

**Інформація про виконання
бюджету Фонтанської сільської територіальної громади
за січень-лютий 2023 року
(станом на 01.03.2023 року)**

Доходи бюджету

До загального фонду бюджету Фонтанської сільської територіальної громади за січень – лютий 2023 року надійшло **38739,3 тис.грн.**, що становить **103,7%** до планових показників на звітний період, в абсолютній сумі складає 1363.4 тис.грн. та 16.3 % до річних призначень, в тому числі .

- власних доходів станом на 1 березня 2023 року надійшло 27827.3 тис.грн., що становить 105,1% до планових показників на звітний період, в абсолютній сумі складає 1340.2 тис. грн. та 16.5 % до річного плану.

- офіційних трансфертів станом на 1 березня 2023 року надійшло 10912.0 тис.грн., що становить 100.2 % до планових показників на звітний період.

Структуру надходжень загального фонду бюджету громади (без трансфертів) складають:

- податок на доходи фізичних осіб – 33,9 % або в абсолютній сумі складає 9445.4 тис.грн.;
- місцеві податки і збори – 42,4 %, або в абсолютній сумі складає 5867,8 тис.грн. **в т.ч.:**
 - податок на майно (в т.ч. податок на нерухоме майно відмінне від земельної ділянки, плата за землю, транспортний податок) – 25,4 %,
 - єдиний податок – 17,0 %,
- акцизний податок – 20.6% або в абсолютній сумі складає 5735.2 тис.грн.;
- плата за надання адміністративних послуг – 1,2%;
- інші податки і збори – 1,9%;

**Аналіз виконання джерел доходів загального фонду бюджету
Фонтанської сільської територіальної громади за січень - лютий 2023 року**

Найменування	Планові показники на січень-лютий 2023 року	Фактично надійшло за січень - лютий 2023 року	Відхилення до уточненого плану(+/-) тис.грн.	тис. грн.
				% виконання до плану
Податок та збір на доходи фізичних осіб	9647.3	9445.4	-201.9	97.9
Податок на прибуток	33	33		100
Акцизний податок (Ввезення пального на митну територію України / вивезення пального з митної території України	3338.9	3488.7	149.8	104,4
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	882	1051.1	169.1	119.2
Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів	940.1	1195.4	255.3	127.2
Податок на нерухоме майно	2276.5	2316.6	295.4	101.8
Податки на землю	4491.3	4707.0	215.7	104.8
Транспортний податок	37.3	54.1	16.8	145.0
Туристичний збір	0,3	0,3		100
Єдиний податок	4155.1	4728.3	573.2	113.8
Адміністративний збір	295.3	330.0	34.7	111.8
Інші надходження	357.1	442.9	85.8	124.0
Інші податки та збори	32.9	34.5	1.6	104.9
ВСЬОГО ДОХОДІВ (без урахування трансфертів)	26487.1	27827.3	1340.2	105,1

**Аналіз надходження офіційних трансфертів загального фонду бюджету
Фонтанської сільської територіальної громади за січень – лютий 2023 року**

тис. грн.

Найменування	Планові показники на січень - лютий 2023 року	Фактично надійшло за січень - лютий 2023 року	Відхилення до уточненого плану(+/-) тис.грн.	% виконання до плану
Базова дотація	2639.2	2639.2	0,00	100.00
Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам	8109.6	8109.6	0,00	100.00
Субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції	0,00	67.0	67.0	0.00
Субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету	0,00	26.2	26.2	0.00
Інші субвенції з місцевого бюджету	140.0	70.0	-70.0	50.00
ВСЬОГО	10888.8	10912.0	23.2	100.2

**Динаміка надходження до загального фонду бюджету громади основних дохідних джерел
за січень- лютий 2023 року в порівнянні з відповідним періодом минулого року**

Найменування	Надходження січень – лютий 2022 року	Надходження за січень – лютий 2023 року	Відхилення (-/+)	% до минулого року
ДОХОДИ ВІД ПОДАТКІВ ТА ЗБОРІВ				
Податок та збір на доходи фізичних осіб	13690.5	9445.4	-4245.1	69.0
Податок на прибуток		33		
Акцизний податок (Ввезення пального на митну територію України / вивезення пального з митної території України		3488.7	3488.7	
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		1051.1	1051.1	
Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів	3227.3	1195.4	-2031.9	37.0
Податок на нерухоме майно	2886.0	2316.6	-569.4	80.3
Податки на за землю	4741.5	4707.0	-34.5	99.3
Транспортний податок	52.9	54.1	1.2	102,3
Туристичний збір	5,2	0,3	-4,9	5.8
Єдиний податок	7093.0	4728.3	-2364.7	66,7
Адміністративний збір	320.5	330.0	9.5	103.0
Інші надходження	309.9	442.9	133.0	185.8
Інші податки та збори	43.7	34.5	-9.2	78.9
ВСЬОГО ДОХОДІВ (без урахування трансфертів)	32370.5	27827.3	-4543.2	86,0
Міжбюджетні трансферти	9895.0	10912.0	1017.0	110.3
ВСЬОГО ДОХОДІВ (з урахуванням трансфертів)	42266.1	38739.3	-3526.8	91.7

Порівняно із відповідним періодом минулого року надходження по власним доходам і зборам зменшились в абсолютній сумі на 3526.8 тис.грн. або темп росту до минулого року складає 91.7%.

