Додаток

до рішення Степанківської сільської ради

№34-02/VIII від «12»травня 2023року

**Пояснювальна записка**

**до звіту про виконання бюджету Степанківської сільської територіальної громади за І квартал 2023 року**

Доходи місцевого бюджету

1. Загальний та спеціальний фонди в цілому

Згідно аналізу виконання плану по доходах бюджету Степанківської сільської територіальної громади за І квартал 2023 року уточнені планові показники бюджету сільської територіальної громади на період по доходній частині становили в сумі 18825660,00 грн, в тому числі по загальному фонду – 18466770,00 грн, по спеціальному фонду – 358890,00 грн. Фактично надійшло доходів за І квартал 2023 року всього в сумі 48746730,52 грн, в тому числі по загальному фонду – 48653020,93 грн, що становить 263,46% до уточненого плану враховуючи трансферти, по спеціальному фонду – 93709,59 грн, що становить 26,11 % до уточненого плану, додаток 1, 2 до пояснювальної записки.

1.1. Власні надходження, фонди в цілому

Власні надходження бюджету Степанківської сільської територіальної громади по загальному та спеціальному фондах, без врахування трансфертів, за І квартал 2023 року разом склали 44316515,52 грн, виконання власних надходжень по фондах в цілому становить 307,85% (відносно уточнених планових показників по фондах в цілому, що склали 14395445,00 грн). Питома вага фактичних власних надходжень у бюджеті по обох фондах за І квартал 2023році склала 90,9%.

1.2. Міжбюджетні трансферти, фонди в цілому

Міжбюджетні трансферти бюджету Степанківської сільської територіальної громади по загальному та спеціальному фондах за І квартал 2023року склали 4430215,00 грн, виконання по міжбюджетних трансфертах по фондах в цілому за І квартал 2023 року відносно уточнених планових показників (план на період – 4430215,00 грн) становить 100 %. Питома вага фактично отриманих міжбюджетних трансфертів за І квартал 2023 року у бюджеті по обох фондах в цілому склала 9,1 %.

СТРУКТУРА НАДХОДЖЕНЬ БЮДЖЕТУ СТЕПАНКІВСЬКОЇ СІЛЬСЬКОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ ЗА ФОНДАМИ В ЦІЛОМУ

ЗА І КВАРТАЛ 2023 РОКУ

2. Загальний фонд

За І квартал 2023 року до загального фонду бюджету територіальної громади надійшло доходів всього в сумі 48653020,93 грн, в тому числі:

* власні надходження в сумі 44222805,93 грн, виконання відносно уточненого плану 315,05% (уточнений план на період становив 14036555,00 грн, перевиконання по власних надходженнях загального фонду склалось у сумі 30186250,93грн); питома вага фактичних власних надходжень у надходженнях загального фонду становить 90,9%, порівняно з надходженнями за І квартал 2022 року власні надходження загального фонду збільшились на 28268997,13грн, або ж на 277%, додаток 3, 4 до пояснювальної записки.
* міжбюджетні трансферти в сумі 4430215,00 грн, виконання відносно уточненого плану 100% (уточнений план на період становив 4430215,00грн), питома вага у надходженнях загального фонду 9,1%, порівняно з надходженнями за І квартал 2022 року міжбюджетні трансферти загального фонду зменшились на 1173247 грн, або ж на 20,9%, додаток 3, 4 до пояснювальної записки.

НАДХОДЖЕННЯ ЗАГАЛЬНОГО ФОНДУ БЮДЖЕТУ СТЕПАНКІВСЬКОЇ СІЛЬСЬКОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ ЗА І КВАРТАЛ ПО РОКАХ

