



ФІНАНСОВЕ УПРАВЛІННЯ СЕМЕНІВСЬКОЇ СЕЛИЩНОЇ РАДИ

вул. Незалежності, 44, смт Семенівка, Кременчуцький район, Полтавська область 38200

тел./факс (+3805341) 9-17-51, E-mail: semenivka_mfo@ukr.net

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

про виконання бюджету Семенівської селищної територіальної громади за III квартал 2023 року

За III квартал 2023 року до бюджету Семенівської селищної територіальної громади по доходах загального фонду (без трансфертів) при плані **87 111,1 тис. грн**, надійшло **88 685,0 тис.грн**, що становить 101,8% виконання. Понад план надійшло **1 573,9 тис. грн**, в порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження збільшилися на **11 292,0 тис.грн**.

В розрізі податків надходження складають:

- податок та збір на доходи фізичних осіб **47 716,1 тис. грн**, що на **4 601,8 тис.грн** більше, проти відповідного періоду минулого року;
- податок на нерухоме майно відмінне від земельної ділянки **5 705,8 тис. грн**, що на **580,6 тис.грн** більше проти відповідного періоду минулого року;
- плата за землю з юридичних та фізичних осіб **15 850,9 тис. грн**, що на **1 062,6 тис.грн** більше проти відповідного періоду минулого року;
- єдиний податок **13 859,0 тис. грн**, що на **2897,2 тис.грн** більше, проти відповідного періоду минулого року;
- плата за надання адміністративних послуг **1 175,1 тис. грн**, що на **91,0 тис.грн** більше, проти відповідного періоду минулого року;
- державне мито **3,3 тис.грн**, що на **1,2 тис.грн** менше, проти відповідного періоду минулого року;

- акцизний податок з пального **2 383,6 тис.грн**, що на **1 787,3 тис.грн** менше, проти відповідного періоду минулого року;
- акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів **1 816,5 тис. грн**, що на **348,4 тис.грн** більше, проти відповідного періоду минулого року;
- інші надходження **174,7 тис. грн** що на **75,6 тис.грн** менше, проти відповідного періоду минулого року.

По спеціальному фонду (без трансфертів) при плані **1 960,8 тис. грн**, надійшло **2 165,9 тис.грн**, що становить 110,5 % виконання. Понад план надійшло **205,1 тис. грн**. В порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження зменшилися на **8 352,4 тис.грн**.

В розрізі податків надходження складають:

- екологічний податок **36,8 тис. грн**, що на **4,7 тис.грн** більше, проти відповідного періоду минулого року;
- грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської діяльності **6,7 тис.грн**, що на **31,8 тис.грн** менше, проти відповідного періоду минулого року;
- власні надходження бюджетних установ **1981,4 тис.грн**, що на **8 228,9 тис.грн** менше, проти відповідного періоду минулого року;
- цільові фонди **141,0 тис.грн**, що на **96,4 тис.грн** менше, проти відповідного періоду минулого року.

Станом на **01 жовтня 2023 року** до бюджету Семенівської селищної територіальної громади надійшло офіційних трансфертів **49 161,8 тис. грн**, з них:

з державного бюджету надійшло **47 769,8 тис.грн**:

- базової дотації **14387,4 тис. грн**;
- освітньої субвенції **33 382,4 тис. грн**.

з обласного бюджету надійшло **1 392,0 тис. грн**:

- дотації з місцевого бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету **1 142,0 тис.грн**;
- субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету **77,1 тис.грн**;
- інші субвенції з місцевого бюджету **172,9 тис.грн**.

У період воєнного стану для забезпечення безперебійного функціонування установ та закладів бюджетної сфери, комунальних підприємств та задоволення життєво необхідних потреб жителів територіальних громад, Урядом України визначені особливості формування та виконання місцевих бюджетів. Державна казначейська служба забезпечує розрахунково-касове обслуговування місцевих бюджетів з урахуванням положень ПКМ від 09.06.2021 №590 «Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану» із змінами.

Так, за **III квартал 2023 року** виконання бюджету загального фонду Семенівської селищної територіальної громади по видатках становить **88 %** до уточненого плану. Тобто, при плані на січень-вересень 2023 року в сумі **139 184,4 тис. грн**, на утримання бюджетних установ та виконання програмних завдань використано **122 434,7 тис. грн**, з них

- заробітна плата та нарахування на оплату праці 96 036,0 тис. грн., що становить 68,9 % бюджету громади;
- енергоносії 5 182,9 тис.грн, що становить 3,7% бюджету громади.

Інші видатки складають 21 215,8 тис. грн, з них трансферти одержувачам коштів бюджету громади в розмірі 11 698,2 тис. грн, що становить 8,4% бюджету громади.

