



УКРАЇНА
ФОНТАНСЬКА СІЛЬСЬКА РАДА
ОДЕСЬКОГО РАЙОНУ ОДЕСЬКОЇ ОБЛАСТІ
ВИКОНАВЧИЙ КОМІТЕТ

РІШЕННЯ №773

від 27 квітня 2023 року

Про виконання бюджету Фонтанської сільської територіальної громади Одеського району Одеської області за I квартал 2023 рік

Заслухавши і обговоривши інформацію про виконання бюджету Фонтанської сільської територіальної громади Одеського району Одеської області за 2022 рік, керуючись п.4 ст.80 Бюджетного кодексу України, п.п. 1 п. «а» ст..28, ч.2 ст.52 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні», виконавчий комітет Фонтанської сільської ради Одеського району Одеської області, -

ВИРІШИВ:

1.Інформацію про виконання бюджету Фонтанської сільської територіальної громади Одеського району Одеської області за I квартал 2023 року взяти до відома (додається, додаток №1).

2.Управлінню фінансів Фонтанської сільської ради Одеського району Одеської області винести на розгляд і затвердження сільської ради звіт про виконання бюджету Фонтанської сільської територіальної громади Одеського району Одеської області за за I квартал 2023 року.

3. Координацію роботи щодо виконання цього рішення покласти на управління фінансів Фонтанської сільської ради Одеського району Одеської області.

4. Контроль за виконання цього рішення покласти на сільського голову.

Сільський голова

Наталія КРУПИЦЯ

**ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА
ДО ЗВІТУ ПРО ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТУ
ФОНТАНСЬКОЇ СІЛЬСЬКОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ
ЗА I КВАРТАЛ 2023 РОКУ**

1. Загальна характеристика виконання бюджету

Бюджет Фонтанської сільської територіальної громади Одеського району Одеської області затверджено на сесії сільської ради 28.12.2022 року рішенням сесії № 1104-VIII «Про бюджет Фонтанської сільської територіальної громади на 2023 рік» з внесеними змінами .

Відповідно до даного рішення з внесеними змінами **затверджено**

загальний обсяг доходів бюджету на 1 квартал 2023 року в сумі 56571.6 тис. грн. в тому числі :

- загальний фонд 55890.3 тис. грн.
- спеціальний фонд 681,3 тис. грн.

загальний обсяг видатків бюджету на 1 квартал 2023 року в сумі 70596.5 тис. грн. в тому числі :

- загальний фонд 61249.9 тис. грн.
- спеціальний фонд 9346.6 тис. грн.

**Структура бюджету Фонтанської сільської територіальної громади
за 1 квартал 2023 року**

тис.грн.

	План з урахуванням змін за 1 квартал 2023 року	Виконано за 1 квартал 2023 року	Відхилення до уточненого плану	Виконано до уточненого плану (%)
ДОХОДИ в тому числі :	56571.6	66158.4	9586.8	116.9
Загального фонду	55890.3	65847.2	9956.9	117.8
Спеціального фонду	681.3	511.2	-170.1	75.0
ВИДАТКИ в тому числі :	70596.6	45379.3	-25217.3	64.3
Загального фонду	61249.9	43843.1	-17406.8	71.6
Спеціального фонду	9346.7	1536.2	-7810.5	16.4

Дохідна частина загального та спеціального фонду бюджету Фонтанської сільської територіальної громади за I квартал 2023 року виконана:

- **без урахування трансфертів на 103.9%** , при плані звітного періоду затвердженому в сумі 40098.0 тис. грн., виконання склало 41665.8 тис. грн. План звітного періоду перевиконано в сумі 1567.8 тис.грн.

- **з урахуванням трансфертів на 116.9%** при плані звітного періоду затвердженому в сумі 56571.6 тис. грн., виконання склало 66158.4 тис. грн. План звітного періоду перевиконано в сумі 9586.8.0 тис.грн.

Видаткова частина загального та спеціального фонду бюджету Фонтанської сільської територіальної громади за 1 квартал 2023 року виконана в сумі 45379.3 тис. грн., або на 64,3 % до уточненого плану на 1 квартал 2023 року 70596.6 тис. грн., в тому числі:

по загальному фонду в сумі 43843.1 тис. грн., або на 71,6% до уточненого плану на 1 квартал 2023 року 61249.9 тис. грн.

по спеціальному фонду в сумі 1536.2 тис. грн., або на 16,4% до уточненого плану на 1 квартал 2023 року 9346.7 тис. грн.

2. Показники економічного розвитку регіону

Відповідно до Закону України «Про добровільне об'єднання територіальних громад» утворено Фонтанську сільську територіальну громаду з центром в селі Фонтанка у складі сіл Крижанівка, с. Ліски (Крижанівська сільська рада), с. Фонтанка, (Фонтанська сільська рада), с. Нова Дофінівка, с. Вапнярка (Новодофінівська сільська рада), с. Олександрівка, с. Світле (Олександрівська сільська рада). Фонтанська сільська територіальна громада розташована у південній частині Одеського (Лиманського) району Одеської області та займає площу 90,0 км², з населенням 24,2 тис. чоловік, в тому числі внутрішньо переміщених осіб станом на 01.04.2023 року 4,3 тис. чоловік.

Територіальна громада має сприятливі передумови для соціально-економічного розвитку. До важливих конкурентних переваг, які визначають специфіку використання території громади і створюють умови для перспективного розвитку відносяться: географічне положення громади, забезпеченість енергоресурсами, розвинута транспортна мережа, розмежування промислової та житлової зон, наявність територіальних ресурсів для подальшого розвитку туризму, промисловості, транспорту і житлового будівництва, наявність земельних ділянок придатних для інвестування, багаті культурні традиції, наявність трудових ресурсів, значний рівень ділової активності населення та його самозайнятості, високий освітній рівень населення громади, наявність учбових закладів, розвинута мережа медичних та освітніх закладів тощо.

Територія сільської ради оточена територіями, які мають площі для будівництва житлової забудови, а також межа з містом Одеси з його розгалуженою логістично - виробничою інфраструктурою, значним економічним потенціалом. Ця близькість до міста Одеси та його інфраструктури дає населенню громади робочі місця, сприяє розвитку його економіки, позитивному вирішенню соціально-економічних проблем громади.

Основу економічного потенціалу громади складають підприємства та суб'єкти підприємницької діяльності а саме малий, середній та великий бізнес які розміщені та здійснюють свою діяльність на території громади.

Перелік основних бюджетотворюючих підприємств, (тис. грн)

Найменування підприємства	Податкові надходження до бюджету	Питома вага (%)
ТОВ"АТЬ-МАРКЕТ"	1736.2	4.2
УПРАВЛІННЯ ОСВІТИ ФОНТАНСЬКОЇ СІЛЬСЬКОЇ РАДИ	1862.8	4.5
ТОВ "КОПІЙКА-ЦЕНТР"	1128.6	2.7
КНП "ООПЛ № 2"	1137.5	2.7
ФОНТАНСЬКА СІЛЬСЬКА РАДА	1216.2	2.9
АТ "ДТЕК ОДЕСЬКІ ЕЛЕКТРОМЕРЕЖІ"	806.8	1.9
ТОВ ТРК "БРІЗ"	907.2	2.2
ТОВ "ЛЕРУА МЕРЛЕН УКРАЇНА"	575.8	1.4
КП "НАДІЯ"	550.6	1.3
ТОВ "ВП ДЕВЕЛОПМЕНТ"	464.0	1.1
ІНШІ	31280.1	75.0
ВСЬОГО	41665.8	100.0

Військовий стан негативно вплинув на податкову активність платників податків. Відповідно до проведеного аналізу кількість платників податків зменшилась майже вдвічі в наслідок різних причин

- Призупинення діяльності

- Виїзду за кордон
- Зміни до податкового законодавства

Основою соціально-економічного розвитку є галузі будівництва, оптової та роздрібної торгівлі, транспорт, операції з нерухомим майном, тимчасового розміщення та організації харчування. Відповідні галузі є важливими сферами зайнятості населення та бюджетоутворюючими галузями. Обсяги надходження коштів до бюджету на пряму залежать від економічної діяльності суб'єктів господарювання, які розташовані на його території.

Розвинута промисловість, торгівля, будівництво та операції з нерухомим майном є одним із локомотивів сталого розвитку економіки, стабільно поповнювати бюджет громади за рахунок надходжень від своєї господарської діяльності (виходячи з того що для подальшого розвитку самоуправління на місцях буде більше залишатися коштів у вигляді податків і зборів, податок на доходи з фізичних осіб).

Але на протязі 2022 року та 1 кварталу 2023 року на розвиток економіки вплинула війна з Росією і відповідно введений воєнний стан в Україні відповідно до Указу Президента № 64/2022 «Про введення воєнного стану в Україні».

За таких умов життєдіяльність країни у великій мірі підтримується завдяки зусиллям місцевої влади та організованості територіальних громад, які взяли на себе, насамперед, значну частку гуманітарних завдань, приймаючи потоки біженців, а також щоденно забезпечуючи у своїх громадах водо- та тепlopостачання, прибирання вулиць та вивезення сміття, відновлення десятків ліній електропередачі. Поряд з виконанням своїх безпосередніх повноважень із організації повноцінного функціонування громади Фонтанська сільська рада також здійснює заходи з підтримки Збройних сил України, територіальної оборони, допомагає всім підрозділам у порятунку людей і захисті території.

