

До рішення сесії Коцюбинської
селищної ради №
від 22 жовтня 2024 року
"Звіт про виконання бюджету
Коцюбинської селищної
територіальної громади за
2023 року"

**Інформація
до звіту про виконання бюджету
Коцюбинської селищної територіальної громади
за 2023 рік**

**1. Загальні результати виконання селищного бюджету по доходах і
видатках**

Обсяг виконання загального та спеціального фондів селищного бюджету за 2023 року становить по доходах 185 257 871,36 грн, по видатках 199 182 992,36 грн.

При плані за 2023 року по доходах загального фонду селищного бюджету 188 240 043,71 грн фактично надійшло 180 378 813,52 грн, що становить 95,9% виконання (додаток №1).

При плані за 2023 року по видатках загального фонду 153 221 037,08 грн фактично використано 165 918 504,93 грн, що становить 92,4 % виконання (додаток №2).

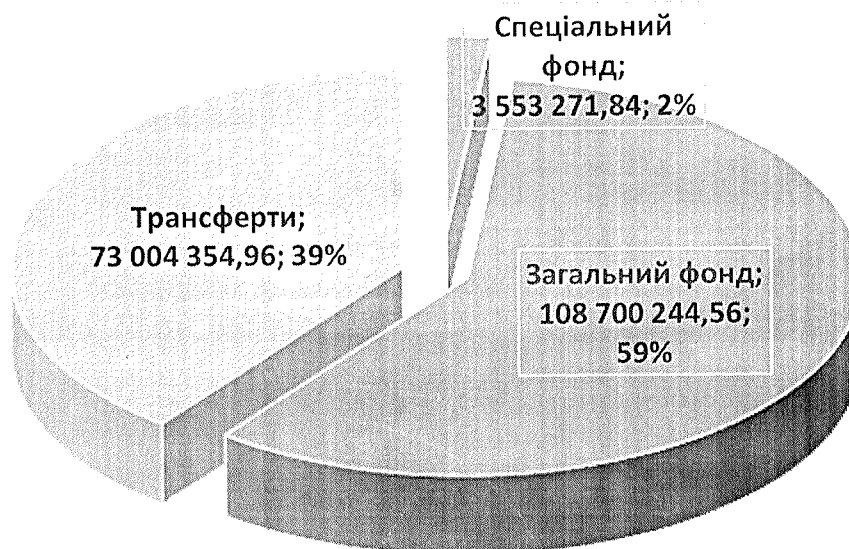
За звітний період до спеціального фонду селищного бюджету надійшли кошти у сумі 4 879 057,84 грн, всього використано коштів спеціального фонду у сумі 45 961 955,28 грн (додаток №3).

**2. Підсумки виконання загального фонду
селищного бюджету по основних джерелах надходжень**

По доходах загального фонду без офіційних трансфертів виконання бюджету становить 93,3%, при уточненому плані на 2023 року 116 541 184,00 грн фактично надійшло 108 700 244,56 грн. У порівнянні з відповідним періодом минулого року ріст надходжень становить 35,3% або 28 364 826,85 грн, з 2021 роком 64,58% або 38 496 662,26 грн.

Крім того, за звітний період надійшло 3 553 271,84 грн доходів до спеціального фонду, що становить 70,88 % виконання уточненого річного плану.

Структура бюджету Коцюбинської селищної територіальної громади за 2023 року



План міжбюджетних трансфертів загального фонду на 2023 рік виконано на 99,97%, до бюджету фактично надійшло 71 678 568,96 грн.

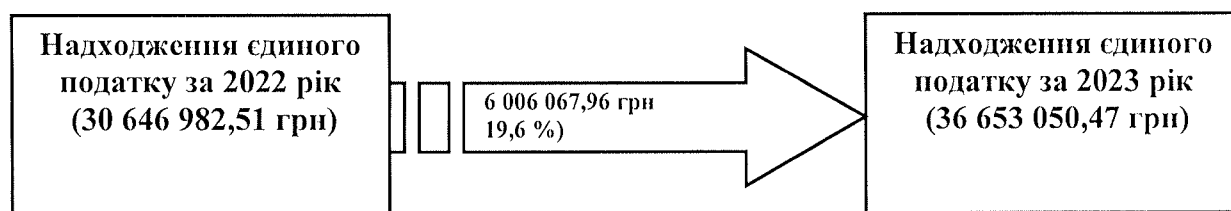
Основним джерелом надходжень доходів загального фонду (без міжбюджетних трансфертів) є податок на доходи з фізичних осіб, єдиний податок та податок на майно, що відповідно складають 42,44%, 33,72% та 14,70% від загального обсягу надходжень доходів загального фонду бюджету селища.

