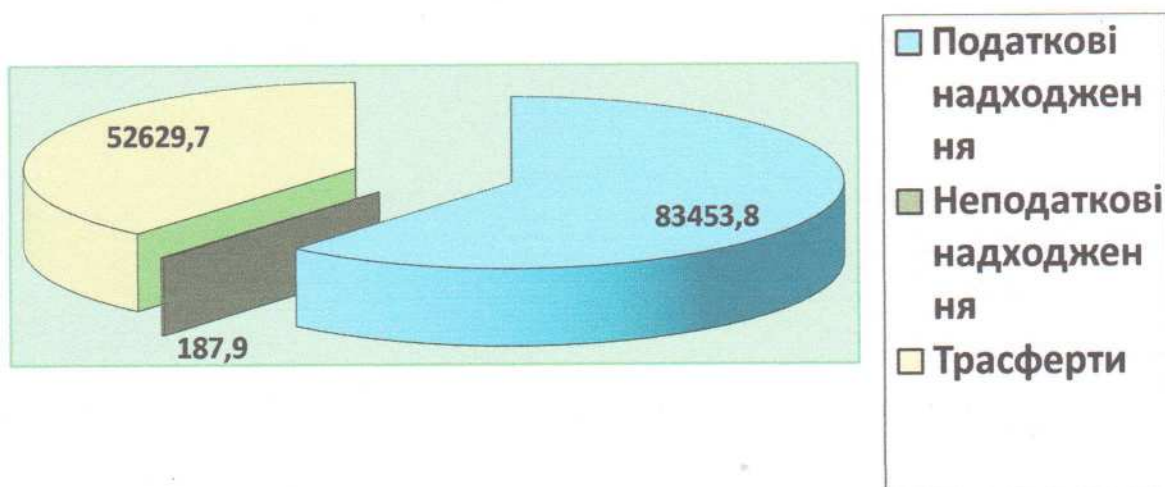


ЗВІТ
про виконання бюджету Білоберізької сільської територіальної громади
за 2023 рік

ДОХІДНА ЧАСТИНА БЮДЖЕТУ

Виконання податкових та неподаткових доходів (власних надходжень) загального фонду бюджету Білоберізької сільської територіальної громади за 2023 рік становить 83 641,7 тис. грн., що складає 92,0 % відсотка до уточненого плану на вказаний період (уточнений план за період – 90 876,0 тис. грн.).

Структура бюджету громади



Як свідчить динаміка надходжень до загального фонду бюджету Білоберізької сільської територіальної громади (податкові та неподаткові надходження) найбільш вагомим джерелом наповнення бюджету територіальної громади є податок з доходів фізичних осіб, за рахунок якого сформовано 87,0 відсотків ресурсів загального фонду (власних надходжень) або 72 841,6 тис. грн. Ріст даного податку у порівнянні до 2022 року становить 113 або 8 192,3 тис. грн.

Причина зростання надходжень обумовлена збільшенням грошового забезпечення, грошових винагород та інших виплат, одержаних військовослужбовцями та особами рядового і начальницького складу у зв'язку з введенням військового стану країни та зростанням мінімальної заробітної плати.

Місцевим податкам і зборам належить друге місце за обсягом надходжень загального фонду бюджету Білоберізької сільської територіальної громади, питома вага яких складає 8,5 відсотки.

Надходження місцевих податків і зборів за звітний період становлять – 7 113,8 тис. грн., або 138,7 відсотки до уточненого плану за 2023 рік (уточнений план за період – 5 130,0 тис. грн.). У порівнянні з аналогічним періодом минулого року надходження збільшились на суму 1 697,1 тис. грн.

Надходження податків на нерухоме майно становить – 207,7 тис. грн..

Земельний податок та орендна плата за землю становить – 3 122,6 тис. грн., або 142,6 відсотка уточненого плану за вказаний період (уточнений план

за період – 2190,0 тис. грн.). У порівнянні з аналогічним періодом минулого року надходження збільшилися на суму 636,6 тис. грн.

Надходження єдиного податку становлять 3 767,4 тис. грн., що складає 133,6 відсотки до уточненого плану на вказаний період (уточнений план за період – 2820,0 тис. грн.). Найбільшими платниками даного податку є ФОП Лабудяк С.М., ФОП Рубаняк М.М., ФОП Максим'юк Н.В., ФОП Пониполяк Ю.М., ФОП Аксюк М.І., ФОП Куриндаш І.Ю., ТзОВ "РОМЕКС-ІФ", ФОП Юрчук В.Д., Пониполяк Ю.М., Февр Р.Ю., Плитчук В.П., Петриняк В.Я. та інші.

