**Інформація про виконання**

**бюджету Фонтанської сільської територіальної громади**

**за січень-березень 2023 року**

**(станом на 01.04.2023 року )**

**Доходи бюджету**

До **загального фонду** бюджету Фонтанської сільської територіальної громади за січень – березень 2023 року надійшло **65847.2 тис.грн**.,  що становить **117.8%** до планових показників на звітний період , в абсолютній сумі складає **9957.0** тис.грн. та 27.6 % до річних призначень, в тому числі .

* власних доходів станом на 1 квітня 2023 року надійшло 41154.6тис.грн., що становить 104.4% до планових показників на звітний період та 24.3 % до річного плану.
* офіційних трансфертів станом на 1 квітня 2023 року надійшло 24692.6 тис.грн., що становить 149.9 % до планових показників на звітний період.

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

- податок на доходи фізичних осіб – 36.4 % або в абсолютній сумі складає 14974.6 тис.грн.;

- місцеві податки і збори– 40.0 %, або в абсолютній сумі складає 16463.5 тис.грн. **в т.ч.:**

податок на майно ( в т.ч. податок на нерухоме майно відмінне від земельної ділянки, плата за землю, транспортний податок) – 23.9 %,

єдиний податок – 14.7 %,

- акцизний податок – 20.2 % або в абсолютній сумі складає 8315.0 тис.грн.;

- плата за надання адміністративних послуг – 1,5%;

- інші податки і збори – 4.1%;

**Аналіз виконання джерел доходів *загального фонду* бюджету**

**Фонтанської сільської територіальної громади за січень - березень 2023 року**

тис. грн.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Найменування | Планові показники на січень- березень 2023 року | Фактично надійшло за січень – березень 2023 року | Відхилення до уточненого плану(+/-) тис.грн. | % виконання до плану |
| Податок та збір на доходи фізичних осіб | 14403.5 | 14974.6 | 571.1 | 104.0 |
| Податок на прибуток | 35.1 | 35.1 |  | 100 |
| Акцизний податок ( Ввезення пального на митну територію України / вивезення пального з митної території України | 4866.6 | 5088.2 | 221.6 | 104.6 |
| 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 | 1514.9 | 1529.5 | 14.6 | 101.0 |
| Акцизний податок з реалізації суб’єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів | 1695.9 | 1697.3 | 1.4 | 100.1 |
| Податок на нерухоме майно | 2509.8 | 2694.1 | 184.3 | 107.3 |
| Податки на землю | 7302.2 | 7650.6 | 348.4 | 104.8 |
| Транспортний податок | 43.2 | 85.3 | 42.1 | 197.4 |
| Туристичний збір | 0.3 | 0.6 | 0.3 | 200 |
| Єдиний податок | 5942.7 | 6033.5 | 90.8 | 101.5 |
| Адміністративний збір | 498.0 | 614.6 | 116.6 | 123.4 |
| Інші надходження | 557.1 | 675.8 | 118.7 | 121.3 |
| Інші податки та збори | 47.4 | 75.4 | 28 | 159.1 |
| **ВСЬОГО ДОХОДІВ (без урахування трансфертів)** | **39416.7** | **41154.6** | **1737.9** | **104.4** |

**Аналіз надходження офіційних трансфертів *загального фонду* бюджету**

**Фонтанської сільської територіальної громади за січень – березень 2023 року**

тис. грн.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Найменування | Планові показники на січень- березень 2023 року | Фактично надійшло за січень – березень 2023 року | Відхилення до уточненого плану(+/-) тис.грн. | % виконання до плану |
| Базова дотація | 3958.8 | 3958.8 |  | 100 |
| 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 |  | 8219.1 | 8219.1 |  |
| Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам | 12165.0 | 12165.0 |  | 100 |
| Субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції | 100.5 | 100.5 |  | 100 |
| Субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету | 39.2 | 39.2 |  | 100 |
| Інші субвенції з місцевого бюджету | 210 | 210 |  | 100 |
| **ВСЬОГО** | **16473.5** | **24692.6** | **8219.1** | **149.9** |