По податку на доходи фізичних осіб при плані за 2023 рік у сумі 50 293 179,00 грн фактично надійшло 46 139 202,75 грн, що становить 91,74 % виконання. Сума початково затвердженого плану складає 38 257 012,00 грн, відсоток виконання 120,60 %. При плануванні бюджету на 2023 рік враховувався прогнозний обсяг надходжень у 2022 році. В порівнянні з аналогічним періодом минулого року надходження збільшилися на 7 888 432,28 грн (+20,62%), з 2021 роком на 15 880 536,52 грн (+52,48%).

В 2023 році надійшли кошти по податку на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності у сумі 3 297 888,00 грн, річні планові асигнування даного виду податку становлять 3 300 000,00 грн, виконання 99,94%. В 2022 та 2021 році надходжень по зазначеному виду доходів не планувалось і не надходило. При затвердженні бюджету на 2023 рік даний вид податку не планувався, в зв'язку з тим, що підприємство комунальної власності в минулі роки працювало зі збитковим фінансовим результатом, а недоїмка була погашена за рахунок фінансової підтримки засновника із бюджету громади.

По єдиному податку при уточненому плані на 2023 рік у сумі 38 564 005,00 грн фактично надійшло 36 653 050,47 грн, що становить 95,04% виконання. Початково затверджений план 2023 року становив 32 000 000,00 грн, планування здійснювалось згідно з прогнозним обсягом надходжень 2022 року та із застосуванням 7 відсотків приросту. У 2023 році багато СПД,

зареєстрованих на території громади, сплатили заборгованість, що вплинуло на ріст надходжень єдиного податку. В порівнянні з аналогічним періодом минулого року надходження збільшилися на 6 006 067,96 грн більше (+19,60%), з 2021 роком на 8 004 642,15 грн (+27,94%).