За звітний період до сільського бюджету надійшло неподаткових надходжень в сумі 187,9 тис. грн., при планових показниках 170,1 тис. грн., виконання становить 110,5 відсотків. Дані надходження носять несистематичний характер. В порівнянні з аналогічним періодом минулого року неподаткові надходження збільшилися на 11,6 тис. грн. Структуру неподаткових надходжень за 2023/2022 роки складають:

- адміністративні послуги – 46,1 відсотки (39,0 відсотки),
- державне мито – 0,07 відсотки (0,03 відсотки),
- інші неподаткові надходження – 0,9 відсотки (17 відсотків),
- адміністративні штрафи та санкції – 52,9 відсотки (43,9 відсотки).

Аналіз власних надходжень за 2023/2022 роки тис.грн.



Надходження рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини за 2023 рік становить 3169,2 тис. грн., що складає 97,5 відсотка до уточненого плану на вказаний період (уточнений план за період – 3250,0 тис. грн.).

Причиною зменшення надходження до бюджету рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування в порівнянні з аналогічним періодом минулого року є зменшення головних рубок на території нашої громади.

Найбільшими платниками даного податку є ДП Гринявське лісове

господарство, Філія Гринявське ЛГ ДСГП Ліси України, Верховинський райлісгосп.

Трансфертів по загальному фонду сільського бюджету за 2023 року надійшло в сумі 52 629,7 тис. грн., з яких:

- ❖ 52 371,9 тис. грн. – освітня субвенція з державного бюджету та становить 100 відсотків до планових показників;
- ❖ 197,8 тис. грн. для надання державної підтримки особам з особливими освітніми вадами;
- ❖ 60,0 тис. грн – інші субвенції з місцевого бюджету.

305,0 тис. грн. передано з місцевого бюджету сільської ради Верховинській селищній раді на оплату навчання у Верховинській школі мистецтв та 50,0 тис. грн. за надання соціальних послуг (проживання у територіальному центрі соціального обслуговування).

35 000,0 тис. грн. передано до обласного бюджету на експлуатаційне утримання доріг.

50,0 тис. грн. передано до бюджету Великоолександрівської селищної ТГ Херсонської області.

6,1 тис. грн. – співфінансування видатків на закупівлю засобів навчання для навчальних кабінетів ЗЗСО комунальної власності, що здійснюють освітній процес за Державним стандартом базової середньої освіти.

4328,8 тис. грн. – реверсна дотація.

Власні надходження бюджетних установ спеціального фонду бюджету Білоберізької сільської територіальної громади забезпечено в сумі 2 802,8 тис. грн., що складає 338,1 відсотки до затвердженого плану на 2023 рік (затверджений план з урахуванням змін – 829,0 тис. грн.) та в порівнянні з аналогічним періодом минулого року зменшились на 33,9 тис. грн.

Структуру власних надходжень бюджетних установ за 2023 року складають:

- плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю (батьківська плата) – 1 1324 тис. грн.,
- плата за оренду майна бюджетних установ – 15,2 тис. грн.,
- інші джерела власних надходжень бюджетних установ – 1 641,5 тис. грн., з яких:

- благодійні внески, гранти, дарунки – 1 200,9 тис. грн.,
- надходження, що отримують бюджетні установи від підприємств, організацій, фізичних осіб та від інших бюджетних установ для виконання цільових заходів (центр зайнятості), за звітний період склали 440,6 тис. грн.

ВИДАТКОВА ЧАСТИНА БЮДЖЕТУ

За 2023 року видатки бюджету Білоберізької сільської територіальної громади склали 163 584,5 тис. грн., з них видатки загального фонду - 142 817,8 тис. грн., спеціального – 20 766,7 тис. грн. в тому числі (на капітальний ремонт приміщень для ВПО в с. Голошино – 6 384,4 тис. грн.,

- влаштування тротуарної плитки в с. Устеріки - 490,2 тис. грн.;

- влаштування тротуарної плитки Гринявський ліцей - 799,3 тис. грн.;

- 1 024,9 тис. грн. - капітальний ремонт 2-го поверху сільського клубу прис. Пасічне;

- 998,1 тис. грн. – капітальний ремонт даху спортзали Устеріківської гімназії;

