спеціального фонду 76,24%.

За 2023 рік з сільського бюджету проведено своєчасно та в повному обсязі фінансування по заробітній платі працівникам бюджетної сфери територіальної громади, враховуючи всі виплати передбачені нормативно – правовими актами, в тому числі доплата до мінімальної заробітної плати. Заборгованість з виплат по заробітній платі з нарахуваннями працівникам бюджетних установ станом на 01.01.2024 року відсутня. Фінансовим відділом Дмитрівської сільської ради та головними розпорядниками коштів в межах своїх повноважень проводяться постійний контроль за цільовим і ефективним використанням бюджетних коштів, за дотриманням бюджетного законодавства учасниками бюджетного процесу на усіх його стадіях. Детально аналізується відповідність обсягу фінансування розміру бюджетних призначень. Протягом 2023 року кошти сільського бюджету на депозитних рахунках банків не розміщувались.

0100 «Державне управління»

Видатки на галузь становлять 7 788 623,35 грн, з них по загальному фонду – 35 498 588,61 грн. (90,08% виконання) та по спеціальному фонду 2 290 034,74 грн. (виконання – 67,02%), з них видатки:

- Дмитрівська сільська рада Бучанського району Київської області в сумі 30 122 840,68 грн., в т. ч. по загальному фонду 27 882 795,94 грн. (виконання 91,21%) та по спеціальному фонду 2 240 044,74 грн. (виконання 66,69%).

- Відділ освіти, культури, молоді, спорту та національно патріотичного виховання Дмитрівської сільської ради Бучанського району Київської області в сумі 5 930 431,57 грн., в т. ч. по загальному фонду 5 880 441,57 грн. (виконання 87,53%) та по спеціальному фонду 49 990,00 грн. (виконання 86,19%).

- Фінансовий відділ Дмитрівської сільської ради Бучанського району Київської області в сумі 1 735 351,10 грн. по загальному фонду, (виконання 87,53%).

Забезпеченість по галузі маємо в повному обсязі, заборгованість відсутня.

1000 «Освіта»

Видатки на галузь становлять 117 451 786,92 грн, з них по загальному фонду – 99 954 447,23 грн. (93,43% виконання) та по спеціальному фонду 17 497 339,69 грн. (виконання – 94,85%), з них видатки:

Код 1010 «Заклади дошкільної освіти»

Видатки на дошкільну освіту становлять 30 581 546,12 грн, з них по загальному фонду – 25 581 546,12 грн. (89,07% виконання) та по спеціальному фонду 5 000 000,00 грн. (виконання – 100%).

Видатки на заробітну плату працівників ЗДО виплачувались відповідно до наказу Міністерства освіти і науки України від 26.09.2005 р. № 557 «Про впорядкування умов оплати праці та затвердження схем тарифних розрядів працівників навчальних закладів, установ освіти та наукових установ» зі змінами та доповненнями, Інструкції про порядок обчислення заробітної плати працівників освіти, затвердженої наказом Міністерства освіти і науки України від 15.04.1993 р. № 102.

У видатках на оплату праці здійснена виплата матеріальної допомоги на оздоровлення педагогічним працівникам, винагорода педагогічним працівникам до Дня працівників освіти, заміни за періоди тимчасової відсутності працівників.

На період простою закладів у зв'язку з воєнним станом працівникам здійснювалась оплата праці відповідно до законодавства. Відвідували заклади дошкільної освіти у 2023 році 421 дитина. Вартість харчування 1 дитини – 67,44 грн. в день. Видатки на галузь забезпечені в повному обсязі.

1021, 1031 «Надання загальної середньої освіти»

Видатки на середню освіту становлять 66 450 173,41 грн, з них по загальному фонду – 66 178 557,41 грн. (95,0% виконання) та по спеціальному фонду 271 616,00 грн. (виконання – 82,36%).

Обсяг коштів загального фонду - у сумі 66 178 557,41 грн. спрямовано на:

- видатки установ утримання яких здійснюється за рахунок коштів бюджету ТГ – 27 362 457,41 грн., з них оплата праці з нарахуваннями -12 888 231,39 грн. та інші поточні видатки на утримання закладів 14 474 226,02 грн.;

- видатки установ, утримання яких здійснюється за рахунок освітньої субвенції в сумі 38 816 100,00 грн. які спрямовані на оплату праці з нарахуваннями педагогічних працівників закладів загальної середньої освіти (ст. 103 Бюджетного кодексу України).