Водночас, переформовувавшись на воєнний лад, Фонтанська сільська рада розпочала пошук шляхів наповнення бюджету та підтримання і відновлення соціально-економічної стабільності, що значно порушилося через руйнування бізнесу. На даний час Фонтанська сільська територіальна громада повертається до активного життя, закликаючи малий та середній бізнес відновлювати роботу, платити податки та давати країні ресурс для продовження оборони.

В умовах воєнного стану змінилися також пріоритети у проведенні видатків з бюджету, насамперед забезпечуються соціально чутливі потреби з функціонування установ і закладів бюджетної сфери, комунальних підприємств та задоволення життєво необхідних потреб жителів територіальної громади. Саме видатки на освіту, соціальний захист та соціальне забезпечення, охорону здоров'я становлять найбільшу частку. Одночасно необхідно зазначити про те, що у зв'язку з введенням воєнного стану відповідно до Указу Президента №64/2022 «Про введення воєнного стану в Україні», кошти бюджету громади направлені на фінансування видатків на національну безпеку і цивільний захист населення громади.

3. Доходи

Обсяг фінансового ресурсу бюджету громади на I квартал 2023 рік було розраховано з урахуванням цілей державної та місцевої політики щодо державного та місцевих бюджетів на 2023 рік визначених відповідно до пріоритетів встановлених Програмою діяльності Кабінету Міністрів України, що затверджена постановою Кабінету Міністрів України від 12.06.2020 № 471, основними напрямками розвитку країни, визначеними у Національній економічній стратегії на період до 2030 року, затвердженій постановою Кабінету Міністрів України від 03.03.2021 № 179, з урахуванням макроекономічних показників базового сценарію Прогнозу економічного і соціального розвитку України на 2022-2024 роки,, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 31.05.2021 № 586, із застосуванням чинних норм Бюджетного та Податкового кодексів України, за основними напрямками розвитку громади, рішення Фонтанської сільської ради від 28.12.2022 року № 1104-VIII «Про бюджет Фонтанської сільської територіальної громади на 2023 рік», рішень Фонтанської сільської ради, що впливають на показники дохідної та видаткової частини бюджету громади та інших прогнозних та програмних документів економічного і

соціального розвитку.

З лютого 2022 року, у зв'язку із воєнною агресією Російської Федерації проти України, Указом Президента України від 24 лютого 2022 р. № 64 було введено воєнний стан, який станом на звітну дату продовжений а виконання місцевих бюджетів стало здійснюватися з урахуванням особливостей формування та виконання місцевих бюджетів у період воєнного стану. Зокрема, реагуючи на ситуацію, на рівні держави посеред бюджетного року було прийнято ряд нормативно-правових актів, направлених на адаптацію бюджетного законодавства до можливостей виконання бюджетів в умовах воєнного стану та на лібералізацію податкового законодавства з метою підтримки бізнесу, що в свою чергу призводить до втрат місцевих бюджетів, без застосування компенсаторних механізмів.

Зокрема внесені наступні зміни:

- скорочено трансферт місцевим бюджетам з метою спрямування до резервного фонду державного бюджету для забезпечення фінансування заходів територіальної оборони, захисту безпеки населення та функціонування бюджетної сфери, зокрема освітньою субвенцією та субвенцією особам з особливими освітніми потребами з державного бюджету місцевим бюджетам;

- керівникам державних органів, підприємств, установ та організацій, що фінансуються або дотуються з бюджету, до припинення чи скасування воєнного стану в Україні в межах фонду заробітної плати, дозволено самостійно визначати розмір оплати часу простою працівників, але не нижче від двох третин тарифної ставки встановленого працівникові тарифного розряду (посадового окладу);

- уряд отримав право визначати особливості нарахування та сплати єдиного податку без внесення відповідних змін до Податкового Кодексу України;

- відсоткова ставка єдиного податку для платників єдиного податку третьої групи встановлюється у розмірі 2 відсотків від обсягу доходу, податковий період для таких платників – календарний місяць;

- платниками 3 групи єдиного податку тепер можуть бути ФОП та юридичні особи без обмеження щодо кількості осіб, які перебувають з ними у трудових відносинах з розміром доходу до 10 мільярдів гривень (до цього 7,6 млн грн), окрім суб'єктів господарювання, що займаються азартними іграми, обміном іноземної валюти, виробництвом, експортом, імпортом, продажем підакцизних товарів, видобутком, реалізацією корисних копалин та низки фінансових установ;

- відповідно, несплата земельного податку платниками, які перейдуть із загальної на спрощену системи оподаткування (третья група);

- тимчасово на період дії воєнного стану, не нараховується та не сплачується плата за землю (земельний податок та орендна плата за земельні ділянки державної та комунальної власності) за земельні ділянки (земельні частки (паї)), що розташовані на територіях, на яких ведуться (велися) бойові дії або на територіях, тимчасово окупованих збройними формуваннями РФ, та перебувають у власності або користуванні, у тому числі на умовах оренди, фізичних або юридичних осіб, а також земельних ділянок (земельних часток (паїв)), які визначені обласними військовими адміністраціями як засмічені вибухонебезпечними предметами та/або на яких наявні фортифікаційні споруди. Перелік територій, на яких ведуться (велися) бойові дії або тимчасово окупованих збройними формуваннями Російської Федерації, визначено Кабінетом Міністрів України.

- тимчасово за 2022 та 2023 податкові (звітні) роки не нараховується та не сплачується загальне мінімальне податкове зобов'язання за аналогічні земельні ділянки;

- звільнення платників від сплати за 2021 (крім юридичних осіб) та 2022 податкові (звітні) роки податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки за об'єкти житлової нерухомості, що розташовані на окупованих територіях та територіях, на яких ведуться (велися) бойові дії;

- звільнення платників на період дії воєнного стану, від сплати податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, за об'єкти нежитлової нерухомості, що розташовані на окупованих територіях та територіях, на яких ведуться (велися) бойові дії;

- тимчасово, за 2022 податковий (звітний) рік, не нараховується та не сплачується екологічний податок за об'єктами оподаткування, що розташовані на територіях, на яких

ведуться (велися) бойові дії або на територіях, тимчасово окупованих збройними формуваннями Російської Федерації.

Тож ці та інші зміни бюджетного та податкового законодавства вплинули на рівень виконання планових показників бюджету громади в звітному періоді 2023 року, що були затверджені рішенням Фонтанської сільської ради «Про бюджет Фонтанської сільської територіальної громади на 2023 рік» в грудні 2022 року.

Протягом 1 кварталу 2023 року спостерігалось уповільнення темпів зростання доходів загального фонду бюджету громади (без трансфертів), до минулого року, зниження % надходжень склало **91,1% (-8,9%)** або в абсолютній сумі рівень зниження склав **-4018,20 тис. грн**

У той же час в умовах воєнного стану надзвичайно важливо забезпечити оперативне, належне та безперервне виконання бюджету громади для ефективного фінансового забезпечення заходів територіальної оборони, захисту безпеки населення, функціонування бюджетної сфери та життєве необхідних потреб жителів громади та внутрішньо переселених осіб.

До **загального фонду** бюджету Фонтанської сільської територіальної громади за 3 місяці 2023 року надійшло **65847.2 тис.грн.**, що становить **117.8%** до планових показників на звітний період, в тому числі

- власних доходів протягом 1 кварталу 2023 року надійшло 41154.6 тис.грн., що становить 104.4 % до планових показників на звітний період, додатково надійшло до плану 1737.9 тис.грн.

- офіційних трансфертів протягом 1 кварталу 2023 року надійшло 24692.6 тис.грн., що становить 149.9 % до планових показників на звітний період.

**Аналіз виконання доходів бюджету
Фонтанської сільської територіальної громади за 3 місяці 2023 року
по загальному фонду в порівнянні з відповідним періодом минулого року**

Найменування	Планові показники на I квартал 2023 року	Виконано за I квартал 2023 року	Відхилення до уточненого плану (тис. грн.)	% виконання до уточненого плану	Виконано за I квартал 2022 року	Темп росту до аналогічного періоду 2022 року (%)	Відхилення (+;-) до аналогічного періоду 2022 року
Доходи від податків і зборів	39416.7	41154.6	1737.9	104.4	45172.8	91.1	-4018.2
Офіційні трансферти	16473.5	24692.6	8219.1	149.9	14901.3	165.7	9791.3
ВСЬОГО ДОХОДІВ	55890.2	65847.2	9957.0	117.8	60074.1	109.6	5773.1

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

- податок на доходи фізичних осіб – 36,4 %;
- місцеві податки і збори – 40.0 %, в т.ч.:
- податок на майно (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 %;
- плата за надання адміністративних послуг – 1.5 %;
- інші податки і збори – 4.1%;

**Аналіз виконання доходів загального фонду бюджету
Фонтанської сільської територіальної громади за I квартал 2023 року**

тис. грн.

Найменування	Планові показники на 1 квартал 2023 року	Фактично надійшло за 1 квартал 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
Внутрішні податки на товари та послуги (акцизний податок)	8077.4	8315.0	237.6	102.9
Податок на нерухоме майно	2509.8	2694.1	184.3	107.3
Плата за 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

**Динаміка надходження до загального фонду бюджету громади основних доходних джерел
за I квартал 2023 року в порівнянні з відповідним періодом минулого року**

тис. грн.