|  |  |
| --- | --- |
| Власні надходження | Міжбюджетні трансферти |
|  |  |

2.1. Власні та закріплені надходження загального фонду

За І квартал 2023 року до загального фонду бюджету Степанківської сільської територіальної громади надійшло власних та закріплених надходжень всього в сумі 44222805,93 грн, виконання становить 315,05%. Фактично отримані до бюджету власні та закріплені надходження за І квартал 2023 року включають:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Код** | **Найменування** | **Початковий річний план** | **Виконання з початку року** | | | |
| **Уточнений план на період** | **Фактично надійшло** | **(+/-) відхилення до уточненого плану** | **% виконання до уточненого плану** |
| **10000000** | **Податкові надходження** | **59 947 850,00** | **13 970 254,00** | **43 882 528,31** | **29 912 274,31** | **314,11 %** |
| 11010100 | Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати | 24 819 700,00 | **6 204 924,00** | **5 667 482,73** | **-537 441,27** | **91,34 %** |
| 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 | 15 751 000,00 | **3 937 755,00** | **33 890 459,04** | **29 952 704,04** | **860,65 %** |
| 11010400 | Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата | 2 798 000,00 | **150 000,00** | **402 207,51** | **252 207,51** | **268,14 %** |
| 11010500 | Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування | 185 000,00 | **134 900,00** | **32 808,22** | **-102 091,78** | **24,32 %** |
| **13000000** | **Рентна плата та плата за використання інших природних ресурсів** | **128 260,00** | **32 065,00** | **52 680,28** | **20 615,28** | **164,29 %** |
| 13010200 | Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів (крім рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування) | 22 100,00 | **5 525,00** | **19 457,41** | **13 932,41** | **352,17 %** |
| 13030100 | Рентна плата за користування надрами для видобування інших корисних копалин загальнодержавного значення | 106 160,00 | **26 540,00** | **33 222,87** | **6 682,87** | **125,18 %** |
| **14000000** | **Внутрішні податки на товари та послуги** | **4 440 060,00** | **518 265,00** | **639 635,43** | **121 370,43** | **123,42 %** |
| 14021900 | Пальне | 472 000,00 | **0,00** | **37 507,35** | **37 507,35** | **0,00 %** |
| 14031900 | Пальне | 1 895 000,00 | **0,00** | **222 277,77** | **222 277,77** | **0,00 %** |
| **14040000** | **Акцизний податок з реалізації суб’єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів** | **2 073 060,00** | **518 265,00** | **379 850,31** | **-138 414,69** | **73,29 %** |
| 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 | 1 303 280,00 | **325 821,00** | **211 276,63** | **-114 544,37** | **64,84 %** |
| 14040200 | Акцизний податок з реалізації суб’єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів (крім тих, що оподатковуються згідно з підпунктом 213.1.14 пункту 213.1 статті 213 Податкового кодексу України) | 769 780,00 | **192 444,00** | **168 573,68** | **-23 870,32** | **87,60 %** |
| **18000000** | **Місцеві податки та збори, що сплачуються (перераховуються) згідно з Податковим кодексом України** | **11 825 830,00** | **2 992 345,00** | **3 197 255,10** | **204 910,10** | **106,85 %** |
| 18010100 | Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об`єктів житлової нерухомості | 3 800,00 | **950,00** | **1 615,00** | **665,00** | **170,00 %** |
| 18010200 | Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об`єктів житлової нерухомості | 7 600,00 | **0,00** | **505,20** | **505,20** | **0,00 %** |
| 18010300 | Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об`єктів нежитлової нерухомості | 13 620,00 | **3 405,00** | **0,00** | **-3 405,00** | **0,00 %** |
| 18010400 | Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об`єктів нежитлової нерухомості | 1 301 380,00 | **325 345,00** | **358 203,85** | **32 858,85** | **110,10 %** |
| 18010500 | Земельний податок з юридичних осіб | 920 030,00 | **230 010,00** | **251 865,73** | **21 855,73** | **109,50 %** |
| 18010600 | Орендна плата з юридичних осіб | 4 168 860,00 | **1 042 215,00** | **1 313 981,12** | **271 766,12** | **126,08 %** |
| 18010700 | Земельний податок з фізичних осіб | 226 000,00 | **34 000,00** | **13 896,34** | **-20 103,66** | **40,87 %** |
| 18010900 | Орендна плата з фізичних осіб | 280 000,00 | **69 990,00** | **104 268,88** | **34 278,88** | **148,98 %** |
| 18050300 | Єдиний податок з юридичних осіб | 238 000,00 | **59 500,00** | **123 567,46** | **64 067,46** | **207,68 %** |
| 18050400 | Єдиний податок з фізичних осіб | 3 460 640,00 | **865 160,00** | **792 395,92** | **-72 764,08** | **91,59 %** |
| 18050500 | Єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків | 1 205 900,00 | **361 770,00** | **236 955,60** | **-124 814,40** | **65,50 %** |
| **20000000** | **Неподаткові надходження** | **265 200,00** | **66 301,00** | **340 277,62** | **273 976,62** | **513,23 %** |
| **21000000** | **Доходи від власності та підприємницької діяльності** | **0,00** | **0,00** | **273 403,77** | **273 403,77** | **0,00 %** |
| **21080000** | **Інші надходження** | **0,00** | **0,00** | **273 403,77** | **273 403,77** | **0,00 %** |
| 21081100 | Адміністративні штрафи та інші санкції | 0,00 | **0,00** | **2 380,00** | **2 380,00** | **0,00 %** |
| 21081800 | Адміністративні штрафи за адміністративні правопорушення у сфері забезпечення безпеки дорожнього руху, зафіксовані в автоматичному режимі | 0,00 | **0,00** | **271 023,77** | **271 023,77** | **0,00 %** |
| **22000000** | **Адміністративні збори та платежі, доходи від некомерційної господарської діяльності** | **265 200,00** | **66 301,00** | **62 773,85** | **-3 527,15** | **94,68 %** |
| **22010000** | **Плата за надання адміністративних послуг** | **244 000,00** | **61 000,00** | **61 649,49** | **649,49** | **101,06 %** |
| 22012500 | Плата за надання інших адміністративних послуг | 10 000,00 | **2 500,00** | **5 039,49** | **2 539,49** | **201,58 %** |
| 22012600 | Адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень | 234 000,00 | **58 500,00** | **56 610,00** | **-1 890,00** | **96,77 %** |
| **22080000** | **Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим державним майном** | **21 000,00** | **5 250,00** | **584,31** | **-4 665,69** | **11,13 %** |
| 22080400 | Надходження від орендної плати за користування майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності | 21 000,00 | **5 250,00** | **584,31** | **-4 665,69** | **11,13 %** |
| **22090000** | **Державне мито** | **200,00** | **51,00** | **540,05** | **489,05** | **1058,92 %** |
| 22090100 | Державне мито, що сплачується за місцем розгляду та оформлення документів, у тому числі за оформлення документів на спадщину і дарування | 200,00 | **51,00** | **30,05** | **-20,95** | **58,92 %** |
| 22090200 | Державне мито, не віднесене до інших категорій | 0,00 | **0,00** | **510,00** | **510,00** | **0,00 %** |
| **24000000** | **Інші неподаткові надходження** | **0,00** | **0,00** | **4 100,00** | **4 100,00** | **0,00 %** |
| **24060000** | **Інші надходження** | **0,00** | **0,00** | **4 100,00** | **4 100,00** | **0,00 %** |
| 24060300 | Інші надходження | 0,00 | **0,00** | **4 100,00** | **4 100,00** | **0,00 %** |