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Найменування | Надходження січень –березень 2022 року | Надходження за січень – березень 2023 року | Відхилення  (-/+) | % до минулого року |
| **ДОХОДИ ВІД ПОДАТКІВ ТА ЗБОРІВ** |  |  |  |  |
| Податок та збір на доходи фізичних осіб | 18828.2 | 14974.6 | -3853.6 | 79.5 |
| Податок на прибуток | 486.5 | 35.1 | -451.4 | 7.2 |
| Акцизний податок ( Ввезення пального на митну територію України / вивезення пального з митної території України | 3903.3 | 5088.2 | 1184.9 | 130.4 |
| 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 | 0 | 1529.5 | 1529.5 |  |
| Акцизний податок з реалізації суб’єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів | 4300.4 | 1697.3 | -2603.1 | 39.5 |
| Податок на нерухоме майно | 3013.9 | 2694.1 | -319.8 | 89.4 |
| Податки на за землю | 6087.6 | 7650.6 | 1563.0 | 125.7 |
| Транспортний податок | 52.8 | 85.3 | 33.3 | 161.5 |
| Туристичний збір | 5.2 | 0.6 | -4.6 | 11.5 |
| Єдиний податок | 7764.6 | 6033.5 | -1731.1 | 77.7 |
| Адміністративний збір | 331.9 | 614.6 | 282.7 | 185.2 |
| Інші надходження | 354.5 | 675.8 | 321.3 | 190.6 |
| Інші податки та збори | 43.9 | 75.4 | 31.5 | 171.8 |
| **ВСЬОГО ДОХОДІВ ( без урахування трансфертів)** | **45172.8** | **41154.6** | **-4018.2** | **91.1** |
| **Міжбюджетні трансферти** | **14901.3** | **24692.6** | **9791.3** | **165.7** |
|  |  |  |  |  |
| **ВСЬОГО ДОХОДІВ ( з урахуванням трансфертів)** | **60074.1** | **65847.2** | **5773.1** | **109.6** |

Порівняно із відповідним періодом минулого року надходження по власним доходам і зборам зменшились в абсолютній сумі на 4018.2 тис.грн. або темп росту до минулого року складає 91.1%.

Основним бюджетоутворюючим податком у складі власних та закріплених доходів є місцеві податки і збори. За січень- березень поточного року надходження склали **16463.5** **тис. грн.** або **40.0%** до загальних надходжень. Значну частину надходжень місцевих податків складає єдиний податок – це 6033.5 тис. грн. або 38.2%. По податку на майно надходження склали 9855.3 тис. грн., в тому числі: податок не нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки – 2694.1 тис. грн., податки на землю – 7650.6 тис. грн., транспортний податок – 85.3 тис. грн.

Другим важливим джерелом надходжень доходів загального фонду є податок та збір на доходи з фізичних осіб, виконання якого станом за січень- березень поточного року склало **14974.6 тис. грн.** або **36.4%** до загальних надходжень..

**Акцизного податку** за січень - березень 2023 року до бюджету територіальної громади надійшло **8315.0 тис. грн**. або **20.2%** до загальних надходжень, в тому числі акцизного податку із виробленого в Україні та ввезеного на митну територію України пального – 5088.2 тис. грн. та з реалізації суб’єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів – 3226.8 тис. грн.

**Плати за надання адміністративних послуг** станом на 1 квітня 2023 року надійшло **614.6 тис.грн., .**або **1,5%** до загальних надходжень, в тому числі:

адміністративного збору за проведення державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань - 31.6 тис. грн

плати за надання інших адміністративних послуг - 538.6 тис. грн.,

адміністративного збору за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень - 44.4 тис. грн.

