**ПРОЄКТ**

Розроблено Відділом фінансів

Гребінківської селищної ради

Начальник Відділу фінансів

Валентина ШВИДКА



**УКРАЇНА**

**ГРЕБІНКІВСЬКА СЕЛИЩНА РАДА**

**Білоцерківського району**

**Київської області**

**ВИКОНАВЧИЙ КОМІТЕТ**

**РІШЕННЯ**

**від \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_2023 р. смт Гребінки № \_\_\_\_\_\_**

**Про погодження звіту про виконання**

**бюджету Гребінківської селищної**

**територіальної громади за 9 місяців 2023 року**

Заслухавши та обговоривши звіт про виконання бюджету Гребінківської селищної територіальної громади за 9 місяців 2023 року, відповідно до п. 23 ст. 26 Закону України "Про місцеве самоврядування в Україні" та п. 4 ст. 80 Бюджетного кодексу України , виконавчий комітет Гребінківської селищної ради

**В И Р І Ш И В :**

**1.** Погодити звіт про виконання бюджету Гребінківської селищної територіальної громади за 9 місяців 2023 року, що додається, з подальшим винесенням на розгляд чергової сесії Гребінківської селищної ради ( далі – звіт ) з виконанням дохідної частини загального фонду бюджету в розмірі 106,56%, перевиконання 6,56% на суму 4 128 007,95 гривень:

1.1 виконання по **доходах** в сумі 128 113 581,64 гривень (з урахуванням трансфертів в сумі 58 520 709,15 гривень), з них :

-по **загальному фонду** бюджету Гребінківської селищної територіальної громади 125 543 047,10 гривень (з урахуванням трансфертів в сумі 58 520 709,15 гривень).

-по **спеціальному фонду** бюджету Гребінківської селищної територіальної громади в сумі 2 570 534,54 гривень

1.2 виконання по **видатках** в сумі 103 242 302,81 гривень , з них:

- по **загальному фонду** бюджету Гребінківської селищної територіальної громади 88  365 040,42 гривень

- по **спеціальному фонду** бюджету Гребінківської селищної територіальної громади в сумі 14 877 262,39 гривень

**2.** Керуючому справами (секретарю) виконавчого комітету Гребінківської селищної ради ТИХОНЕНКО Олені Володимирівні забезпечити розміщення даного рішення на офіційному вебсайті Гребінківської селищної ради.

**3.** Контроль за виконанням даного рішення покласти на начальника Відділу фінансів Гребінківської селищної ради ШВИДКУ Валентину Дмитрівну.

**Селищний голова Роман ЗАСУХА**

**Додаток**

**до рішення виконавчого комітету**

**Гребінківської селищної ради**

**від \_\_\_\_\_\_\_\_\_№\_\_\_\_**

**ЗВІТ ПРО СТАН ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТУ**

**ГРЕБІНКІВСЬКОЇ СЕЛИЩНОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ ЗА 9 МІСЯЦІВ 2023 РОКУ**

За період з 01.01.2023 року по 30.09.2023 року до загального фонду місцевого бюджету Гребінківської громади надійшло власних доходів (без урахування трансфертів) 67 022 337,95 грн., що становить 106,56 відсотка до затвердженого річного планового

показника, або перевиконання складає 4 128 007,95грн.

Всього до загального фонду бюджету Гребінківської селищної територіальної громади за період з 01.01.2023 року по 30.09.2023 року (з урахуванням трансфертів) надійшло 125 543 047, 10 грн.

Додаткові дотації та субвенції становлять 58 520 709,15 грн.

До спеціального фонду місцевого бюджету Гребінківської селищної територіальної громади надійшло 2 570 534, 54 грн.

Загальна сума доходів з 01.01.2023 по 30.09.2023 року становить 128 113 581, 64 грн.

Загальна сума видатків з 01.01.2023 року по 30.09.2023 року становить 103 242 302,81 грн., з них: загальний фонд становить 88 365 040, 42 грн., та спеціальний фонд становить 14 877 262,39 грн.