СТРУКТУРА ВЛАСНИХ ТА ЗАКРІПЛЕНИХ НАДХОДЖЕНЬ ЗАГАЛЬНОГО ФОНДУ БЮДЖЕТУ СТЕПАНКІВСЬКОЇ СІЛЬСЬКОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ ЗА І КВАРТАЛ 2023 РОКУ

2.2. Міжбюджетні трансферти загального фонду

За І квартал 2023 року до загального фонду бюджету сільської територіальної громади надійшло міжбюджетних трансфертів всього в сумі 4430215,00 грн, при уточненому плані на період 4430215,00 грн виконання становить 100%, в тому числі:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Код** | **Найменування** | **Початковий річний план** | **Виконання з початку року** | | | |
| **Уточнений план на період** | **Фактично надійшло** | **(+/-) відхилення до уточненого плану** | **% виконання до уточненого плану** |
| **40000000** | **Офіційні трансферти** | **18 131 093,00** | **4 430 215,00** | **4 430 215,00** | **0,00** | **100,00 %** |
| **41000000** | **Від органів державного управління** | **18 131 093,00** | **4 430 215,00** | **4 430 215,00** | **0,00** | **100,00 %** |
| **41030000** | **Субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам** | **15 599 800,00** | **3 658 100,00** | **3 658 100,00** | **0,00** | **100,00 %** |
| 41033900 | Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам | 15 599 800,00 | **3 658 100,00** | **3 658 100,00** | **0,00** | **100,00 %** |
| **41040000** | **Дотації з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам** | **83 400,00** | **21 000,00** | **21 000,00** | **0,00** | **100,00 %** |
| 41040200 | Дотація 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 | 83 400,00 | **21 000,00** | **21 000,00** | **0,00** | **100,00 %** |
| **41050000** | **Субвенції з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам** | **2 447 893,00** | **751 115,00** | **751 115,00** | **0,00** | **100,00 %** |
| 41051200 | Субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету | 0,00 | **6 834,00** | **6 834,00** | **0,00** | **100,00 %** |
| 41053900 | Інші субвенції з місцевого бюджету | 2 447 893,00 | **744 281,00** | **744 281,00** | **0,00** | **100,00 %** |

3. Спеціальний фонд

За І квартал 2023 року до спеціального фонду бюджету Степанківської сільської територіальної громади надійшло доходів всього в сумі 93709,59 грн, виконання становить 26,11% (відносно уточненого плану на період 358890,00грн, а в частині власних надходжень відносно річного плану), додаток 2 до пояснювальної записки.

Надходжень міжбюджетних трансфертів по спеціальному фонду за І квартал 2023 року не було та не планувалось.

3.1. Надходження спеціального фонду без врахування трансфертів

Надходження спеціального фонду за І квартал 2023 року складають 93709,59 грн, виконання відносно уточненого плану 26,11% (в частині власних надходжень відносно річного плану), питома вага власних надходжень у надходженнях спеціального фонду за І квартал 2023 року становить 100,0%, у тому числі:

- податкові надходження за І квартал 2023 року складають 49522,23грн, виконання 96,25% відносно уточненого плану на період 51450,00 грн, недовиконання становить в сумі 1927,77 грн, в тому числі по надходженнях екологічного податку в сумі 49522,23 грн, питома вага податкових надходжень у фактичних надходженнях спеціального фонду становить 52,84%.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Порівняно з І кварталом 2022 року податкові надходження по спеціальному фонду збільшились на 1078 грн, або ж на 2,2%. |

- неподаткові надходження за І квартал 2023 року становлять всього в сумі 39187,36 грн, виконання відносно уточненого річного плану 12,80%.

