Додаток

 до проекту рішення Степанківської

 сільської ради

 №00-00/VIII від «00»жовтня 2023року

**Пояснювальна записка**

**до звіту про виконання бюджету Степанківської сільської територіальної громади за 9 місяців 2023 року**

Доходи місцевого бюджету

1. Загальний та спеціальний фонди в цілому

Згідно аналізу виконання плану по доходах бюджету Степанківської сільської територіальної громади за 9 місяців 2023 року уточнені планові показники бюджету сільської територіальної громади на період по доходній частині становили в сумі 65180460 грн, в тому числі по загальному фонду – 64716220 грн, по спеціальному фонду – 464240 грн. Фактично надійшло доходів за 9 місяців 2023 року всього в сумі 101201985,31 грн, в тому числі по загальному фонду – 100770445,32 грн, що становить 155,71% до уточненого плану враховуючи трансферти, по спеціальному фонду – 431539,99 грн, що становить 92,96 % до уточненого плану, додаток 1 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 9 місяців 2023 року разом склали 87046964,31 грн, виконання власних надходжень по фондах в цілому становить 170,61% (відносно уточнених планових показників по фондах в цілому, що склали 51022348 грн). Питома вага фактичних власних надходжень у бюджеті по обох фондах за 9 місяців 2023році склала 86,01%.

1.2. Міжбюджетні трансферти, фонди в цілому

Міжбюджетні трансферти бюджету Степанківської сільської територіальної громади по загальному та спеціальному фондах за 9 місяців 2023року склали 14155021грн, виконання по міжбюджетних трансфертах по фондах в цілому за 9 місяців 2023 року відносно уточнених планових показників (план на період – 14158112грн) становить 99,98%. Питома вага фактично отриманих міжбюджетних трансфертів за 9 місяців 2023 року у бюджеті по обох фондах в цілому склала 13,99%.

СТРУКТУРА НАДХОДЖЕНЬ БЮДЖЕТУ СТЕПАНКІВСЬКОЇ СІЛЬСЬКОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ ЗА ФОНДАМИ В ЦІЛОМУ

ЗА 9 місяців 2023 РОКУ

2. Загальний фонд

За 9 місяців 2023 року до загального фонду бюджету територіальної громади надійшло доходів всього в сумі 100770445,32 грн, в тому числі:

* власні надходження в сумі 86615424,32грн, виконання відносно уточненого плану 171,32% (уточнений план на період становив 50558108 грн, перевиконання по власних надходженнях загального фонду склалось у сумі 36057316,32грн); питома вага фактичних власних надходжень у надходженнях загального фонду становить 85,95%, порівняно з надходженнями за 9 місяців 2022 року власні надходження загального фонду збільшились на 17374186грн, або ж на 125,09%, додаток 2 до пояснювальної записки.
* міжбюджетні трансферти в сумі 14155021 грн, виконання відносно уточненого плану 99,98% (уточнений план на період становив 14158112грн), питома вага у надходженнях загального фонду 14,05%, порівняно з надходженнями за 9 місяців 2022 року міжбюджетні трансферти загального фонду зменшились на 2201286 грн, або ж на 13,4%, додаток 2 до пояснювальної записки.

НАДХОДЖЕННЯ ЗАГАЛЬНОГО ФОНДУ БЮДЖЕТУ СТЕПАНКІВСЬКОЇ СІЛЬСЬКОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ ЗА 9МІСЯЦІВ ПО РОКАХ