- 389,9 тис. грн. – ремонт даху спортзали та їдальні Яблуницької початкової школи;

- 910,0 тис. грн. – придбання службового автомобіля;

- 716,3 тис. грн. – капітальний ремонт даху та фасаду клубу в с. Барвінків;

- по КПКВК 8220 «Інші заходи громадського порядку та безпеки» по програмі «Сприяння обороноздатності України на 2023 рік» (придбання паливно-мастильних матеріалів) – 222,7 тис. грн.;

- КПКВК 8230 «Інші заходи громадського порядку та безпеки»:

- по програмі «Підтримки Збройних Сил України на 2023 рік» - 274,5 тис. грн. (з яких 197,0 тис. грн. – придбання дронів, 35,0 тис. грн. - вікна у 2022 році, 30,0 тис. грн. - придбання бензину А-92 на СБУ та міліція, 12,5 тис. грн. - придбання компресора для в/ч), по спеціальному фонду - 1119,0 тис. грн. придбання автомобіля, 99,5 тис. грн. – придбання квадрокоптера;

- по програмі «Організаційних заходів щодо охорони державного кордону на 2023-2025 роки» - 323,3 тис. грн. (ремонт автомобільної техніки та капітальний ремонт приміщень в/ч 2195);

- по програмі «Протидія тероризму на території Білоберізької територіальної громади на 2022-2023 роки» по спеціальному фонду – 20,0 тис. грн. придбання мережевого обладнання;

- КПКВК 8240 «Заходи та роботи з територіальної оборони» - 3724,7 тис. грн., з яких було придбано дрони - 88,0 тис. грн., машина 1119,0 тис. грн., влаштування тротуарної плитки в с. Довгополе – 949,2 тис. грн., придбання квадроцикла – 298,7 тис. грн., 245,1 тис. грн. – ремонт приміщення для ТРО, 334,1 тис. грн. – ремонт і придбання запасних частин до автомобілів, та ін.;

- КПКВК 9800 «Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів» - 4532,3 тис. грн. з яких:

- по програмі «Про удосконалення організації роботи служби превентивної поліції, покращення їх матеріально-технічного забезпечення та підняття іміджу служби в Білоберізькій територіальній громаді на 2021-2025 роки» - 55,0 тис. грн.,

- по програмі «Програма протидії тероризму на території Білоберізької територіальної громади на 2022-2023 роки» - 1100,0 тис. грн. перераховано до державного бюджету,

- по програмі «Вдосконалення казначейського обслуговування місцевих бюджетів за доходами та видатками на 2023 рік» - 30,0 тис. грн.,

- по програмі «Фінансова підтримка військової частини А4667 на 2023 рік» - 3000,0 тис. грн.,

- по програмі «Підвищення ефективності системи державного управління та надання адміністративних послуг у Верховинському районі на 2023 рік» - 50,0 тис. грн.,

- по програмі «Запобігання виникненню надзвичайних ситуацій та підвищення рівня готовності аварійно-рятувальної служби Білоберізької сільської ради до дій за призначенням на 2023 рік» - 197,3 тис. грн.,

- по програмі «Забезпечення правопорядку, боротьби із злочинністю і корупцією, захисту прав і свобод громадян на 2023-2025 роки» - 100,0 тис. грн.; та інше).

В сумі асигнувань загального фонду видатки на:

- освіти складають 56,2 відсотки від всього обсягу бюджету, або 80 230,9 тис. грн., в.т.ч. «Надання дошкільної освіти» - 16,9 відсотків або 13 535,1 тис. грн., «Надання загальної середньої освіти» - 39,3 відсотки або 66 695,8 тис. грн.,