Надходження до цільових фондів за І квартал 2023 року склали 5000,00 грн, виконання відносно уточненого плану на період складає 416,67%, питома вага фактичних надходжень до спеціального фонду становить 5,3%.

|  |  |
| --- | --- |
| Фактичні надходження цільових фондів порівняно з І кварталом 2022 року збільшились на 4300 грн, порівняно з І кварталом 2021 року збільшились на 4500 грн. |  |

СТРУКТУРА НАДХОДЖЕНЬ ДО СПЕЦІАЛЬНОГО ФОНДУ БЮДЖЕТУ СТЕПАНКІВСЬКОЇ СІЛЬСЬКОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ ЗА І КВАРТАЛ 2023 РОКУ

4. Надходження до бюджету Степанківської сільської територіальної громади за І квартал 2023 року в розрізі платників

Надходження протягом І кварталу 2023 року забезпечено суб’єктами господарювання, а зокрема:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| * НЕК "УКРЕНЕРГО" | * ПП "ЦЕНТУРIЯ" | * ТОВ "ІНТЕРСТЕЛЛАР" |
| * АТ "ЧЕРКАСИГАЗ" | * ТОВ "ГОЛОВ'ЯТИНСЬКЕ" | * ТОВ "ІДП" |
| * СТОВ "СТЕПАНКИ" | * ТОВ "МАЛО-БУЗУКІВСЬКІЙ КАМІНЬ" | * ТОВ "ОПТІМУСАГРО ТРЕЙД" |
| * Виконком Степанківської сільської ради | * СТОВ "Залевківське" | * ТОВ "АП "ВІДДІЛ КАДРІВ 2" |
| * ПРАТ "ЧЕРКАСИ-АВТО" | * ТОВ "КАБЕСТ" | * ТОВ "ВУД-ПРОМIНВЕСТ" |
| * ПРАТ "МАЛО-БУЗУКІВСЬКИЙ ГРАНІТНИЙ КАР'ЄР" | * ПП "АЛЬФА-ТРЕЙД" | * ПП "СІРІУС ПЛЮС 2020" |
| * ТОВ "АВТОГАЗСЕРВIС" | * ТОВ "ІНФО КАР" | * КЗ "ЦНСП" Степанківської сільської ради |
| * ТОВ "АВТОГАЗЦЕНТР" | * ФГ "ПРОМIНЬ 2013 " | * КУ "ЦПРПП" Степанківської сільської ради |
| * ТОВ "ЧЕРКАСИГАЗIНВЕСТ" | * СТОВ "АГРОФІРМА "ЗАЛЕВКИ"" | * АТ "УКРЗАЛІЗНИЦЯ" |
| * ТОВ "ВКФ"Радикал-Ротанія" | * СТОВ "АГРОФІРМА "ПЛЕСКАЧІВКА" | * Фінансовий відділ Степанківської сільської ради |
| * СТОВ "СМІЛЯНСЬКИЙ АГРОСОЮЗ" | * ТОВ "ГРОСДОРФ" | * КНП "Центр ПМСД" Тернівської сільської ради |
| * ТОВ НВФ "УРОЖАЙ" | * ЧЕРКАСЬКИЙ РАЙОННИЙ ЦЕНТР ПМСД | * ТОВ "ДЕЛIКАТ МIНI" |
| * СТ "ВІТОЛ" | * ТОВ «Еліта» | * ТОВ "РЕАЛІЗАТОР-2021" |
| * ТОВ "Національна горілчана компанія" | * АТ " ПТАХОФАБРИКА "ПЕРШЕ ТРАВНЯ" | * ПП "ХАЦЬКИ-АГРО", тощо |

Основними представниками аграрного сектору, що здійснюють свою діяльність на території Степанківської сільської територіальної громади є

ПП «Хацьки-Агро», СТОВ «Степанки», Філія «Птахофабрика «Перше Травня» ПАТ «Агрохолдинг Авангард», ТОВ «Нікопольська зернова компанія», ТОВ «Оптімусагро Трейд», СТОВ «Смілянський агросоюз», СТОВ «Залевківське», ТОВ «Голов’ятинське», СТОВ «Агрофірма «Залевки», СТОВ «Агрофірма «Плескачівка», ТОВ «Агропромислова компанія «Маїс», ТОВ «НВФ «Урожай».

