***Інформація***

***про виконання бюджету Баштечківської сільської територіальної громади***

***за І квартал 2023 року***

***Доходи***

За звітний період до бюджету ТГ надійшло **13 315 624,88** грн., з них до загального фонду - 13 178 673,05 грн., до спеціального фонду – 136 951,83 грн.

***Загальний фонд***

Виконання доходів загального фонду бюджету за звітний період становить 120,75 % при планових показниках 10 913 818,00 грн., надійшло коштів у сумі 13 178 673,05 грн., що на 2 264 855,05 грн., більше планових показників.

**Виконання доходів відбулося по таких показниках, а саме:**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Показник | КБКД | Затверджено розписом на  І квартал  2023 року | Фактичні надходження | % виконання |
| **Податкові надходження** | **10000000** | **6 721 000,00** | **8 405 838,33** | **125,07** |
| **Податки на доходи, податки на прибуток, податки на збільшення ринкової вартості** | **11000000** | **2 275 000,00** | **2 831 823,53** | **124,48** |
| **Податок та збір на доходи фізичних осіб** | **11010000** | **2 275 000,00** | **2 831 823,53** | **124,48** |
| Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати | 11010100 | 1 650 000,00 | 1 932 250,61 | 117,11 |
| Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата | 11010400 | 600 000,00 | 886 887,64 | 147,81 |
| Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування | 11010500 | 25 000,00 | 12 685,28 | 50,74 |
| **Рентна плата та плата за використання інших природних ресурсів** | **13000000** | **0,00** | **224,52** | **0,00** |
| **Рентна плата за користування надрами загальнодержавного значення** | **13030000** | **0,00** | **224,52** | **0,00** |
| Рентна плата за користування надрами для видобування інших корисних копалин загальнодержавного значення | 13030100 | 0,00 | 224,52 | 0,00 |
| **Внутрішні податки на товари та послуги** | **14000000** | **24 000,00** | **45 171,36** | **188,21** |
| **Акцизний податок з реалізації суб’єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів** | **14040000** | **24 000,00** | **45 171,36** | **188,21** |
| 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 | 14040100 | 24 000,00 | 15 734,31 | 65,56 |
| Акцизний податок з реалізації суб’єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів (крім тих, що оподатковуються згідно з підпунктом 213.1.14 пункту 213.1 статті 213 Податкового кодексу України) | 14040200 | 0,00 | 29 437,05 | 0,00 |
| **Місцеві податки та збори, що сплачуються (перераховуються) згідно з Податковим кодексом України** | **18000000** | **4 422 000,00** | **5 528 618,92** | **125,03** |
| **Податок на майно** | **18010000** | **2 182 000,00** | **2 548 954,64** | **116,82** |
| Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об`єктів житлової нерухомості | 18010100 | 0,00 | 964,60 | 0,00 |
| Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об`єктів житлової нерухомості | 18010200 | 0,00 | 620,80 | 0,00 |
| Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об`єктів нежитлової нерухомості | 18010300 | 0,00 | 0,11 | 0,00 |
| Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об`єктів нежитлової нерухомості | 18010400 | 35 000,00 | 102 645,85 | 293,27 |
| Земельний податок з юридичних осіб | 18010500 | 17 000,00 | 15 224,82 | 89,56 |
| Орендна плата з юридичних осіб | 18010600 | 2 100 000,00 | 2 378 326,61 | 113,25 |
| Земельний податок з фізичних осіб | 18010700 | 0,00 | 10 154,82 | 0,00 |
| Орендна плата з фізичних осіб | 18010900 | 30 000,00 | 41 017,03 | 136,72 |
| **Єдиний податок** | **18050000** | **2 240 000,00** | **2 979 664,28** | **133,02** |
| Єдиний податок з юридичних осіб | 18050300 | 30 000,00 | 70 130,48 | 233,77 |
| Єдиний податок з фізичних осіб | 18050400 | 310 000,00 | 682 078,26 | 220,03 |
| Єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків | 18050500 | 1 900 000,00 | 2 227 455,54 | 117,23 |
| **Неподаткові надходження** | **20000000** | **45 330,00** | **66 306,72** | **146,28** |
| **Адміністративні збори та платежі, доходи від некомерційної господарської діяльності** | **22000000** | **45 330,00** | **66 306,72** | **146,28** |
| **Плата за надання адміністративних послуг** | **22010000** | **45 300,00** | **63 654,95** | **140,52** |
| Плата за надання інших адміністративних послуг | 22012500 | 300,00 | 13 594,95 | 4531,65 |
| Адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень | 22012600 | 45 000,00 | 50 060,00 | 111,24 |
| **Державне мито** | **22090000** | **30,00** | **32,18** | **107,27** |
| Державне мито, що сплачується за місцем розгляду та оформлення документів, у тому числі за оформлення документів на спадщину і дарування | 22090100 | 30,00 | 32,18 | 107,27 |
| **Орендна плата за водні об"єкти(їх частини), що надаються в користування на умовах оренди Радою міністрів Автономної Республіки Крим, обласними,районними,Київською та Севастопольською міськими державними адміністраціями, місцевими радами** | **22130000** | **0,00** | **2 619,59** | **0,00** |
| Орендна плата за водні об’єкти (їх частини), що надаються в користування на умовах оренди Радою міністрів Автономної Республіки Крим, обласними,районними,Київською та Севастопольською міськими державними адміністраціями, місцевими радами | 22130000 | 0,00 | 2 619,59 | 0,00 |
| **Усього ( без врахування трансфертів )** |  | **6 766 330,00** | **8 472 145,05** | **125,21** |
| **Офіційні трансферти** | **40000000** | **4 147 488,00** | **4 706 528,00** | **113,48** |
| **Від органів державного управління** | **41000000** | **4 147 488,00** | **4 706 528,00** | **113,48** |
| **Дотації з державного бюджету місцевими бюджетам** | **41020000** | **1 510 200,00** | **2 076 600,00** | **137,50** |
| Базова дотація | 41020100 | 1 510 200,00 | 1 510 200,00 | 100,00 |
| 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 | 41021400 | 0,00 | 566 400,00 | 0,00 |
| **Субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам** | **41030000** | **2 524 400,00** | **2 524 400,00** | **100,00** |
| Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам | 41033900 | 2 524 400,00 | 2 524 400,00 | 100,00 |
| **Дотації з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам** | **41040000** | **54 900,00** | **54 900,00** | **100,00** |
| 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 | 41040200 | 54 900,00 | 54 900,00 | 100,00 |
| **Субвенції з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам** | **41050000** | **57 988,00** | **50 628,00** | **87,31** |
| Інші субвенції з місцевого бюджету | 41053900 | 57 988,00 | 50 628,00 | 87,31 |
| **Всього доходів** |  | **10 913 818,00** | **13 178 673,05** | **120,75** |