Станом на 30.09.2023 року з державного бюджету до загального фонду бюджету Гребінківської селищної територіальної громади отримано:

Базову дотацію у сумі 15 290 100, 00 грн., що становить 100% від плану на 2023 рік;

Освітню субвенцію у сумі 26 019 200,00 грн., що становить 100% від плану на 2023 рік;

Додаткову дотацію 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 в обсязі 6 649 800,00 грн.

За дев’ять місяців 2023 року з місцевого бюджету до загального фонду бюджету громади надійшли кошти:

Дотацію з місцевого бюджету та здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров’я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету у сумі 1 089 603, 00 грн., що становить 100% від плану на 2023 рік;

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 І - 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 у сумі 2 527 893,05 грн.;

Субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції у сумі 610 926, 00 грн;

Субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими

освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету у сумі

115 380, 00 грн, що становить 100% від плану на 2023 рік.

Субвенція з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів субвенції на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами, що утворився на початок бюджетного періоду у сумі 332 349,00 грн. що становить 100% від плану на 2023 рік;

Субвенція з місцевого бюджету на виконання окремих заходів з реалізації соціального проекту «Активні парки-локації здорової України» за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету у сумі 29 426, 10 грн.

Субвенція з місцевого бюджету на облаштування безпечних умов у закладах загальної середньої освіти за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету у сумі 5 856 032.00 грн., що становить 80% від плану на 2023 рік.

**Доходи загального фонду 11010000 «Податок та збір на доходи фізичних осіб»**

Прогнозні показники податку на доходи фізичних осіб на 9місяців 2023 року визначено в сумі 28 981 180,00 грн., фактичне надходження – 30 791 861, 50 грн., що становить 45,94% від питомої ваги надходжень.

**13000000 «Рентна плата та плата за використання інших природних ресурсів»**

Прогнозна сума податку на 9місяців 2023 року заплановано в сумі 4 500,00 грн., а фактичне надходження – 5 512, 75 грн .

**14000000 «Внутрішні податки на товари та послуги»**

Прогнозний показник надходжень до бюджету на 9місяців 2023 року визначено у сумі 3 207 500,00 грн, фактично надійшло 3 967 495,24 грн., що становить 5,91% питомої ваги від надходжень .

**18010000 « Податок на майно»**

Прогнозний показник надходжень податку на майно до бюджету на 9місяців 2023 року розрахований з врахуванням динаміки попередніх років, росту мінімальної заробітної плати та становить 13 020 000, 00 грн., фактичне надходження – 14 351 425,45 грн., тобто 21,41% від питомої ваги надходжень загального фонду бюджету Гребінківської селищної територіальної громади.

**18010100 «Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки сплачений юридичними особами, які є власниками об’єктів житлової нерухомості».**

Прогнозна сума надходжень по даному виду податку на 9місяців 2023 року 105 000,00 грн., а фактичне надходження – 143 025,75 грн., що становить 0,21% від питомої ваги надходжень.

**18010200 «Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки сплачений фізичними особами, які є власниками об’єктів житлової нерухомості**

Прогнозний показник надходжень до бюджету на 9місяців 2023 року визначено у сумі 410 000, 00 грн., фактично надійшло – 636 817,53 грн., що становить 0,95% від питомої ваги надходжень.

**18010300 «Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки сплачений фізичними особами, які є власниками об’єктів нежитлової нерухомості».**

Прогнозний показник надходжень до бюджету на 9місяців 2023 року визначено у сумі 335 000 грн., фактично надійшло – 746 467,99 грн., що становить 1,11 % від питомої ваги надходжень.

**18010400 «Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки сплачений юридичними особами, які є власниками об’єктів нежитлової нерухомості».**

Прогнозна сума надходжень по даному виду податку 2 240 000,00 грн., фактичне надходження – 2 280 979,99 грн., що становить 3,40% від питомої ваги надходжень загального фонду бюджету Гребінківської селищної територіальної громади.

**18010500 «Земельний податок з юридичних осіб».**

Прогнозована сума надходжень по даному виду податку 2450 000, 00 грн., а надійшло 2 649 325,93 грн., що становить 3,95% від питомої ваги надходжень.