Зокрема, виконання загального фонду бюджету за функціональною класифікацією, становить:

- державне управління - 21 631,6 тис.грн, при уточненому плані 24 876,0 тис.грн (87,0%)
- освіта – 68 261,3 тис.грн, при уточненому плані 75 611,9 тис. грн (90,3%);
- охорона здоров'я – 4 293,3 тис.грн., при уточненому плані 6 003,3 тис. грн (71,5%);
- соціальний захист – 12 217,4 тис. грн.. при уточненому плані 13 272,6 тис. грн (92,0%);
- культура і мистецтво – 6 389,7 тис. грн , при уточненому плані 7 808,2 тис. грн. (81,8%);
- фізична культура – 1 013,4 тис. грн. при плані 1 284,0 тис.грн. (78,9%);
- житлово-комунальне господарство – 5 967,4 тис. грн , при уточненому плані 7 316,8 тис.грн. (81,6%);
- економічна діяльність – 69,5 тис. грн , при уточненому плані 69,5 тис.грн. (100,0%);
- інша діяльність – 1 044 ,1 тис. грн , при уточненому плані 1 256,9 тис. грн. (83,1%);
- міжбюджетні трансферти – 1 546,9 тис.грн, при уточненому плані 1 685,1 тис.грн(91,8%).

**Порівняння виконання видатків загального фонду бюджету
Семенівської селищної територіальної громади відповідного
періоду 2023 року до 2022 року**

Найменування	2022 рік			2023 рік			Відхилен ня факту 2023 до 2022 +/-
	Уточнений план	Факт на 01.10.2022	%	Уточнений план	Факт на 01.10.2023	%	
0100 Державне управління	25 039,7	21400,2	85,5	24 876,0	21 631,6	87,0	+231,4
1000 Освіта	78 149,4	68285,4	87,4	75 611,9	68 261,3	90,3	-24,1
2000 Охорона здоров'я	6 526,8	5269,3	80,7	6 003,3	4 293,4	71,5	-975,9
3000 Соціальний захист та соціальне забезпечення	11 867,4	10921,7	92,0	13 272,6	12 217,4	92,1	+1295,7
4000 Культура	7 129,7	5958,3	83,6	7 808,2	6 389,7	81,8	+431,4
5000 Фізична культура і спорт	1 108,4	754,6	68,1	1 284,0	1 013,4	78,9	+258,8
6000 Житлово-комунальне господарство	6 307,7	4107,5	65,1	7 316,9	5 967,4	81,6	+1859,9
7000 Економічна діяльність	120,0	0	0	69,5	69,5	100	+69,5
8000 Інша діяльність	1 348,0	772,7	57,3	1 256,9	1 044,1	83,1	+271,4
9000 Міжбюджетні трансфери	15,0	0	0	1 685,1	1 546,9	91,8	+1546,9
Всього:	137 612,1	117 469,7	85,4	139 184,4	122 434,7	88,0	+4965,0

По *спеціальному* фонду, касові видатки склали **5 343,4 тис. грн**, з них заробітна плата та нарахування на оплату праці 197,0 тис. грн.

**Порівняння виконання видатків спеціального фонду бюджету
Семенівської селищної територіальної громади відповідного періоду
2023 року до 2022 року**

Найменування	2022 рік			2023 рік			Відхилен ня факту 2023 до 2022 +/-
	План на рік	Факт на 01.10.2022	%	План на рік	Факт на 01.10.2023	%	
0100 Державне управління	3 635,0	1160,3	31,9	3 416,6	1161,2	34,0	+0,9
1000 Освіта	2 676,0	2075,5	77,6	1 208,3	869,8	72,0	-1205,7
3000 Соціальний захист та соціальне забезпечення	6 535,5	6522,7	99,8	1 133,2	957,8	84,5	-5564,9

4000 Культура	53,6	53,6	100	1 123,4	793,0	70,6	+739,4
5000 Фізична культура і спорт	5,5	1,1	20	5,5	0	0	-1,1
6000 Житлово-комунальне господарство	27	0	0	269,5	234,5	87	+234,5
7000 Економічна діяльність	13 934,1	31,4	0,2	14 061,9	567,2	4,0	+535,8
8000 Інша діяльність	85,3	85,3	100	150,0	149,9	99,9	+64,6
9000 Міжбюджетні трансфери	1 483,1	0	0	610,0	610,0	100	+610
Всього:	28 435,1	9929,9	34,9	21 978,4	5 343,4	24,3	-4586,5

За відсутності ліміту на проведення окремих незахищених видатків, станом на 1 жовтня 2023 року залишилась **бюджетна кредиторська заборгованість** по загальному фонду в розмірі **149,7 тис. грн**, видатки третьої черги.

Начальник управління

Світлана ПАЛІЙ