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

2.1. Власні та закріплені надходження загального фонду

За 9 місяців 2023 року до загального фонду бюджету Степанківської сільської територіальної громади надійшло власних та закріплених надходжень всього в сумі 86615424,32 грн, виконання становить 171,32%. Фактично отримані до бюджету власні та закріплені надходження за 9 місяців 2023 року включають:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Код** | **Найменування** | **Виконання з початку року** |
| **Уточнений план на період** | **Фактично надійшло** | **(+/-)відхилення до уточненого плану** | **%виконання до уточненого плану** |
| **10000000** | **Податкові надходження** | **50 359 205,00** | **85 791 660,18** | **35 432 455,18** | **170,36 %** |
| **11000000** | **Податки на доходи, податки на прибуток, податки на збільшення ринкової вартості** | **38 306 790,00** | **73 380 121,47** | **35 073 331,47** | **191,56 %** |
| **11010000** | **Податок та збір на доходи фізичних осіб** | **38 306 790,00** | **73 380 121,47** | **35 073 331,47** | **191,56 %** |
| 11010100 | Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати | **18 614 772,00** | **18 566 653,37** | **-48 118,63** | **99,74 %** |
| 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 | **18 791 618,00** | **52 376 359,28** | **33 584 741,28** | **278,72 %** |
| 11010400 | Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата | **718 000,00** | **1 912 842,00** | **1 194 842,00** | **266,41 %** |
| 11010500 | Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування | **182 400,00** | **524 266,82** | **341 866,82** | **287,43 %** |
| **13000000** | **Рентна плата та плата за використання інших природних ресурсів** | **96 195,00** | **150 749,22** | **54 554,22** | **156,71 %** |
| **13010000** | **Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів** | **16 575,00** | **33 364,05** | **16 789,05** | **201,29 %** |
| 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) | **16 575,00** | **33 364,05** | **16 789,05** | **201,29 %** |
| **13030000** | **Рентна плата за користування надрами загальнодержавного значення** | **79 620,00** | **117 385,17** | **37 765,17** | **147,43 %** |
| 13030100 | Рентна плата за користування надрами для видобування інших корисних копалин загальнодержавного значення | **79 620,00** | **117 385,17** | **37 765,17** | **147,43 %** |
| **14000000** | **Внутрішні податки на товари та послуги** | **3 353 745,00** | **2 476 975,25** | **-876 769,75** | **73,86 %** |
| **14020000** | **Акцизний податок з вироблених в Україні підакцизних товарів (продукції)** | **358 750,00** | **178 858,20** | **-179 891,80** | **49,86 %** |
| 14021900 | Пальне | **358 750,00** | **178 858,20** | **-179 891,80** | **49,86 %** |
| **14030000** | **Акцизний податок з ввезених на митну територію України підакцизних товарів (продукції)** | **1 440 200,00** | **639 018,26** | **-801 181,74** | **44,37 %** |
| 14031900 | Пальне | **1 440 200,00** | **639 018,26** | **-801 181,74** | **44,37 %** |
| **14040000** | **Акцизний податок з реалізації суб’єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів** | **1 554 795,00** | **1 659 098,79** | **104 303,79** | **106,71 %** |
| 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 | **977 463,00** | **1 342 487,65** | **365 024,65** | **137,34 %** |
| 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) | **577 332,00** | **316 611,14** | **-260 720,86** | **54,84 %** |
| **18000000** | **Місцеві податки та збори, що сплачуються (перераховуються) згідно з Податковим кодексом України** | **8 602 475,00** | **9 783 814,24** | **1 181 339,24** | **113,73 %** |
| **18010000** | **Податок на майно** | **5 225 545,00** | **6 167 428,73** | **941 883,73** | **118,02 %** |
| 18010100 | Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об`єктів житлової нерухомості | **2 850,00** | **3 357,34** | **507,34** | **117,80 %** |
| 18010200 | Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об`єктів житлової нерухомості | **3 800,00** | **11 174,54** | **7 374,54** | **294,07 %** |