Крім власних надходжень податків і зборів, до загального фонду бюджету громади станом на 1 квітня 2023 року отримано **субвенцій із державного, обласного та інших бюджетів** у сумі **24692.6 тис.грн.** або **37.5 %** до загальних надходжень.

До **спеціального фонду** бюджету Фонтанської сільської територіальної громади станом на 1 квітня 2023 року надійшло **511.2 тис.грн**., в тому числі

* екологічного податку надійшло 9.1 тис.грн.
* надходження коштів пайової участі у розвитку інфраструктури населеного пункту 500,0 тис.грн.
* плата , за послуги, що надаються бюджетними установами – 2.1 тис. грн.

**Перелік платників які сплатили найбільше податків в січні- березні 2023 року**

**до бюджету громади**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № | **ЄДРПОУ** | **Найменування платника** | **сума, тис. грн** |
| 1 | 30487219 | ТОВ"АТБ-МАРКЕТ" | 1736.2 |
| 2 | 43944723 | УПРАВЛІННЯ ОСВІТИ ФОНТАНСЬКОЇ СІЛЬСЬКОЇ РАДИ | 1862.8 |
| 3 | 37678707 | ТОВ "КОПIЙКА-ЦЕНТР" | 1128.6 |
| 4 | 01998503 | КНП "ООПЛ № 2" | 1137.5 |
| 5 | 04379746 | ФОНТАНСЬКА СІЛЬСЬКА РАДА | 1216.2 |
| 6 | 00131713 | АТ "ДТЕК ОДЕСЬКІ ЕЛЕКТРОМЕРЕЖІ" | 806.8 |
| 7 | 30030888 | ТОВ ТРК "БРІЗ" | 907.2 |
| 8 | 35679295 | ТОВ "ЛЕРУА МЕРЛЕН УКРАЇНА" | 575.8 |
| 9 | 37681065 | КП "НАДІЯ" | 550.6 |
| 10 | 35725435 | ТОВ "ВП ДЕВЕЛОПМЕНТ" | 464.0 |

**Видатки бюджету**

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

Видаткова частина бюджету територіальної громади за січень - березень 2023 року (загальний та спеціальний фонд разом) виконана в сумі 45379.3 тис. грн., або на 64.3 % до уточненого плану 2023 року, в тому числі:

по загальному фонду касові видатки склали 43843.2 тис. грн., або на 71.6% до уточненого плану 2023 року в сумі 61249.9 тис. грн.

по спеціальному фонду план на січень- березень 2023 року складає в сумі 9346.7 тис. грн. , виконання склало 1536.1 тис. грн. або 16.4 %.

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

- По загальному фонду за січень – березень 2023 року головними розпорядниками проведено касових видатків на загальну суму 43843.2 тис.грн., в тому числі на

* освіту 20693.8 тис.грн.(виконання до плану складає 90.0%)
* культуру і мистецтво 890.8 тис.грн.( виконання до плану складає 53.5%)
* фізичну культуру і спорт 622.5 тис.грн.( виконання до плану складає 65.1%)
* соціальний захист та соціальне забезпечення 1765.1 тис.грн.( виконання до плану складає 41.4%)
* державне управління 12645.5 тис.грн.( виконання до плану складає 75.5%)
* житлово- комунальне господарство 4252.9 тис.грн.(виконання до плану складає 49.0%)
* охорона здоров’я – 622.5 тис. грн. ( виконання до плану складає 20.7%)
* інші видатки -2570.4 тис. грн. (виконання до плану складає 64.1%)

По спеціальному фонду за січень- березень2023 року головними розпорядниками проведено касових видатків в сумі 1536.1 тис. грн. або 16.4% при **планових призначеннях** на загальну суму 9346.7 тис.грн., а саме на