Видатки на галузь забезпечені в повному обсязі.

1080 «Надання спеціалізованої освіти мистецьким школам»

Видатки на позашкільну освіту по загальному фонду становлять 7 272 117,34 грн (98,16% виконання). Зазначені видатки забезпечили утримання школи мистецтв Арт Віва, який відвідують близько 420 дітей. У закладі працює біля 14 гуртків.

1142 «Інші програми та заходи у сфері освіти»

Видатки по загальному фонду становлять 275 410,00 грн (100% виконання). Кошти спрямовані на надання одноразової грошової допомоги дітям-сиротам та дітям, позбавленим батьківського піклування, які є випускниками закладів освіти Дмитрівської сільської ради Бучанського району Київської області; для забезпечення дітей-сиріт, дітей, позбавлених батьківського піклування шкільною та спортивною формою.

1150 «Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів»

Видатки на забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсного центру 425 888,97 грн., з них за рахунок:

- забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок коштів місцевого бюджету (1151) - 108 070,44 грн. (69,72%);
- забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок освітньої субвенції (1152) – 317818,53 грн. (35,11%);

1200, 1210 «Надання освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами»

Видатки на підтримку осіб з особливими освітніми потребами склали 492 295,39 грн. (в т. ч. загальний фонд – 191 335,39 грн., спеціальний фонд 300 960,00 грн.) З них на оплату праці 191 335,39 грн., на придбання обладнання та спеціальних засобів корекції психофізичного розвитку використано 300 960,00 грн.

1261, 1262 «Виконання заходів щодо облаштування безпечних умов у закладах загальної середньої освіти»

Видатки спеціального фонду в сумі 11 806 395,69 грн., спрямовані на фінансування Капітального ремонту захисної споруди цивільного захисту протирадіаційне укриття (обліковий № 159511) Шпитківського академічного ліцею «Скіф» Дмитрівської сільської ради Бучанського району Київської області, за адресою вул. Покровська, 24 с. Шпитки, Бучанський район, Київської області). За рахунок субвенції 7 978 928,33 грн., за рахунок співфінансування з місцевого бюджету 3 827 467,36 грн.

2000 «Охорона здоров'я»

Діяльність галузі охорона здоров'я спрямована на забезпечення належного рівня надання медичної допомоги населенню, проведення профілактичних заходів, забезпечення стабільного функціонування закладів охорони здоров'я. На галузь використано 14 893 149,34 грн., із загального фонду 14 492 373,34 грн. (99,61%), спеціальний фонд – 400 776,00 грн. До мережі закладів охорони здоров'я, що фінансуються з бюджету включено КНП «Дмитрівський медичний центр». Протягом року заклад працював у штатному режимі.

3000 «Соціальний захист та соціальне забезпечення»

В основу пріоритетів соціальної політики покладено вирішення проблем соціально незахищених верств населення та малозабезпечених сімей. На галузь у 2023 році використано 5 495 137,52 грн., з них загальний фонд 3 511 385,52 грн (57,45%) спеціальний – 1 983 752,00 грн. (86,18%).

3104 «Забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю»

Видатки по загальному фонду становлять 2 892 836,27 грн (91,95% виконання).

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»

Видатки по загальному фонду становлять 138 049,25 грн (51,82% виконання).

3242 «Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення»

Видатки по загальному фонду становлять 480 500,00 грн (17,80% виконання).

3221 «Грошова компенсація за належні для отримання житлі приміщення для сімей осіб, визначених пунктами 2 – 5 частини першої статті 101 Закону України «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту», для осіб з інвалідністю I – II групи, яка настала внаслідок поранення, контузії, каліцтва або захворювання, одержаних під час безпосередньої участі в антитерористичній операції, забезпеченні її проведення, здійсненні заходів із забезпечення національної безпеки і оборони, відсічі і стримування збройної агресії Російської Федерації у Донецькій та Луганській областях, забезпеченні їх здійснення, у заходах, необхідних для забезпечення оборони України, захисту безпеки населення та інтересів держави у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України, визначених пунктами 11 – 14 частини другої статті 7 Закону України «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту», та які потребують поліпшення житлових умов»

Видатки по спеціальному фонду становлять 1 983 752,00 грн (86,18% виконання).