Надходження від основних платників аграрного сектору за І квартал звітного року характеризуються:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Найменування | ПП «Хацьки-  Агро» | СТОВ  «Степанки» | Філія  «Птахофабрика «Перше  Травня» | ТОВ «Нікопольська зернова компанія» | ТОВ «Оптімусагро Трейд» | СТОВ «Смілянський агросоюз» | ТОВ «Голов'ятинське» | ТОВ «Агропромислова компанія «Маїс» |
| Всього зарахованих надходжень, грн, в тому числі: | **56312** | **416659** | **126291** | **308794** | **197657** | **98176** | **345309** | **20951** |
| ПДФО, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати | 36032 | 188750 | 117347 |  | 197310 | 59373 | 98362 |  |
| ПДФО, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата |  | 35686 |  |  |  |  | 9588 |  |
| податок на нерухоме майно |  | 13178 |  | 113474 |  | 579 |  |  |
| орендна плата з юридичних осіб | 20280 | 37922 |  | 195320 |  |  | 221689 | 20951 |
| єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників |  | 139103 |  |  |  | 37742 | 15644 |  |
| екологічний податок |  | 70 |  |  | 347 | 13 | 26 |  |
| адміністративний збір |  | 1950 |  |  |  |  |  |  |
| земельний податок з юридичних осіб |  |  | 8944 |  |  | 469 |  |  |

Основними представниками промислового сектору, що здійснюють свою діяльність на території Степанківської сільської територіальної громади є ТОВ «Національна горілчана компанія», ТОВ «Інфо Кар», ТОВ «Гросдорф», ПРАТ «Черкаси Авто», ПРАТ «Мало-Бузуківський гранітний кар’єр», ТОВ «Мало-Бузуківський камінь»

Надходження від основних платників промислового сектору за І квартал звітного року характеризуються:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Найменування | ТОВ  «Національна горілчана  компанія» | ТОВ  «Інфо Кар» | ТОВ  «Гросдорф» | ПРАТ  «Черкаси  Авто» | ПРАТ  «Мало-Бузуківський гранітний  кар'єр» | ТОВ «Мало-Бузуківський камінь» |
| Всього зарахованих надходжень, грн, в тому числі: | **2720432** | **124977** | **105536** | **296190** | **459213** | **13119** |
| ПДФО, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати та інших ніж заробітна плата | 2350781 | 75514 | 105536 | 196625 | 265726 | 8619 |
| ПДФО, що сплачується податковими агентами, із доходів (одноразові платежі) | 295940 |  |  |  |  |  |
| податок на нерухоме майно | 31254 | 17248 |  | 78274 | 3466 |  |
| орендна плата з юридичних осіб | 31984 | 31680 |  |  | 156260 |  |
| єдиний податок з юридичних осіб |  |  |  |  |  | 4500 |
| екологічний податок | 310 | 425 |  | 293 | 1713 |  |
| рентна плата за користування надрами | 1003 | 110 |  |  | 32048 |  |
| земельний податок з юридичних осіб | 9160 |  |  | 20998 |  |  |

Надходження від основних платників за І квартал звітного року та І квартал попередніх бюджетних періодів характеризуються:

- ПП «ХАЦЬКИ-АГРО» (вирощування зернових культур, бобових культур і насіння олійних культур):

|  |  |
| --- | --- |
| від платника зараховані надходження до бюджету по фондах в цілому в сумі 56312грн, що порівняно з надходженнями зарахованими від платника за І квартал 2022 року більше на 24898грн, оскільки не здійснювались розрахунки за оренду земельних часток (паїв). |  |

- СТОВ «СТЕПАНКИ» (вирощування зернових культур, бобових культур і насіння олійних культур):

|  |  |
| --- | --- |
| від платника зараховані надходження до бюджету по фондах в цілому в сумі 416659грн, що порівняно з надходженнями зарахованими від платника за І квартал 2022 року менше на 142389грн. |  |

- Філія «Птахофабрика «Перше Травня», ТОВ «ПЕРШЕ ТРАВНЯ КОМБІКОРМОВИЙ ЗАВОД» (виробництво готових кормів для тварин, що утримуються на фермах):

|  |  |
| --- | --- |
| від платника зараховані надходження до бюджету по фондах в цілому в сумі 126291грн, що порівняно з надходженнями зарахованими від платника за І квартал 2022 року більше на 1745,00грн |  |

- ТОВ «НІКОПОЛЬСЬКА ЗЕРНОВА КОМПАНІЯ» (оптова торгівля зерном, необробленим тютюном, насінням і кормами для тварин):

|  |  |
| --- | --- |
| від платника зараховані надходження до бюджету по фондах в цілому в сумі 308794грн, що порівняно з надходженнями зарахованими від платника за І квартал 2022 року більше на 85673грн. |  |

- ТОВ «ОПТІМУСАГРО ТРЕЙД» (оптова торгівля зерном, необробленим тютюном, насінням і кормами для тварин, тощо):

|  |  |
| --- | --- |
| від платника зараховані надходження до бюджету по фондах в цілому в сумі 197657грн, що порівняно з надходженнями зарахованими від платника за І квартал 2022 року менше на 3389грн. |  |

