

Звіт про використання сільського бюджету за січень - вересень 2022р.

Розглянувши звіт про використання сільського бюджету за січень - вересень 2022 року, **виконавчий комітет сільської ради відзначає**, що за звітний період до загального фонду бюджету сільської територіальної громади при плані 26 750,2 тис. грн надійшло 10 197,4 тис. грн власних та закріплених доходів (без врахування міжбюджетних трансфертів), що становить 38,1 відсотка до плану затвердженого на цей період та 29,1 відсотка до річного плану.

Станом на 01 жовтня 2022 року отримано офіційних трансфертів на суму 10 303,1 тис.грн (92,1 % до плану, затвердженого на даний період):

- Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам 10 258,0 тис. грн;
- Субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету 45,1 тис. грн;

З урахуванням міжбюджетних трансфертів надходження склали 20 500,4 тис. грн.

Аналізуючи виконання дохідної частини сільського бюджету у розрізі податків і зборів, прослідковується, що із 5 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, акцизний податок) планові показники не виконані. Порівнюючи надходження за дев'ять місяців 2022 року з аналогічним періодом 2021 року бачимо, що динаміка надходжень до загального фонду становить **42,2** відсотка. Динаміка надходжень по ПДФО 42,1%, або надходження зменшилися на 7 954,8 тис. грн. В порівнянні з минулим роком, по єдиному податку 67,9%, або недотримали 393,4 тис. грн, податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки надійшло на 2 794,0 тис. грн менше, ніж у минулому році, або 53,8% до минулорічних показників, динаміка надходження акцизного податку становить 31,7%, або зменшення на 153,6 тис. грн. В порівнянні з аналогічним періодом минулого року, динаміка надходжень по сплаті за землю 6,7 %, або зменшення на 1 924,8 тис. грн.

Видатки загального фонду бюджету сільської територіальної громади освоєно у сумі 17 148,4 тис. грн, при уточненому плані на відповідний період у сумі 39 687,1 тис. грн, що складає 45,4 відсотка. Фінансування проводилося виходячи з планових призначень на січень-вересень 2022 року та потреби бюджетних установ у відповідних видатках, враховуючи окупацію території громади. У першочерговому порядку забезпечено видатки на захищені статті (до 24.02.2022р. - заробітна плата з нарахуваннями, оплата енергоносіїв, медикаменти, харчування, тощо, після 24.02.2022р. – оплата праці з нарахуваннями).

До спеціального фонду бюджету сільської територіальної громади при річному плані 2 158,6 тис. грн за січень-вересень 2022 року надійшло 149,2 тис. грн, або 9,2 відсотка.

Видатки спеціального фонду при уточненому річному плані у сумі 2 736,9 тис. грн освоєні у сумі 86,9 тис. грн, або 4,0 відсотки (видатки споживання). Капітальні видатки за січень-вересень 2022 року не фінансувались.

Керуючись статтею 43 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні» та статтею 80 Бюджетного кодексу України, **виконавчий комітет сільської ради:**

В И Р І Ш И В:

Затвердити звіт про виконання бюджету сільської територіальної громади за січень - вересень 2022 року за доходами і видатками **загального фонду** у сумі 20 500,4 тис. грн та 17 148,6 тис. грн, (залишки не розподілялись) за доходами та видатками **спеціального фонду** у сумі 149,2 тис. грн та 86,9 тис. грн (видатки споживання).

Пояснювальна записка

до звіту про виконання сільського бюджету за січень-вересень 2022 року

Бюджет сільської територіальної громади за січень-вересень 2022 року виконаний на 38,1 відсотків по власним та закріпленим доходам при плані 26 750,2 тис. грн фактичне виконання склало 10 197,4 тис. грн, недовиконано на 16 552,9 тис. грн.

