

# ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА ДО ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТУ СЛАВУТСЬКОЇ МІСЬКОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ ЗА 2023 РІК

## I. Доходи

1. До загального фонду бюджету за 2023 рік надійшло **238 095 969 грн власних надходжень**, планові призначення виконано на **100,6%** (236 804 100 грн), перевиконання в абсолютному значенні складає 1 291 869 гривень. Порівняно з 2022 роком надходження збільшилися на 22 155 675 грн або на 110,3%.

Податок на доходи фізичних осіб є основним джерелом формування доходної частини бюджету громади. За січень-грудень 2023 року в бюджет міської територіальної громади поступило **132 934 188 грн** податку на доходи фізичних осіб, що складає **98,7 %** до планових призначень на звітний період (**134 662 800 грн**). Недовиконання в абсолютному значенні становить **1 728 612 гривень**.

З метою забезпечення наповнення бюджету громади в частині надходжень податку на доходи фізичних осіб проводиться системна робота щодо підвищення рівня нарахованої заробітної плати найманим працівникам, легалізації найманих працівників, детінізації та декларуванню доходів громадян. Крім того протягом 2023 року були направлені листи щодо зменшення сплати ПДФО по найманих працівниках в бюджет громади: ПАТ «Славутський Склизавод», ПРАТ «Об'єднання Прогрес», Керівнику Шепетівської окружної прокуратури, ТОВ «Акріс Агро», ТОВ «Моріта», Філії Славутське ЛГ ДСГП Ліси України, ТОВ «Залізничник», ТОВ «Міратер», ТОВ «Ювента», ТОВ «Сансервіс», ТОВ «Компанія «Ескадра».

Поступлення акцизного податку з пального та акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів за 2023 рік склали **15 127 769 грн або 101,1%** до запланованих надходжень (14 957 800 грн), перевиконання в абсолютному значенні становить 169 970 гривень. Відносно попереднього 2022 року поступлення зросли на 5 681 765 гривень, що відбулося за рахунок відновлення надходжень акцизного податку (пальне) до місцевого бюджету.

Протягом 2023 року в бюджет громади найшло 48 003 829 грн податку на майно, що більше запланованих обсягів надходжень за 2022 рік на 1 954 629 грн (104,2 %).

Поступлення податку на нерухоме майно, відмінного від земельної ділянки, за 2023 рік склали 14 398 794 грн або 104% до планових призначень (13 842 700 грн). Надходження зросли порівняно з 2022 роком на 4 564 561 гривень. Поясненням є сплата заборгованості окремими платниками, сплатою юридичними особами донарахованих сум податку відповідно до поданих уточнених декларацій.

Протягом 2023 року в бюджет Славутської міської територіальної громади поступило 33 469 447 грн плати за землю, що більше запланованих обсягів надходжень на відповідний період на 1 362 947 грн (4,2%) та більше поступлень за аналогічний період минулого року на 5 364 554 грн (19,1 %) в основному за рахунок сплати заборгованості окремими платниками. Крім того, у 2023 році частина фізичних осіб сплачували податок за два роки, відповідно до пізніше вручених повідомлень-рішень.

Протягом 2023 року поступлення **єдиного податку** склали **36 266 385 гривень** або **103,2 %** до запланованих надходжень на відповідний період (**35 152 800 гривень**). Понад план за рахунок збільшення надходжень єдиного податку, що сплачують фізичні особи-підприємці, в бюджет поступило **1 113 585 гривень**. Порівняно з аналогічним періодом минулого року за рахунок збільшення сплати єдиного податку фізичними особами, що почали сплачувати податок відповідно до внесених змін до Податкового кодексу України, надходження збільшились на 3 800 723 гривень.

За 2023 рік в бюджет громади поступило 2 795 517 грн плати за надання адміністративних послуг, планові призначення по даному платежу виконані на 98,4%.

2. До спеціального фонду бюджету міської територіальної громади надійшло **14 053 305 грн** доходів без урахування міжбюджетних трансфертів.