* освіту 2530,0 тис.грн.( виконання 935.7 тис. грн. – 37.0%)
* державне управління 45,0 тис.грн.( виконання 0.0 тис. грн.)
* соціальний захист та соціальне забезпечення 100,0 тис.грн. .(виконання 0.0тис. грн.)
* культуру і мистецтво 11.4 тис.грн.( виконання 0.0тис. грн.)
* житлово- комунальне господарство 1431.8 тис.грн. (виконання 383.0тис. грн – 26.7%.)
* охорона здоров’я – 215.0 тис.грн. (виконання 0.0тис. грн.)
* інша діяльність 5013.4 тис.грн. (виконання 217.4 тис. грн.-4.3%)

**Фінансування установ із загального фонду місцевого бюджету територіальної громади за січень- березень 2023 року в розрізі напрямків видатків склало 43843.2** **тис.грн., в тому числі :**

* оплата праці і нарахування на заробітну плату 32343.5 тис.грн
* предмети , матеріали ,обладнання та інвентар 555.6 тис.грн.
* оплата послуг ( крім комунальних) 520.3 тис.грн.
* оплата за енергоносії – 407.1 тис. грн.
* поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям) 7640.2 тис.грн.
* інші виплати населенню 1414.7 тис.грн.
* інші видатки 961.8 тис.грн.

Бюджет розвитку по Фонтанській сільській територіальній громаді на січень- березень 2023 року заплановано в сумі 9346.7 тис.грн . На протязі січня- березня 2023 року видатки на об’єкти розвитку профінансовані в сумі 1536.1 тис. грн.

* + - * Капітальний ремонт підвального приміщення (тир)для подальшої експлуатації як "найпростіше укриття" (споруд цивільного захисту),Фонтанське НВК "Загальноосвітня школа I-III ст .гімназія" : Од. р,Од.обл,с.Фонт.,в.Центр.55).- 885.8 тис. грн.
* Капітальний ремонт підвального приміщення КЗ " Фонтанський сільський будинок культури", який розташований за адресою : Одеська обл.,Одеський р-н,с. Фонтанка, вул.Центральна,46 – 177.5 тис. грн.
* КП "Надія" (роботи по об "Кап. рем. підв. прим. для подальшої експлуат.як "найпрост. укриття(споруд. цив. зах.)",розт.в буд.Фонт.амбул.за адрес.Од.Обл.,Од.р-н,с.Фонтанка, вул.Цен.,42")- 238.0тис. грн.
* Капітальний ремонт водопроводу по вул.Лугова в с. Вапнярка Фонтанської сільської ради Одеського району Одеської області- 145.0 тис. грн.
* Капітальний ремонт мереж теплопостачання (встановлення газової котельні) в Новодофінівській гімназії Фонтанської сільської ради Одеського району Одеської області по вул. Шкільна, 30 в с. Нова Дофінівка, Лиманського району, Одеської області- 49.9 тис. грн.
* Придбання резервних джерел живлення – 39.9 тис. грн.

**Інформація про заборгованість**

Кредиторська заборгованість по загальному фонду станом на 01.04.2023 року складає 648840.15 грн., з неї прострочена заборгованість складає 648840.15грн. Кредиторська заборгованість по спеціальному фонду станом на 01.04.2023 року 557288.06 грн. з неї прострочена заборгованість складає 557288.06 грн

Дебіторська заборгованість по загальному фонду станом на 01.04.2023 року відсутня. Дебіторська заборгованість по спеціальному фонду станом на 01.04.2023 року складає 22020.19 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 01.04.2023 року рішенням сесії від 21.03.2023 року № 1167-VIII затверджено асигнування на погашення кредиторської заборгованості в повному обсязі.***