4000 «Культура і мистецтво»

Заклади культури забезпечують реалізацію на території Дмитрівської сільської територіальної громади державної політики у сфері культури і мистецтв, бібліотечної роботи. Реалізацію державної культурної політики в громаді забезпечують такі заклади та установи, як будинки культури, клуби та бібліотеки для дітей та дорослих.

Видатки на галузь за 2023 рік по загальному фонду складають 8 930 700,34 грн. (93,91%).

5000 «Фізична культура і спорт»

Видатки на забезпечення діяльності Комунального закладу «Спортивний клуб «Лідер» за 2023 рік по загальному фонду складають 2 563 610,74 грн. (74,80%).

6000 «Житлово-комунальне господарство»

У 2023 році видатки бюджету громади для житлового господарства склали 44 396 693,62 грн., з них за рахунок загального фонду 37 463 989,99 грн. спеціальний фонд 6 932 703,63 грн.

Видатки бюджету громади були спрямовані на виконання заходів «Програми розвитку житлово – комунального господарства та благоустрою сіл Дмитрівської сільської ради на 2022-2023 роки» та інші заходи в житловому господарстві, а саме:

по бюджетній програмі 6011 «Експлуатація та технічне обслуговування житлового фонду» видатки на утримання КП «Дмитрівська управляюча компанія» в сумі 1 042 167,47 грн., з них за рахунок загального фонду 1 020 161,87 грн., спеціального 22 005,60 грн.; по бюджетній програмі 6020 «Забезпечення функціонування підприємств, установ та організацій, що виробляють, виконують та/або надають житлово-комунальні послуги» одержувачами коштів є ТОВ «Дмитрівка Комунсервіс», КП «Добробут», КП «Лісне», КП «Світанок» 20 500 276,26 грн, з них за рахунок загального фонду 18 510 378,25 грн.,

спеціального 1 989 898,01 грн.;

за бюджетною програмою 6030 «Організація благоустрою населених пунктів» видатки в сумі 16 547 175,52 грн., з них за рахунок загального фонду 11 626 375,50 грн., спеціального фонду – 4 920 800,02 грн.;

по бюджетній програмі 6086 «Інша діяльність щодо забезпечення житлом громадян» на утримання двох модульних містечок розташованих на території громади в с. Дмитрівка та с. Бузова спрямовано у 2023 році 6 307 074,37 грн.

7000 «Економічна діяльність»

У 2023 році видатки бюджету громади у галузі економічна діяльність склали 16 696 413,08 грн., з них за рахунок загального фонду 2 161 239,88 грн. спеціальний фонд 14 535 173,20 грн.

Кошти направлені на утримання доріг в сумі 12 978 246,80 грн., з них кошти загального фонду 2 062 339,88 грн. спеціального – 10 915 906,92 грн.

8000 «Інша діяльність»

У 2023 році видатки бюджету громади у галузі інша діяльність склали 67 374 932,39 грн., з них за рахунок загального фонду 32 688 011,60 грн. спеціальний фонд 34 686 920,79 грн.

За **КПКВК 0118110** «Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха» в 2023 році проведені видатки в сумі 60 105 192,23 грн., з них по загальному фонду – 27 236 531,44 грн. (96,43%), по спеціальному – 32 868 660,79 грн. (90,98%).

За **КПКВК 0118130** «Забезпечення діяльності місцевої пожежної охорони» проведено видатки на утримання пожежних команд сіл ради за 2023 році в сумі 3 533 691,51 грн на виконання Програма забезпечення пожежної безпеки на території Дмитрівської сільської ради Бучанського району Київської області. На заробітну та нарахування спрямовано кошти в сумі 3 269 238,48 грн., на оплату послуг та забезпечення матеріалами 264 453,03 грн.