- СТОВ «СМІЛЯНСЬКИЙ АГРОСОЮЗ» (вирощування зернових культур, бобових культур і насіння олійних культур, тощо):

|  |  |
| --- | --- |
| від платника зараховані надходження до бюджету по фондах в цілому в сумі 98176грн, що порівняно з надходженнями зарахованими від платника за І квартал 2022 року більше на 40050грн. |  |

- ТОВ «ГОЛОВ'ЯТИНСЬКЕ» (вирощування зернових культур, бобових культур і насіння олійних культур, тощо):

|  |  |
| --- | --- |
| від платника зараховані надходження до бюджету по фондах в цілому в сумі 345309грн, що порівняно з надходженнями зарахованими від платника за І квартал 2022 року більше на 10618грн. |  |

- ТОВ «АГРОПРОМИСЛОВА КОМПАНІЯ «МАЇС» (вирощування зернових культур, бобових культур і насіння олійних культур, тощо):

|  |  |
| --- | --- |
| від платника зараховані надходження до бюджету по фондах в цілому в сумі 20951грн, що порівняно з надходженнями зарахованими від платника за І квартал 2022 року менше на 40383грн. |  |

- ТОВ «НАЦІОНАЛЬНА ГОРІЛЧАНА КОМПАНІЯ» (виробництво спиртних напоїв, тощо):

|  |  |
| --- | --- |
| від платника зараховані надходження до бюджету по фондах в цілому в сумі 2720432грн, що порівняно з надходженнями зарахованими від платника за І квартал 2022 року більше на 422335грн. |  |

- ТОВ «ІНФО КАР» (виробництво добрив і азотних сполук):

|  |  |
| --- | --- |
| від платника зараховані надходження до бюджету по фондах в цілому в сумі 124977грн, що порівняно з надходженнями зарахованими від платника за І квартал 2022 року менше на 7411грн. |  |

- ТОВ «ГРОСДОРФ» (виробництво добрив і азотних сполук, виробництво пестицидів та іншої агрохімічної продукції):

|  |  |
| --- | --- |
| від платника зараховані надходження до бюджету по фондах в цілому в сумі 105536грн, що порівняно з надходженнями зарахованими від платника за І квартал 2022 року менше на 23581грн. |  |

- ПРАТ «ЧЕРКАСИ-АВТО» (торгівля автомобілями та легковими автотранспортними засобами, технічне обслуговування та ремонт автотранспортних засобів, тощо):

|  |  |
| --- | --- |
| від платника зараховані надходження до бюджету по фондах в цілому в сумі 296190грн, що порівняно з надходженнями зарахованими від платника за І квартал 2022 року більше на 3186грн. |  |

- ПРАТ «МАЛО-БУЗУКІВСЬКИЙ ГРАНІТНИЙ КАР'ЄР» (добування піску, гравію, глин і каоліну, тощо):

|  |  |
| --- | --- |
| від платника зараховані надходження до бюджету по фондах в цілому в сумі 459213грн, що порівняно з надходженнями зарахованими від платника за І квартал 2022 року більше на 31276грн. |  |

- ТОВ «МАЛО-БУЗУКІВСЬКИЙ КАМІНЬ» (оптова торгівля деревиною, будівельними матеріалами та санітарно-технічним обладнанням, тощо):

|  |  |
| --- | --- |
| від платника зараховані надходження до бюджету по фондах в цілому в сумі 13119грн, що порівняно з надходженнями зарахованими від платника за І квартал 2022 року менше на 11296грн. |  |

- Виконавчий комітет Степанківської сільської ради :

|  |  |
| --- | --- |
| від платника зараховані надходження до бюджету по фондах в цілому в сумі 1152060грн, що порівняно з надходженнями зарахованими від платника за І квартал 2022 року більше на 80167 грн. |  |

Основні бюджетоутворюючі платники по надходженнях до бюджету Степанківської сільської територіальної громади за фондами в цілому за І квартал 2023 року забезпечили надходження всього в сумі 6441676 грн, що становить 14,54% від власних та закріплених доходів бюджету за фондами в цілому, в тому числі з них:

* основні сільськогосподарські підприємства забезпечили надходження в сумі 1570149 грн, що становить 3,5% від власних та закріплених доходів бюджету за фондами в цілому;
* основні промислові підприємства забезпечили надходження в сумі 3719467грн, що становить 8,4% від власних та закріплених доходів бюджету за фондами в цілому.

Крім того на території громади здійснюють свою діяльність інші підприємства, фізичні особи підприємці, діють автозаправні станції, надходження від фізичних осіб, що сплачують податки і збори, тощо. Такі платники забезпечили надходження бюджету за фондами в цілому за І квартал 2023 року в сумі 37874840 грн, що становить 85,5% від власних та закріплених доходів бюджету за фондами в цілому.

