

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

Про виконання дохідної та видаткової частини бюджету Катеринівської сільської територіальної громади за 1 квартал 2023 року

I. ДОХІДНА ЧАСТИНА БЮДЖЕТУ

За 1 квартал 2023 року до загального та спеціального фондів бюджету Катеринівської сільської територіальної громади, враховуючи міжбюджетні трансферти, надійшло 15 782,992 тис. грн., у тому числі: до загального фонду - 14 606,497 тис. грн. (106,5 % до уточненого планового показника), до спеціального фонду - 1 176,495 тис. грн. (321,2 % до уточненого плану).

Обсяг власних та закріплених надходжень загального фонду бюджету за 1 квартал 2023 року становить 9 014,1 тис. грн., при плані - 8 665,2 тис. грн., що становить 104,0 % до уточненого плану. У порівнянні з аналогічним періодом 2022 року дохідна частина загального фонду бюджету зменшилася на 1 778,5 тис. грн. (83,5 % до плану відповідного періоду).

Основними джерелами власних надходжень до загального фонду сільського бюджету є:

- податок на доходи фізичних осіб - 3 805,5 тис. грн., при плані 5 340,0 тис. грн., що складає виконання на 71,3 % до уточненого плану. У порівнянні з відповідним періодом 2022 року зменшено надходження на 2 366,1 тис. грн. (61,7 % до плану минулого року);
- земельні податки та орендна плата за землю - 2 053,6 тис. грн., при плані 1 809,0 тис. грн., тобто 113,5 % уточненого плану. У порівнянні з відповідним періодом 2022 року відбулося зменшення надходжень на 208,5 тис. грн. або 90,8 % до плану минулого року;
- єдиний податок - 2 318,8 тис. грн., при плані 776,1 тис. грн., або 299,0 % уточненого плану. У порівнянні з відповідним періодом 2022 року відбулося збільшення надходжень на 862,1 тис. грн. або 159,2 % до плану минулого року;
- акцизний податок (в т. ч. з пального) - 638,9 тис. грн., при плані 549,3 тис. грн., що складає 116,3 % до плану. У порівнянні з відповідним періодом 2022 року відбулося зменшення надходжень на 10,8 тис. грн. або 68,0 % до плану минулого року;
- рентна плата за користування надрами - 80,2 тис. грн., при плані 57,1 тис. грн., що становить 140,5 % до плану. У порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження рентної плати зменшилось на 72,4 тис. грн. (38,2 % до плану минулого року).

До спеціального фонду бюджету Катеринівської сільської ради за 1 квартал 2023 року надійшло 1 176,5 тис. грн. (321,2 % до плану), в т. ч.:

- екологічний податок - 7,6 тис. грн., при плані 10,4 тис. грн., що становить 73,1 % до плану;
- грошові стягнення за шкоду - 1,0 тис. грн., при плані 4,5 тис. грн., що становить 25,0 % до плану;
- власні надходження бюджетних установ - 1 167,9 тис. грн., що становить 332,4 % до плану.

Основними бюджетоутворюючими платниками податків є: АТ «Кіровоградське рудоуправління» (рентна плата за користування надрами, орендна плата за землю, екологічний податок), Катеринівська сільська рада (податок на доходи фізичних осіб,

земельний податок, екологічний), ПП «Влад» (податок на доходи фізичних осіб, нерухоме майно, орендна плата за землю, єдиний податок, екологічний, орендна плата за водні об'єкти), ПрАТ «Олексіївське» (податок на доходи фізичних осіб, орендна плата за землю, єдиний податок, екологічний), ТОВ «Саторі-С» (податок на доходи фізичних осіб, нерухоме майно, земельний податок, орендна плата за землю, єдиний податок, екологічний), ТзОВ «Ніка» (податок на доходи фізичних осіб, нерухоме майно, орендна плата за землю, єдиний податок, екологічний), ТОВ "ЮТОС-АГРОСЕРВІС" (податок на доходи фізичних осіб), ФГ Демченка Г.С. (податок на доходи фізичних осіб, орендна плата за землю, єдиний податок), Обознівський ПНІ (податок на доходи фізичних осіб, екологічний), ДЕМЧЕНКО Ю.М., СХ (податок на доходи фізичних осіб, орендна плата за землю, єдиний податок,).

II. ВИДАТКОВА ЧАСТИНА БЮДЖЕТУ

Протягом 1 кварталу 2023 року на фінансування видатків загального фонду бюджету Катеринівської сільської ради спрямовано 14 829,193 тис. грн. з урахуванням трансфертів з державного та обласного бюджетів, що забезпечило виконання показників видаткової частини сільського бюджету на 64,5 % планового обсягу бюджетних асигнувань з урахуванням змін. Видатки спеціального фонду бюджету складають 1 954,463 тис. грн. або 55,7 % планового обсягу.