Найменування	Надходження за 1 квартал 2022 року	Надходження за 1 квартал 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
Внутрішні податки на товари та послуги (акцизний податок)	8203.7	8315.0	111.3	101.3
Податок на нерухоме майно	3013.9	2694.1	-319.8	89.4
Плата 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 збільшились на 5773.1 тис.грн. або 109.6%, в тому числі за рахунок

- зменшення власних доходів на **4018.2** тис.грн., що становить темп росту проти відповідного періоду 2022 року **91.1%**
- збільшення офіційних трансфертів на **9791.3** тис.грн., що становить темп росту проти відповідного періоду 2022 року **165.7%**.

Динаміка надходження до загального фонду бюджету за I квартал 2023 року в порівнянні з відповідним періодом минулого року (без урахування трансфертів)

Період	2022 рік (тис .грн.)	2023 рік (тис. грн.)	Відхилення	Темп росту до минулого року
I квартал	45172.8	41154.6	-4018.2	91.1
II квартал				
III квартал				
VI квартал				
Всього	45172.8	41154.6	-4018.2	91.1

Податок на доходи фізичних осіб

Податок та збір на доходи фізичних осіб за I квартал 2023 року зарахований до бюджету громади в сумі 14974.6 тис.грн. при уточненому плані 14403.5 тис. грн., що складає 104,0 % або додатково отримано до плану 571.1 тис. грн.. Податок та збір на доходи фізичних осіб є основним джерелом доходів загального фонду місцевого бюджету, питома вага якого у фактичних надходженнях загального фонду без урахування трансфертів складає 36,4 % .

Інформація щодо джерел надходжень податку на доходи фізичних осіб за I квартал 2023 року__

ТИС. ГРН.

КБК	Найменування	Планові показники за I квартал 2023 року	Фактично надійшло за 1 квартал 2023 року	Відхилення до уточненого плану відповідного періоду
11010100	Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати	13046	13506.1	460.1
11010200	Податок на доходи фізичних осіб з грошового забезпечення, грошових винагород та інших виплат, одержаних військовослужбовцями та особами рядового і начальницького складу, що сплачується податковими агентами	0	-1.5	-1.5
11010400	Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата	410	509.9	99.9
11010500	Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними	947.5	960	12.5

11010000	особами за результатами річного декларування			
	Податок та збір на доходи фізичних осіб	14403.5	14974.6	571.1

Динаміка надходження податку на доходи фізичних осіб за I квартал 2023 року _ в порівнянні з відповідним періодом минулого року

1 квартал 2022 року	1 квартал 2023 року	Темп росту до 2022 року (%)	Відхилення (-/+) 2023 року до 2022 року
1	2	3	4
18828.2	14974.6	79.5	-3853.6

тис. грн.

Зниження рівня надходжень податку на доходи фізичних осіб в звітному періоді 2023 року до аналогічного періоду минулого року складає -20.5% (-3853.6 тис. грн. - 64% відрахувань).

На негативну тенденцію змін даного показника мали вплив наступні фактори:
- в зв'язку із введенням воєнного стану, значно зменшилась економічна активність суб'єктів господарювання, що здійснюють виробничу діяльність в громаді, також зменшенням нарахування заробітних плат.

Податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності

Податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності зараховується до загального фонду бюджету громади. При плані звітного періоду затвердженому в сумі 35.1 тис. грн. виконання склало в сумі 35.1 тис. грн., або 100 %.

Інформація щодо платників податку на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності за I квартал 2023 року

Найменування підприємств-платників	Планові показники за 1 квартал 2023 року	Фактично надійшло за за 1 квартал 2023 року	Відхилення до уточненого плану відповідного періоду
КП «Надія»		33,0	0
КП Ритуальна служба		2,1	0
Всього	35,1	35.1	0

(тис. грн)

Динаміка надходження податку на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності за I квартал 2023 року в порівнянні з відповідним періодом минулого року

1 квартал 2022 року	1 квартал 2023 року	Темп росту до 1 квартал 2022 року (%)	Відхилення (-/+) 1 квартал 2023 року до 2022 року
1	2	3	4
486.6	35.1	7.2	-451.5

тис. грн.

Акцизний податок

Реалізація реформи місцевого самоврядування сприяла появі нових стимулів для розвитку громад за рахунок податків. Зокрема, акциз із виробленого в Україні та ввезеного на її митну територію пального є загальнодержавним податком, частка якого в 2022 році

зараховується до місцевих бюджетів за місцем його реалізації. Відповідно до ст. 64 Бюджетного кодексу до доходів загального фонду бюджетів сільських, селищних, міських територіальних громад належить, зокрема, 13,44 % акцизного податку з виробленого в Україні пального. Постановою КМУ від 17.03.2021 року № 232 «Деякі питання зарахування частини акцизного податку з виробленого в Україні та ввезеного на митну територію України пального до загального фонду відповідних бюджетів місцевого самоврядування» розмір акцизного податку, що підлягає зарахуванню до того чи іншого місцевого бюджету, визначають як добуток 13,44 і частки, визначеної для конкретного бюджету, що характеризує обсяг реалізованого суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі пального на відповідній території в загальному обсязі такого реалізованого пального загалом в Україні.

За 1 квартал 2023 року виконання склало в сумі 8315.0 тис. грн., при плані звітного періоду затвердженому в сумі 8077.4 тис. грн., або виконання склало 102.9 % . Акцизний податок є джерелом доходів загального фонду сільського бюджету, питома вага якого у фактичних надходженнях загального фонду без урахування трансфертів складає 20.2 % .

Інформація щодо джерел надходжень , які формують внутрішні податки на товари та послуги за I квартал 2023 року

тис. грн

КБК	Назва податку	Планові показники за 1 квартал 2023 року	Фактично надійшло за 1 квартал 2023 року	Відхилення до уточненого плану відповідного періоду
14021900	Пальне	540.0	734.6	194.6
14031900	Пальне	4326.6	4353.6	27.0
14040100	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, що оподатковується згідно з підпунктом 213.1.14 пункту 213.1 статті 213 Податкового кодексу України	1514.9	1529.5	14.6
14040200	Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів (крім тих, що оподатковуються згідно з підпунктом 213.1.14 пункту 213.1 статті 213 Податкового кодексу України)	1695.9	1697.3	1.4
	Разом	8077.4	8315.0	237.6

Динаміка надходження акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів за I квартал 2023 року в порівнянні з відповідним періодом минулого року

тис. грн.

1 квартал 2022 року	1 квартал 2023 року	Темп росту до 1 квартал 2022 року (%)	Відхилення (-/+)1 квартал 2023 року до 2022 року
1	2	3	4
8203.7	8315.0	101.4	111.3

Місцеві податки і збори

В структурі надходжень загального фонду бюджету громади (без трансфертів) місцеві податки і збори займають 40.0 % зокрема:

- податок на майно (в т.ч. податок на нерухоме майно відмінне від земельної ділянки, плата за землю, транспортний податок) – 25.1%,

- єдиний податок – 14.7 %,
- інші місцеві збори (туристичний збір, збір за паркування) – 0,001 %;

Законом України № 2120-IX «Про внесення змін до Податкового кодексу України та інших законодавчих актів України щодо дії норм на період дії воєнного стану» змінено встановлений Податковим кодексом України порядок справляння податку на нерухоме майно та плати за землю. Який передбачає, що тимчасово, на період з 1 березня 2022 року по 31 грудня року, наступного за роком, у якому припинено або скасовано воєнний час, не нараховується та не сплачується податок на нерухоме майно та плата за землю, що розташовані на територіях, на яких ведуться (велися) бойові дії, або на територіях, тимчасово окупованих збройними формуваннями Російської Федерації. Перелік територій, на яких ведуться (велися) бойові дії або тимчасово окупованих збройними формуваннями Російської Федерації, визначається Кабінетом Міністрів України.

Податок на нерухоме майно

За 1 квартал 2023 року виконання склало в сумі 2694.1 тис. грн., при плані звітнього періоду затвердженому в сумі 2509.8 тис. грн., або виконання склало 107.3 % перевиконання склало 184.3 тис. грн..

Інформація щодо надходження податку на нерухоме майно за 1 квартал 2023 року (тис грн.)

	Назва податку	Планові показники за 1 квартал 2023 року	Фактично надійшло за 1 квартал 2023 року	Відхилення до уточненого плану відповідного періоду
18010100	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості	110.2	143.0	32.8
18010200	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості	213.0	282.6	69.6
18010300	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості	330.0	411.9	81.9
18010400	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості	1856.6	1856.6	
	Разом	2509.8	2694.1	184.3

Динаміка надходження податку на нерухоме за 1 квартал 2023 року в порівнянні з відповідним періодом минулого року

1 квартал 2022 року	1 квартал 2023 року	Темп росту до 1 квартал 2022 року (%)	Відхилення (-/+) 1 квартал 2023 року до 2022 року
1	2	3	4
3013.9	2694.1	89.4	-319.8

Плата за землю

Плата за землю є джерелом доходів загального фонду сільського бюджету. Плата за землю складається з земельного податку та орендної плати за земельні ділянки. Згідно з Податковим кодексом України платниками податку є власники земельних ділянок, земельних часток (паїв), землекористувачі, платниками орендної плати – орендарі земельних ділянок. Згідно з Бюджетним кодексом з 2011 року надходження плати за землю

в повному обсязі зараховуються до місцевого бюджету за місцем розташування земельної ділянки.