**Інформація про кредиторську заборгованість по загальному фонду**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Назва розпорядника коштів | КПКВК | КЕКВ | Кредиторська заборгованість станом на | | | Причини утворення кредиторської заборгованості |
| 01.01.2023 | 01.04.2023 | у т.ч. прострочена |
| Управління фінансів | 3710150 | 2240 | 3270 | 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 | 0110180 | 2800 | 4962 | 4962 | 4962 | Оплата судового збору справам №916\1439\22 від 31.08.22 та №16\2331\22 від 21.10.22 |
| 0117461 | 2240 | 53999.15 | 53999.15 | 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. Одександрівка; вул. Центральна с. Фонтанка |
| 0110150 | 2210 |  | 4 480,00 | 4 480,00 | реєстраційні журнали |
| 0110150 | 2240 |  | 1 500,00 | 1 500,00 | Авансовий звіт, вчинення нотаріальних дій |
| 0116013 | 2240 |  | 2500 | 2500 | Технічний нагляд по об'єкту "Поточний ремонт водопроводу по вул. Радужна від буд.11 до буд.28 в с.Фонтанка Одеського району Одеської області" |
| Управління освіти | 0617130 | 2210 | 382129.5 | 382129.5 | 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 |
| 0613133 | 2240 | 196000 | 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 І - ІІІ ступенів-гімназія Фонтанської сільської ради Одеського району Одеської області, яка розташована за адресою: Одеська область, Одеський район, с. Фонтанка, вул. Центральна, 55  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 І – ІІ ступенів Фонтанської сільської ради Одеського району Одеської області, яка розташована за адресою: Одеська область, Одеський район, с. Нова Дофінівка, вул. Шкільна, 30  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 І ступеня Фонтанської сільської ради Одеського району Одеської області, яка розташована за адресою: Одеська область, Одеський район, сщ. Світле, вул. Комунальна, 35 |
| **ВСЬОГО** | | | **640360.15** | **648840.15** | **648840.15** |  |

**Інформація про кредиторську заборгованість по спеціальному фонду**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Назва розпорядника коштів | КПКВК | КЕКВ | Кредиторська заборгованість станом на | | | Причини утворення кредиторської заборгованості |
| 01.01.2023 | 01.04.2023 | у т.ч. прострочена |
| Управління капітального будівництва | 1517330 | 3122 | 557288.06 | 557288.06 | 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** | **557288.06** | **557288.06** |  |

**Інформація про дебіторську заборгованість по загальному фонду**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Назва розпорядника коштів | КПКВК | КЕКВ | дебіторська заборгованість станом на | | | Причини утворення дебіторської заборгованості |
| 01.01.2023 | 01.04.2023 | у т.ч. прострочена |
| 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 |
| Управління освіти | 0611010 | 2274 | 117181.7 |  |  | Передоплата за природний газ відповідно до угоди №14-1325\21-БО-1\12\2 від 28.12.22 |
| 0611021 | 2274 | 118992.6 |  |  | Передоплата за природний газ відповідно до угоди №14-1325\21-БО-1\12\2 від 28.12.22 |
| 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 |
| Управління культури, молоді і спорту | 1014060 | 2274 | 57938.62 |  |  | Передоплата за природний газ, відповідно до угоди № 14-1350ї21-БО-Т від 05.12.2021 ТОВ «Газопостачальна компанія «Нафтогаз Трейдинг» |
| **ВСЬОГО** | | | **454685.63** |  |  |  |

**Інформація про дебіторську заборгованість по спеціальному фонду**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Назва розпорядника коштів | КПКВК | КЕКВ | дебіторська заборгованість станом на | | | Причини утворення дебіторської заборгованості |
| 01.01.2023 | 01.04.2023 | у т.ч. прострочена |
| Управління освіти | 0611010 | 2240 | 10416.98 | 10416.98 | 10416.98 | Заборгованість по орендній платі ГОРБЕНКО |
| 0611010 | 2230 | 12124.27 | 11603.21 | 11603.21 | Заборгованість по батьківській платі |
| **ВСЬОГО** | | | **22541.25** | **22020.19** | **22020.19** |  |

Начальник управління фінансів Ірина АНТОНЮК

*Наталія СИВАК*