Протягом 2023 року поступило 2 755 252 грн коштів від продажу земельних ділянок. Так, шляхом аукціону реалізовано дві земельні ділянки площею 0,3843 га вартістю 826 500 грн;

викуплено десять земельних ділянок площею 1,1405 га загальною вартістю 2 014 899 грн (в бюджет громади у 2023 році поступило 1 824 711 грн, авансові внески в сумі 190 188 грн було сплачено ще у 2022 році) та сплачено авансові внески за три земельні ділянки площею 0,0272 га в сумі 104 041 гривня.

У 2023 році до бюджету громади надійшло 17 500 гривень коштів від відчуження майна, що перебуває в комунальній власності.

За звітний період 2023 року в бюджет міської територіальної громади поступило 11 107 081 грн власних надходжень бюджетних установ.

Протягом 2023 року було проведено 11 засідань робочої групи з координації дій місцевих органів виконавчої влади щодо забезпечення своєчасної сплати податкових та інших надходжень до державного та місцевих бюджетів, скорочення податкового боргу, заслухано 24 керівника підприємств та 116 фізичних осіб – підприємців.

Детальніше виконання доходів бюджету за звітний період в розрізі податків подано у таблиці 1.

Таблиця 1

Найменування надходжень	Загальний фонд			Спеціальний фонд		
	Затверджено розписом на 2023 рік з урахуванням змін	Фактично надійшло	% виконання	Затверджено розписом на 2023 рік з урахуванням змін	Фактично надійшло	% виконання
2	3	4	5	6	7	8
<b>Податкові надходження</b>	<b>231 855 400</b>	<b>233 377 471</b>	<b>100,7</b>	<b>79 300</b>	<b>91 874</b>	<b>115,9</b>
<b>Податки на доходи, податки на прибуток, податки на збільшення ринкової вартості</b>	<b>134 669 000</b>	<b>132 940 387</b>	<b>98,7</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Податок та збір на доходи фізичних осіб</b>	<b>134 662 800</b>	<b>132 934 188</b>	<b>98,7</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати	121 622 400	122 551 291	100,8	0	0	0
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	7 800 000	4 919 592	63,1	0	0	0
Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата	2 545 900	2 664 955	104,7	0	0	0
Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування	2 683 400	2 784 998	103,8	0	0	0
Податок на доходи фізичних осіб у вигляді мінімального податкового зобов'язання	11 100	13 353	0,0			
<b>Податок на прибуток підприємств</b>	<b>6 200</b>	<b>6 199</b>	<b>100,0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності	6 200	6 199	100,0	0	0	0
<b>Рентна плата та плата за використання інших природних ресурсів</b>	<b>972 000</b>	<b>981 360</b>	<b>101,0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів	962 100	975 110	101,4	0	0	0
Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування	308 100	321 068	104,2	0	0	0
Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів (крім рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування)	654 000	654 042	100,0	0	0	0