**18010600 «Орендна плата з юридичних осіб».**

Прогнозована сума надходжень по даному виду податку на 9місяців 2023 року становить 6 390 000, 00 грн., а фактично надійшло до селищного бюджету 6 506 250, 69 грн., що становить 9,70 % від питомої ваги надходжень.

**18010700 «Земельний податок з фізичних осіб».**

Прогнозний показник надходжень по даному виду податку на 9місяців 2023 року 670 000 , 00 грн., фактичне надходження – 904 433,35 грн., що становить 1,34% від питомої ваги надходжень .

**18010900 «Орендна плата з фізичних осіб».**

Прогнозна сума даного податку на 9місяців 2023 року становить 420 000, 00 грн., фактичне надходження – 484 124, 22 грн., що становить 0,72 % від надходжень загального фонду бюджету Гребінківської селищної територіальної громади.

**18050000 «Єдиний податок»**

Прогнозна сума надходжень по даному виду податку на 9місяців 2023 року, 17 051 650, 00 грн., а фактична сума – 17 090 685,51 грн., що становить 25,49% питомої ваги від надходжень.

**18050300 «Єдиний податок з юридичних осіб».**

Прогнозна сума надходжень на 9місяців 2023 року по даному виду податку становить 570 000, 00 грн., а фактичні надходження становлять – 228 795, 82 грн., або 0,34 % питомої ваги від надходжень.

**18050400 «Єдиний податок з фізичних осіб».**

Прогнозна сума надходжень по даному виду податку становить 8 871 650, 00 грн., а фактично надійшло – 9 244 743, 66 грн., або 13,79% питомої ваги від надходжень.

**18050500 «Єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробників за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків».**

Прогнозна сума надходжень по даному виду податку становить 7 610 000, 00 грн., фактично отримали – 7 617 146, 03 грн., або 11,36% питомої ваги від надходжень.

**20000000 «Неподаткові надходження»**

Прогнозна сума надходжень по даному виду податку становить 621 500, 00 грн., фактичне надходження 815 357, 50 грн., або 1,21% від надходжень загального фонду бюджету Гребінківської селищної територіальної громади.

Аналіз виконання плану по доходах загального фонду бюджету Гребінківської селищної територіальної громади станом на 30.09.2023 рік подано у додатку 1.

Аналіз виконання плану по доходах загального фонду бюджету Гребінківської селищної територіальної громади за період січень-вересень викладено у вигляді таблиці (додаток 2).

**Доходи спеціального фонду 19010000 «Екологічний податок»**

За 9 місяців 2023 року отримано по даному виду податку 5 008, 18 грн.

**24062100 «Грошові стягнення за шкоду , заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності»**

За 9місяців 2023 року отримано по даному надходженню – 20 501, 00 грн.

**25000000 «Власні надходження бюджетних установ»**

По даному виду податку за9місяців 2023 року фактично надійшло 2 545 025, 36 грн.

Виконання доходів загального фонду бюджету Гребінківської селищної територіальної громади за 9 місяців 2023 року

. Виконання доходів загального фонду бюджету Гребінківської селищної територіальної громади за 9 місяців 2023 року

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Назва** | **Уточнений план,**  **тис.грн** | **фактично тис.грн** | **(+/-) до уточненого плану,**  **тис.грн.** | **%**  **виконання до**  **уточненого плану** |
| **Податок та збір на**  **доходи фізичних осіб** | **28989,180** | **30791,862** | **1802,681** | **106,22** |
| **Рентна плата та плата за використання інших природних ресурсів** | **4,500** | **5,512** | **1,012** | **122,44** |
| **Акцизний податок, пальне** | **3207,500** | **3967,495** | **759,995** | **123,69** |
| **Податок на майно** | **13020,000** | **14351,425** | **1331,425** | **110,23** |
| **Єдиний податок** | **17051,650** | **17090,686** | **39,035** | **100,23** |
| **Неподаткові надходження** | **621,500** | **815,358** | **193,857** | **131,19** |
| **Офіційні трансферти** | **59984,717** | **58520,709** | **-1464,008** | **97,56** |
| **Всього (без урахування трансфертів)** | **62894,330** | **67022,338** | **4128,007** | **106,56** |
| **Всього** | **122879,047** | **125543,047** | **2663,999** | **102,17** |