Основним бюджетоутворюючим податком у складі власних та закріплених доходів є місцеві податки і збори. За січень- лютий поточного року надходження склали **11806.0 тис. грн.** або **42,4%** до загальних надходжень. Значну частину надходжень місцевих податків складає єдиний податок – це 4728.3 тис. грн. або 40.0%. По податку на майно надходження склали 7077.7 тис. грн., в тому числі: податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки – 2316.6 тис. грн., податки на землю – 4707.0 тис. грн., транспортний податок – 54.1 тис. грн.

Другим важливим джерелом надходжень доходів загального фонду є податок та збір на доходи з фізичних осіб, виконання якого станом за січень- лютий поточного року склало **9445.4 тис. грн.** або **33,9%** до загальних надходжень..

Акцизного податку за січень - лютий 2023 року до бюджету територіальної громади надійшло **5735.2 тис. грн.** або **20.6%** до загальних надходжень., в тому числі акцизного податку із виробленого в Україні та ввезеного на митну територію України пального – 3488.7 тис. грн. та з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів – 2246.5 тис. грн.

Плати за надання адміністративних послуг станом на 1 березня 2023 року надійшло **330.0 тис.грн.**, або **1,2%** до загальних надходжень, в тому числі:

адміністративного збору за проведення державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань - 9,8 тис. грн

плати за надання інших адміністративних послуг - 303.2 тис. грн.,

адміністративного збору за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень - 17.0 тис. грн.

Крім власних надходжень податків і зборів, до загального фонду бюджету громади станом на 1 березня 2023 року отримано **субвенцій із державного, обласного та інших бюджетів** у сумі **10912.0 тис.грн.** або **28,2 %** до загальних надходжень.

До **спеціального фонду** бюджету Фонтанської сільської територіальної громади станом на 1 березня 2023 року надійшло **309.6 тис.грн.**, в тому числі

- екологічного податку надійшло 9.0 тис.грн.

- надходження коштів пайової участі у розвитку інфраструктури населеного пункту 300,0 тис.грн.

- плата , за послуги,що надаються бюджетними установами – 0.6 тис. грн.

Перелік платників які сплатили найбільше податків в січні- лютому 2023 року до бюджету громади

№	ЄДРПОУ	Найменування платника	сума, тис. грн
1	30487219	ТОВ"АТБ-маркет"	1364.7
2	43944723	Управління освіти Фонтанської с/р	1244.3
3	37678707	ТОВ "КОПІЙКА-ЦЕНТР"	797.9
4	01998503	КНП "ООПЛ № 2"	559.0
5	4379746	Фонтанська сільська рада	653.3
6	00131713	АТ "ДТЕК ОДЕСЬКІ ЕЛЕКТРОМЕРЕЖІ"	586.1
7	35725435	ТОВ "ВП ДЕВЕЛОПМЕНТ"	426.5
8	30030888	ТОВ ТРК "Бріз"	656,0
9	35679295	ТОВ "ЛЕРУА МЕРЛЕН УКРАЇНА"	383.7
10	37681065	КП "НАДІЯ"	294.0

Видатки бюджету

Фінансування видатків здійснювалося в межах доходів, що надійшли до бюджету громади.

Видаткова частина бюджету територіальної громади за січень - лютий 2023 року (загальний та спеціальний фонд разом) виконана в сумі 26974,4 тис. грн., або на 79.0 % до плану на січня -лютого 2023 року, в тому числі:

по загальному фонду касові видатки склали 26552.6 тис. грн., або на 93.6% до уточненого плану на січень 2023 року в сумі 28368.1 тис. грн.

по спеціальному фонду план на січень- лютий 2023 року складає в сумі 7572.7 тис. грн. , виконання склало 421.8 тис. грн. або 5.6 %.