Рентна плата за користування надрами загальнодержавного значення	<b>9 900</b>	<b>6 251</b>	<b>63,1</b>	0	0	0
Рентна плата за користування надрами для видобування корисних копалин загальнодержавного значення	9 900	6 251	63,1	0	0	0
<b>Внутрішні податки на товари та послуги</b>	<b>14 957 800</b>	<b>15 127 769</b>	<b>101,1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Акцизний податок з вироблених в Україні підакцизних товарів (продукції)</b>	<b>1 110 900</b>	<b>1 327 887</b>	<b>119,5</b>	0	0	<b>0</b>
Пальне	1 110 900	1 327 887	119,5	0	0	0
<b>Акцизний податок з ввезених на митну територію України підакцизних товарів (продукції)</b>	<b>5 148 100</b>	<b>5 033 219</b>	<b>97,8</b>	0	0	<b>0</b>
Пальне	5 148 100	5 033 219	97,8	0	0	0
<b>Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів</b>	<b>8 698 800</b>	<b>8 766 664</b>	<b>100,8</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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 п.п.213.1.1	3 990 100	3 980 525	99,8	0	0	0
Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів (крім тих, що оподатковуються згідно з підпунктом 213.1.14 пункту 213.1 статті 213 Податкового кодексу України)	4 708 700	4 786 139	101,6	0	0	0
<b>Місцеві податки</b>	<b>81 256 600</b>	<b>84 327 954</b>	<b>103,8</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Податок на майно</b>	<b>46 049 200</b>	<b>48 003 829</b>	<b>104,2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості	247 000	282 303	114,3	0	0	0
Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості	892 100	920 038	103,1	0	0	0
Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості	6 557 600	6 943 852	105,9			0
Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості	6 146 000	6 252 601	101,7	0	0	0
Земельний податок з юридичних осіб	19 735 000	19 971 228	101,2	0	0	0
Орендна плата з юридичних осіб	6 802 600	7 036 635	103,4	0	0	0
Земельний податок з фізичних осіб	2 197 100	2 544 513	115,8	0	0	0
Орендна плата з фізичних осіб	3 371 800	3 917 070	116,2	0	0	0
Транспортний податок з фізичних осіб	50 000	66 668	133,3	0	0	0
Транспортний податок з юридичних осіб	50 000	68 920	137,8	0	0	0
<b>Туристичний збір</b>	<b>54 600</b>	<b>57 740</b>	<b>105,8</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Туристичний збір, сплачений фізичними особами	54 600	57 740	105,8	0	0	0
<b>Єдиний податок</b>	<b>35 152 800</b>	<b>36 266 385</b>	<b>103,2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Єдиний податок з юридичних осіб	5 712 200	5 752 271	100,7	0	0	0
Єдиний податок з фізичних осіб	29 433 500	30 503 121	103,6	0	0	0
Єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75%	7 100	10 993	154,8	0	0	<b>0,0</b>
<b>Інші податки та збори</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>	<b>79 300</b>	<b>91 874</b>	<b>115,9</b>
<b>Екологічний податок</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>	<b>79 300</b>	<b>91 874</b>	<b>115,9</b>

Надходження від викидів забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами забруднення	0	0	0,0	67 600	65 285	96,6
Надходження від скидів забруднюючих речовин безпосередньо у водні об'єкти	0	0	0,0	8 500	23 122	272,0
Надходження від розміщення відходів у спеціально відведених для цього місцях чи на об'єктах, крім розміщення окремих видів відходів як вторинної сировини	0	0	0,0	3 200	3 467	108,3
<b>Неподаткові надходження</b>	<b>4 947 700</b>	<b>4 718 498</b>	<b>95,4</b>	<b>13 304 700</b>	<b>11 092 626</b>	<b>83,4</b>
<b>Доходи від власності та підприємницької діяльності</b>	<b>516 300</b>	<b>333 969</b>	<b>64,7</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Частина чистого прибутку (доходу) державних або комунальних унітарних підприємств та їх об'єднань, що вилучається до відповідного бюджету, та дивіденди (дохід), нараховані на акції (частки, паї) господарських товариств, у статутних капіталах яких є держава</b>	<b>27 000</b>	<b>26 960</b>	<b>99,9</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Частина чистого прибутку (доходу) комунальних унітарних підприємств та їх об'єднань, що вилучається до відповідного місцевого бюджету	27 000	26 960	99,9	0	0	0
<b>Інші надходження</b>	<b>489 300</b>	<b>307 009</b>	<b>62,7</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Адміністративні штрафи та інші санкції	45 000	-84 275	-187,3	0	0	0
Адміністративні штрафи та штрафні санкції за порушення законодавства у сфері виробництва та обігу алкогольних напоїв та тютюнових виробів	70 000	21 520	30,7	0	0	0
Плата за встановлення земельного сервіту	367 600	367 738	100,0	0	0	0
Адміністративні штрафи за адміністративні правопорушення у сфері забезпечення безпеки дорожнього руху, зафіксовані в автоматичному режимі		17	100,0	0	0	0
Кошти гарантійного та реєстраційного внесків, що визначені Законом України 'Про оренду державного та комунального майна', які підлягають перерахуванню оператором електронного майданчика до відповідного бюджету	6 700	2 010	30,0			
<b>Адміністративні збори та платежі, доходи від некомерційної господарської діяльності</b>	<b>3 800 200</b>	<b>3 708 364</b>	<b>97,6</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Плата за надання адміністративних послуг</b>	<b>2 840 400</b>	<b>2 795 517</b>	<b>98,4</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Плата за ліцензії на певні види господарської діяльності та сертифікати, що видаються Радою міністрів АРК, виконавчими органами місцевих рад і місцевими органами виконавчої влади	23 500	12 346	52,5			0
Адміністративний збір за проведення державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб – підприємців та громадських формувань	92 300	110 375	119,6			0
Плата за надання інших адміністративних послуг	2 146 600	2 081 016	96,9	0	0	0
Адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень	578 000	591 779	102,4			0
<b>Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим держмайнном</b>	<b>951 000</b>	<b>902 010</b>	<b>94,8</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності	951 000	902 010	94,8	0	0	0
<b>Державне мито</b>	<b>8 800</b>	<b>10 837</b>	<b>123,1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Державне мито, що сплачується за місцем розгляду та оформлення документів, у тому числі за оформлення	1 300	1 854	0,0	0	0	0