По **КПКВК 0118230** «Інші заходи громадського порядку та безпеки» видатки 2023 року на утримання Громадського формування з охорони громадського порядку «Альбатрос» в сумі 471 043,67 грн., на виконання програми забезпечення охорони громадського порядку та профілактики правопорушень на території Дмитрівської сільської ради Бучанського району Київської області.

За **КПКВК 0118240** «Заходи та роботи з територіальної оборони» проведено видатки в сумі 3 265 004,98 грн., з них по загальному фонду 1 446 744,98 грн, по спеціальному – 1 818 260,00 на виконання Програми Територіальна оборона на території Дмитрівської сільської ради.

МІЖБЮДЖЕТНІ ТРАНСФЕРТИ

На протязі звітнього періоду фінансовим відділом Дмитрівської сільської ради Бучанського району Київської області було перераховано трансфертів в сумі 3 892 436,49 грн., з них з загального фонду 3 392 436,49 грн, спеціального 500 000,00 грн.

- Боярська ТГ – 399 852,79 грн. (медикаментозне забезпечення громадян Дмитрівської територіальної громади);

- Боярська ТГ 374 168,00 грн. (відшкодування витрат за енергоносії);

- Борщагівська ТГ – 71 000,00 грн. (утримання трудового архіву);

- Бучанська РДА – 400 000,00 грн. (забезпечення програми делегованих повноважень);

- Вишнева ТГ – 331 068,00 грн. (проходження медичного огляду юнаків призовного віку та

строкової служби);

- Вишнева ТГ – 16 500,00 грн. (інклюзивно - ресурсний центр);
- Бучанська РДА - 500 000,00 грн (на потреби територіальної оборони);
- Субвенція з місцевого бюджету Державному бюджету на виконання програм соціально - економічного розвитку регіону – 199 847,70 грн. (матеріально технічне забезпечення офіцера поліції);

УСЗН Бучанської РДА - 100 000,00 грн. (забезпечення програми делегованих повноважень);

- Військова частина А. 4180 – 500 000,00 грн (матеріальне забезпечення);
- обласному бюджету Київської області на реалізацію заходів з ліквідації наслідків ведення бойових дій та відновлення інфраструктури на територіях територіальних громад Київської області; будівництва захисних споруд цивільного захисту населення від впливу небезпечних факторів, що виникають внаслідок надзвичайних ситуацій, воєнних дій або терористичних актів, відсічі збройної агресії російської федерації проти України та забезпечення національної безпеки – 1 000 000,00 грн.

Резервний фонд місцевого бюджету затверджено рішенням XXIII сесії VIII скликання «Про бюджет Дмитрівської сільської територіальної громади на 2023 рік» № 1/23 від 08.12.2022 року у сумі 1 388 334,00 грн. Кошти резервного фонду бюджету Дмитрівської сільської територіальної громади за 2023 рік не використовувались.

Відділом фінансів, Виконкомом сільської ради та головними розпорядниками в межах своїх повноважень проводиться постійний контроль за цільовим і ефективним використанням бюджетних коштів, за дотриманням бюджетного законодавства учасниками бюджетного процесу на усіх стадіях. Детально аналізується відповідність обсягу фінансування розміру бюджетних призначень.