Органи місцевого самоврядування (ТКВКМБ 0110150 та 0110160)

За звітний період на утримання органів місцевого самоврядування проведено касові видатки в обсязі 2 715,424 тис. грн., з них по загальному фонду на суму 2 092,677 тис. грн., при плані на вказаний період 2 432,497 тис. грн. (86,0 % до плану) та по спеціальному фонду на суму 622,747 тис. грн., при плані на вказаний період 358,131 тис. грн. (173,9 % до плану). У порівнянні з відповідним періодом 2022 року видатки збільшилися на 81,477 тис. грн.

Надання дошкільної та загальної середньої освіти (ТКВКМБ 0111000)

За 1 квартал 2023 року здійснено видатки для створення належних умов функціонування закладів освіти в обсязі 9 356,480 тис. грн., з них по загальному фонду – 9 301,667 тис. грн. (71,0 % плану) та по спеціальному – 54,813 тис. грн. (26,5 % до плану). У порівнянні з відповідним періодом 2022 року розмір видатків зменшився на 186,2 тис. грн.

На дошкільні заклади використано кошти в сумі 1 449,606 тис. грн., при плані 2 263,275 тис. грн., що складає 64,0 %.

На фінансування закладів загальної середньої освіти в 1 кварталі 2023 року спрямовано коштів в сумі 7 906,874 тис. грн., при плані 8 124,413 тис. грн. (97,3 % до плану). Фінансування заробітної плати педагогічним працівникам проводиться за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету, протягом січня-березня 2023 року проведено видатків за рахунок субвенції в сумі 3 831,526 тис. грн.

На харчування в закладах освіти протягом звітного періоду спрямовано кошти загального фонду в сумі 508,704 тис. грн.

Первинна медична допомога населенню, що надається центрами первинної медичної (медико-санітарної) допомоги (ТКВКМБ 0112111)

За 1 квартал 2023 року на заходи з надання первинної медичної допомоги населенню спрямовано кошти загального фонду бюджету в сумі 359,349 тис. грн., при плані в 741,0 тис. грн. (48,5 % до плану). У порівнянні з відповідним періодом 2022 року розмір видатків зменшився на 572,851 тис. грн.

Соціальний захист та соціальне забезпечення (ТКВКМБ 0113032, 0113033, 0113104, 0113121, 0113160, 0113242)

На реалізацію програм соціального захисту та соціального забезпечення населення Катеринівської сільської ради в 1 кварталі 2023 року використано кошти в сумі 1 419,644 тис. грн., з них по загальному фонду – 750,104 тис. грн. (72,0 % плану) та по спеціальному – 669,540 тис. грн. (400,0 % до плану). У порівнянні з відповідним періодом 2022 року розмір видатків збільшився на 943,844 тис. грн.

Зокрема, кошти направлялись на компенсаційні виплати на пільговий проїзд (ТКВКМБ 0113033) в сумі 68,796 тис. грн., оплату праці соціальним робітникам та фахівцю з соціальної роботи (ТКВКМБ 0113104 та 0113121) в сумі 297,144 тис. грн., виплати фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам, які не здатні до самообслуговування (ТКВКМБ 0113160) в сумі 30,544 тис. грн., інші заходи у сфері соціального захисту (ТКВКМБ 0113242): надання матеріальної допомоги, витрати на поховання та ін. в сумі 1 023,160 тис. грн.

Культура і мистецтво (ТКВКМБ 0114000)

Протягом звітного періоду на утримання установ культури (будинків культури, клубів та бібліотек) спрямовано кошти в сумі 799,218 тис. грн. при плані в 1 548,414 тис. грн. (51,6 % до плану). У порівнянні з відповідним періодом 2022 року розмір видатків зменшився на 23,582 тис. грн.

Фізична культура і спорт (ТКВКМБ 01150000)

По ТКВКМБ 0115062 «Підтримка спорту вищих досягнень та організацій, які здійснюють фізкультурно-спортивну діяльність в регіоні» проведено видатків в сумі 21,945 тис. грн., при плані 110,0 тис. грн. (19,9% до плану).

Благоустрій сіл, міст, селищ (ТКВКМБ 01160000)

На здійснення видатків по благоустрою населених пунктів територіальної громади в 1 кварталі 2023 року використано 1 350,061 тис. грн., при плані в 1 635,071 тис. грн. (82,6 % до плану). За рахунок загального фонду здійснювались видатки на забезпечення підтримки функціонування КП «Обрій» Катеринівської сільської ради, утримання вуличного освітлення та матеріально-технічне забезпечення благоустрою населених пунктів.