**ВИКОНАННЯ ВИДАТКОВОЇ ЧАСТИНИ БЮДЖЕТУ ГРОМАДИ**

Видатки бюджету Степанківської сільської територіальної громади за І квартал 2023 року виконані в сумі 25833721,14 грн, в т.ч. із загального фонду бюджету Степанківської сільської територіальної громади на утримання установ, фінансування програм та заходів спрямовано 23385733,78 грн, із спеціального фонду бюджету – 2447987,36 грн. Передано міжбюджетних трансферів іншим бюджетам в сумі 5542900,00 грн, в т.ч. із загального фонду - 3134100 грн, із спеціального фонду – 2408800,00 грн, додаток 5, 6 до пояснювальної записки.

1. **Видатки загального фонду в розрізі головних розпорядників**
   1. **Виконавчий комітет Степанківської сільської ради**

Видатки за І квартал 2023 року по головному розпоряднику коштів Виконавчий комітет Степанківської сільської ради склали 20110452,73 грн, з них:

* КПКВКМБ 0210160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах» план звітного періоду – 4285123,00 грн, фактично використано – 3006493,39 грн, виконання становить 70,16%;
* КПКВКМБ 0211010 «Надання дошкільної освіти» план звітного періоду – 3574757,00 грн, фактично використано – 2146848,31 грн, виконання - 60,06%;
* КПКВКМБ 0211021 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету» план звітного періоду – 5115496,00 грн, фактично використано – 2838292,69 грн, виконання - 55,48%;
* КПКВКМБ 0211031 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції» план звітного періоду – 3658100,00 грн, фактично використано – 3629858,74 грн, виконання становить 99,23%;
* КПКВКМБ 0211142 «Інші програми та заходи у сфері освіти» план звітного періоду – 7725,00 грн, фактично використано – 7725,00 грн, виконання становить 100%;
* КПКВКМБ 0211160 «Забезпечення діяльності центрів професійного розвитку педагогічних працівників» план звітного періоду – 790202,00 грн, фактично використано – 314322,43 грн, виконання становить 39,78%. За І квартал 2023 року по розпоряднику коштів Комунальній установі «Центр професійного розвитку педагогічних працівників», що знаходиться в мережі головного розпорядника коштів Виконавчому комітеті Степанківської сільської ради, видатки здійсненні за кошти бюджету Степанківської сільської територіальної громади в сумі 45655,18 грн, за рахунок іншої субвенції бюджетів територіальних громад в сумі 268667,25 грн.
* КПКВКМБ 0211200 «Надання освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами» план звітного періоду – 6834,00 грн, фактично використано – 5759,86 грн, виконання становить 84,28%;
* КПКВКМБ 0211210 «Надання освіти за рахунок залишку коштів за субвенцією з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами на кінець бюджетного періоду» план звітного періоду – 29442,00 грн, фактично використано – 12959,71 грн, виконання становить 44,02%;
* КПКВКМБ 0212111 «Первинна медична допомога населенню, що надається центрами первинної медичної (медико-санітарної) допомоги» план звітного періоду – 513070,00 грн, фактично використано – 140490,45 грн, виконання становить 27,38%;
* КПКВКМБ 0212152 «Інші програми та заходи у сфері охорони здоров’я» план звітного періоду – 70000,00 грн, фактично використано – 31571,13 грн, виконання становить 45,10%;
* КПКВКМБ 0213032 «Надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв’язку» план звітного періоду – 3555,00 грн, фактично використано – 1341,70 грн, виконання становить 37,74%;
* КПКВКМБ 0213033 «Компенсаційні виплати на пільговий проїзд автомобільним транспортом окремим категоріям громадян» план звітного періоду – 92400,00 грн, фактично використано – 30800,00 грн, виконання становить 33,33%;
* КПКВКМБ 0213035 «Компенсаційні виплати за пільговий проїзд окремих категорій громадян на залізничному транспорті» план звітного періоду – 205800,00 грн, фактично використано – 31811,41 грн, виконання становить 15,46%;
* КПКВКМБ 0213050 «Пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи» план звітного періоду – 32582,00 грн, фактично використано – 12104,89 грн, виконання становить 37,15%;
* КПКВКМБ 0213160 «Надання соціальних гарантій фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, особам з інвалідністю, дітям з інваліднісю, хворим, які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги» план звітного періоду – 27618,00 грн, фактично використано – 5370,83 грн, виконання становить 19,45%;
* КПКВКМБ 0213171 «Компенсаційні виплати особам з інвалідністю на бензин, ремонт, технічне обслуговування автомобілів, мотоколясок і на транспортне обслуговування» план звітного періоду – 2593,00 грн, фактично використано – 0,00 грн, наявні зареєстровані фінансові зобов’язання в сумі 2584,89 грн;
* КПКВКМБ 0213241 «Забезпечення діяльності інших закладів у сфері соціального захисту і соціального забезпечення» видатки спрямовані на утримання Комунального закладу «Центр надання соціальних послуг Степанківської сільської ради», план звітного періоду – 384151,00 грн, фактично використано – 345279,70 грн, виконання - 89,88%;
* КПКВКМБ 0213242 «Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення» план звітного періоду – 1420000,00 грн, фактично використано – 743000,00 грн, виконання становить 52,32%;
* КПКВКМБ 0214030 «Забезпечення діяльності бібліотек» план звітного періоду – 213240,00 грн, фактично використано – 84747,31 грн, виконання становить 39,74%;
* КПКВКМБ 0214060 «Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів» план звітного періоду – 1884226,00 грн, фактично використано – 666036,08 грн, виконання становить 35,35%;
* КПКВКМБ 0216030 «Організація благоустрою населених пунктів» план звітного періоду – 1007692,00 грн, фактично використано – 456884,36 грн, виконання становить 45,34%;
* КПКВКМБ 0216060 «Утримання об’єктів соціальної сфери підприємств, що передаються до комунальної власності» план звітного періоду – 452568,00 грн, фактично використано – 136020,33 грн, виконання становить 30,06%;
* КПКВКМБ 0218130 «Забезпечення діяльності місцевої та добровільної пожежної охорони» план звітного періоду – 1199227,00 грн, фактично використано – 560134,41 грн, виконання становить 46,71%;
* КПКВКМБ 0219730 «Субвенція з місцевого бюджету на фінансове забезпечення будівництва, реконструкції, ремонту і утримання автомобільних доріг загального користування місцевого значення, вулиць і доріг комунальної власності у населених пунктах» план звітного періоду – 1199227,00 грн, фактично використано – 560134,41 грн, виконання становить 46,71%;
* КПКВКМБ 0219770 «Інші субвенції з місцевого бюджету» план звітного періоду – 4777426,00 грн, фактично використано – 811400,00 грн, виконання становить 16,98%;
* КПКВКМБ 0219800 «Субвенція з місцевого бюджету державного бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів» план звітного періоду – 4471200,00 грн, фактично використано – 4091200,00 грн, виконання становить 91,50%.
  1. **Фінансовий відділ Степанківської сільської ради**