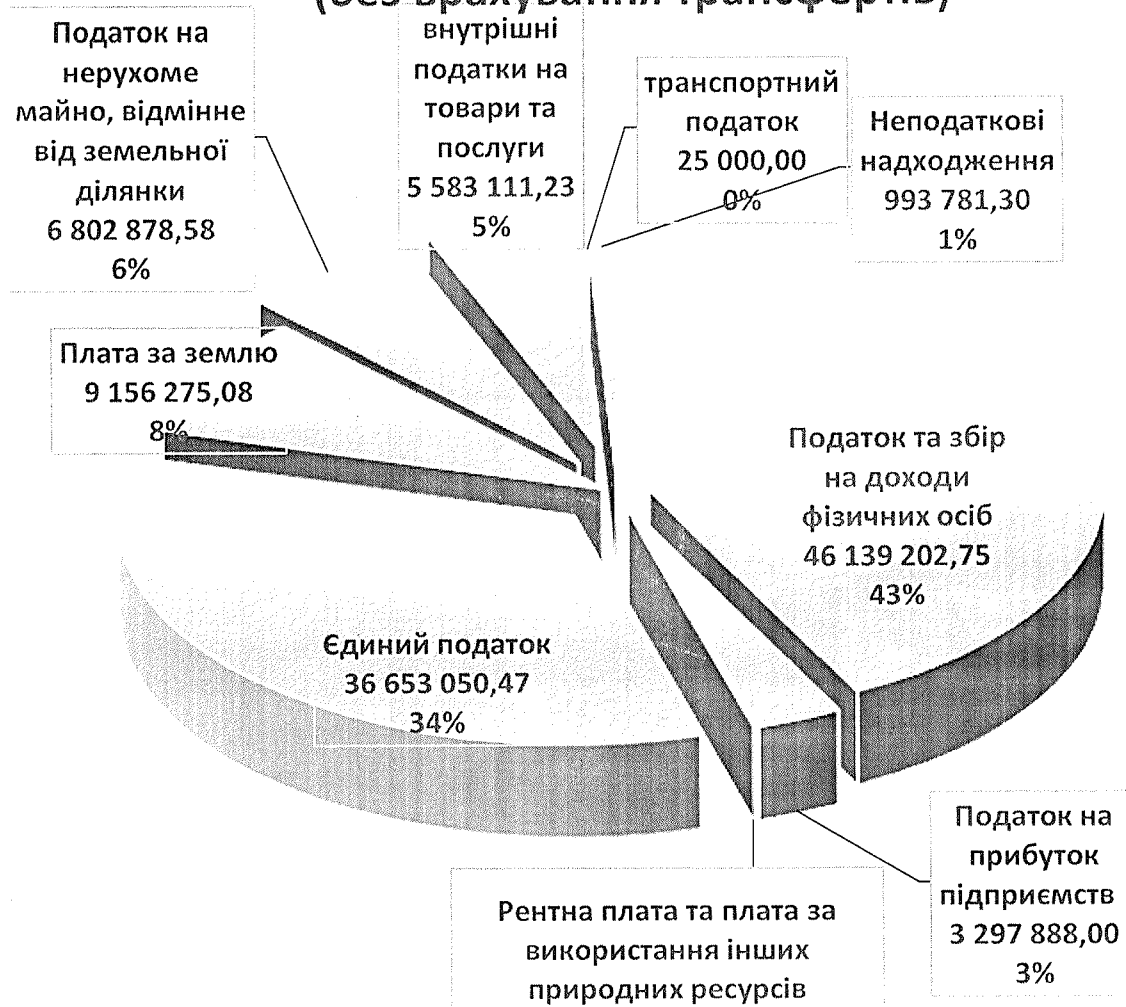
По інших місцевим податкам і зборам, зокрема по сплаті податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки при плані за 2023 рік 6 739 000,00 грн фактично надійшло 6 802 978,59 грн, що становить 100,95 % виконання. Початковий план на 2023 рік затверджено у сумі 3 289 000,00 грн, планування здійснювалось враховуючи прогнозні обсяги надходження у 2022 році. Фінансовим управлінням Коцюбинської селищної ради проведена робота по сплаті заборгованості з податків за минулі роки, що вплинуло на збільшення надходжень по сплаті податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки. В порівнянні зі звітним періодом минулого року надійшло коштів більше на 3 642 593,42 грн (+115,26%), з 2021 роком більше на 4 112 535,51 грн (+152,86%).

Плата за землю при уточненому плані за 2023 рік у сумі 9 160 000,00 грн, фактично надійшло 9 156 275,08 грн, що становить 99,96% від плану та на 5 339 321,48грн (+139,88%) більше в порівнянні зі звітним періодом минулого року, з 2021 роком на 5 528 530,12 більше (+152,40%).

По транспортному податку з юридичних осіб за 2023 рік надійшли кошти у сумі 25 000,00 грн, надходження коштів по даному виду податку у 2023 році не планувалось.

За 2023 рік неподаткові надходження склали 993 781,30 грн, що становить 106,29% виконання, в порівнянні з відповідним періодом минулого року ці надходження збільшилися на 152 410,35 грн (+18,11%), з 2021 роком збільшилися на 744 710,31 грн (+299,0%). При затвердженні бюджету на 2023 рік даний вид доходу було заплановано у сумі 935 000,00 грн, протягом 2023 року планові призначення не змінювались.

Структура доходів загального фонду бюджету Коцюбинської селищної територіальної громади за 2023 рік (без врахування трансфертів)



Спеціальний фонд

До спеціального фонду бюджету за 2023 рік надійшло 3 553 271,84 грн, що становить – 70,88 % виконання уточненого річного плану.

Екологічний податок надійшов у сумі – 24 221,15 грн, у 2022 році у сумі 15 559,67 грн, у 2021 році 17 482,44 грн, надходження коштів по зазначеному податку у 2021-2023 роках не планувалось.