документів на спадщину і дарування						
Державне мито, не віднесене до інших категорій		1	0,0	0	0	0
Державне мито, пов'язане з видачею та оформленням закордонних паспортів (посвідок) та паспортів громадян України	7 500	8 982	119,8	0	0	0
<b>Інші неподаткові надходження</b>	<b>631 200</b>	<b>676 165</b>	<b>107,1</b>	<b>0</b>	<b>2 225</b>	<b>0,0</b>
<b>Інші надходження</b>	<b>631 200</b>	<b>676 165</b>	<b>107,1</b>	<b>0</b>	<b>2 225</b>	<b>0</b>
Інші надходження	631 200	676 165	107,1	0	0	0
Грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності	0	0	0,0	0	2225	0,0
<b>Власні надходження бюджетних установ</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>	<b>13 304 700</b>	<b>11 090 401</b>	<b>83,4</b>
<b>Надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13 304 700</b>	<b>6 224 544</b>	<b>46,8</b>
Плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю	0	0	0	12 988 900	6 105 309	47,0
Плата за оренду майна бюджетних установ	0	0	0	315 800	104 785	33,2
Надходження бюджетних установ від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна)	0	0	0	0	14 450	0,0
<b>Інші джерела власних надходжень бюджетних установ</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>	<b>0</b>	<b>4 865 857</b>	<b>0,0</b>
Благодійні внески, гранти та дарунки				0	2 565 345	0,0
Кошти, що отримують бюджетні установи від підприємств, організацій, фізичних осіб та від інших бюджетних установ для виконання цільових заходів, у тому числі заходів з відчуження для суспільних потреб земельних ділянок та розміщених на них інших об'єктів	0	0	0,0	0	2 300 512	0,0
<b>Доходи від операцій з капіталом</b>	<b>1 000</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>	<b>16 288 300</b>	<b>2 772 752</b>	<b>17,0</b>
<b>Надходження від продажу основного капіталу</b>	<b>1 000</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>	<b>4 035 000</b>	<b>17 500</b>	<b>0,0</b>
<b>Кошти від реалізації скарбів, майна, одержаного державою або територіальною громадою в порядку спадкування чи дарування, безхазяйного майна, знахідок, а також валютних цінностей і грошових коштів, власники яких невідомі</b>	<b>1 000</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Кошти від реалізації безхазяйного майна, знахідок, спадкового майна, майна, одержаного територіальною громадою в порядку спадкування чи дарування, а також валютні цінності і грошові кошти, власники яких невідомі	1 000	0	0,0	0	0	0
Кошти від відчуження майна, що належить АРК і майна, що перебуває в комунальній власності	0	0	0,0	4 035 000	17 500	0,4
<b>Кошти від продажу землі і нематеріальних активів</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>	<b>12 253 300</b>	<b>2 755 252</b>	<b>22,5</b>
<b>Кошти від продажу землі</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>	<b>12 253 300</b>	<b>2 755 252</b>	<b>22,5</b>
Кошти від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення, що перебувають у державній або комунальній власності, та земельних ділянок, які знаходяться на території АРК	0	0	0,0	12 253 300	2 755 252	22,5
<b>Цільові фонди</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>	<b>90 000</b>	<b>96 053</b>	<b>106,7</b>
Цільові фонди, утворені ВР АРК, органами місцевого самоврядування та місцевими органами виконавчої влади	0	0	0,0	90 000	96 053	106,7

