Додаток 1

до розпорядження №\_\_\_ОД

від «\_\_\_»\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_2023 р.

**Звіт про виконання сільського бюджету**

**за січень - березень 2023р.**

До загального фонду бюджету сільської територіальної громади при плані 1 394,51 тис. грн надійшло 2 380,10 тис. грн власних та закріплених доходів (без врахування міжбюджетних трансфертів), що становить 170,68 відсотка до плану затвердженого на цей період та 69,88 відсотка до річного плану.

Станом на 01 квітня 2023 року отримано офіційних трансфертів на суму 13 383,96 тис.грн (100,00 % до плану, затвердженого на даний період):

- Базова дотація 1 854,60 тис. 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 8 426,10 тис. грн;

- Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам 3 010,50 тис. 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 78,60 тис. грн;

- Субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету 14,16 тис. грн;

**З урахуванням міжбюджетних трансфертів надходження склали 15 764,06 тис. грн.**

Аналізуючи виконання дохідної частини сільського бюджету у розрізі податків і зборів, прослідковується, що із 4 основних джерел доходів, які надходять до місцевого бюджету, (податок на доходи фізичних осіб, податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, плата за землю та єдиний податок) планові показники виконані. Порівнюючи надходження за три місяці 2023 року з аналогічним періодом 2022 року бачимо, що динаміка надходжень до загального фонду становить 31,74 відсотка. Динаміка надходжень по ПДФО 43,21%, або надходження зменшились на 1 920,99 тис. грн. В порівнянні з минулим роком, по єдиному податку динаміка становить 152,93%, або зростання на 279,78 тис. грн (за рахунок сплати боргу за 2022 рік фермерським господарством у 2023 році), зменшення надходжень податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки на 2 089,99 тис. грн, або 0,84% до минулорічних показників. В порівнянні з аналогічним періодом минулого року, динаміка надходжень по сплаті за землю 48,63 %, або зменшення на 54,57 тис. грн. Акцизний податок взагалі не надходив за січень-березень.

**Видатки загального фонду бюджету сільської територіальної громади освоєно у сумі 5 224,50 тис. грн**, при уточненому плані на відповідний період у сумі 15 177,94 тис. грн, що складає 34,42 відсотка. Фінансування проводилося виходячи з планових призначень на січень-березень 2023 року та потреби бюджетних установ у відповідних видатках. У першочерговому порядку забезпечено видатки на захищені статті - заробітна плата з нарахуваннями, оплата енергоносіїв.

До спеціального фонду бюджету сільської територіальної громади при річному плані 0,50 тис. грн за січень-березень 2023 року надійшло 0,002 тис. грн, або 1,39 відсотка.

Видатки спеціального фонду за звітний період не проводились. Річний план затверджений у сумі 0,50 тис. грн (видатки споживання). Капітальні видатки на січень-березень 2023 року не планувались.

Додаток 2

до розпорядження №\_\_\_ОД

від «\_\_»\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_2023 р.

**Пояснювальна записка**

до звіту про виконання сільського бюджету за січень-березень 2023 року

Бюджет сільської територіальної громади за січень-березень 2023 року виконаний на 170,68 відсотків по власним та закріпленим доходам при плані 1 394,51 тис. грн фактичне виконання склало 2 380,10 тис. грн, **перевиконання - 985,60 тис. грн**.

Аналізуючи виконання дохідної частини сільського бюджету у розрізі податків і зборів, прослідковується, що із 4 основних джерел доходів, які надходять до місцевого бюджету (податок на доходи фізичних осіб, податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, плата за землю та єдиний податок) планові показники виконані. Порівнюючи надходження за три місяці 2023 року з аналогічним періодом 2022 року бачимо, що динаміка надходжень до загального фонду становить 31,74 відсотка. Динаміка надходжень по ПДФО 43,21%, або надходження зменшились на 1 920,99 тис. грн. В порівнянні з минулим роком, по єдиному податку динаміка становить 152,93%, або зростання на 279,78 тис. грн (за рахунок сплати боргу за 2022 рік фермерським господарством у 2023 році), зменшення надходжень податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки на 2 089,99 тис. грн, або 0,84% до минулорічних показників. В порівнянні з аналогічним періодом минулого року, динаміка надходжень по сплаті за землю 48,63 %, або зменшення на 54,57 тис. грн. Акцизний податок взагалі не надходив за січень-березень. Станом на 01 квітня 2023 року отримано офіційних трансфертів на суму 13 383,96 тис.грн (100,00 % до плану, затвердженого на даний період):

- Базова дотація 1 854,60 тис. 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 8 426,10 тис. грн;

- Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам 3 010,50 тис. 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 78,60 тис. грн;

- Субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету 14,16 тис. грн;

**З урахуванням міжбюджетних трансфертів надходження склали 15 764,06 тис. грн.**

**Видатки загального фонду бюджету сільської територіальної громади освоєно у сумі 5 224,50 тис. грн**, при уточненому плані на відповідний період у сумі 15 177,94 тис. грн, що складає 34,42 відсотка. В тому числі:

**Управління – 1 382,74** тис. грн, що становить 26,47% до загальної суми видатків:

* апарат сільської ради – 955,47 тис. грн, або 18,29 %;
* фінансовий відділ – 92,37 тис. грн, або 1,77%;
* сільська військова адміністрація – 334,89 тис. грн, або 6,41%;

Інша діяльність у сфері державного управління – 44,40 тис. грн, або 0,85 %;

**Освіта всього** – 3 702,21 тис. грн, або 70,86%, в т.ч.:

* Дошкільна освіта – 492,65 тис. грн, або 9,43 %;
* Загальна середня освіта – 3 209,56 тис. грн, або 64,43%;

Культура – 30,41 тис. грн, або 0,58%;

Благоустрій – 8,77 тис. грн, або 0,17%;

Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха – 25,97 тис. грн, або 0,5%;

Поточні трансферти органам державного управління інших рівнів – 30,0 тис. грн, або 0,57%.

Фінансування проводилося виходячи з планових призначень на січень – березень 2023 року та потреб бюджетних установ у відповідних видатках, враховуючи воєнний стан. У першочерговому порядку забезпечено видатки на захищені статті - заробітна плата з нарахуваннями, оплата енергоносіїв.

Із загальної суми видатків направлено на:

- заробітну плату з нарахуваннями – 4 908,37 тис. грн, що становить 93,95% до загальної суми видатків;

- комунальні послуги та енергоносії – 200,86 тис. грн, або 3,84%;

За звітний період із сільського бюджету перераховано кошти по загальному фонду у сумі 30,00 тис. грн на придбання паливно-мастильних матеріалів для пожежно-рятувальних автомобілів І державного пожежно-рятувального загону ГУ ДСНС України в Херсонській області.

Станом на 01 квітня 2023 року зареєстрована кредиторська заборгованість із заробітної плати працівникам бюджетних установ та оплаті за спожиті енергоносії відсутня.

До спеціального фонду бюджету сільської територіальної громади при річному плані 0,50 тис. грн надійшло 0,002 тис. грн, або 1,40 відсотків до річного плану. В тому числі:

* податкові надходження (екологічний податок) – 0,002 тис. грн;

Видатки спеціального фонду бюджету сільської територіальної громади при уточненному річному плані у сумі 0,50 тис. грн не проводились.

Начальник фінансового відділу

Музиківської сільської ради Альона ЛЕБЕДЄВА