За 1 квартал 2023 року до бюджету мобілізовано доходів в сумі 7650.6 тис. грн., при плані 7302.2 тис. грн., або виконання склало 104.8 % перевиконано планові показники в сумі 348.4 тис. грн.

Інформація щодо джерел надходжень, які формують плату за землю за 1 квартал 2023 року

тис. грн.

КрдККод

КрдККод	Назва податку	Планові показники за 1 квартал 2023 року	Фактично надійшло за 1 квартал 2023 року	Відхилення до уточненого плану відповідного періоду
18010500	Земельний податок з юридичних осіб	2200.0	2249.8	49.8
18010600	Орендна плата з юридичних осіб	4090.0	4128.4	38.4
18010700	Земельний податок з фізичних осіб	322.2	325	2.8
18010900	Орендна плата з фізичних осіб	690.0	947.4	257.4
	Разом	7302.2	7650.6	348.4

Динаміка надходження плати за землю за 1 квартал 2023 року в порівнянні з відповідним періодом минулого року

тис. грн.

1 квартал 2022 року	1 квартал 2023 року	Темп росту до 1 квартал 2022 року (%)	Відхилення (-/+1 квартал 2023 року до 2022 року
1	2	3	4
6087.6	7650.6	125.7	1563.0

Дані показники позитивні на фоні того, що незважаючи на зміни в податковому законодавстві пов'язаними із введенням воєнного стану в лютому 2022 року, зокрема тимчасово на період дії воєнного стану, не нараховується та не сплачується плата за землю (земельний податок та орендна плата за земельні ділянки державної та комунальної власності) за земельні ділянки (земельні частки (паї)), що розташовані на територіях, на яких ведуться (велися) бойові дії або на територіях, тимчасово окупованих збройними формуваннями РФ, та перебувають у власності або користуванні, у тому числі на умовах оренди, фізичних або юридичних осіб, а також земельних ділянок (земельних часток (паїв)), які визначені обласними військовими адміністраціями як засмічені вибухонебезпечними предметами та/або на яких наявні фортифікаційні споруди. Виключення Одеської області з переліку територій, на яких ведуться (велися) бойові дії або тимчасово окупованих збройними формуваннями Російської Федерації, визначається Кабінетом Міністрів України призводить до самостійного погашення заборгованостей платників податків Фонтанської територіальної громади.

Транспортний податок

Згідно з пп. 267.1.1 п. 267.1 ст. 267 Податкового кодексу платниками транспортного податку є фізичні та юридичні особи, в тому числі нерезиденти, які мають зареєстровані в Україні згідно з чинним законодавством власні легкові автомобілі, що відповідно

до пп. 267.2.1 вищезазначеної статті є об'єктами оподаткування.

За 1 квартал 2023 року виконання склало в сумі 85.3 тис. грн., при плані звітного періоду в сумі 43.3 тис. грн., виконання склало 197.0 %

Інформація щодо джерел надходжень , які формують транспортний податок за 1 квартал 2023 року

тис. грн.

КрдККод

КрдККод	Назва податку	Планові показники за 1 квартал 2023 року	Фактично надійшло за 1 квартал 2023 року	Відхилення до уточненого плану відповідного періоду
18011000	Транспортний податок з фізичних осіб	25	66.7	41.7
18011100	Транспортний податок з юридичних осіб	18.3	18.6	0.3
	Всього	43.3	85.3	42.0

Динаміка надходження транспортного податку за 1 квартал 2023 року в порівнянні з відповідним періодом минулого року

тис. грн.

1 квартал 2022 року	1 квартал 2023 року	Темп росту до 1 квартал 2022 року (%)	Відхилення (-/+)1 квартал 2023 року до 2022 року
1	2	3	4
52.9	85.3	161.2	32.4

Туристичний збір

За 1 квартал 2023 року виконання склало в сумі 0.6 тис. грн., при плані звітного періоду в сумі 0,3 тис. грн., або виконання склало 200.0 % перевиконання планових показників складає 0.3 тис.грн.

Динаміка надходження туристичного збору за 1 квартал 2023 року в порівнянні з відповідним періодом минулого року

тис. грн.

1 квартал 2022 року	1 квартал 2023 року	Темп росту до 1 квартал 2022 року (%)	Відхилення (-/+)1 квартал 2023 року до 2022 року
1	2	3	4
5.2	0.6	-4.6	11.5

Єдиний податок

Єдиний податок є джерелом доходів загального фонду сільського бюджету, питома вага якого у фактичних надходженнях загального фонду без урахування трансфертів складає 17,6 % .

На виконання надходжень по єдиному податку до бюджету громади вплинуло прийняття Закону України від 15.03.2022 року №2120 «Про внесення змін до Податкового кодексу України та деяких інших законодавчих актів України щодо запровадження диференційованої рентної плати за видобування газу природного» , яким передбачено про те , що фізичні особи – підприємці – платники єдиного податку першої та другої групи, мають право не сплачувати

єдиний податок. Платниками третьої групи єдиного податку тепер можуть бути ФОП та юридичні особи без обмеження щодо кількості осіб, які перебувають з ними у трудових відносинах з розміром доходу до 10 мільярдів гривень (До цього 7,6 млн грн). Відсоткова ставка єдиного податку для платників єдиного податку третьої групи, які використовують такі особливості оподаткування, встановлюється у розмірі 2 відсотків доходу. Податковий період для таких платників – календарний місяць. Отже, кількість платників податку може збільшитися.

В порівнянні з відповідним періодом минулого року можна відмітити, що темп росту 1 кварталу 2023 року до 1 кварталу 2022 року складає 77.7%.

Водночас, у зв'язку із введенням воєнного стану, було запроваджено ряд змін з метою лібералізації податкового законодавства щодо спрощеної системи оподаткування, зокрема:

- фізичні особи – підприємці – платники єдиного податку першої та другої групи, мають право добровільно сплачувати/ не сплачувати єдиний податок;

- відсоткова ставка єдиного податку для платників єдиного податку третьої групи встановлюється у розмірі 2 відсотків від обсягу доходу, податковий період для таких платників – календарний місяць;

- платниками 3 групи єдиного податку тепер можуть бути ФОП та юридичні особи без обмеження щодо кількості осіб, які перебувають з ними у трудових відносинах та без обмежень річного обсягу доходів (до цього 7,6 млн грн), окрім певного визначеного кола суб'єктів господарювання за кодами економічної діяльності.

Отже, за 1 квартал 2023 року виконання склало в сумі 6033.5 тис. грн., при плані звітного періоду в сумі 5942.7 тис. грн., або виконання склало 101.5 % додатково отримано доходів в сумі 90.8 тис. грн..

Інформація щодо джерел надходжень, які формують єдиний податок за 1 квартал 2023 року

(тис.грн.)

Код доходів	Назва податку	Планові показники за 1 квартал 2023 року	Фактично надійшло за 1 квартал 2023 року	Відхилення до уточненого плану відповідного періоду
18050300	Єдиний податок з юридичних осіб	950	1030.9	80.9
18050400	Єдиний податок з фізичних осіб	4971.4	4981.3	9.9
18050500	Єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників	21.3	21.3	
	Разом	5942.7	6033.5	90.8

Динаміка надходження єдиного податку за 1 квартал 2023 року в порівнянні з відповідним періодом минулого року

тис. грн.

1 квартал 2022 року	1 квартал 2023 року	Темп росту до 1 квартал 2022 року (%)	Відхилення (-/+)1 квартал 2023 року до 2022 року
1	2	3	4
7764.6	6033.5	77.7	1731.1

Плата за надання адміністративних послуг

Надходження плати за надання адміністративних послуг до бюджету громади за 1 квартал 2023 року виконання склало в сумі 614.6 тис. грн., при плані звітного періоду в сумі 498.0 тис. грн., або виконання склало 123.4 % перевиконання планових показників склало 116.6 тис. грн.

Інформація щодо джерел надходжень, які формують плату за надання адміністративних послуг за 1 квартал 2023 року

(тис.грн.)

Код доходів	Назва податку	Планові показники за 1 квартал	Фактично надійшло за 1 квартал	Відхилення до уточненого
-------------	---------------	--------------------------------	--------------------------------	--------------------------

		2023 року	2023 року	плану відповідного періоду
22010300	Адміністративний збір за проведення державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань	14	31.6	17.6
22012500	Плата за надання інших адміністративних послуг	440	538.6	98.6
22012600	Адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень	44	44.4	0.4
22012900	Плата за скорочення термінів надання послуг у сфері державної реєстрації речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень і державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб – підприємців та громадських формувань, а також плата за надання інших платних послуг, пов'язаних з такою державною реєстрацією			
	Разом	498.0	614.6	116.6

Динаміка надходження плати за надання адміністративних послуг за 1 квартал 2023 року в порівнянні з відповідним періодом минулого року

тис.грн

1 квартал 2022 року	1 квартал 2023 року	Темп росту до 1 квартал 2022 року (%)	Відхилення (-/+) 1 квартал 2023 року до 2022 року
1	2	3	4
331.8	614.6	185.2	282.8

Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим державним майном

Надходження орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим державним майном до бюджету громади за 1 квартал 2023 року виконання склало в сумі 5.3 тис. грн., при плані звітного періоду в сумі 5.1 тис. грн., або виконання склало 103.9 % перевиконання ня планових показників склало 0,2 тис. грн.