<b>РАЗОМ ДОХОДІВ без урахування трансфертів</b>	<b>236 804 100</b>	<b>238 095 969</b>	<b>100,5</b>	<b>29 762 300</b>	<b>14 053 305</b>	<b>47,2</b>
<b>Офіційні трансферти</b>	<b>111 061 323</b>	<b>110 896 149</b>	<b>99,9</b>	<b>985 899</b>	<b>985 899</b>	<b>0</b>
<b>Від органів державного управління</b>	<b>111 061 323</b>	<b>110 896 149</b>	<b>99,9</b>	<b>985 899</b>	<b>985 899</b>	<b>0</b>
<b>Дотації</b>	<b>29 905 800</b>	<b>29 905 800</b>	<b>100,0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Базова дотація	29 904 300	29 904 300	100,0	0	0	0
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 Російської Федерації	1 500	1 500	100,0	0	0	0
<b>Субвенції</b>	<b>69 883 400</b>	<b>69 883 400</b>	<b>100,0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам	69 883 400	69 883 400	100,0	0	0	0
<b>Дотації з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам</b>	<b>720 014</b>	<b>720 014</b>	<b>100,0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Дотація з місцевого бюджету на здійснення переданих з держ. бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здо-ров`я за рахунок відповідної додаткової дотації з держ.бюджету	720 014	720 014	100,0	0	0	0
<b>Субвенції з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам</b>	<b>10 552 109</b>	<b>10 386 935</b>	<b>98,4</b>	<b>985 899</b>	<b>985 899</b>	<b>0</b>
Субвенція з місцевого бюджету на виплату грошової компенсації за належні для отримання жилі приміщення для сімей осіб, визначених пунктами 2-5 частини першої статті 10-1 Закону України «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту», для осіб з інвалідністю І-ІІ групи, яка настала внаслідок поранення, контузії, каліцтва або захворювання, одержаних під час безпосередньої участі в притерористичній операції, забезпеченні її проведення, здійсненні заходів із забезпечення національної безпеки і оборони, відсічі і стримування збройної агресії Російської Федерації у Донецькій та Луганській областях, забезпеченні їх здійснення, у заходах, необхідних для забезпечення оборони України, захисту безпеки населення та інтересів держави у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації	4 750 204	4 744 343	99,9			
Субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції	1 845 700	1 845 700	100,0	985 899	985 899	0
Субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету	375 782	218 255	58,1	0	0	0
Субвенція з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів субвенції на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами, що утворився на початок бюджетного періоду	281 611	281 611	100,0	0		
Субвенція з місцевого бюджету на утримання об'єктів спільного користування чи ліквідацію негативних наслідків діяльності об'єктів спільного користування	1 075 000	1 075 000	100,0	0	0	0
Інші субвенції з місцевого бюджету	2 135 531	2 133 748	99,9	0	0	0

Субвенція з місцевого бюджету на виконання окремих заходів з реалізації соціального проекту "Активні парки - локації здорової України" за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету	88 281	88 279	100,0	0	0	0
<b>Всього доходів</b>	<b>347 865 423</b>	<b>348 992 118</b>	<b>100,3</b>	<b>30 748 199</b>	<b>15 039 204</b>	<b>48,9</b>

## II. Видатки

Бюджет Славутської міської територіальної громади на 2023 рік затверджено рішенням міської ради від 22 грудня 2022 року за №58-22/2022 по видатках у сумі 344 961 917 гривень, у тому числі видатків загального фонду – 315 199 617 гривень та видатків спеціального фонду місцевого бюджету – 29 762 300 гривень;

Протягом року проведено уточнення планових показників видаткової частини бюджету міської територіальної громади, у тому числі загального фонду в сторону збільшення - на **20 700 869 грн**, спеціального фонду в сторону збільшення - на **40 035 342 гривень**.