Сільський голова

Керівник фінансового відділу

Тарас ДІДИЧ

Лариса ГУБЕРНАЧУК

Аналіз виконання плану по доходах Бюджету Дмитрівської сільської

за 2023 рік

Загальний фонд

Код	Найменування	Початковий річний план	Уточнений річний план	Фактично надійшло з початку року	(+/-) відхилення до уточненого річного плану	% виконання до уточненого річного плану
10000000	Податкові надходження	127 973 400,00	166 586 752,00	193 835 724,25	27 248 972,25	116,36 %
11000000	Податки на доходи, податки на прибуток, податки на збільшення ринкової вартості	83 971 000,00	109 692 433,00	120 877 944,59	11 185 511,59	110,20 %
11010000	Податок та збір на доходи фізичних осіб	83 938 200,00	109 659 633,00	120 861 400,79	11 201 767,79	110,22 %
11010100	Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати	72 738 000,00	81 731 038,00	93 875 755,85	12 144 717,85	114,86 %
11010200	Податок на доходи фізичних осіб з грошового забезпечення, грошових винагород та інших виплат, одержаних військовослужбовцями, поліцейськими та особами рядового і начальницького складу, що сплачується податковими агентами	8 700 000,00	25 293 395,00	23 375 618,35	-1 917 776,65	92,42 %
11010400	Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата	2 000 200,00	2 100 200,00	2 909 518,68	809 318,68	138,54 %
11010500	Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування	500 000,00	500 000,00	605 812,65	105 812,65	121,16 %
11011200	Податок на доходи фізичних осіб із доходів спеціалістів резидента Дія Сіті	0,00	35 000,00	93 081,58	58 081,58	265,95 %
11011300	Податок на доходи фізичних осіб у вигляді мінімального податкового зобов'язання, що підлягає сплаті фізичними особами	0,00	0,00	1 613,68	1 613,68	0,00 %
11020000	Податок на прибуток підприємств	32 800,00	32 800,00	16 543,80	-16 256,20	50,44 %
11020200	Податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності	32 800,00	32 800,00	16 543,80	-16 256,20	50,44 %
13000000	Рентна плата та плата за використання інших природних ресурсів	146 500,00	146 500,00	384 477,83	237 977,83	262,44 %
13010000	Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів	140 600,00	140 000,00	371 029,33	231 029,33	265,02 %
13010100	Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування	40 000,00	40 000,00	31 779,76	-8 220,24	79,45 %
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)	100 000,00	100 000,00	339 249,57	239 249,57	339,25 %
13020000	Рентна плата за спеціальне використання води	0,00	0,00	4 420,00	4 420,00	0,00 %
13020400	Надходження рентної плати за спеціальне використання води від підприємств житлово-комунального господарства	0,00	0,00	4 420,00	4 420,00	0,00 %
13030000	Рентна плата за користування надрами загальнодержавного значення	6 500,00	6 500,00	9 028,50	2 528,50	138,90 %
13030100	Рентна плата за користування надрами для видобування інших корисних копалин загальнодержавного значення	6 500,00	6 500,00	9 028,50	2 528,50	138,90 %
14000000	Внутрішні податки на товари та послуги	9 600 000,00	19 261 278,00	28 664 873,01	9 403 595,01	148,82 %
14020000	Акцизний податок з вироблених в Україні підакцизних товарів (продукції)	1 100 000,00	3 210 000,00	4 621 990,19	1 411 990,19	143,99 %
14021900	Пальне	1 100 000,00	3 210 000,00	4 621 990,19	1 411 990,19	143,99 %
14030000	Акцизний податок з ввезених на митну територію України підакцизних товарів (продукції)	5 000 000,00	12 326 110,00	17 410 010,14	5 083 900,14	141,24 %
14031900	Пальне	5 000 000,00	12 326 110,00	17 410 010,14	5 083 900,14	141,24 %
14040000	Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів	3 500 000,00	3 725 168,00	6 632 872,68	2 907 704,68	178,06 %
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	500 000,00	725 168,00	3 632 925,84	2 907 757,84	500,98 %