| 18010300 | Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об`єктів нежитлової нерухомості | **10 215,00** | **10 854,20** | **639,20** | **106,26 %** |
| 18010400 | Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об`єктів нежитлової нерухомості | **976 035,00** | **1 262 955,55** | **286 920,55** | **129,40 %** |
| 18010500 | Земельний податок з юридичних осіб | **690 030,00** | **743 780,64** | **53 750,64** | **107,79 %** |
| 18010600 | Орендна плата з юридичних осіб | **3 126 645,00** | **3 797 310,28** | **670 665,28** | **121,45 %** |
| 18010700 | Земельний податок з фізичних осіб | **206 000,00** | **113 004,37** | **-92 995,63** | **54,86 %** |
| 18010900 | Орендна плата з фізичних осіб | **209 970,00** | **206 241,81** | **-3 728,19** | **98,22 %** |
| 18011100 | Транспортний податок з юридичних осіб | **0,00** | **18 750,00** | **18 750,00** | **0,00 %** |
| **18050000** | **Єдиний податок** | **3 376 930,00** | **3 616 385,51** | **239 455,51** | **107,09 %** |
| 18050300 | Єдиний податок з юридичних осіб  | **178 500,00** | **314 838,21** | **136 338,21** | **176,38 %** |
| 18050400 | Єдиний податок з фізичних осіб  | **2 595 480,00** | **2 657 101,75** | **61 621,75** | **102,37 %** |
| 18050500 | Єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків | **602 950,00** | **644 445,55** | **41 495,55** | **106,88 %** |
| **20000000** | **Неподаткові надходження** | **198 903,00** | **823 764,14** | **624 861,14** | **414,15 %** |
| **21000000** | **Доходи від власності та підприємницької діяльності** | **0,00** | **653 654,24** | **653 654,24** | **0,00 %** |
| **21080000** | **Інші надходження** | **0,00** | **653 654,24** | **653 654,24** | **0,00 %** |
| 21080900 | Штрафні санкції за порушення законодавства про патентування, за порушення норм регулювання обігу готівки та про застосування реєстраторів розрахункових операцій у сфері торгівлі, громадського харчування та послуг  | **0,00** | **-85,00** | **-85,00** | **0,00 %** |
| 21081100 | Адміністративні штрафи та інші санкції  | **0,00** | **7 136,00** | **7 136,00** | **0,00 %** |
| 21081500 | Штрафні санкції, що застосовуються відповідно до Закону України «Про державне регулювання виробництва і обігу спирту етилового, коньячного і плодового, алкогольних напоїв, тютюнових виробів, рідин, що використовуються в електронних сигаретах, та пального» | **0,00** | **13 600,00** | **13 600,00** | **0,00 %** |
| 21081800 | Адміністративні штрафи за адміністративні правопорушення у сфері забезпечення безпеки дорожнього руху, зафіксовані в автоматичному режимі | **0,00** | **633 003,24** | **633 003,24** | **0,00 %** |
| **22000000** | **Адміністративні збори та платежі, доходи від некомерційної господарської діяльності** | **198 903,00** | **166 009,90** | **-32 893,10** | **83,46 %** |
| **22010000** | **Плата за надання адміністративних послуг** | **183 000,00** | **145 806,32** | **-37 193,68** | **79,68 %** |
| 22012500 | Плата за надання інших адміністративних послуг | **7 500,00** | **16 692,32** | **9 192,32** | **222,56 %** |
| 22012600 | Адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень | **175 500,00** | **129 114,00** | **-46 386,00** | **73,57 %** |
| **22080000** | **Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим державним майном** | **15 750,00** | **19 601,82** | **3 851,82** | **124,46 %** |
| 22080400 | Надходження від орендної плати за користування майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності | **15 750,00** | **19 601,82** | **3 851,82** | **124,46 %** |
| **22090000** | **Державне мито** | **153,00** | **601,76** | **448,76** | **393,31 %** |
| 22090100 | Державне мито, що сплачується за місцем розгляду та оформлення документів, у тому числі за оформлення документів на спадщину і дарування   | **153,00** | **91,76** | **-61,24** | **59,97 %** |
| 22090200 | Державне мито, не віднесене до інших категорій   | **0,00** | **510,00** | **510,00** | **0,00 %** |
| **24000000** | **Інші неподаткові надходження** | **0,00** | **4 100,00** | **4 100,00** | **0,00 %** |
| **24060000** | **Інші надходження** | **0,00** | **4 100,00** | **4 100,00** | **0,00 %** |
| 24060300 | Інші надходження   | **0,00** | **4 100,00** | **4 100,00** | **0,00 %** |