За підсумками 2023 року касові видатки загального фонду бюджету громади становлять **326 260 165 грн** або **97,13%** до уточненого плану на 2023 рік. Виконання видатків по спеціальному фонду бюджету становить **53 084 729 грн** або **76,06%** до річного показника уточненого плану. Див. таблицю 1.

Таблиця 1.

### Показники виконання видаткової частини бюджету Славутської МТГ за 2023 рік

Фонд бюджету	Передбачено бюджетом на 2023 рік, грн.	Уточнений план на 2023 рік, грн.	Касові видатки за 2023р., грн.	% виконання уточненого плану на рік
Загальний фонд	315 199 617	335 900 486	326 260 165	97,13
Спеціальний фонд	29 762 300	69 797 642	53 084 729	76,06
<b>Разом:</b>	<b>344 961 917</b>	<b>405 698 128</b>	<b>379 344 894</b>	<b>93,50</b>

Детальніше виконання видатків бюджету за звітний період в розрізі галузей подано у таблиці 2.

### Аналіз виконання видатків бюджету Славутської МТГ за 2023 рік

Таблиця 2.

Назва видатків	Планові призначення 2023 рік		Касові видатки за 2023 рік		% виконання до уточнен. плану	
	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
Державне управління	58 227 858	4 953 700	56 784 516	7 102 709	97,52	143,38
Освіта	189 649 059	17 568 622	184 666 810	12 288 548	97,37	69,95
Охорона здоров'я	16 959 114	300 000	16 599 458	295 290	97,88	0,00
Соціальний захист	11 503 731	4 843 904	11 158 286	4 919 545	97,00	101,56
Культура і мистецтво	11 204 382	555 200	10 750 939	286 678	95,95	51,64
Фізична культура і спорт	4 394 986	239 000	4 230 765	181 944	96,26	76,13
ЖКГ	30 962 800	675 521	30 956 229	628 668	99,98	93,06
Економічна діяльність, в т.числі:	3 019 000	39 286 395	3 018 927	26 253 676	100,00	66,83
Реалізація програм у галузі лісового господарства і мисливства	19 000	-	18 927	-	99,62	-
Будівництво та регіональний розвиток	-	25 566 990	-	12 864 546	-	50,32