Державне мито

За 1 квартал 2023 року виконання склало в сумі 1.6 тис. грн., при плані звітного періоду в сумі 1.3 тис. грн., або виконання склало 123.1 %

Інформація щодо джерел надходжень, які формують державне мито за 1 квартал 2023 року

(тис.грн.)

Код доходів	Назва податку	Планові показники за 1 квартал 2023 року	Фактично надійшло за 1 квартал 2023 року	Відхилення до уточненого плану відповідного періоду
22090100	Державне мито, що сплачується за місцем розгляду та оформлення документів, у тому числі за оформлення документів на спадщину і дарування	0	0	0
22090200	Державне мито, не віднесене до інших категорій	0.1	0	-0.1
22090400	Державне мито, пов'язане з видачою та оформленням закордонних паспортів	1.2	1.6	0.4

	(посвідок) та паспортів громадян України			
	Разом	1.3	1.6	0.3

Інші надходження

За 1 квартал 2023 року виконання склало в сумі 675.8 тис. грн., при плані звітнього періоду в сумі 557.1 тис. грн., або виконання склало 121.3 %. Джерелами надходжень відповідного податку є розташування рекламо носіїв, оренда твердого покриття , перерахування бюджетними установами коштів минулих періодів в тому числі:

- повернення до бюджету коштів минулих років - 185.5 тис.грн.
- помилково зараховані 2.8 тис.грн.
- оренда твердого покриття 477.9 тис.грн.
- розташування рекламо носіїв 9.6 тис.грн.

Доходи спеціального фонду.

Дохідну частину спеціального фонду бюджету громади за звітний період 2023 року виконано на 75.0%, тобто при плані звітнього періоду затвердженому в сумі 681.3 тис. грн., виконання склало 511.2 тис. грн.

Аналіз виконання спеціального фонду бюджету Фонтанської сільської територіальної громади за 1 квартал 2023 року

	Планові показники за 1 квартал 2023 року	Фактично надійшло за 1 квартал 2023 року	Відхилення до уточненого плану відповідного періоду
ДОХОДИ ВІД ПОДАТКІВ ТА ЗБОРІВ			
Екологічний податок	9.9	9.2	-0.7
Власні надходження бюджетних установ	671.4	2.0	-669.2
Надходження коштів пайової участі у розвитку інфраструктури населеного пункту		500.0	500.0
Кошти від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення, що перебувають у державній або комунальній власності, та земельних ділянок, які знаходяться на території Автономної Республіки Крим			
ВСЬОГО ДОХОДІВ	681.3	511.2	170.1

4. Видатки та заборгованість

Фінансові ресурси бюджету громади спрямовувалися у першу чергу на забезпечення потреби в асигнуваннях на оплату праці працівників бюджетних установ, відповідно до встановлених чинним законодавством умов оплати праці та розміру мінімальної заробітної плати, проведення розрахунків за електричну енергію, водовідведення, природний газ та послуги зв'язку, медикаменти та продукти харчування, які споживаються бюджетними установами, не допускаючи будь-якої простроченої заборгованості із зазначених видатків, фінансування видатків на національну безпеку і оборону та на здійснення заходів правового режиму воєнного стану, реалізацію сільських соціальних програм.

Видаткова частина бюджету територіальної громади за 1 квартал 2023 року виконана в сумі 45379.3 тис. грн., або на 64,3 % до уточненого плану на 1 квартал 2023 року 70596.6 тис. грн., в тому числі:

по загальному фонду в сумі 43843.1 тис. грн., або на 71,6% до уточненого плану на 1 квартал 2023 року 61249.9 тис. грн.

по спеціальному фонду в сумі 1536.2 тис. грн., або на 16,4% до уточненого плану на 1 квартал 2023 року 9346.7 тис. грн.

Фінансування установ з бюджету територіальної громади за 1 квартал 2023 року в розрізі галузей склало:

- освіту 20438.1 тис.грн.(питома вага в видатках загального фонду бюджету 46,6%)
- охорона здоров'я 402.0 тис.грн.(питома вага в видатках загального фонду бюджету 0.9%)
- культуру 1146.5 тис.грн. .(питома вага в видатках загального фонду бюджету 2,6%)
- фізичну культуру і спорт 622.5 тис.грн. .(питома вага в видатках загального фонду бюджету 1,4%)
- соціальний захист та соціальне забезпечення 1765.1 тис.грн. .(питома вага в видатках загального фонду бюджету 4.0%)
- державне управління 12645.5 тис.грн. (питома вага в видатках загального фонду бюджету 28,8%)
- житлово- комунальне господарство 4252.9 тис.грн. .(питома вага в видатках загального фонду бюджету 9,7%)
- інші видатки 2570.5 тис.грн. .(питома вага в видатках загального фонду бюджету 5,9%)
- міжбюджетні трансферти 0 тис.грн.(питома вага в видатках загального фонду бюджету 0%)

По спеціальному фонду за 1 квартал 2023 року головними розпорядниками проведено касових видатків на загальну суму 1536.2 тис.грн., в тому числі на

- освіту 935.7 тис.грн.
- охорона здоров'я – 0 тис. грн.
- соціальний захист та соціальне забезпечення – 0 тис. грн.
- житлово- комунальне господарство 383.0 тис.грн.
- культура – 0 тис. грн.
- державне управління – 0 тис. грн.
- фізичну культуру і спорт– 0 тис. грн
- інші видатки – 217,5 тис. грн.
- міжбюджетні трансферти 0 тис.грн.

Фінансування установ з бюджету (загальний та спеціальний фонд) територіальної громади за 1 квартал 2023 року в розрізі напрямків видатків склало 45379.3 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.
- медикаменти –0 тис. грн.
- продукти харчування 0 тис.грн.
- оплата послуг (крім комунальних) 520.3 тис.грн.
- оплата комунальних послуг та енергоносіїв – 407.1 тис.грн .
- поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям) 7640.2 тис.грн.
- поточні трансферти органам державного управління інших рівнів 0 тис.грн.
- інші виплати населенню 1414.7 тис.грн.
- інші видатки 961.8 тис.грн.
- капітальний ремонт – 1258.1 тис. грн
- капітальне будівництво 0 тис.грн.
- придбання обладнання і предметів довгострокового використання – 40 тис. грн.
- капітальні трансферти органам державного управління інших рівнів 0 тис.грн.
- капітальні трансферти підприємствам (установам та організаціям) -238.0 тис. грн.

Протягом поточного року забезпечена своєчасна виплата заробітної плати з нарахуваннями працівникам бюджетних установ по всіх галузях, відпускних педагогічним працівникам в повному обсязі згідно затверджених лімітів, забезпечено 100% фінансування захищених статей по всіх бюджетних установах: по енергоносіям, продуктам харчування,

медикаментам.

Державне управління

План асигнувань за 1 квартал 2023 року на утримання органів місцевого самоврядування по загальному фонду виконано в сумі 12645.5 тис.грн., що є 75.5 % виконання уточненого плану асигнувань за 1 квартал 2023 року.

Невиконання планових призначень по загальному фонду виникло через наявність вакантних ставок, лікарняних листів більше 5-ти днів, економне споживання енергоносіїв, проведення закупівель через систему «ПРОЗОРО» та обмеження та черговість визначені Постановою Кабінету Міністрів України від 9 червня 2021 р. № 590 .

Освіта

Державну політику в галузі освіти громади забезпечують 5 закладів загальної середньої освіти, 6 закладів дошкільної освіти та 1 заклад позашкільної освіти « Мистецька школа».

Заклади освіти у громаді

Показники	1 квартал 2023 року
Кількість закладів дошкільної освіти та дошкільних підрозділів НВК, одиниць	6
Кількість дітей в дошкільних навчальних закладах, осіб	645
Всього штатна чисельність в ЗДО	199.87
Фактично зайнятих шт. од в ЗДО	178.23
у т.ч. штатна чисельність педагогічних працівників у ЗДО, осіб	76.87
у т.ч. фактична чисельність педагогічних працівників у ЗДО	63.48
Кількість позашкільних навчальних закладів, одиниць	1
Кількість дітей в позашкільних навчальних закладах, осіб	136
Кількість закладів загальної середньої освіти, одиниць	5
Кількість учнів у закладах загальної середньої освіти, осіб	2588
Всього штатна чисельність в ЗСО	342.11
Фактично зайнятих шт. од в ЗСО	317.28
Штатна чисельність педагогічних працівників у ЗСО, осіб	256.61
Фактична чисельність педагогічних працівників у ЗСО	242.28

Мистецька школа.

КЗ «Мистецька школа» Фонтанської сільської ради Одеського району Одеської області створений згідно рішення п'ятдесят восьмої сесії Фонтанської сільської ради УІІ скликання від 10 червня 2020 року №1459-УІІ «Про створення комунального закладу «Мистецька школа» Фонтанської сільської ради Одеського району Одеської області»

Станом на 01 квітня 2023 навчального року контингент учнів в КЗ «Мистецька школа» Фонтанської сільської ради складає 136 учнів.