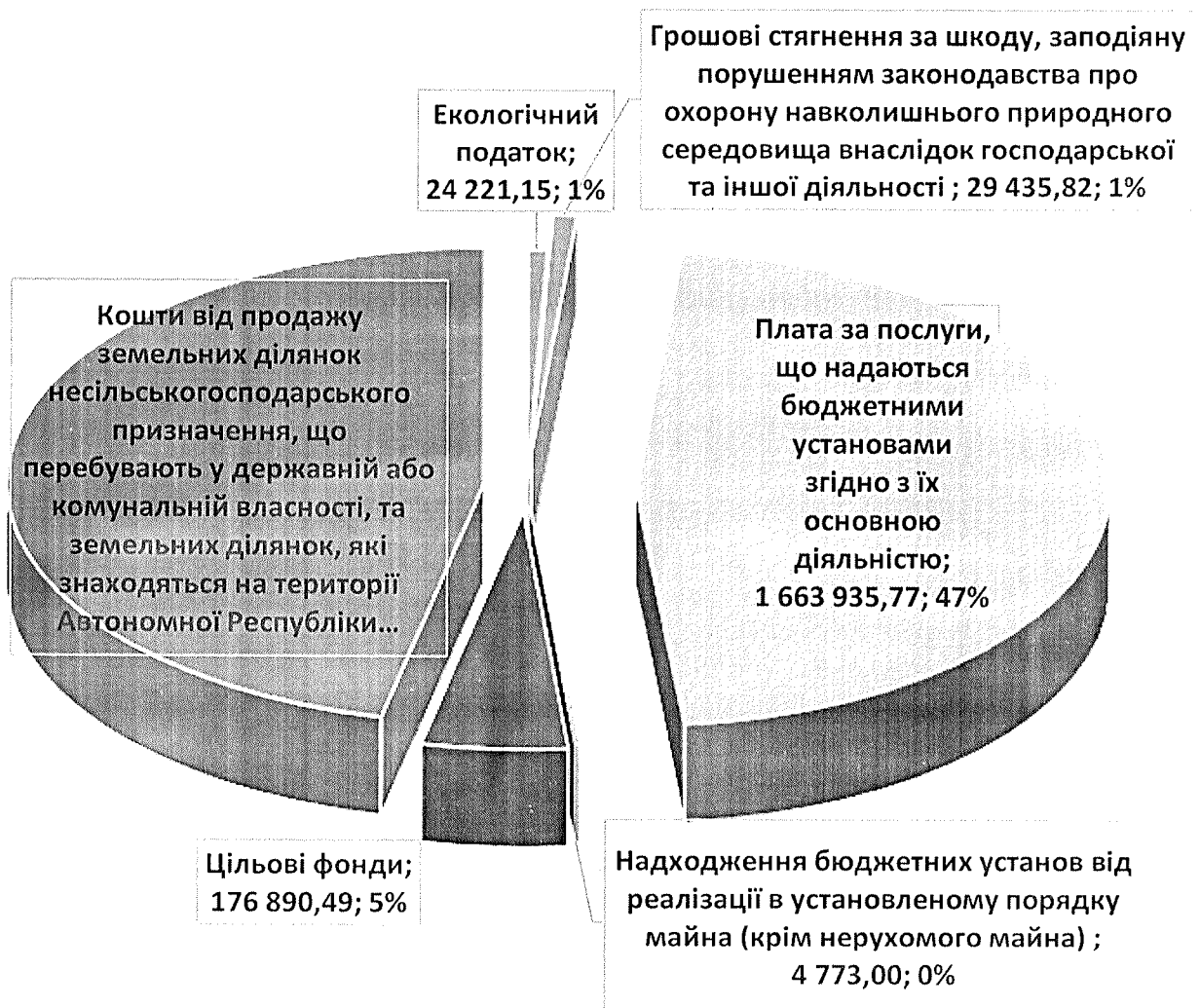
Грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності у 2023 році надійшли у сумі 29 435,82 грн, в 2022 році кошти не надходили, у 2021 році надходження склали 25 903,61 грн. Планові асигнування по даному виду надходжень у звітному та попередніх роках не планувались.

Власні надходження бюджетних установ за 2023 року складають 1 668 708,77 грн, зокрема плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю у сумі 1 663 935,77 грн та надходження

бюджетних установ від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна) – 4 773,00 грн.

Кошти від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення, що перебувають у державній або комунальній власності, та земельних ділянок, які знаходяться на території Автономної Республіки Крим надійшли у сумі 1 654 015,61 грн До цільового фонду надійшли кошти в сумі 176 890,49 грн.