Аналізуючи виконання дохідної частини сільського бюджету у розрізі податків і зборів, прослідковується, що із 5 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, акцизний податок) планові показники не виконані. Порівнюючи надходження за дев'ять місяців 2022 року з аналогічним періодом 2021 року бачимо, що динаміка надходжень до загального фонду становить **42,2** відсотка. Динаміка надходжень по ПДФО 42,1%, або надходження зменшилися на 7 954,8 тис. грн. В порівнянні з минулим роком, по єдиному податку 67,9%, або недотримали 393,4 тис. грн, податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки надійшло на 2 794,0 тис. грн менше, ніж у минулому році, або 53,8% до минулорічних показників, динаміка надходження акцизного податку становить 31,7%, або зменшення на 153,6 тис. грн. В порівнянні з аналогічним періодом минулого року, динаміка надходжень по сплаті за землю 6,7 %, або зменшення на 1 924,8 тис. грн. На дану ситуацію вплинуло запровадження воєнного стану на території України та тимчасова окупація території громади.

Станом на 01 жовтня 2022 року отримано офіційних трансфертів на суму 10 303,1 тис.грн (92,1 % до плану, затвердженого на даний період):

- Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам 10 258,0 тис. грн;
- Субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету 45,1 тис. грн;

З урахуванням міжбюджетних трансфертів надходження склали 20 500,4 тис. грн.

Видатки загального фонду бюджету сільської територіальної громади освоєно у сумі 17 148,4 тис. грн, при уточненому плані на відповідний період у сумі 39 687,1 тис. грн, що складає 45,4 відсотка. В тому числі:

Управління – 3 718,3 тис. грн, що становить 21,7% до загальної суми видатків;

Інша діяльність у сфері державного управління – 41,8 тис. грн, або 0,2 %;

Освіта всього – 12 574,9 тис. грн, або 73,3%, в т.ч.:

- Дошкільна освіта – 2 403,6 тис. грн, або 14,0 %;
- Загальна середня освіта – 10 171,3 тис. грн, або 59,3%;

Медицина – 252,8 тис. грн, або 1,5%;

Соціальний захист – 78,2 тис. грн, або 0,5%, в т.ч.:

- Пільгове перевезення – 4,9 тис. грн, або 0,03%;
- Матеріальна допомога – 41,0 тис. грн, або 0,3%;
- Утримання патронажної медичної сестри – 32,3 тис. грн, 0,2%;

Культура – 205,3 тис. грн, або 1,2%;

Благоустрій – 48,3 тис. грн, або 0,3%;

Водопровідно-каналізаційне господарство – 49,9 тис. грн., або 0,3%;

Реверсна дотація – 178,8 тис. грн, або 1,0%.

Фінансування проводилося виходячи з планових призначень на січень – вересень 2022 року та потреби бюджетних установ у відповідних видатках, враховуючи воєнний стан та окупацію території громади. У першочерговому порядку забезпечено видатки на захищені

статті (до 24.02.2022 р. - заробітна плата з нарахуваннями, оплата енергоносіїв, медикаменти, харчування, тощо, після 24.02.2022р. – оплата праці з нарахуваннями).

Із загальної суми видатків направлено на:

- заробітну плату з нарахуваннями – 15 669,8 тис. грн, що становить 91,4% до загальної суми видатків;
- продукти харчування – 96,7 тис. грн, або 0,6%;
- комунальні послуги та енергоносії – 568,0 тис. грн, або 3,3%;
- трансферти населенню (пільговий проїзд, лікарські засоби (інсулін, доступні ліки), інші заходи у сфері охорони здоров'я та соціальний захист (матеріальні допомоги)) – 80,5 тис. грн, або 0,5%.

За звітний період із сільського бюджету перераховано кошти по загальному фонду у сумі 32,3 тис. грн на утримання патронажної медичної сестри Херсонській обласній організації Товариства Червоного Хреста України.

Станом на 01 жовтня 2022 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 2 158,6 тис. грн надійшло 149,2 тис. грн, або 9,2 відсотків до річного плану. В тому числі:

- податкові надходження – 7,3 тис. грн;
- неподаткові надходження – 76,6 тис. грн (батьківська плата за харчування дітей, орендна плата, благодійні внески, гранти, дарунки, тощо);
- кошти від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення, що перебувають у державній або комунальній власності, та земельних ділянок, які знаходяться на території Автономної Республіки Крим – 63,1 тис. грн;
- цільові фонди – 2,3 тис. грн (плата за пасовище).

Видатки спеціального фонду бюджету сільської територіальної громади при уточненному річному плані у сумі 2 736,9 тис. грн освоєні у сумі 86,9 тис. грн, або 4,0 відсотки. Капітальні витрати не проводились.