***Спеціальний фонд***

Виконання доходів спеціального фонду бюджету (без власних надходжень бюджетних установ) за звітний період становить 130,65 %. При планових показниках 5 000,00 грн, надійшло коштів у сумі 6 532,41 грн., або на 1 532,41 грн., більше плану.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Показник | КБКД | Затверджено розписом на І квартал 2023 року | Фактичні надходження | % виконання |
|
| **Податкові надходження** | **10000000** | **5 000,00** | **6 191,70** | **123,83** |
| **Інші податки та збори** | **19000000** | **5 000,00** | **6 191,70** | **123,83** |
| **Екологічний податок** | **19010000** | **5 000,00** | **6 191,70** | **123,83** |
| Екологічний податок, який справляється за викиди в атмосферне повітря забруднюючих речовин стаціонарними джерелами забруднення (за винятком викидів в атмосферне повітря двоокису вуглецю) | 19010100 | 5 000,00 | 6 109,20 | 122,18 |
| Надходження від розміщення відходів у спеціально відведених для цього місцях чи на об`єктах, крім розміщення окремих видів відходів як вторинної сировини | 19010300 | 0,00 | 82,50 | 0,00 |
| **Цільові фонди** | **50000000** | **0,00** | **340,71** | **0,00** |
| **Цільові фонди, утворені Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування та місцевими органами виконавчої влади** | **50110000** | **0,00** | **340,71** | **0,00** |
| Цільові фонди, утворені Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування та місцевими органами виконавчої влади | 50110000 | 0,00 | 340,71 | 0,00 |
| **Разом доходів( без урахування міжбюджетних трансфертів)** |  | **5 000,00** | **6 532,41** | **130,65** |
| **Разом доходів** |  | **5 000,00** | **6 532,41** | **130,65** |