За 1 квартал 2023 року викладачі, учні КЗ «Мистецька школа» Фонтанської сільської ради взяли участь в 25 мистецьких заходах.

По галузі «Освіта» за 1 квартал 2023 року план асигнувань по загальному та спеціальному фонду виконано в сумі 21373.8 тис. грн., або 46.0 % до уточненого плану 2023 року 46483.7 тис. грн.

Невиконання планових призначень по загальному фонду виникло через наявність вакантних ставок, лікарняних листів більше 5-ти днів, економне споживання енергоносіїв, проведення закупівель через систему «ПРОЗОРО» та у зв'язку з карантинними обмеженнями на проведення заходів , оголошеним воєнним станом та обмеження та черговість визначені Постановою Кабінету Міністрів України від 9 червня 2021 р. № 590 .

Бюджетні призначення спрямовані на наступні програми.

По КТПКВКМБ 0611010 Надання дошкільної освіти план з урахуванням змін на 1

квартал 2023 року по загальному фонду виконано в сумі 5025.5 тис. грн., або на 89.4% до уточненого плану на звітний період 5620.5 тис. грн.

План з урахуванням змін на 1 квартал 2023 року по спеціальному фонду виконано в сумі 0 тис. грн., або на 0 % до уточненого плану на звітний період 660.0 тис. грн.

По **КТПКВКМБ 0611021 Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти** план з урахуванням змін за 1 квартал 2023 року по загальному фонду виконано в сумі 2045.3 тис. грн., або на 73.1 % до уточненого плану на звітний період 2799.1 тис. грн..

План з урахуванням змін на 1 квартал 2023 року по спеціальному фонду виконано в сумі 935.7 тис. грн., або на 50.0 % до уточненого плану на звітний період 1870.0 тис. грн.

По **КТПКВКМБ 0611031 Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти** план з урахуванням змін на 1 квартал 2023 року по загальному фонду виконано в сумі 11743.0 тис. грн., або на 95.7 % до уточненого плану на звітний період 12265.5 тис. грн.

По **КТПКВКМБ 0611080 Надання спеціальної освіти мистецькими школами** план з урахуванням змін на 1 квартал 2023 року по загальному фонду виконано в сумі 502.0 тис. грн., або на 78.3 % до уточненого плану на звітний період 641.1 тис. грн.

План з урахуванням змін на 1 квартал 2023 року по спеціальному фонду передбачено в сумі 0 тис. На протязі 1 кварталу 2023 року використано в сумі 0 тис. грн.

По **КТПКВКМБ 0611141 Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти** план з урахуванням змін на 1 квартал 2023 року по загальному фонду по виконано в сумі 1122.5 тис. грн., або на 92.4 % до уточненого плану на звітний період 1214.5 тис. грн..

По **КТПКВКМБ 0611200 Надання освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами** план з урахуванням змін на 1 квартал 2023 року по загальному фонду виконано в сумі 0 тис. грн., або на 0 % до уточненого плану на звітний період 39.2 тис. грн..

Охорона здоров'я

У 1 кварталі 2023 року первинна медична допомога населенню Фонтанської сільської територіальної громади надавалась КНП «Центр первинної медико-санітарної допомоги» Фонтанської сільської ради. Реалізація послуг з охорони здоров'я здійснюється через існуючу мережу медичних закладів, а саме

- амбулаторія с.Фонтанка,
- амбулаторія с.Крижанівка,
- амбулаторія с.Олександрівка,
- фельдшерсько-акушерський пункт с.Нова Дофінівка,
- фельдшерський пункт с.Вапнярка,
- фельдшерський пункт с.Світле.

Вторинна медична допомога населенню Фонтанської сільської територіальної громади надавалась КНП«ДОБРОСЛАВСЬКА БАГАТОПРОФІЛЬНА ЛІКАРНЯ ІНТЕНСИВНОГО ЛІКУВАННЯ» Доброславської районної ради Одеського району Одеської області.

Фінансування закладів здійснюється з бюджету Фонтанської сільської територіальної громади відповідно до вимог Бюджетного кодексу України.

По установам охорони здоров'я за 1 квартал 2023 року план асигнувань по загальному фонду виконано в сумі 402.0 тис. грн., або на 207 % до уточненого плану 1943.6 тис. грн.

План асигнувань з урахуванням змін за 1 квартал 2023 по спеціальному фонду передбачено в сумі 215.0 тис. грн., фактично виконано 0 тис. грн. ,або 0% до уточнених показників.

Кошти направлено на підтримку Комунального некомерційного підприємства «Центр первинної медико - санітарної допомоги» Фонтанської сільської ради Одеського району Одеської області» відповідно до Програми підтримки розвитку та фінансової підтримки Комунального некомерційного підприємства «Центр первинної медичної допомоги»

Соціальний захист та соціальне забезпечення

Населення Фонтанської сільської ради налічує 24193 чоловік, з них близько 2534 чоловік належать до пільгових категорій: інваліди війни, учасники бойових дій, удови, учасники ліквідації аварії на ЧАЕС, переселенці, інваліди, діти-інваліди та діти, залишені без батьківської опіки, багатодітні сім'ї. Тому увага виконкому сільської ради приділяється соціальному захисту саме цих верств населення.

Станом на 01.04.2023 року пільгова категорія населення складає:

- учасники бойових дій – 728 чол., в т.ч. по АТО – 637 чол.
- учасники ВВВ – 40 чол.
- «Дітей війни» – 695 чол.
- інваліди I гр та II гр. – 55 чол.
- інваліди III гр. – 405 чол.
- діти з інвалідністю – 59 чол.
- ліквідаторів аварії на ЧАЕС – 41 чол.
- постраждали внаслідок аварії на ЧАЕС – 2 чол.
- ВПО – 4287 чол.
- Багатодітні сім'ї – 211 в них виховується дітей – 583 дитини
- Особи, визнані недієздатними - 12 чол.
- Дитячий будинок сімейного типу – 2 сім'ї
- Діти сироти та позбавлені батьківського піклування – 44 дитини
- Прийомна сім'я – 1 сім'я (виховує 1 дитину)

14.01.2022 року створено Центр надання соціальних послуг Фонтанської сільської ради Одеського району Одеської області, який є комплексним закладом соціального захисту населення та здійснює соціальну роботу і надає соціальні послуги особам/сім'ям, які належать до вразливих груп населення та/або перебувають у складних життєвих обставинах.

По галузі «Соціальний захист та соціальне забезпечення» видатки по загальному фонду у 1 кварталі 2023 року виконано в сумі 1765.1 тис. грн, або на 83,2 % до уточненого плану 1 кварталу 2023 року - 4268.6 тис. грн.

По галузі «Соціальний захист та соціальне забезпечення» видатки по спеціальному фонду виконані у 1 кварталі 2023 року в сумі 0 тис.грн. при планових показниках на відповідний період 100.0 тис. грн. або 0%.Бюджетні призначення спрямовані на наступні програми.

По КТПКВКМБ 0113032 Надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку заплановані видатки у 1 кварталі 2023 року в сумі 6.0 тис. грн. на виконання Програми відшкодування витрат на надання пільг за послуги зв'язку окремим категоріям громадян Фонтанської сільської територіальної громади на 2023 рік. касові видатки склали 1.0 тис. грн. або 16.7% до затверджених показників

По КТПКВКМБ 0113160 Надання соціальних гарантій фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю, хворим, які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги заплановані видатки у 1 кварталі 2023 року в сумі 150.0 тис. грн. на виконання Програми фінансування і виплати компенсацій фізичним особам, які надають соціальні послуги з догляду за непрофесійній основі на території Фонтанської сільської територіальної громади на 2023 рік. На протязі 1 кварталу 2023 року виконання склало в сумі 80.7 тис.грн., або 53.8%

По КТПКВКМБ 0113230 Видатки пов'язані з наданням підтримки внутрішньо переміщеним та/або евакуйованим особам у зв'язку із введенням воєнного стану заплановані видатки 2022 року в сумі 150.0 тис. грн. на виконання програми «Милосердя» Фонтанської сільської ради Одеського району Одеської області на 2023 рік. На протязі 1 кварталу 2023 року касові видатки склали 49.0 тис. грн., або відповідно 32.7% доведених показників.

Видатки по спеціальному фонду заплановані в сумі 100.0 тис.грн. На протязі 1 кварталу 2023 року касові видатки не проводились.

По КТПКВКМБ 0113241 Забезпечення діяльності інших закладів у сфері соціального захисту і соціального забезпечення заплановані по загальному фонду видатки на 1 квартал 2023 року в сумі 485.6 тис. грн, які виконано на суму 350.4 тис. грн, що склало 72.2 % плану на відповідний період.

По КТПКВКМБ 0113242 Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення заплановані по загальному фонду видатки на 1 квартал 2023 року в сумі 3277.0 тис. грн, які виконано на суму 1284.0 тис. грн, що склало 39.2 % плану на відповідний період. Відповідно до Програми «Милосердя» Фонтанської сільської ради Одеського району Одеської області на 2023 рік кошти направлені на виплату матеріальної допомоги населенню громади.

По КТПКВКМБ 0613230 Видатки, пов'язані з наданням підтримки внутрішньо переміщеним та/або евакуйованим особам у зв'язку із введенням воєнного стану – протягом 1 кварталу 2023 року заплановано коштів загального фонду 100.0 тис. грн. фактично кошти на вказані цілі не використовувались.