Фінансування установ з бюджету територіальної громади за січень - лютий 2023 року в розрізі галузей склало:

- По загальному фонду за січень – лютий 2023 року головними розпорядниками проведено касових видатків на загальну суму 26552.6 тис.грн., в тому числі на

- освіту 13463.8 тис.грн.(виконання до плану складає 90,6%)
- культуру і мистецтво 696.7 тис.грн.(виконання до плану складає 48.2%)
- фізичну культуру і спорт 407.7 тис.грн.(виконання до плану складає 63.9%)
- соціальний захист та соціальне забезпечення 1129.9 тис.грн.(виконання до плану складає 38.1%)
- державне управління 7772.0 тис.грн.(виконання до плану складає 71.5%)
- житлово- комунальне господарство 2102.2 тис.грн.(виконання до плану складає 35.2%)
- охорона здоров'я – 135.5 тис. грн. (виконання до плану складає 14.4%)

По спеціальному фонду за січень- лютий 2023 року головними розпорядниками проведено касових видатків в сумі 421.8 тис. грн. або 5.6% при **планових призначеннях** на загальну суму 7572.7 тис.грн., а саме на

- освіту 2530,0 тис.грн.(виконання 421.8 тис. грн. – 16.7%)
- державне управління 45,0 тис.грн.(виконання 0.0тис. грн.)
- соціальний захист та соціальне забезпечення 100,0 тис.грн. .(виконання 0.0тис. грн.)
- культуру і мистецтво 200,0 тис.грн. виконання 0.0тис. грн.)
- житлово- комунальне господарство 689,3 тис.грн. виконання 0.0тис. грн.)
- економічна діяльність 150,0 тис.грн. виконання 0.0тис. грн.)
- інша діяльність 335,9 тис.грн. виконання 0.0тис. грн.)

Фінансування установ із загального фонду місцевого бюджету територіальної громади за січень- лютий 2023 року в розрізі напрямків видатків склало 26552.6 тис.грн., в тому числі :

- оплата праці і нарахування на заробітну плату 21820.5 тис.грн
- предмети , матеріали ,обладнання та інвентар 17.4 тис.грн.
- оплата послуг (крім комунальних) 146,0 тис.грн.
- оплата за енергоносії – 197.5 тис. грн.
- поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям) 3470.7 тис.грн.
- інші виплати населенню 886.1 тис.грн.
- інші видатки 14.5 тис.грн.

Бюджет розвитку по Фонтанській сільській територіальній громаді на січень- лютий 2023 року заплановано в сумі 6901.2 тис.грн . На протязі січня- лютого 2023 року видатки на об'єкти розвитку профінансовані в сумі 421.8 тис. грн. (Капітальний ремонт підвального приміщення (тир)для подальшої експлуатації як "найпростіше укриття" (споруд цивільного захисту),Фонтанське НВК "Загальноосвітня школа І-ІІІ ст .лімназія" : Од. р,Од.обл,с.Фонт.,в.Центр.55).

Інформація про заборгованість

Кредиторська заборгованість по загальному фонду станом на 01.01.2023 року складає 640360.15 грн., з неї прострочена заборгованість складає 258231.15 грн. Кредиторська заборгованість по спеціальному фонду станом на 01.01.2023 року 557288.06 грн.

Дебіторська заборгованість по загальному фонду станом на 01.01.2023 року складає 454685.63 грн. Дебіторська заборгованість по спеціальному фонду станом на 01.01.2023 року складає 22541.25 грн.

Кредиторська заборгованість виникла у зв'язку з веденням на території України воєнного стану та відповідно до п. 18 Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану, затвердженого постановою КМУ від 9 червня 2021 року № 590 вказані видатки не підпадають під дію зазначеного порядку.

Станом на 01.03.2023 року кредиторська заборгованість не оплачена у зв'язку з відсутністю бюджетних призначень на 2023 рік.

Інформація про кредиторську заборгованість по загальному фонду станом на 01.01.2023 року

Назва розпорядника коштів	Сума	у тому числі	Причини утворення кредиторської заборгованості
		прострочена	
Управління фінансів	3270	3270	Оплата консалтингових послуг відповідно до угоди № 04\40.22н від 16.11.22 та акту наданих послуг №609 від 16.11.22
Фонтанська сільська рада	4962	4962	Оплата судового збору справам №916\1439\22 від 31.08.22 та №16\2331\22 від 21.10.22
	53999.15		Акти виконаних послуг №1 від 22.12.22 та № 2 від 27.12.22 за технічний нагляд по об'єктам: вул .Новоселів с. Олександрівка; вул. Центральна с. Фонтанка
Управління освіти	382129.5		Оплата за новорічні подарунки. видаткові накладні № РН 0042737 та РН 0044513 від 09.12.22 та 21.12.22 , угода № 64,67 від 06.12.22 та 20.12.22
	196000	196000	Оплата за проекти землеустрою Акт наданих послуг № 1 від 26.12.2022 угода -№ 211/П від 21.12.22 «Проект із землеустрою щодо відведення земельної ділянки у постійне користування Управлінню освіти Фонтанської сільської ради Одеського району Одеської області, орієнтовною площею 2,200 га, для обслуговування Олександрівського закладу загальної середньої освіти Фонтанської сільської ради Одеського району Одеської області, яка розташована за адресою: Одеська область, Одеський район, с. Олександрівка, вул. Одеська, 2 Акт наданих послуг № 1 від 26.12.2022 угода -№ 211/П від 21.12.22 «Проект із землеустрою щодо відведення земельної ділянки у постійне користування Управлінню освіти Фонтанської сільської ради Одеського району Одеської області, орієнтовною площею 0,9000 га, для обслуговування Фонтанського навчально-виховного комплексу «Загальноосвітня школа I - III ступенів-гімназія Фонтанської сільської ради Одеського району Одеської області, яка розташована за адресою:

			<p>Одеська область, Одеський район, с. Фонтанка, вул. Центральна, 55</p> <p>Акт наданих послуг № 1 від 26.12.2022 угода -№ 211/П від 21.12.22 «Проект із землеустрою щодо відведення земельної ділянки у постійне користування Управлінню освіти Фонтанської сільської ради Одеського району Одеської області, орієнтовною площею 2,7000 га, для обслуговування Новодофінівської загальноосвітньої школи I – II ступенів Фонтанської сільської ради Одеського району Одеської області, яка розташована за адресою: Одеська область, Одеський район, с. Нова Дофінівка, вул. Шкільна, 30</p> <p>Акт наданих послуг № 1 від 26.12.2022 угода -№ 211/П від 21.12.22 «Проект із землеустрою щодо відведення земельної ділянки у постійне користування Управлінню освіти Фонтанської сільської ради Одеського району Одеської області, орієнтовною площею 0,1500 га, для обслуговування Світлівської загальноосвітньої школи I ступеня Фонтанської сільської ради Одеського району Одеської області, яка розташована за адресою: Одеська область, Одеський район, сщ. Світле, вул. Комунальна, 35</p>
Всього	640360.15	258231.15	

Інформація про кредиторську заборгованість по спеціальному фонду станом на 01.01.2023 року

Назва розпорядника коштів	Сума	Причини утворення кредиторська заборгованості
Управління капітального будівництва	557288.06	Будівництво пр.Висоцького на ділянці від вул.Кошевого до вул.Центральна с. Фонтанка - додаткова угода №2 та акт виконаних робіт від 16.12.2022року
Всього	557288.06	

Інформація про дебіторську заборгованість по загальному фонду яка виникла станом на 01.01.2023 року станом на 01.03.2023 року

Назва розпорядника коштів	КПКВ	КЕКВ	Сума	Причини утворення кредиторська заборгованості
Фонтанська сільська рада	0110150	2274	99323.33	Передоплата за природний газ відповідно до угоди №14-1259\21-БО-1\12\2 від 27.12.22 (закрито повністю у лютому 2023 р.)
Управління освіти	0611010	2274	117181.7	Передоплата за природний газ відповідно до угоди №14-1325\21-БО-1\12\2 від 28.12.22 (подовжено до 15.03.2023 року)
	0611021	2274	118992.6	Передоплата за природний газ відповідно до угоди №14-1325\21-БО-1\12\2 від 28.12.22 (подовжено до 15.03.2023 року)
КНП «Центр первинної медико-санітарної допомоги»	0112111	2610	61249.38	Передоплата за природний газ відповідно до угоди №14-1234\21-БО-1\12\2 від 27.12.22(до повернення 2.8 тис. грн. подовжено до 31.03.2023)

Управління культури, молоді і спорту	1014060	2274	57938.62	Передплата за природний газ, відповідно до угоди № 14-1350і21-БО-Т від 05.12.2021 ТОВ «Газопостачальна компанія «Нафтогаз Трейдинг» (до повернення 9.0 тис. грн. подовжено до 31.03.2023 року)
Всього			454685.63	

Інформація про дебіторську заборгованість по спеціальному фонду станом на 01.01.2023 року

Назва розпорядника коштів	КПКВ	Сума	Причини утворення дебіторська заборгованості
Управління освіти Фонтанської сільської ради Одеського району Одеської області	0611010	10416.98	Заборгованість по батьківській платі за харчування дітей в ДДЗ
Всього		22541,25	

Інформація про дебіторську (новостворена) заборгованість по загальному фонду станом на 01.03.2023 року

Назва розпорядника коштів	КПКВ	Сума	Причини утворення дебіторська заборгованості
Управління культури і спорту Фонтанської сільської ради Одеського району Одеської області	1014060	5000.0	Послуги з обслуговування протипожежної сигналізації
Всього		5000.0	

Начальник управління фінансів

Ірина АНТОНЮК

Наталія СИВАК