Видатки за І квартал 2023 року по головному розпоряднику коштів Фінансовий відділ Степанківської сільської ради склали 3275281,05 грн, з них:

* КПКВКМБ 3710160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах» план звітного періоду – 227320,00 грн, фактично використано – 141181,05 грн, виконання становить 62,11%;
* КПКВКМБ 3719110 «Реверсна дотація» план звітного періоду – 3134100,00 грн, фактично використано – 3134100,00 грн, виконання - 100%.

1. **Бюджет розвитку**

Видатки спеціального фонду бюджету Степанківської сільської територіальної громади за І квартал 2023 року становлять 2408800,00 грн, з них:

* КПКВКМБ 0219800 «Субвенція з місцевого бюджету державного бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів»план звітного періоду – 3138800,00 грн, фактично використано – 2408800,00 грн, виконання становить 76,74%.

1. **Заборгованість**

Дебіторська заборгованість станом на 1квітня 2023 року відсутня.

Кредиторська заборгованість загального фонду бюджетустановить 137671,13 грн, з них:

* КПКВКМБ 0210160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах» в сумі 75187,53 грн:
* предмети, матеріали, обладнання та інвентар - 53941,03 грн;
* оплата послуг (крім комунальних) - 18500,00 грн;
* КПКВКМБ 0211010 «Надання дошкільної освіти» в сумі 6845,66 грн (предмети, матеріали, обладнання та інвентар);
* КПКВКМБ 0211021 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету» в сумі 3747,60 грн:
* предмети, матеріали, обладнання та інвентар – 3564,00 грн;
* оплата послуг (крім комунальних) - 183,60 грн;
* КПКВКМБ 0213171 «Компенсаційні виплати особам з інвалідністю на бензин, ремонт, технічне обслуговування автомобілів, мотоколясок і на транспортне обслуговування» в сумі 2584,89 грн (інші виплати населенню);
* КПКВКМБ 0214060 «Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів» в сумі 1171,93 грн (предмети, матеріали, обладнання та інвентар);
* КПКВКМБ 0216030 «Організація благоустрою населених пунктів» в сумі 24480,02 грн (предмети, матеріали, обладнання та інвентар);
* КПКВКМБ 0217680 «Членькі внески до асоціацій органів місцевого самоврядування» в сумі 26400,00 грн (інші поточні видатки).

Кредиторська заборгованість спеціального фонду бюджету становить 540508,94 грн, з них:

* КПКВКМБ 0211021 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету» в сумі 406205,51 грн:
* придбання обладнання і предметів довгострокового користування – 99499,90 грн;
* капітальний ремонт інших об’єктів – 306705,61 грн;
* КПКВКМБ 0214060 «Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів» в сумі 99500,00 грн (капітальний ремонт інших об’єктів);
* КПКВКМБ 0216060 «Утримання об’єктів соціальної сфери підприємств, що передаються до комунальної власності»в сумі 34803,43 грн **(**капітальний ремонт інших об’єктів).

Начальник фінансового відділу Тамара ОВЧАРЕНКО