За 9 місяців 2023 року із загального фонду бюджету територіальної громади здійснено фінансування в сумі 88 876 851,35 грн., в тому числі:

заробітна плата з нарахуванням – 66 935 916,68 грн;

комунальні послуги та енергоносії – 3 620 527,54 грн;

інші енергоносії – 164 834,46 грн;

продукти харчування – 427 159,69 грн;

послуги (крім комунальних) – 8 586 841,34 грн;

предмети , матеріали , обладнання та інвентар – 4 138 194,12 грн;

дослідження і розробки, окремі заходи розвитку по реалізації державних (регіональних) програм – 314 507,50 грн;

інші виплати населенню – 1 142 558,45 грн;

інші поточні видатки – 92 769,03 грн;

субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям)-2 174 005,34 грн;

видатки на відрядження-12 987,20 грн;

окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку-303 750,00 грн;

стипендії-62  800,00 грн.

капітальні трансферти органам державного управління інших рівнів-900 000,00 грн.

Видаткова частина загального фонду бюджету по Гребінківській селищній територіальній громаді за 9 місяців 2023 року

Видаткова частина спеціального фонду бюджету по Гребінківській селищній територіальній громаді за 9 місяців 2023 року

**Видатки загального фонду бюджету Гребінківської селищної територіальної громади**

**За 9 місяців 2023 року**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Код | Показник | Річний план з урахуванням змін, тис. грн. | Всього профінансов ано за вказаний період ,  тис. грн | Касові видатки, тис. грн | %  виконання | Питома вага |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=5\*100/3 | 7=5\*100/Раз  ом |
| 0100 | Державне управління | 30792,442 | 19813,883 | 19599,254 | 63,65 | 22,18 |
| 1000 | Освіта | 79059,977 | 51897,123 | 51886,756 | 65,63 | 58,71 |
| 2000 | Охорона здоров'я | 1500,000 | 955,666 | 955,666 | 63,71 | 1,08 |
| 3000 | Соціальний захист та  соціальне забезпечення | 4582,693 | 2925,903 | 2925,903 | 63,85 | 3,31 |
| 4000 | Культура і мистецтво | 2462,977 | 1659,741 | 1659,741 | 67,39 | 1,88 |
| 5000 | Фізична культура та  спорт | 1646,181 | 1234,113 | 1231,594 | 74,81 | 1,40 |
| 6000 | ЖКГ | 10959,371 | 7279,142 | 7067,615 | 64,49 | 8,0 |
| 7000 | Економічна діяльність | 2252,300 | 1729,001 | 1662,232 | 73,80 | 1,88 |
| 8000 | Інша діяльність | 1345,750 | 482,279 | 476,279 | 35,39 | 0,54 |
| 9000 | Міжбюджетні  трансферти | 990,000 | 900,00 | 900,00 | 90,90 | 1,02 |
|  | РАЗОМ | **135591,691** | 88876,851 | 88365,040 | 74,94 | 100,00 |

**Видатки спеціального фонду бюджету**

**Гребінківської селищної територіальної громади за 9 місяців 2023 року**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Код | Показник | Касові видатки, тис. грн. | Питома вага, % |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 0100 | Державне управління | 469,680 | 3,16 |
| 1000 | Освіта | 3183,426 | 21,40 |
| 5000 | Фізкультура та спорт | 37,800 | 0,25 |
| 6000 | ЖКГ | 4876,501 | 32,78 |
| 7000 | Економічна діяльність | 6198,391 | 41,66 |
| 8000 | Інша діяльність | 111,462 | 0,75 |
|  | РАЗОМ | 14877,262 | 100,00 |

**Начальник Відділу фінансів**

**Гребінківської селищної ради Валентина ШВИДКА**