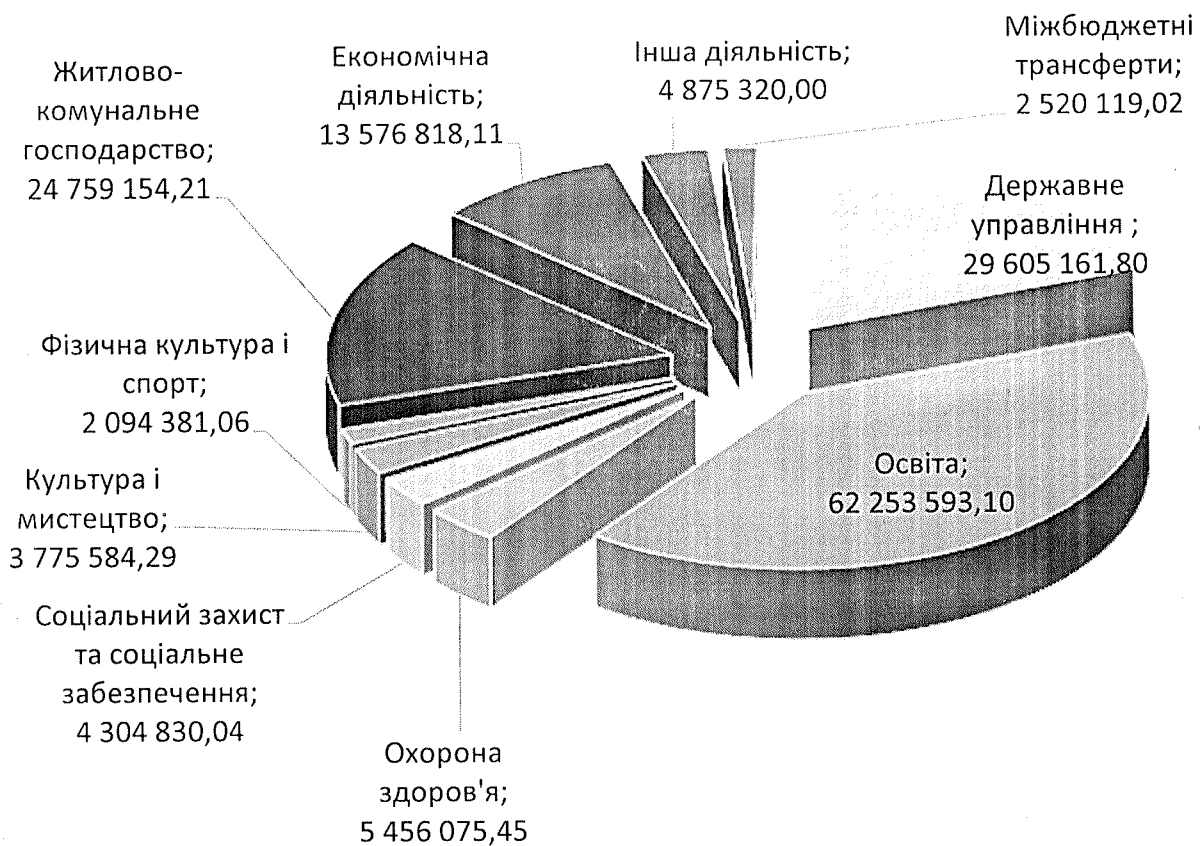
Структура доходів спеціального фонду селищного бюджету (в розрізі податків)



Видатки селищного бюджету за 2023 рік Загальний фонд

При плані у 2023 році – 165 918 504,93 грн, виконання видаткової частини становить – 153 221 037,08 грн, що складає 92,35%.

Структура видатків загального фонду бюджету за 2023 рік



Протягом 2023 року проведено видатків:

0100 Державне управління

По КПКВКМБ 0610160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах» заплановано у 2023 році видатки у сумі 2 427 009,00 грн, використано коштів у сумі 2 337 403,92 грн, що становить 96,31% виконання, на виплату заробітної плати з нарахуваннями – 1 319 895,49 грн, на оплату комунальних послуг – 35 686,98 грн, послуги програмного забезпечення – 1 700,00 грн, оплата послуг з охорони – 4 000,00 грн, поточний ремонт приміщення – 82 910,94 грн, встановлення лічильників води – 4 111,66 грн, монтаж та підключення бойлера – 2 812,74 грн, інформаційно-консультаційні послуги та оновлення програмного забезпечення – 56 304,00 грн, обслуговування комп'ютерної техніки – 20 900,00 грн, послуги з