14040200	Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлею підакцизних товарів (крім тих, що оподатковуються згідно з підпунктом 213.1.14 пункту 213.1 статті 213 Податкового кодексу України)	3 000 000,00	3 000 000,00	2 999 946,84	-53,16	100,00 %
18000000	Місцеві податки та збори, що сплачуються (перераховуються) згідно з Податковим кодексом України	34 255 900,00	37 486 541,00	43 908 428,82	6 421 887,82	117,13 %
18010000	Податок на майно	15 516 400,00	17 683 895,00	23 604 291,45	5 920 396,45	133,48 %
18010100	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості	150 000,00	150 000,00	91 212,34	-58 787,66	60,81 %
18010200	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості	850 000,00	850 000,00	930 963,19	80 963,19	109,53 %
18010300	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості	50 000,00	50 000,00	198 326,39	148 326,39	396,65 %
18010400	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості	2 122 160,00	2 157 928,00	3 004 908,64	846 980,64	139,25 %
18010500	Земельний податок з юридичних осіб	2 980 000,00	3 780 000,00	4 938 273,88	1 158 273,88	130,64 %
18010600	Орендна плата з юридичних осіб	6 580 000,00	7 580 000,00	9 671 112,66	2 091 112,66	127,59 %
18010700	Земельний податок з фізичних осіб	1 420 000,00	1 751 727,00	2 859 243,12	1 107 516,12	163,22 %
18010900	Орендна плата з фізичних осіб	764 240,00	764 240,00	1 126 327,91	362 087,91	147,38 %
18011000	Транспортний податок з фізичних осіб	20 000,00	20 000,00	50 000,00	30 000,00	250,00 %
18011100	Транспортний податок з юридичних осіб	580 000,00	580 000,00	733 923,32	153 923,32	126,54 %
18020000	Збір за місця для паркування транспортних засобів	500,00	500,00	0,00	-500,00	0,00 %
18020100	Збір за місця для паркування транспортних засобів, сплачений юридичними особами	500,00	500,00	0,00	-500,00	0,00 %
18030000	Туристичний збір	84 000,00	84 000,00	96 488,23	12 488,23	114,87 %
18030100	Туристичний збір, сплачений юридичними особами	70 000,00	70 000,00	75 911,63	5 911,63	108,45 %
18030200	Туристичний збір, сплачений фізичними особами	14 000,00	14 000,00	20 576,60	6 576,60	146,98 %
18050000	Єдиний податок	18 655 000,00	19 718 146,00	20 207 649,14	489 503,14	102,48 %
18050300	Єдиний податок з юридичних осіб	2 530 000,00	3 030 000,00	2 824 996,96	-205 003,04	93,23 %
18050400	Єдиний податок з фізичних осіб	16 000 000,00	16 563 146,00	17 133 511,35	570 365,35	103,44 %
18050500	Єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків	125 000,00	125 000,00	249 140,83	124 140,83	199,31 %
18050800	Код виключено з бюджетної класифікації згідно наказу № 410 від 27.07.2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
20000000	Неподаткові надходження	358 600,00	358 600,00	1 176 223,92	817 623,92	328,00 %
21000000	Доходи від власності та підприємницької діяльності	22 000,00	22 000,00	644 005,18	622 005,18	2927,30 %
21080000	Інші надходження	22 000,00	22 000,00	644 005,18	622 005,18	2927,30 %
21081100	Адміністративні штрафи та інші санкції	11 000,00	11 000,00	9 044,00	-1 956,00	82,22 %
21081500	Штрафні санкції, що застосовуються відповідно до Закону України «Про державне регулювання виробництва і обігу спирту етилового, коньячного і плодового, алкогольних напоїв, тютюнових виробів, рідин, що використовуються в електронних сигаретах, та пального»	1 000,00	1 000,00	42 193,91	41 193,91	4 219,39 %
21081800	Адміністративні штрафи за адміністративні правопорушення у сфері забезпечення безпеки дорожнього руху, зафіксовані в автоматичному режимі	10 000,00	10 000,00	592 767,27	582 767,27	5 927,67 %
22000000	Адміністративні збори та платежі, доходи від некомерційної господарської діяльності	306 600,00	306 600,00	522 977,25	216 377,25	170,57 %
22010000	Плата за надання адміністративних послуг	306 200,00	306 200,00	522 956,31	216 756,31	170,79 %
22010300	Адміністративний збір за проведення державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб – підприємців та громадських формувань	1 000,00	1 000,00	0,00	-1 000,00	0,00 %
22012500	Плата за надання інших адміністративних послуг	225 000,00	225 000,00	434 026,31	209 026,31	192,90 %
22012600	Адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень	80 000,00	80 000,00	88 930,00	8 930,00	111,16 %
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	200,00	200,00	0,00	-200,00	0,00 %
22090000	Державне мито	400,00	400,00	20,94	-379,06	5,24 %
22090100	Державне мито, що сплачується за місцем розгляду та оформлення документів, у тому числі за оформлення документів на спадщину і дарування	200,00	200,00	20,94	-179,06	10,47 %