СТРУКТУРА ВЛАСНИХ ТА ЗАКРІПЛЕНИХ НАДХОДЖЕНЬ ЗАГАЛЬНОГО ФОНДУ БЮДЖЕТУ СТЕПАНКІВСЬКОЇ СІЛЬСЬКОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ ЗА 9 МІСЯЦІВ 2023 РОКУ

2.2. Міжбюджетні трансферти загального фонду

За 9 місяців 2023 року до загального фонду бюджету сільської територіальної громади надійшло міжбюджетних трансфертів всього в сумі 14155021 грн, при уточненому плані на період 14158112 грн виконання становить 99,98%, в тому числі:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Код** | **Найменування** | **Виконання з початку року** |
| **Уточнений план на період** | **Фактично надійшло** | **(+/-)відхилення до уточненого плану** | **%виконання до уточненого плану** |
| **40000000** | **Офіційні трансферти** | **14 158 112,00** | **14 155 021,00** | **-3 091,00** | **99,98 %** |
| **41000000** | **Від органів державного управління** | **14 158 112,00** | **14 155 021,00** | **-3 091,00** | **99,98 %** |
| **41030000** | **Субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам** | **11 974 200,00** | **11 974 200,00** | **0,00** | **100,00 %** |
| 41033900 | Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам | **11 974 200,00** | **11 974 200,00** | **0,00** | **100,00 %** |
| **41040000** | **Дотації з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам** | **63 000,00** | **63 000,00** | **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 | **63 000,00** | **63 000,00** | **0,00** | **100,00 %** |
| **41050000** | **Субвенції з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам** | **2 120 912,00** | **2 117 821,00** | **-3 091,00** | **99,85 %** |
| 41051200 | Субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету | **20 502,00** | **20 502,00** | **0,00** | **100,00 %** |
| 41051700 | Субвенція з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів субвенції на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами, що утворився на початок бюджетного періоду | **9 216,00** | **9 216,00** | **0,00** | **100,00 %** |
| 41053900 | Інші субвенції з місцевого бюджету | **2 091 194,00** | **2 088 103,00** | **-3 091,00** | **99,85 %** |

3. Спеціальний фонд

За 9 місяців 2023 року до спеціального фонду бюджету Степанківської сільської територіальної громади надійшло доходів всього в сумі 431539,99 грн, виконання становить 92,96% (відносно уточненого плану на період 464240грн, а в частині власних надходжень відносно річного плану), додаток 1 до пояснювальної записки.

Надходжень міжбюджетних трансфертів по спеціальному фонду за 9 місяців 2023 року не було та не планувалось.

3.1. Надходження спеціального фонду без врахування трансфертів

Надходження спеціального фонду за 9 місяців 2023 року складають 431539,99 грн, виконання відносно уточненого плану 92,96% (в частині власних надходжень відносно річного плану), питома вага власних надходжень у надходженнях спеціального фонду за 9 місяців 2023 року становить 100,0%, у тому числі:

- податкові надходження за 9 місяців 2023 року складають 144109,25грн, виконання 93,37% відносно уточненого плану на період 154350 грн, недовиконання становить в сумі 10240,75грн, в тому числі по надходженнях екологічного податку в сумі 65779,55 грн, питома вага податкових надходжень у фактичних надходженнях спеціального фонду становить 33,4%.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Порівняно з періодом 9 місяців 2022 року податкові надходження по спеціальному фонду зменшились на 10261грн, або ж на 6,65%. |

- неподаткові надходження за 9 місяців 2023 року становлять всього в сумі 280390,85 грн, виконання відносно уточненого річного плану 91,56%.

Надходження до цільових фондів за 9 місяців 2023 року склали 7039,89 грн, виконання відносно уточненого плану на період складає 192,87%, питома вага фактичних надходжень до спеціального фонду становить 1,63%.

|  |  |
| --- | --- |
| Фактичні надходження цільових фондів порівняно з періодом 9 місяців 2022 року збільшились на 6339,89 грн. |  |

СТРУКТУРА НАДХОДЖЕНЬ ДО СПЕЦІАЛЬНОГО ФОНДУ БЮДЖЕТУ СТЕПАНКІВСЬКОЇ СІЛЬСЬКОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ ЗА 9 МІСЯЦІВ 2023 РОКУ