Власних надходжень бюджетних установ за звітний період надійшло в сумі 130 419,42 грн., що становить 69,86 % до річних призначень.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показник | КБКД | Затверджено розписом на 2023 рік | Кошторисні призначення на 2023 рік | Фактичні надходження | % виконання |
|
| **Власні надходження бюджетних установ** | **25000000** | **100 000,00** | **186 679,70** | **130 419,42** | **69,86** |
| **Надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством** | **25010000** | **100 000,00** | **100 000,00** | **43 739,72** | **43,74** |
| Плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю | 25010100 | 100 000,00 | 100 000,00 | 38 532,72 | 38,53 |
| Надходження бюджетних установ від реалізації в установленому порядку майна( крім нерухомого майна) | 25010400 |  |  | 5 207,00 |  |
| **Інші джерела власних надходжень бюджетних установ** | **25020000** | **0,00** | **86 679,70** | **86 679,70** | **100,00** |
| Благодійні внески, гранти та дарунки | 25020100 | 0,00 | 86 679,70 | 86 679,70 | 100,00 |

***Видатки***

***Загальний фонд***

Видатки загального фонду бюджету ТГ за І квартал 2023 року профінансовано в сумі **8 187 196,77** грн., що становить 52,05% до уточненого плану.

**Державне управління**

**На утримання закладів по галузі «Державне управління»** за загальним фондом бюджету спрямовано видатки в сумі  **1 895 650,50**  грн., що становить 70,0 % до уточнених призначень.

**На забезпечення потреб органів місцевого самоврядування** профінансовано видатки в сумі **1 727 954,26** грн., або 74,7 % планових показників.

На заробітну плату з нарахуваннями профінансовано кошти в сумі 1 522 928,56 грн.

По КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» придбано матеріалів на суму 73 851,00 грн., у т. ч.: канцелярські товари – 16 401,00 грн., паливно-мастильні матеріали – 44 590,00 грн., запчастини – 8 060,00 грн., колонка акустична – 4 800,00 грн.

По КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» використано кошти в сумі 37 312,90 грн.: обслуговування та ремонт комп’ютерної техніки – 5 630,00 грн., встановлення та обслуговування програмного забезпечення – 4 000,00 грн., послуги провайдерів – 5 600,00 грн., технічне обслуговування газопроводу – 382,90 грн., інше – 21 700,00 грн.

По КЕКВ 2273 «Оплата електроенергії» профінансовано видатки в сумі 93 531,80 грн.

По КЕКВ 2800 «Інші поточні видатки» використано кошти в сумі 330,00 грн., (екологічний податок).

**На забезпечення потреб фінансового відділу Баштечківської сільської ради** профінансовано видатки в сумі **126 794,60** грн., або 48,13 % планових показників.

На заробітну плату з нарахуваннями профінансовано кошти в сумі 126 794,60 грн.

**Інші видатки (фінансування архівної установи)** профінансовано на суму **40 901,64** грн., (31,25%).

**Освіта**

**На утримання закладів по галузі «Освіта»** за загальним фондом бюджету спрямовано видатки в сумі **4 876 983,47** грн., що становить 58,96 % до уточнених призначень.

**На забезпечення потреб відділу освіти Баштечківської сільської ради** використано кошти в сумі **285 869,47** грн., що становить 36,9 % до планових показників.

На заробітну плату з нарахуваннями профінансовано кошти в сумі 256 271,67 грн.

По КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» придбано матеріалів на суму 8 330,00 грн., (запчастини до шкільного).

По КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» використано кошти в сумі 21 267,80 грн., (публікація матеріалів в газеті – 10 441,80 грн., послуги страхування – 2 626,00 грн., програмне забезпечення – 4 000,00 грн., технічний огляд автотранспорту – 4 200,00 грн.).

**На утримання шкіл** за загальним фондом бюджету спрямовано видатки в сумі  **1 811 186,44** грн., що становить 47,86 % до уточнених призначень.

На заробітну плату з нарахуваннями профінансовано кошти в сумі 3 095 780,16 грн., в тому числі за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету в сумі 2 346 035,69 грн.

По КЕКВ 2230 «Продукти харчування » - використано 115 477,99 грн.

По КЕКВ 2271 «Оплата теплопостачання» використано кошти в сумі 701 331,80 грн.