22090400	Державне мито, пов'язане з видачею та оформленням закордонних паспортів (пасвідок) та паспортів громадян України	200,00	200,00	0,00	-200,00	0,00 %
24000000	Інші неподаткові надходження	30 000,00	30 000,00	9 241,49	-20 758,51	30,80 %
24060000	Інші надходження	30 000,00	30 000,00	9 241,49	-20 758,51	30,80 %
24060300	Інші надходження	30 000,00	30 000,00	9 241,49	-20 758,51	30,80 %
40000000	Офіційні трансферти	50 773 100,00	82 835 592,29	81 756 838,69	-1 078 753,60	98,70 %
41000000	Від органів державного управління	50 773 100,00	82 835 592,29	81 756 838,69	-1 078 753,60	98,70 %
41020000	Дотації з державного бюджету місцевим бюджетам	10 501 400,00	20 669 100,00	20 669 100,00	0,00	100,00 %
41020100	Базова дотація	10 501 400,00	10 501 400,00	10 501 400,00	0,00	100,00 %
41021400	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	0,00	10 167 700,00	10 167 700,00	0,00	100,00 %
41030000	Субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам	38 816 100,00	38 816 100,00	38 816 100,00	0,00	100,00 %
41033900	Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам	38 816 100,00	38 816 100,00	38 816 100,00	0,00	100,00 %
41040000	Дотації з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам	1 455 600,00	1 455 600,00	1 455 600,00	0,00	100,00 %
41040200	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	1 455 600,00	1 455 600,00	1 455 600,00	0,00	100,00 %
41050000	Субвенції з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам	0,00	21 894 792,29	20 816 038,69	-1 078 753,60	95,07 %
41050400	Субвенція з місцевого бюджету на виплату грошової компенсації за належні для отримання житлі приміщення для сімей осіб, визначених пунктами 2-5 частини першої статті 10-1 Закону України «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту», для осіб з інвалідністю I - II групи, яка настала внаслідок поранення, контузії, каліцтва або захворювання, одержаних під час безпосередньої участі в антитерористичній операції, забезпеченні її проведення, здійсненні заходів із забезпечення національної безпеки і оборони, відсічі і стримування збройної агресії Російської Федерації у Донецькій та Луганській областях, забезпеченні їх здійснення, у заходах, необхідних для забезпечення оборони України, захисту безпеки населення та інтересів держави у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України, визначених пунктами 11-14 частини другої статті 7 Закону України «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту», та які потребують поліпшення житлових умов за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету	0,00	2 301 893,58	1 983 752,00	-318 141,58	86,18 %
41051000	Субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції	0,00	905 235,00	317 818,53	-587 416,47	35,11 %
41051200	Субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету	0,00	160 872,00	159 917,75	-954,25	99,41 %
41051700	Субвенція з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів субвенції на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами, що утворився на початок бюджетного періоду	0,00	459 232,00	332 377,64	-126 854,36	72,38 %
41053900	Інші субвенції з місцевого бюджету	0,00	10 000 000,00	9 960 850,52	-39 149,48	99,61 %
41057700	Субвенція з місцевого бюджету на виконання окремих заходів з реалізації соціального проекту «Активні парки - локації здорової України» за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету	0,00	82 479,71	82 393,92	-85,79	99,90 %
41059000	Субвенція з місцевого бюджету на облаштування безпечних умов у закладах загальної середньої освіти за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету	0,00	7 985 080,00	7 978 928,33	-6 151,67	99,92 %
Усього (без врахування трансфертів)		128 332 000,00	166 945 352,00	195 011 948,17	28 066 596,17	116,81 %
Усього		179 105 100,00	249 780 944,29	276 768 786,86	26 987 842,57	110,80 %

Аналіз виконання плану по доходах Бюджету Дмитрівської сільської за 2023 рік

Спеціальний фонд(разом)