4. Надходження до бюджету Степанківської сільської територіальної громади за 9 місяців 2023 року в розрізі платників

Надходження протягом 9 місяців 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 9 місяців 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: | **415009** | **1237933** | **356428** | **1068086** | **586493** | **281525** | **1146915** | **27686** |
| ПДФО, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати | 103800 | 639701 | 347484 |  | 585933 | 202059 | 362091 |  |
| ПДФО, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата |  | 203815 |  |  |  | 13953 | 60660 |  |
| податок на нерухоме майно | 6085 | 40344 |  | 464368 |  | 2366 |  |  |
| орендна плата з юридичних осіб | 81121 | 117213 |  | 603718 |  |  | 676867 | 27539 |
| єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників | 224003 | 232096 |  |  |  | 62640 | 46931 |  |
| екологічний податок |  | 84 |  |  | 560 | 38 | 366 | 147 |
| адміністративний збір |  | 4680 |  |  |  |  |  |  |
| 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 9 місяців звітного року характеризуються:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Найменування | ТОВ«Національна горілчанакомпанія» | 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: | **8919919** | **438756** | **369637** | **1013643** | **2147865** | **88651** |
| ПДФО, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати та інших ніж заробітна плата | 7391584 | 252896 | 369637 | 715908 | 1479898 | 17523 |
| ПДФО, що сплачується податковими агентами, із доходів (одноразові платежі) | 1302594 |  |  |  | 56715 |  |
| податок на нерухоме майно | 95685 | 75733 |  | 239637 | 12430 |  |
| орендна плата з юридичних осіб | 98859 | 97915 |  |  | 482495 |  |
| єдиний податок з юридичних осіб  |  |  |  |  |  | 71128 |
| екологічний податок | 604 | 1450 |  | 574 | 1831 |  |
| рентна плата за користування надрами | 2280 | 345 |  |  | 114496 |  |
| земельний податок з юридичних осіб | 28313 |  |  | 57524 |  |  |
| транспортний податок з юридичних осіб |  | 10417 |  |  |  |  |

Надходження від основних платників за 9 місяців звітного року та 9 місяців 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 415009грн, що порівняно з надходженнями зарахованими від платника за 9 місяців 2022 року більше на 191275 грн |  |

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

|  |  |
| --- | --- |
| від платника зараховані надходження до бюджету по фондах в цілому в сумі 1237933грн, що порівняно з надходженнями зарахованими від платника за 9 місяців 2022 року менше на 114129грн. |  |

- 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 356428грн, що порівняно з надходженнями зарахованими від платника за 9 місяців 2022 року менше на 173580грн |  |

- 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 1068086грн, що порівняно з надходженнями зарахованими від платника за 9 місяців 2022 року більше на 262891грн. |  |

- 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 586493грн, що порівняно з надходженнями зарахованими від платника за 9 місяців 2022 року більше на 59586грн. |  |

- 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 281525грн, що порівняно з надходженнями зарахованими від платника за 9 місяців 2022 року менше на 39961грн. |  |

- 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 1146915грн, що порівняно з надходженнями зарахованими від платника за 9 місяців 2022 року менше на 41056грн. |  |

- 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 27686грн, що порівняно з надходженнями зарахованими від платника за 9 місяців 2022 року менше на 138310грн (скорочення надходжень було спричинено зменшенням площі земельної ділянки, що орендується товариством, оскільки був укладений договір оренди з ТОВ «АВЕЛАНА» на 229,78 га, відповідно орендована площа ТОВ «АПК «МАЇС» складатиме 34,35 га |  |

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

|  |  |
| --- | --- |
| від платника зараховані надходження до бюджету по фондах в цілому в сумі 8919919грн, що порівняно з надходженнями зарахованими від платника за 9 місяців 2022 року більше на 2453792грн. |  |

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

|  |  |
| --- | --- |
| від платника зараховані надходження до бюджету по фондах в цілому в сумі 438756грн, що порівняно з надходженнями зарахованими від платника за 9 місяців 2022 року більше на 59289грн. |  |