По КЕКВ 2273 «Оплата електроенергії» профінансовано видатки в сумі 89 093,60 грн.

По КЕКВ 2274 «Оплата природного газу» використано кошти в сумі 155 538,58 грн.

**На забезпечення потреб дитячих дошкільних закладів освіти** спрямовано видатки в сумі **433 891,87** грн., що становить 36,54 % до планових показників.

На заробітну плату з нарахуваннями профінансовано кошти в сумі 388 280,06 грн.

По КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» придбано матеріалів на суму 1 894,50 грн., (господарчі товари).

По КЕКВ 2230 «Продукти харчування» придбано на суму 33 178,87 грн.

По КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» використано кошти в сумі 3 502,00 грн., (за обслуговування системи пожежної сигналізації – 1 418,00 грн., інтернет – 1 400,00 грн., дератизація – 684,00 грн.).

По КЕКВ 2273 «Оплата електроенергії» профінансовано видатки в сумі 7 036,44 грн.

**Охорона здоров’я**

**На утримання закладів та заходів по галузі «Охорона здоров’я»** за загальним фондом бюджету спрямовано видатки в сумі **84 488,04** грн., що становить 21,1 % до уточнених призначень.

**На забезпечення потреб КНП «Центр первинної медико-санітарної допомоги Жашківської міської ради»** спрямовано видатки в сумі **62 502,00** грн., що становить 21,1% до планових призначень, в тому числі на заробітну плату з нарахуваннями – 62 502,00 грн.

**На забезпечення громадян лікарськими засобами, вартість яких підлягає повному або частковому відшкодуванню, за рецептами** спрямовано видатки у сумі **21 986,04** грн., що становить 43,97 % до планових призначень.

**Соціальний захист та соціальне забезпечення**

**На утримання закладів та здійснення заходів по галузі «Соціальний захист та соціальне забезпечення»** за загальним фондом бюджету спрямовано кошти в сумі **490 158,01** грн., що становить 55,5 % до уточнених призначень.

**На надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку** спрямовано кошти в сумі **70,00** грн., що становить 9,3 % до уточнених призначень.

**На забезпечення компенсаційних виплат по пільговому перевезенню автомобільним транспортом окремих категорій громадян** з бюджету ТГ профінансовано видатки на суму **39 072,00** грн., (48,2%) до уточнених призначень (на приміських маршрутах).

**На поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни**, спрямовано кошти в сумі **50 000,00** грн., що становить 94,68 % до уточнених призначень, з них виплата одноразової грошової допомоги в розмірі 50 тис грн., (п’ятдесят тисяч гривень) членам сімей осіб, смерть яких пов’язана з проведенням АТО/ООС, здійсненням заходів, необхідних для забезпечення оборони України, захисту безпеки населення та інтересів держави у зв’язку з військовою агресією Російської Федерації проти України (обласний бюджет).

**На утримання територіального центру соціального обслуговування** за загальним фондом бюджету спрямовано кошти в сумі **240 016,01** грн., що становить 82,42 % до уточнених призначень.

На заробітну плату з нарахуваннями профінансовано кошти в сумі 240 016,01 грн.

**Інші видатки на соціальний захист населення** профінансовано на суму **161 000,00** грн., (37,4 %) з них матеріальна допомога на лікування 11 особам – 58 000,00 грн., допомога на поховання 2 особам – 13 000,00 грн., матеріальна допомога на лікування військовослужбовцям 2 особам – 18 000,00 грн., допомога мобілізованим 19 осіб – 60 000,00 грн., на відшкодування хворим з хронічною нирковою недостатністю витрат на оплату проїзду для проходження процедури гемодіалізу – 15 000,00 грн.

**Культура і мистецтво**

**На утримання закладів по галузі «Культура і мистецтво»** за загальним фондом бюджету спрямовано видатки в сумі **563 264,75** грн., що становить 69,8 % до уточнених призначень.

**На забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів** спрямовано видатки в сумі **497 834,30** грн., що становить 75,3 % до планових показників.

На заробітну плату з нарахуваннями профінансовано кошти в сумі 413 506,36 грн.

По КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» придбано матеріалів на суму 24 332,00 грн., (господарчі товари – 2 462,00 грн., канцелярські товари – 8 420,00 грн., товари ритуальної належності – 7 700,00 грн., інше – 5 750,00 грн.).

По КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» використано кошти в сумі 8 345,72 грн., (публікація матеріалів в газеті – 2 745,72 грн., послуги провайдерів – 5 600,00 грн.).

По КЕКВ 2273 «Оплата електроенергії» профінансовано видатки в сумі 51 650,22 грн.

**На забезпечення діяльності бібліотек** спрямовано видатки в сумі **65 430,45** грн., що становить 44,7 % до планових показників.

На заробітну плату з нарахуваннями профінансовано кошти в сумі 65 430,45 грн.

**Житлово – комунальне господарство**

**На благоустрій ТГ** за загальним фондом бюджету профінансовано видатки в сумі **76 652,00** грн., що становить 12,25 %, а саме: заробітна плата з нарахуваннями – 40 870,00 грн., придбання будівельних матеріалів – 30 342,00 грн., пальне – 5 000,00 грн., придбання запчастин до бензоінструментів – 440,00 грн.).

**Міжбюджетні трансферти**

**На фінансування субвенції з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів** спрямовано видатки в сумі **200 000,00** грн., що становить 80,0 % до планових показників (Уманській районній державній адміністрації Черкаської області **в сумі – 150 000,00 грн. та** 5 ДПРЗ ГУ ДСНС України у Черкаській областіна придбання будівельних матеріалів **в сумі – 50 000,00 грн.**).

***Спеціальний фонд***

Відповідно до дохідної частини бюджету територіальної громади сформовані видатки спеціального фонду.

Згідно з Бюджетним кодексом кошти спеціального фонду спрямовуються на фінансування видатків:

1. видатки за рахунок власних надходжень бюджетних установ.

За І квартал 2023 року видатки спеціального фонду бюджету територіальної громади **в цілому** профінансовано в сумі **120 508,47** грн., з них за рахунок власних надходжень бюджетних установ – **120 508,47** грн., інших коштів спеціального фонду – **0,00** грн.

Із загального обсягу спрямовано на галузі:

**«Освіта»** - профінансовано видатки в сумі **99 842,77** грн., зокрема:

Д**ошкільні заклади освіти** спрямовано кошти в сумі **15 689,11** грн., а саме:

- на придбання продуктів харчування за рахунок благодійної допомоги – 3 390,11 грн.;

- оприбутковано за рахунок спонсорської допомоги малоцінні матеріальні активи на суму 12 299,00 грн. (телевізор).

З**агальноосвітні навчальні заклади освіти** спрямовано кошти в сумі **84 153,66** грн., а саме:

* на придбання продуктів харчування за рахунок благодійної допомоги – 30 438,66грн.;
* оприбутковано за рахунок спонсорської допомоги малоцінні матеріальні активи на суму 37 215,00 грн., (гвинтівка – 2 000,00 грн., ламінат – 726,00 грн., пилка – 3 650,00 грн., принтери 2шт. – 14 000,00 грн., світильник – 1 040,00 грн., штори – 2 500,00 грн., проектор – 4 999,00 грн., телевізор – 8 300,00 грн.);
* оприбутковано за рахунок спонсорської допомоги основні засоби на суму 16 500,00 грн. (телевізор).

**«Соціальний захист та соціальне забезпечення»** профінансовано видатки в сумі **20 665,70** грн., зокрема:

* оприбутковано за рахунок спонсорської допомоги малоцінні матеріальні активи на суму 7 265,70 грн., (планшет);
* оприбутковано за рахунок спонсорської допомоги основні засоби на суму 13 400,00 грн., (велосипеди).

**Заборгованість бюджетних установ**

**Cтаном на 01.04.2023** обліковується **кредиторська заборгованість** по загальному фонду бюджету по галузі «Державне управління» в сумі **79 111,37** грн.

По спеціальному фонду кредиторська заборгованість склала 480 054,00 грн., по галузі «Освіта».

**Дебіторська заборгованість** по загальному фонду рахується в сумі **23 240,01** грн., а саме по галузі «Освіта (передплати за газ використаний у грудні (Постанова КМУ від 20.12.2022 № 1413).).

За звітний період кредиторська заборгованість виникла внаслідок не проведення платежів Управлінням Державної казначейської служби у Жашківському районі (відповідно до вимог постанови КМУ від 09.06.2021 № 590).

Сільський голова Сергій МЕЛЬНИК

Начальник фінансового відділу Тетяна ЗАВЕРЮХА