Здійснення заходів із землеустрою (ТКВКМБ 0117130)

В 1 кварталі 2023 року проведено касові видатки в сумі 10,479 тис. грн. при плані в 197,979 тис. грн. (5,3 % до плану) на розробку проєкту землеустрою ботанічна пам'ятка «Польовий садок»

Будівництво-1 об'єктів житлово-комунального господарства, та освітніх установ та закладів (ТКВКМБ 0117310, 0117321)

В звітному періоді проведено касові видатки в сумі 378,753 тис. грн., при плані в 411,630 тис. грн. (92,0 % до плану), було виконано технічний нагляд реконструкції вуличного освітлення (с. Грузьке), а також виготовлення ПКД технічного переоснащення котельні з заміною твердопаливного котла Грузьківської гімназії

Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури (ТКВКМБ 0117461)

Протягом 1 кварталу 2023 року проведено касових видатків на суму 73,693 тис. грн., що складає 4,5 % від плану. Видатки здійснені на оплату поточного ремонту дорожнього покриття с. Грузьке.

Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха (ТКВКМБ 0118110)

В 1 кварталі 2023 року проведено касові видатки за рахунок спеціального фонду в сумі 67,0 тис. грн. (83,8 % до плану). Видатки здійснені на закупівлю системи оповіщення.

Природоохоронні заходи за рахунок цільових фондів (ТКВКМБ 0118340)

Протягом 1 кварталу 2023 року проведено касових видатків по спеціальному фонду на суму 161,610 тис. грн., що складає 7,9 % від плану. Видатки здійснені на коригування ПКД та проведення експертизи по об'єкту реконструкція очисних споруд у с. Катеринівка

За перший квартал 2023 року Катеринівською сільською радою було отримано благодійної допомоги на суму 1 104,375 тис. грн. Надавачами благодійної допомоги були надані, зокрема, продуктові набори для забезпечення ВПО та багатодітних сімей, генератори та обігрівачі для облаштування укриттів в освітніх закладах.

Стан дебіторської та кредиторської заборгованості

Станом на 01.04.2023 року наявна дебіторська та кредиторська заборгованість по загальному та спеціальному фондах.

По загальному фонду сума дебіторської заборгованості становить 33,124 тис. грн. по ТОВ «ГК «Нафтогаз Трейдинг» а саме по КЕКВ 2274 розподіл газу. Сума кредиторської заборгованості становить 123,480 тис. грн., а саме: по ТКВКМБ 0110150 у сумі 6,5 тис. грн. (КЕКВ 2240 –технічна інвентаризація об'єктів нерухомого майна); по ТКВКМБ 0111010 у сумі 0,5 тис. грн. (КЕКВ 2210 - килимки діелектричні); по ТКВКМБ 0111021 у сумі 116,5 тис. грн. (КЕКВ 2210 : співфінансування мультимедійного проектору – 8,5 тис. грн., шкільні парти (Грузьківська гімназія- 108,0 тис.грн.

ІІІ. ФІНАНСУВАННЯ

За три місяці поточного року з загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду) передано кошти в сумі 543,224 тис. грн.

Зі спеціального фонду (земельний фонд) до загального фонду передано кошти в сумі 546,724 тис.грн.

Залишок коштів на котловому рахунку загального фонду на 01.04.2023 року становить – 2 300,121 тис. грн., по освітній субвенції – 5,074 тис. грн..

Залишки на котлових рахунках спеціального фонду:

- бюджет розвитку – 44,131 тис. грн;
- екологічні фонди – 938,098 тис. грн.;
- земельні фонди - 603,049 тис. грн.

ІV. МІЖБЮДЖЕТНІ ТРАНСФЕРТИ

За три місяці 2023 року обсяг отриманих офіційних трансфертів склав 5 592,4 тис. грн. (110,8 % від плану), у тому числі: освітня субвенція з державного бюджету – 3 836,600 тис. грн., субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 7,2 тис. грн., Субвенція з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів субвенції на надання державної

підтримки особам з особливими освітніми потребами, що утворився на початок бюджетного періоду – 12,5 тис. грн., базова дотація – 1 188,900 тис. грн., 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 – 547,200 тис. грн.

За рахунок коштів загального фонду сільського бюджету було надано субвенцію Кропивницькій районній військовій адміністрації в сумі 20,0 тис. грн. на виконання заходів підтримки органів виконавчої влади та до бюджету Головного управління Національної поліції в Кіровоградській області в сумі 50,0 тис. грн. на придбання паливно-мастильних матеріалів (дизельне паливо), та технічного обслуговування службового транспортного засобу, поліцейського офіцера громади.