- 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 369637грн, що порівняно з надходженнями зарахованими від платника за 9 місяців 2022 року менше на 19783грн. |  |

- 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 1013643грн, що порівняно з надходженнями зарахованими від платника за 9 місяців 2022 року більше на 153549грн. |  |

- 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 2147865грн, що порівняно з надходженнями зарахованими від платника за 9 місяців 2022 року більше на 525599грн. |  |

- 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 88651грн, що порівняно з надходженнями зарахованими від платника за 9 місяців 2022 року більше на 14463грн. |  |

- Виконавчий комітет Степанківської сільської ради :

|  |  |
| --- | --- |
| від платника зараховані надходження до бюджету по фондах в цілому в сумі 3396996грн, що порівняно з надходженнями зарахованими від платника за 9 місяців 2022 року більше на 233877 грн. |  |

Основні бюджетоутворюючі платники по надходженнях до бюджету Степанківської сільської територіальної громади за фондами в цілому за 9 місяців 2023 року забезпечили надходження всього в сумі 18098546 грн, що становить 20,79% від власних та закріплених доходів бюджету за фондами в цілому, в тому числі з них:

* основні сільськогосподарські підприємства забезпечили надходження в сумі 5120075 грн, що становить 5,9% від власних та закріплених доходів бюджету за фондами в цілому;
* основні промислові підприємства забезпечили надходження в сумі 12978471грн, що становить 14,9% 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 9 місяців 2023 року в сумі 30724079 грн, що становить 35,3% від власних та закріплених доходів бюджету за фондами в цілому.

**ВИКОНАННЯ ВИДАТКОВОЇ ЧАСТИНИ БЮДЖЕТУ**

Видатки бюджету Степанківської сільської територіальної громади за дев’ять місяців 2023 року виконані в сумі 97616941,07 грн, в т.ч. із загального фонду бюджету Степанківської сільської територіальної громади на утримання установ, фінансування програм та заходів спрямовано 79829335,28 грн, із спеціального фонду бюджету – 17787605,79 грн (додаток 3 до пояснювальної записки). Передано міжбюджетних трансферів іншим бюджетам в сумі 21620300,00 грн, в т.ч. із загального фонду – 20181500,00 грн, із спеціального фонду – 1438800,00 грн.

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

Видатки за 9 місяців 2023 року по головному розпоряднику коштів Виконавчий комітет Степанківської сільської ради склали 69969673,50 грн, з них:

* КПКВКМБ 0210160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах» план звітного періоду – 10927288,00 грн, фактично використано – 8581696,72 грн, виконання становить 78,53%;
* КПКВКМБ 0210180 «Інша діяльність у сфері державного управління» план звітного періоду – 15000,00 грн, фактично використано – 4962,00 грн, виконання становить 33,08%;
* КПКВКМБ 0211010 «Надання дошкільної освіти» план звітного періоду – 9345633,00 грн, фактично використано – 6924525,46 грн, виконання - 74,09%;
* КПКВКМБ 0211021 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету» план звітного періоду – 12544982,00 грн, фактично використано – 6998712,28 грн, виконання - 55,79%;
* КПКВКМБ 0211031 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції» план звітного періоду – 11974200,00 грн, фактично використано – 11598190,04 грн, виконання становить 96,86%;
* КПКВКМБ 0211142 «Інші програми та заходи у сфері освіти» план звітного періоду – 54050,00 грн, фактично використано – 48574,98 грн, виконання становить 89,87%;
* КПКВКМБ 0211160 «Забезпечення діяльності центрів професійного розвитку педагогічних працівників» план звітного періоду – 1576015,00 грн, фактично використано – 1192280,91 грн, виконання становить 75,65%. За 9 місяців 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 134033,82 грн, за рахунок іншої субвенції бюджетів територіальних громад в сумі 1058247,09 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 – 20502,00 грн, фактично використано – 10251,00 грн, виконання становить 50,00%;
* 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 – 64067,00 грн, фактично використано – 18404,33 грн, виконання становить 28,73%;
* КПКВКМБ 0212111 «Первинна медична допомога населенню, що надається центрами первинної медичної (медико-санітарної) допомоги» план звітного періоду – 710989,00 грн, фактично використано – 475780,26 грн, виконання становить 66,92%;
* КПКВКМБ 0212152 «Інші програми та заходи у сфері охорони здоров’я» план звітного періоду – 190000,00 грн, фактично використано – 131308,62 грн, виконання становить 69,11%;
* КПКВКМБ 0213032 «Надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв’язку» план звітного періоду – 10659,00 грн, фактично використано – 6190,58 грн, виконання становить 58,08%;
* КПКВКМБ 0213033 «Компенсаційні виплати на пільговий проїзд автомобільним транспортом окремим категоріям громадян» план звітного періоду – 176400,00 грн, фактично використано – 145880,00 грн, виконання становить 82,70%;
* КПКВКМБ 0213035 «Компенсаційні виплати за пільговий проїзд окремих категорій громадян на залізничному транспорті» план звітного періоду – 221800,00 грн, фактично використано – 151791,81 грн, виконання становить 68,44%;
* КПКВКМБ 0213050 «Пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи» план звітного періоду – 57754,00 грн, фактично використано – 33017,51 грн, виконання становить 57,17%;
* 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 – 82854,00 грн, фактично використано – 50066,34 грн, виконання становить 60,43%;
* КПКВКМБ 0213171 «Компенсаційні виплати особам з інвалідністю на бензин, ремонт, технічне обслуговування автомобілів, мотоколясок і на транспортне обслуговування» план звітного періоду – 5146,00 грн, фактично використано – 4866,23 грн, виконання становить 94,56%;
* 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 – 1131706,00 грн, фактично використано – 1092881,60 грн, виконання - 96,57%;
* КПКВКМБ 0213242 «Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення» план звітного періоду – 1540000,00 грн, фактично використано – 1527800,00 грн, виконання становить 99,21%;
* КПКВКМБ 0214030 «Забезпечення діяльності бібліотек» план звітного періоду – 611997,00 грн, фактично використано – 269177,56 грн, виконання становить 43,98%;
* КПКВКМБ 0214060 «Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів» план звітного періоду – 3469967,00 грн, фактично використано – 2440186,19 грн, виконання становить 70,32%;
* КПКВКМБ 0216030 «Організація благоустрою населених пунктів» план звітного періоду – 1986635,00 грн, фактично використано – 1436578,82 грн, виконання становить 72,31%;
* КПКВКМБ 0216060 «Утримання об’єктів соціальної сфери підприємств, що передаються до комунальної власності» план звітного періоду – 1004522,00 грн, фактично використано – 371360,41 грн, виконання становить 36,97%;
* КПКВКМБ 0217130 «Здійснення заходів із землеустрою» план звітного періоду – 725704,00 грн, фактично використано – 127314,39 грн, виконання становить 17,54%;
* КПКВКМБ 0217461 «Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету» план звітного періоду – 4501000,00 грн, фактично використано – 4258890,00 грн, виконання становить 94,62%;
* КПКВКМБ 0217680 «Членські внески до асоціацій органів місцевого самоврядування» план звітного періоду – 26400,00 грн, фактично використано – 26400,00 грн, виконання становить 100,00%;
* КПКВКМБ 0218130 «Забезпечення діяльності місцевої та добровільної пожежної охорони» план звітного періоду – 2383913,00 грн, фактично використано – 1861085,46 грн, виконання становить 78,07%;
* 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 – 10499000 грн, фактично використано – 10499000,00 грн, виконання становить 100%;
* КПКВКМБ 0219770 «Інші субвенції з місцевого бюджету» план звітного періоду – 3412800,00 грн, фактично використано – 3386800,00 грн, виконання становить 99,24%;
* КПКВКМБ 0219800 «Субвенція з місцевого бюджету державного бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів» план звітного періоду – 7755700,00 грн, фактично використано – 6295700,00 грн, виконання становить 81,18%.
	1. **Фінансовий відділ Степанківської сільської ради**

Видатки за 9 місяців 2023 року по головному розпоряднику коштів Фінансовий відділ Степанківської сільської ради склали 9859661,78 грн, з них:

* КПКВКМБ 3710160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах» план звітного періоду – 581940,00 грн, фактично використано – 457361,78 грн, виконання становить 78,59%;
* КПКВКМБ 3719110 «Реверсна дотація» план звітного періоду – 9402300,00 грн, фактично використано – 9402300,00 грн, виконання - 100,00%.
1. **Бюджет розвитку**

Видатки спеціального фонду бюджету Степанківської сільської територіальної громади за 9 місяців 2023 року становлять 17507574,94 грн. Фінансування видатків бюджету розвитку здійснюється за рахунок коштів переданих із загального фондубюджету (додаток 4 до пояснювальної записки).

* 1. **Виконавчий комітет Степанківської сільської ради**

Видатки бюджету розвитку за 9 місяців 2023 року по головному розпоряднику коштів Виконавчий комітет Степанківської сільської ради склали 17485339,94 грн, з них:

* КПКВКМБ 0211010 «Надання дошкільної освіти» план звітного періоду – 7049500,00 грн, фактично використано – 918451,91 грн, виконання - 13,03%;
* КПКВКМБ 0211021 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету» план звітного періоду – 24031670,00 грн, фактично використано – 12363387,37 грн, виконання - 51,45%;
* КПКВКМБ 0214060 «Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів» план звітного періоду – 10704371,00 грн, фактично використано – 1649561,04 грн, виконання становить 15,41%;
* КПКВКМБ 0216060 «Утримання об’єктів соціальної сфери підприємств, що передаються до комунальної власності» план звітного періоду – 991000,00 грн, фактично використано – 34803,43 грн, виконання становить 3,51%;
* КПКВКМБ 0217321 «Будівництво освітніх установ та закладів» план звітного періоду – 5699063,00 грн, фактично використано – 752386,19 грн, виконання становить 13,20%;
* КПКВКМБ 0218130 «Забезпечення діяльності місцевої та добровільної пожежної охорони» план звітного періоду – 190000,00 грн, фактично використано – 94920,00 грн, виконання становить 49,96%;
* КПКВКМБ 0219800 «Субвенція з місцевого бюджету державного бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів»план звітного періоду – 3138800,00 грн, фактично використано – 1438800,00 грн, виконання становить 45,84%.
	1. **Фінансовий відділ Степанківської сільської ради**

Видатки за 9 місяців 2023 року по головному розпоряднику коштів Фінансовий відділ Степанківської сільської ради склали 22235,00 грн, з них:

* КПКВКМБ 3710160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах» план звітного періоду – 26000,00 грн, фактично використано – 22235,00 грн, виконання становить 85,52%.
1. **Заборгованість**

Дебіторська заборгованість станом на 01 жовтня 2023 року відсутня.

Кредиторська заборгованість загального фонду бюджетустаном на 01 жовтня 2023 зареєстрована по головному розпоряднику коштів Виконавчий комітет Степанківської сільської ради за наступними програмами:

- КПКВКМБ 0210160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах», КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» в сумі 432,50 грн;

- КПКВКМБ 0211010 «Надання дошкільної освіти», КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» в сумі 64784,00 грн;

- КПКВКМБ 0211021 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету», КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» в сумі 2864,19 грн;

- КПКВКМБ 0216030 «Організація благоустрою населених пунктів», КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» в сумі 104817,00 грн.

Кредиторська заборгованість спеціального фонду бюджету станом на 01 жовтня 2023 зареєстрована по головному розпоряднику коштів Виконавчий комітет Степанківської сільської ради за наступними програмами:

- КПКВКМБ 0211010 «Надання дошкільної освіти», КЕКВ 3132 «Капітальний ремонт інших об’єктів» в сумі 2500,00 грн;

- КПКВКМБ 0211021 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету», КЕКВ 3132 «Капітальний ремонт інших об’єктів» в сумі 11841,43 грн;

* КПКВКМБ 0214060 «Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів», КЕКВ 3132 «Капітальний ремонт інших об’єктів» в сумі 5871,00 грн.

Начальник фінансового відділу Тамара ОВЧАРЕНКО