Код	Найменування	Початковий річний план	Уточнений річний план	Фактично надійшло з початку року	(+/-) відхилення до уточненого річного плану	% виконання до уточненого річного плану
10000000	Податкові надходження	40 050,00	40 050,00	77 464,23	37 414,23	193,42 %
19000000	Інші податки та збори	40 050,00	40 050,00	77 464,23	37 414,23	193,42 %
19010000	Екологічний податок	40 050,00	40 050,00	77 464,23	37 414,23	193,42 %
19010100	Екологічний податок, який справляється за викиди в атмосферне повітря забруднюючих речовин стаціонарними джерелами забруднення (за винятком викидів в атмосферне повітря двоокису вуглецю)	15 000,00	15 000,00	20 673,53	5 673,53	137,82 %
19010200	Надходження від скидів забруднюючих речовин безпосередньо у водні об'єкти	25 000,00	25 000,00	56 735,44	31 735,44	226,94 %
19010300	Надходження від розміщення відходів у спеціально відведених для цього місцях чи на об'єктах, крім розміщення окремих видів відходів як вторинної сировини	50,00	50,00	55,26	5,26	110,52 %
20000000	Неподаткові надходження	2 310 000,00	2 310 000,00	0,00	-2 310 000,00	0,00 %
21000000	Доходи від власності та підприємницької діяльності	10 000,00	10 000,00	0,00	-10 000,00	0,00 %
21110000	Надходження коштів від відшкодування втрат сільськогосподарського і лісогосподарського виробництва	10 000,00	10 000,00	0,00	-10 000,00	0,00 %
21110000	Надходження коштів від відшкодування втрат сільськогосподарського і лісогосподарського виробництва	10 000,00	10 000,00	0,00	-10 000,00	0,00 %
25000000	Власні надходження бюджетних установ	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	-2 300 000,00	0,00 %
25010000	Надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	-2 300 000,00	0,00 %
25010100	Плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	-2 000 000,00	0,00 %
25010300	Плата за оренду майна бюджетних установ, що здійснюється відповідно до Закону України «Про оренду державного та комунального майна»	300 000,00	300 000,00	0,00	-300 000,00	0,00 %
25010400	Надходження бюджетних установ від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
25020000	Інші джерела власних надходжень бюджетних установ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
25020100	Благодійні внески, гранти та дарунки	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
25020200	Надходження, 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
30000000	Доходи від операцій з капіталом	0,00	5 245 024,00	5 571 482,63	326 458,63	106,22 %
33000000	Кошти від продажу землі і нематеріальних активів	0,00	5 245 024,00	5 571 482,63	326 458,63	106,22 %
33010000	Кошти від продажу землі	0,00	5 245 024,00	5 571 482,63	326 458,63	106,22 %
33010500	Кошти від викупу земельних ділянок сільськогосподарського призначення державної та комунальної власності, передбачених пунктом 6(1) розділу X «Перехідні положення» Земельного кодексу України	0,00	5 245 024,00	5 571 482,63	326 458,63	106,22 %
40000000	Офіційні трансферти	0,00	15 714 967,00	714 967,00	-15 000 000,00	4,55 %
41000000	Від органів державного управління	0,00	15 714 967,00	714 967,00	-15 000 000,00	4,55 %
41030000	Субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам	0,00	15 000 000,00	0,00	-15 000 000,00	0,00 %
41033100	Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію проектів в рамках Програми з відновлення України	0,00	15 000 000,00	0,00	-15 000 000,00	0,00 %
41050000	Субвенції з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам	0,00	714 967,00	714 967,00	0,00	100,00 %
41051000	Субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції	0,00	714 967,00	714 967,00	0,00	100,00 %
50000000	Цільові фонди	10 000,00	10 000,00	0,00	-10 000,00	0,00 %
50000000	Цільові фонди	10 000,00	10 000,00	0,00	-10 000,00	0,00 %
50110000	Цільові фонди, утворені Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування та місцевими органами виконавчої влади	10 000,00	10 000,00	0,00	-10 000,00	0,00 %
50110000	Цільові фонди, утворені Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування та місцевими органами виконавчої влади	10 000,00	10 000,00	0,00	-10 000,00	0,00 %

Усього (без врахування трансфертів)	2 360 050,00	7 605 074,00	5 648 946,86	-1 956 127,14	74,28 %
Усього	2 360 050,00	23 320 041,00	6 363 913,86	-16 956 127,14	27,29 %