- органи самоврядування – 7,2 відсотки, або 10 246,6 тис. грн.,

- охорону здоров'я – 0,3 відсотки, або 442,0 тис. грн.,

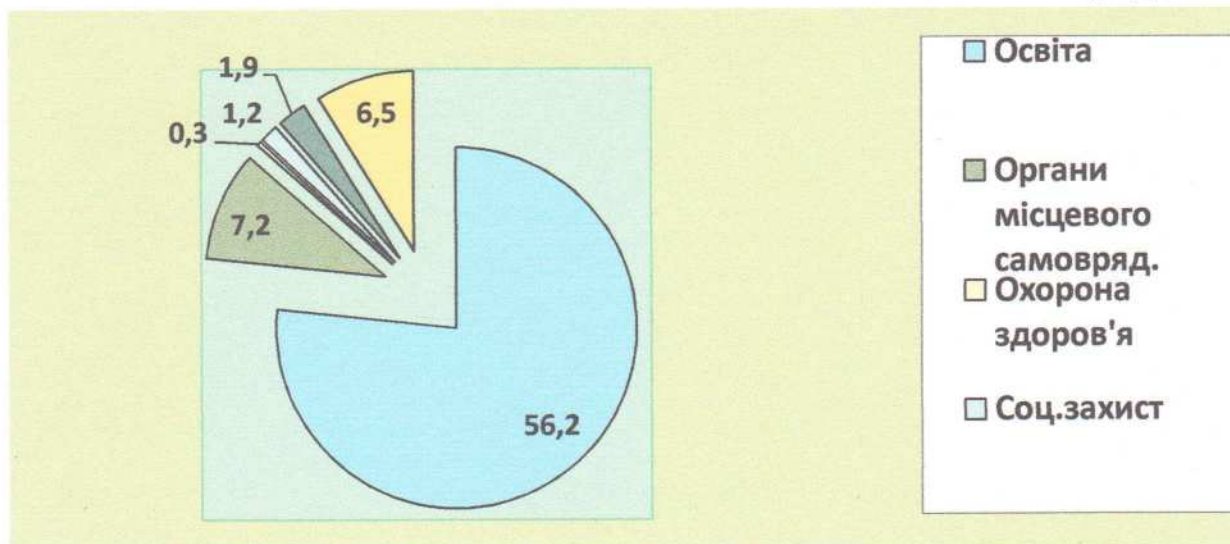
- соціальний захист та соціальне забезпечення – 1,2 відсотка, або 1 720,0 тис. грн.,

- культуру – 1,9 відсотка, або 2774,7 тис. грн.,

- інші видатки - 33,2 відсотки, або 47 403,6 тис. грн.

Аналіз виконання видаткової частини загального фонду бюджету в розрізі галузей.

(у відсотках)



У ході виконання бюджету Білоберізької територіальної громади першочергова увага приділялась фінансуванню захищених статей бюджету, зокрема, на заробітну плату працівників бюджетних установ з нарахуваннями із загального фонду використано 85 133,4 тис. грн., на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 4 367,6 тис. грн., на трансферти населенню – 1 775,2 тис. грн., на оплату медикаментів та перев'язувальних матеріалів – 40,7 тис.

грн., на продукти харчування – 602,7 тис. грн. Питома вага захищених статей видатків у загальній сумі склала 64,4 відсотки, в т.ч. заробітної плати – 59,6 відсотків.

Фінансовий відділ сільської ради щомісячно здійснює моніторинг щодо наповнення сільського бюджету, ефективного та раціонального використання бюджетних коштів і посилення фінансово - бюджетної дисципліни на 2024 рік.

Вільний залишок власних коштів на котловому рахунку по загальному фонду сільського бюджету на 01.01.2023 року становив 24 672 131 гривень, з яких розприділено згідно рішень сесії – 24 672,1 тис. грн..

Залишок коштів місцевого бюджету на котловому рахунку станом на 01.01.2024 становить – 11 673,0 тис. грн..

**Начальник
фінансового відділу**



Василь ФЕРКАЛЯК

Додаток 1
до рішення Білоберізької сільської ради
від 21.02 2024 р № 992-33/2024

**Звіт про виконання бюджету Білоберізької сільської територіальної громади
за 2023 рік**

ДОХОДИ ЗАГАЛЬНОГО ФОНДУ

тис. грн.