Транспорт та транспортна інфраструктура	3 000 000	8 227 505	3 000 000	8 184 878	100,00	99,48
Інші програми та заходи, пов'язані з економічною діяльністю	-	5 491 900	-	5 204 251	-	94,76
Інша діяльність, в т.ч.ілі:	6 799 556	1 125 300	5 484 235	878 171	80,66	78,04
Захист населення і територій від надзвичайних ситуацій	-	160 000	1 000 197	294 812	77,99	184,26
Заходи та роботи з мобілізаційної підготовки	480 600	-	270 012	-	56,18	-
Інші заходи громадського порядку	4 063 556	-	3 556 546	-	87,52	-
Заходи та роботи з територіальної оборони	439 800	-	316 500	-	71,96	-
Охорона навколишнього природного середовища	-	204 300	-	52 600	-	25,75
Засоби масової інформації	300 000	-	148 573	-	49,52	-
Резервний фонд	33 100	-	-	-	-	-
Інші заходи за рахунок резервного фонду місцевого бюджету	200 000	-	192,407	-	96,20	-
<b>Разом:</b>	<b>332 720 486</b>	<b>69 547 642</b>	<b>323 650 165</b>	<b>52 835 229</b>	<b>97,27</b>	<b>75,97</b>
Субвенція з місцевого бюджету державному на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів	2 880 000	250 000	2 310 000	249 500	80,21	99,80
Субвенція з місцевого бюджету іншим місцевим бюджетам на здійснення програм та заходів за рахунок коштів місцевих бюджетів	300 000	-	300 000	-	100,00	-
<b>Всього:</b>	<b>335 900 486</b>	250 000	<b>326 260 165</b>	249 500	<b>97,13</b>	99,80
з них:						
<b>Поточні видатки:</b>	<b>335 867 386</b>	<b>14 325 328</b>	<b>326 260 165</b>	<b>7 994 651</b>	<b>97,14</b>	<b>55,81</b>
<b>Оплата праці працівників бюджетних установ</b>	217 646 058	584 300	213 998 108	645 350	98,32	110,45
<b>Використання товарів і послуг в т.ч.</b>	<b>57 312 363</b>	<b>13 525 128</b>	<b>52 773,423</b>	<b>7 288 481</b>	<b>92,08</b>	<b>53,89</b>
Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	18 479 804	222 300	16 559 051	1 396 787	89,61	628,33
Медикаменти та перев. матеріали	159 710	4 000	158 733	4 673	99,39	116,83
Продукти харчування	6 034 400	12 058 200	5 748 992	4 668 152	95,27	38,71
Оплата послуг крім комунальних	11 589 842	338 700	10 200 670	762 523	88,01	225,13
Видатки на відрядження	879 124	55 000	737 080	112 608	83,84	204,74
Оплата комунальних послуг	19 948 895	268 200	19 192 799	64 157	96,21	23,92
Дослідження і розробки, державні програми	220 588	578 728	176 098	279 581	79,83	48,31
<b>Поточні трансферти</b>	<b>57 644 514</b>	<b>204 300</b>	<b>56 593 082</b>	<b>52 600</b>	<b>98,18</b>	<b>25,75</b>
Субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, орган-м)	54 464 514	204 300	53 983 082	52 600	99,12	25,75
Поточні трансферти органам держ. управління інших рівнів	3 180 000	-	2 610 000	-	82,08	-
<b>Соціальне забезпечення</b>	<b>3 142 081</b>	-	<b>2 801 618</b>	-	<b>89,16</b>	-



Інші виплати населенню	3 142 081	-	2 801 618	-	89,16	-
<b>Інші поточні видатки</b>	<b>122 370</b>	<b>11 600</b>	<b>93 934</b>	<b>8 220</b>	<b>76,76</b>	<b>70,86</b>
<b>Капітальні видатки</b>	-	<b>55 472 314</b>	-	<b>45 090 078</b>	-	<b>81,28</b>
Придбання основного капіталу	-	40 702 730	-	31 691 532	-	77,86
Капітальні трансферти	-	14 769 584	-	13 398 546	-	90,72
<b>Нерозподілені видатки</b>	<b>33 100</b>	-	-	-	-	-
<b>Разом:</b>	<b>335 900 486</b>	<b>69 797 642</b>	<b>326 260 165</b>	<b>53 084 729</b>	<b>97,13</b>	<b>76,06</b>

У 2023 році забезпечено всі галузі бюджетної сфери міської територіальної громади коштами на захищені статті витрат (заробітна плата з нарахуваннями, оплата за спожиті комунальні послуги та енергоносії, придбання медикаментів і продуктів харчування, трансферти населенню та іншим бюджетам) та інші видатки.

**Станом на 1 січня 2024 року кредиторська заборгованість по загальному фонду** бюджету Славутської міської територіальної громади склала 9 687 грн, зазначена заборгованість склалась по **КПКВКМБ 8220** «Заходи та роботи з мобілізаційної підготовки місцевого значення» **КЕКВ 2240** «Оплата послуг(крім комунальних)».

**Дебіторська заборгованість по видатках загального фонду** Славутської міської територіальної громади станом на 01.01.2024 року відсутня.

**Кредиторська заборгованість по видатках спеціального фонду** Славутської міської територіальної громади станом на 01 січня 2024 року відсутня.

**Дебіторська заборгованість по видатках спеціального фонду** Славутської міської територіальної громади станом на 01.01.2024 року відсутня.

**Дебіторська та кредиторська заборгованість по спеціальному фонду за доходами** - це батьківська плата за утримання дітей в закладах освіти.

Начальник Фінансового управління

Юлія ДОЛІШНА