По КТПКВКМБ 1013230 Видатки, пов'язані з наданням підтримки внутрішньо переміщеним та/або евакуйованим особам у зв'язку із введенням воєнного стану – протягом 1 кварталу 2023 року заплановано коштів загального фонду 100.0 тис. грн. фактично кошти на вказані цілі не використовувались.

Культура і мистецтво

Культурне обслуговування населення громади здійснює 8 установ культури: 3 клубних установ; 5 бібліотек, а саме :

- КЗ «Фонтанський сільський будинок культури»
- Крижанівський сільський будинок культури
- Новодофінівський сільський клуб
- Фонтанська бібліотечна філія
- Крижанівська бібліотечна філія
- Олександрівська бібліотечна філія
- Світлівська бібліотечна філія
- Вапнярська бібліотечна філія

Мережа культосвітніх закладів є оптимальною і спроможна забезпечити потреби населення громади у культурному обслуговуванні.

По галузі «Культура і мистецтво» план асигнувань на 1 квартал 2023 року по загальному фонду виконано в сумі 1146.5 тис. грн., або 55.7% до уточненого плану на рік 2057.5 тис. грн.

По спеціальному фонду план асигнувань на 1 квартал 2023 року виконано в сумі 0.0 при затверджених плановим показникам в сумі 11.4 тис. грн.

Невиконання планових призначень виникло через наявність вакантних ставок, лікарняних листів більше 5-ти днів, економне споживання енергоносіїв, проведення за купівель через систему «ПРОЗОРО» та у зв'язку з карантинними обмеженнями на проведення заходів та веденням воєнного стану. Бюджетні призначення спрямовані на наступні програми.

По КТПКВКМБ 1014030 Забезпечення діяльності бібліотек видатки по загальному фонду у 1 кварталі 2023 року виконано в сумі 134.8 тис. грн, або 48.2 % до уточненого плану 1 кварталу 2023 року 279.6 тис. грн.

По КТПКВКМБ 1014060 Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів видатки по загальному фонду у 1 кварталі 2023 року виконано в сумі 756.0 тис. грн, або 69,3 % до уточненого плану 1 кварталу 2023 року 1385.6 тис. грн. По спеціальному фонду планові показники у 1 кварталі 2023 року склали 11.4 касові видатки виконані в сумі 0 тис.грн. або 0 до відповідних планових показників 2023 року.

По КТПКВКМБ 1014081 Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва видатки по загальному фонду у 1 кварталі 2023 року виконано в сумі 255.7 тис. грн, або 49,2 % до уточненого плану у 1 кварталі 2023 року 392.3 тис. грн.

Фізична культура і спорт

На території Фонтанської сільської територіальної громади працює комунальне

підприємство «Спортивний клуб «КРИЖАНІВСЬКИЙ».

Фізична культура і спорт – невід’ємна частина виховного процесу дітей, молоді та повноцінного життя дорослого населення громади. Її основне призначення – зміцнення здоров’я, підвищення фізичних можливостей людини, забезпечення здорового способу життя. Спорт - це динамічний рух уперед з використанням новітніх технологій і методів виховання, навчання та оздоровлення широких верств населення, фундамент успішного майбутнього. У громаді планується створити ефективну систему проведення спортивних заходів, перед усім комплексних та багатоступеневих змагань КПСП «КРИЖАНІВСЬКИЙ» стрімко розвивається та набирає оберти. Відкрито нові секції (волейбол, вільна боротьба, вітрильний спорт, збільшилися секції боксу), придбано багато нового спортивнентарю (гантелі джгути манишки, мати, борцовські манекени ,скакалки, м’ячі, спортивна форма і інше обладнання), проводяться турніри (футбол, вільна боротьба), і все це для дітей, які займаються та прославляють Фонтанську громади

По КТПКВКМБ 0115062 Підтримка спорту вищих досягнень та організацій , які здійснюють фізкультурно- спортивну діяльність в регіоні видатки по загальному фонду в I кварталі 2023 року виконано в сумі 622.5 тис. грн, або 55,6 % до уточненого плану I кварталу 2023 року 956.4 тис. грн. Кошти були направлені, відповідно до Програми підтримки комунального підприємства «Спортивний клуб «Крижанівський» Фонтанської сільської ради Одеського району Одеської області на 2023 рік на підтримку та розвиток діяльності Спортивного клубу «Крижанівський».

Житлово – комунальне господарство

По галузі «Житлово- комунальне господарство» видатки по загальному фонду у I кварталі 2023 року виконано в сумі 4252.9 тис. грн, або 49,0 % до уточненого плану I кварталу 2023 року 8681.5 тис. грн. По спеціальному фонду у I кварталі 2023 року виконано в сумі 383.0 тис. грн, або на 26.7 % до уточненого плану на I квартал 2023 року .Бюджетні призначення спрямовані на наступні програми.

По КТПКВКМБ 0116013 Забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства видатки по загальному фонду у I кварталі 2023 року виконано в сумі 169.3 тис. грн, або 98.5 % до уточненого плану I кварталу 2023 року 171.8 тис. грн. Видатки по спеціальному фонду у I кварталі 2023 року не планувались та не проводились.

По КТПКВКМБ 0116020 Забезпечення функціонування підприємств, установ, та організацій , що виробляють, виконують та/або надають житлово- комунальні послуги видатки по загальному фонду у I кварталі 2023 року виконано в сумі 327.5 тис. грн, або 75.2 % до уточненого плану I кварталу 2023 року 435.7 тис. грн.

По КТПКВКМБ 0116030 Організація благоустрою населених пунктів видатки по загальному фонду у I кварталі 2023 року виконано в сумі 3756.1 тис. грн, або 51.3 % до уточненого плану I кварталу 2023 року 7324.0 тис. грн. Видатки по спеціальному фонду I кварталу 2023 року виконано в сумі 0 тис. грн або 0% до уточненого плану I кварталу 2023 року 562.5 тис. грн.

По КТПКВКМБ 0116071 Відшкодування різниці між розміром ціни (тарифу) на теплову енергію, у тому числі її виробництво, транспортування та постачання, комунальні послуги, що затверджувалися або погоджувалися рішенням місцевого органу виконавчої влади та органу місцевого самоврядування, та розміром економічно обґрунтованих витрат на їх виробництво (надання) –видатки по загальному фонду I кварталі 2023 року виконано в сумі 0 тис. грн. , або 0% до уточнено плану I кварталу 2023 року 750.0 тис. грн.

По КТПКВКМБ 0116060 утримання об’єктів соціальної сфери підприємств, що передаються до комунальної власності - видатки по загальному фонду I кварталі 2023 року виконано в сумі 145.0 тис. грн. , або 40.8% до уточнено плану I кварталу 2023 року 355.0.0 тис. грн

Економічна діяльність

По галузі «Економічна діяльність» видатки по загальному фонду у I кварталі 2023 року виконано в сумі 0 тис. грн, або 0 % до уточненого плану I кварталу 2023 року 37.1 тис. грн.

По спеціальному фонду у 1 кварталі 2023 року виконано в сумі 0 тис. грн, або на 0 % до уточненого плану на 1 квартал 2023 року в сумі 1208.0 тис. грн. Бюджетні призначення спрямовані на наступні програми.

По КТПКВКМБ 0617321 Будівництво освітніх установ та закладів—бюджетні призначення по спеціальному фонду заплановані у 1 кварталі 2023 року в сумі 500.0 тис. грн. Касові видатки на протязі 1 кварталу 2023 року не проводились.

По КТПКВКМБ 0117442 Утримання та розвиток інших об'єктів транспортної інфраструктури - бюджетні призначення по загальному фонду заплановані у 1 кварталі 2023 року в сумі 37.1 тис. грн. Касові видатки на протязі 1 кварталу 2023 року не проводились

По КТПКВКМБ 1517330 Будівництво інших об'єктів комунальної власності бюджетні призначення по спеціальному фонду заплановані у 1 кварталі 2023 року в сумі 750,0 тис. грн.. Касові видатки на протязі 1 кварталу 2023 року не проводились.

Інша діяльність

По КТПКВКМБ 0118210 Муніципальні формування з охорони громадського порядку— протягом 1 кварталу 2023 року по загальному фонду передбачалось 3314.2 тис. грн. фактично використано 2570.4 тис. грн. або 77.6% до відповідних планових показників. По спеціальному фонду у 1 кварталі 2023 року виконано в сумі 0 тис. грн, або на 0 % до уточненого плану на 1 квартал 2023 року в сумі 2059.7 тис. грн

По КТПКВКМБ 0118220 Заходи з мобілізаційної підготовки місцевого значення бюджетні призначення по загальному фонду заплановано у 1 кварталі 2023 року в сумі 49,9 тис.грн. на виконання . Програми сприяння оборонній та мобілізаційній підготовці Фонтанської сільської територіальної громади Одеського району Одеської області на 2023 рік . На протязі 1 кварталу 2023 року касові видатки не проводились.

По КТПКВКМБ 0118230 Інші заходи громадського порядку та безпеки - бюджетні призначення по загальному фонду заплановано у 1 кварталі 2023 року в сумі 75.0 тис.грн. на виконання Програми «Безпечна громада» Фонтанської сільської територіальної громади Одеського району Одеської області на 2023 рік . На протязі 1 кварталу 2023 року касові видатки не проводились.