ККД	Доходи	Уточн.річ н. план	Уточ.пл. за період	Факт	+/-	% викон
1	2	3	4	5	6	7
11010000	Податок та збір на доходи фізичних осіб	38564,9	82140,9	72841,6	-9299,3	88,7
13010000	Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів	3250,0	3250,0	3169,2	-80,8	97,5
14020000	Акцизний податок з вироблених в Україні підакцизних товарів (продукції)	10,0	10,0	28,6	18,6	285,8
14030000	Акцизний податок з ввезених на митну територію України підакцизних товарів (продукції)	50,0	50,0	112,0	62,0	224,0
14040000	Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів	125,0	125,0	188,5	63,5	150,8
18010000	Податок на майно	2295,0	2295,0	3330,3	1035,3	145,1
18030000	Туристичний збір	15,0	15,0	16,1	1,1	107,0
18050000	Єдиний податок	2820,0	2820,0	3767,4	947,4	133,6
21080000	Інші надходження	90,0	90,0	99,5	9,5	110,6
22010000	Плата за надання адміністративних послуг	80,0	80,0	86,6	6,6	108,2
22090000	Державне мито	0,1	0,1	0,1	0,04	142,2
24060000	Інші надходження	0	0	1,7	1,7	0
41020000	Дотації з державного бюджету місцевим бюджетам	0	0		0,0	0,00
41030000	Субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам	52371,9	52371,9	52371,9	0,0	100,0
41040000	Дотації з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам	0	0	0	0,0	00,0
41050000	Субвенції з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам	263,4	263,4	257,8	-5,6	97,9
	Усього (без урахування трансфертів)	90876,0	90876,0	83641,7	-7234,3	92,0
	Усього	143511,6	143511,6	136271,4	-7239,9	94,9

ДОХОДИ СПЕЦІАЛЬНОГО ФОНДУ

тис.грн.

ККД	Доходи	Уточн.річ н. план	Уточ.пл. за період	Факт	+/-	% викон.
1	2	3	4	5	6	7
19010000	Екологічний податок	6,0	6,0	4,2	-1,8	69,6
24060000	Інші надходження	170,0	170,0	9,5	-160,5	5,6
25010000	Надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством	653,0	653,0	1147,6	494,6	175,7
25020000	Інші джерела власних надходжень бюджетних установ	0	0	1641,5	1641,5	0
41050000	Субвенції з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам	1513,7	1513,7	1410,8	-102,9	93,2
50110000	Цільові фонди, утворені Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування та місцевими органами виконавчої влади	0	0	0	0	0,0
	Усього (без урахування трансфертів)	829,0	829,0	2802,8	1973,8	338,1
	Усього	2342,7	2342,7	4213,6	1870,9	179,9

	РАЗОМ(без урахування трансфертів)	91705,0	91705,0	86444,0	-5260,0	94,0
	РАЗОМ	145854,0	145854,0	140485,0	-5369,0	96,0

Додаток 2
до рішення Білоберізької сільської ради
від 21.02. 2024 р № 992-33/2024

**Звіт про виконання бюджету за 2023 рік
Білоберізької сільської територіальної громади**

ВИДАТКИ ЗАГАЛЬНОГО ФОНДУ

тис. грн.

Код	Показник	План на рік з урахуванням змін	План на вказаний період з урахуванням змін	Касові видатки за вказаний період	Заборгованість за вказаний період	Залишки плану на період відносно касових	% виконання на вказаний період
1	2	3	4	5	6	7	8
0100	Державне управління	11174,3	11174,3	10609,0	0	564,7	94,0
1000	Освіта	82406,9	82406,9	80230,9	0	2175,9	97,4
2000	Охорона здоров'я	493,0	493,03	442,0	0	50,9	90,0
3000	Соціальний захист та соціальне забезпечення	1914,7	1914,7	1720,0	0	194,7	90,0
4000	Культура і мистецтво	3346,7	3346,7	2774,7	0	572,1	83,0
6000	Житлово-комунальне господарство	659,8	659,8	520,4	0	139,8	79,0
7000	Економічна діяльність	19	19	15,3	0	3,7	80,5
8000	Інша діяльність	3658,9	3658,9	3536,4	0	122,5	97,0
9000	Міжбюджетні трансферти	6285,0	6285,0	3285,0	0	3000,0	52,3
	Усього	109958,3	109958,3	103133,7	0	6824,3	93,0

ВИДАТКИ СПЕЦІАЛЬНОГО ФОНДУ

тис. грн.

Код	Показник	План на рік з урахуванням змін	План на вказаний період з урахуванням змін	Касові видатки за вказаний період	Заборгованість за вказаний період	Залишки плану на період відносно касових	% виконання на вказаний період
1	2	3	4	5	6	7	8
0100	Державне управління	910,0	910,0	994,3	0	-84,3	109,3
1000	Освіта	3420,7	3420,7	3862,8	0	-442,1	112,9
7000	Економічна діяльність	8528,9	8528,9	7552,4	0	976,6	89,0
8000	Інша діяльність	5088,3	5088,3	4505,2	0	583,1	89,0
9000	Міжбюджетні трансферти	1250,0	1250,0	1247,3	0	2,7	99,8
	Усього	19197,9	19197,9	18162,0	0	1036,0	94,6