По КТПКВКМБ 0118330 інша діяльність у сфері екології та охорони природних ресурсів - по спеціальному фонду у 1 кварталі 2023 року виконано в сумі 0 тис. грн, або на 0 % до уточненого плану на 1 квартал 2023 року в сумі 9.9 тис. грн. Програма Охорони навколишнього природного середовища Фонтанської сільської територіальної громади Одеського району Одеської області протягом 1 кварталу 2023 року не фінансувалась.

По КТПКВКМБ 1018110 Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха – протягом 1 кварталу 2023 року по загальному фонду передбачалось 100.0 тис. грн. по спеціальному фонду 235.9 тис. грн. - фактично кошти не використано

По КТПКВКМБ 3718710 Резервний фонд місцевого бюджету— протягом 1 кварталу 2023 року по загальному фонду передбачалось 435.2 тис. грн. фактично кошти не використано .

По КТПКВКМБ 1518110 Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха – видатки по спеціальному фонду у 1 кварталі 2023 року склали 0 тис. грн. або 0 % до бюджетних призначень в сумі 1500.0 тис.грн.

Інформація про виконання бюджету розвитку

Бюджет розвитку по Фонтанській сільській територіальній громаді на 1 квартал 2023 року заплановано в сумі 9346.7 тис.грн. На протязі 1 кварталу 2023 року кошти на виконання бюджету розвитку направлено в сумі 1536.2 тис.грн., у розрізі головних розпорядників коштів :

Фонтанська сільська рада;

6060

- Дотація 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") - **238.0 тис. грн.**

Управління культури, молоді і спорту

8110

- Капітальний ремонт підвального приміщення КЗ " Фонтанський сільський будинок культури", який розташований за адресою : Одеська обл., Одеський р-н, с. Фонтанка, вул. Центральна, 46 - **177.49 тис. грн.**

- Джерело резервного живлення (генератор)- **40.0 тис. грн.**

Управління капітального будівництва

6013

• Капітальний ремонт водопроводу по вул. Лугова в с. Вапнярка Фонтанської сільської ради Одеського району Одеської області – **144.98 тис. грн.**

1021

• 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.**

Управління освіти

1021

• 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- **885.776 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 648840.15 грн. 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. Одесандрівка; вул. Центральна с. Фонтанка
	0110150	2210		4 480,00	4 480,00	реєстраційні журнали
	0110150	2240		1 500,00	1 500,00	Авансовий звіт, Крупиця Н.Г., 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

						<p>ради Одеського району Одеської області, яка розташована за адресою: 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 І – ІІ 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 І 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	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 16.12.2022 року
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 № 14-1350\21-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	

Резервний фонд

Резервний фонд місцевого бюджету Фонтанської сільської територіальної громади затверджений рішенням сесії Фонтанської сільської ради від 28.12.2022 року № 1104-VIII «Про бюджет Фонтанської сільської територіальної громади на 2023 рік» у сумі **435.1 тис.грн.** Керуючись п.22 Перехідних положень Бюджетного Кодексу України, а саме про те, що в умовах воєнного стану резервний фонд може перевищувати граничні норми та ч.3 ст.24 не діє, відповідно рішенням сесії Фонтанської сільської ради від 21.03.2023 року № 1167- VIII «Про внесення змін та доповнень до рішення сесії № 1104-VIII від 28.12.2022 року «Про бюджет Фонтанської сільської територіальної громади на 2023 рік» внесені зміни до формування обсягу резервного фонду та збільшено резервний фонд в сумі **2000,0 тис.грн.**,

5. Фінансування

Для забезпечення цільового використання коштів субвенцій з обласного бюджету, пріоритетне спрямування бюджетних коштів головними розпорядниками коштів сільського бюджету та якісного, ефективного виконання бюджету громади на протязі 1 кварталу 2023 року вносилися зміни до планових показників загального і спеціального фондів сільського бюджету. Джерелом покриття розриву між обсягом доходів, видатків та кредитування затверджено:

дефіцит за загальним фондом сільського бюджету у сумі 87 480 608 грн., джерелом покриття якого визначено:

- залучення вільного залишку коштів загального фонду сільського бюджету на 1 січня 2023 року (БКФБ 208100) у сумі **87 480 608** гривень

профіцит загального фонду сільського бюджету у сумі 14 370 793 грн., напрямком використання якого визначено:

- залучення вільного залишку коштів загального фонду сільського бюджету на 1 січня 2023 року (БКФБ 208100) у сумі **87 480 608** гривень

- кошти, що передаються із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду) (БКФБ 208400) у сумі **73 109 815** гривень.

дефіцит спеціального фонду сільського бюджету у сумі 95 448 104 грн., джерелом покриття якого визначено:

- кошти, що передаються із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду) (БКФБ 208400) у сумі **73 109 815** гривень.

- залучення вільного залишку бюджет розвитку станом на 1 січня 2023 року (БКФБ 208100) **17 338 289** грн.

- залучення вільного залишку від відшкодування втрат сільськогосподарського та лісового виробництва на 1 січня 2023 року (БКФБ 208100) у сумі **5 000 000** гривень

6. Кредитування

Кредитування у місцевому бюджеті Фонтанської сільського територіальної громади не планувалося та не проводилось.

7. Міжбюджетні трансферти

Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам (КБКД 41033900)

За 1 квартал 2023 року по загальному фонду бюджету Фонтанської сільської територіальної громади заплановано надходження даної субвенції в сумі 12165.0 тис. грн. Надійшло коштів субвенції з державного бюджету в сумі 12165.0 тис. грн., що складає 100% до плану 1 кварталу 2023 року.

Касові видатки за 1 квартал 2023 року склали 11743.0 тис. грн., або 95.7 % до плану звітного періоду. Субвенція використана на виплату заробітної плати з нарахуваннями педагогічним працівникам загально-освітніх шкіл за ТПКВКМБ 1031.

Залишок коштів невикористаної освітньої субвенції 2022 року станом на 01.01.2023 року відсутній.

Субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції (КБКД 41051000)

За 1 квартал 2023 року по загальному фонду бюджету Фонтанської сільської територіальної громади заплановано надходження даної субвенції в сумі 100.5 тис. грн. Надійшло коштів субвенції 100.5 тис. грн або 100.0% планових призначень 1 квартал 2023 року .

Касові видатки за 1 квартал 2023 року склали 0 тис.грн., або 0% до плану звітного періоду. Субвенція на надання поточних трансфертів ТОВ «Одеський приватний ЗЗСО І-ІІІ ст. «Інтерактив» за ТПКВКМБ 1031 протягом 1 кварталу 2023 року не надавалась.

Субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету

(КБКД 41051200)

За 1 квартал 2023 року по загальному фонду бюджету Фонтанської сільської територіальної громади заплановано надходження даної субвенції в сумі 39.2 тис. грн. Надійшло коштів субвенції в сумі 39.2 тис. грн., що складає 100.0% до плану на 1 квартал 2023 року.

Касові видатки за 1 квартал 2023 року року касові видатки склали 0 тис. грн або 0,0% від надходжень.

Базова дотація (КБКД 41020100)

За 1 квартал 2023 року по загальному фонду бюджету Фонтанської сільської територіальної громади заплановано надходження базової дотації в сумі 3958.8 тис. грн. Надійшло коштів дотації в сумі 3958.8 тис. грн., що складає 100% до плану

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 (КБКД 41021400)

За 1 квартал 2023 року по загальному фонду бюджету Фонтанської сільської територіальної громади надійшло коштів дотації в сумі 8219.1 тис. грн.

Інші субвенції з місцевих бюджетів (КБКД 41053900)

За 1 квартал 2023 року по загальному фонду бюджету Фонтанської сільської територіальної громади заплановано надходження даної субвенції в сумі 210,0 тис.грн. з бюджету Курісовської сільської територіальної громади Березівського району Одеської області на фінансування закладів Комунального некомерційного підприємства «Центр первинної медико- санітарної допомоги» Фонтанської сільської ради розташованих на території Курісовської сільської територіальної громади. Надійшло коштів субвенції в сумі 210.0 тис. грн.. Касові видатки за рахунок відповідної субвенції склали 51.0 тис.грн. що складає 24.3% до сум, які надійшли до бюджету громади.

9. Інша інформація

Управлінням фінансів на протязі 1 кварталу 2023 року здійснювався контроль за дотриманням чинного бюджетного законодавства учасниками бюджетного процесу на усіх його стадіях. Відповідно до плану роботи управління фінансів Фонтанської сільської ради на 2023 рік проводились перевірки з питань:

- правильності складання паспортів бюджетних програм;
- перевірка звітів про виконання паспортів бюджетних програм;
- аналіз бюджетних запитів розпорядників коштів сільського бюджету .

Постійно надаються усні та письмові роз'яснення та консультації розпорядникам коштів бюджету з різних питань планування та виконання бюджету.

Протягом 1 кварталу 2023 року вживалися заходи, спрямовані на забезпечення виконання сільського бюджету за доходами, контроль за надходженнями до сільського бюджету, цільового та економного використання бюджетних коштів, виконання законів України, Указів Президента України, постанов Кабінету Міністрів України та інших нормативно-правових документів щодо фінансів та бюджету.

Начальник управління

Ірина АНТОНЮК