

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА ДО ЗВІТУ ПРО ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТУ ВИШНЕВОЇ МІСЬКОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ ЗА 9 місяців 2023 року

Бюджет Вишневої міської територіальної громади на 2023 рік затверджений рішенням XX сесії VIII скликання «Про бюджет Вишневої міської територіальної громади на 2023 рік» № 1-01/XX8-47 від 15.12.2022 р. Доходи бюджету Вишневої міської територіальної громади затверджені в сумі 967 823 756,00 гривень, у тому числі доходи загального фонду бюджету - 942 422 956,00 грн. та доходи спеціального фонду бюджету - 25 400 800,00 грн.

Уточнений річний план по загальному та спеціальному фонду становить:

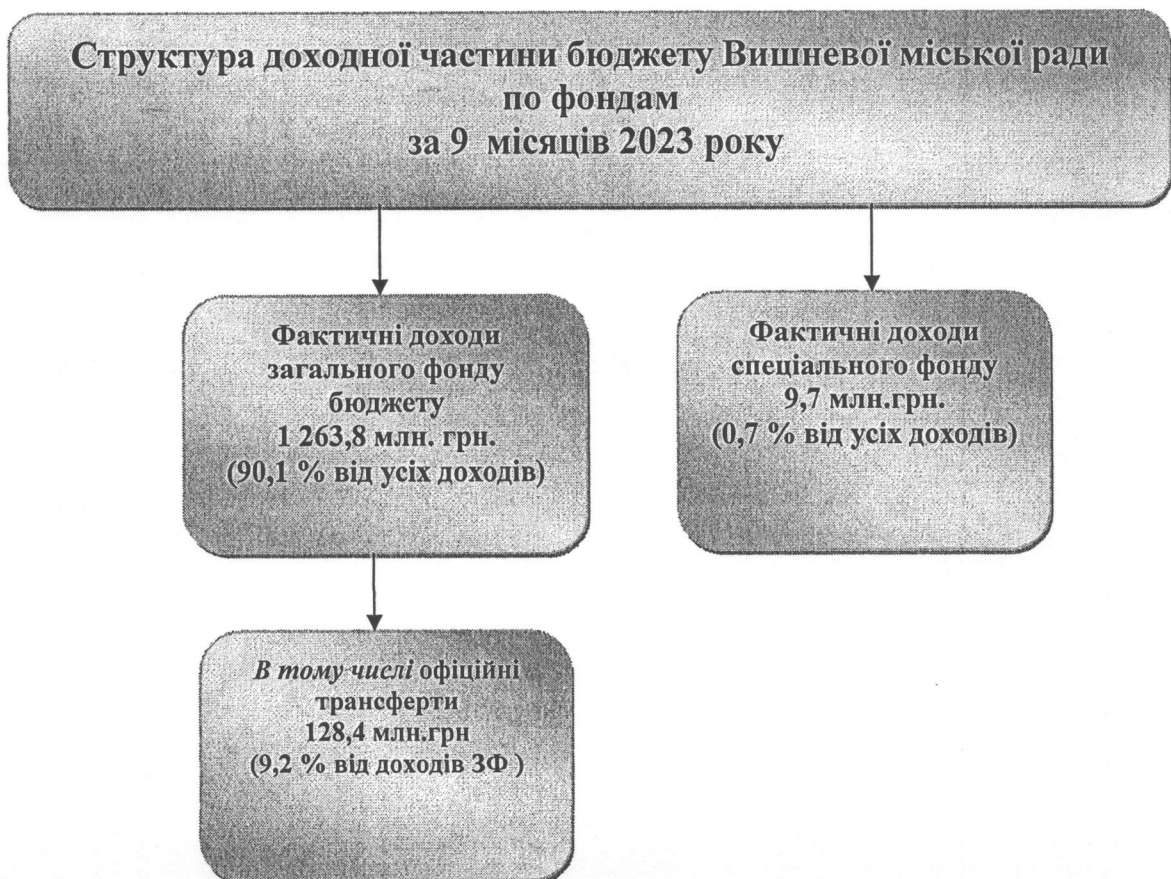
- з врахуванням трансфертів 1 887 193 615,83 грн., в т.ч. по загальному фонду - 1 402 009 312,83 грн., по спеціальному фонду - 485 184 303,00 грн.
- без врахування трансфертів 1 255 252 078,00 грн., в т.ч. по загальному фонду - 1 229 851 278,00 грн., по спеціальному фонду - 25 400 800,0 грн.

Уточнений план на 9 місяців 2023 року по загальному та спеціальному фонду становить:

- із врахуванням трансфертів - 1 533 142 561,51 грн. в т.ч. по загальному фонду - 1 169 301 761,51 грн., по спеціальному фонду - 363 840 800,00 грн.
- без врахування трансфертів - 1 064 592 472,00 грн., в т.ч. по загальному фонду - 1 039 351 672,00 грн., по спеціальному фонду - 25 240 800,00 грн.

За 9 місяців 2023 року бюджет Вишневої міської територіальної громади виконано наступним чином:

- із врахуванням трансфертів - 1 401 939 642,14 грн. в т.ч. по загальному фонду - 1 392 150 333,62 грн., по спеціальному фонду - 9 789 308,52 грн.
- без врахування трансфертів - 1 273 585 531,20 грн., в т.ч. по загальному фонду - 1 273 585 531,20 грн., по спеціальному фонду - 8 789 308,52 грн.



За 9 місяців 2023 року бюджет Вишневої міської територіальної громади у відсотках

виконано:

- із врахуванням трансфертів - 91,4%, в т.ч. по загальному фонду - 119,1 %, по спеціальному фонду - 2,7%.
- без врахування трансфертів - 119,6 %, в т.ч. по загальному фонду - 121,6 %, по спеціальному фонду - 38,8 %.

Обсяг фактичних доходів бюджету територіальної громади за 9 місяців 2023 року представлено в Додатку № 1 до звіту "Про виконання бюджету Вишневої міської територіальної громади за 9 місяців 2023 року" (Додаток № 1 додається).

Доходи загального фонду.

Збільшення річного плану бюджету Вишневої міської територіальної громади по загальному фонду на суму **459 586 356,83** грн. відбулося за рахунок перевиконання надходжень та збільшення надходжень по трансфертам, а саме:

11010100	Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати	15 800 000,00
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	23 000 000,00
11020200	Податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності	7 000 000,00
14031900	Пальне	2 000 000,00
18050300	Єдиний податок з юридичних осіб	387 748 872,00
	Разом за рахунок перевиконання доходів	435 548 872,00
41021400	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	7 761 400,00
41050400	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 I - II групи, яка настала внаслідок поранення, контузії, каліцтва або захворювання, одержаних під час безпосередньої участі в антитерористичній 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 проти України, визначених пунктами 11-14 частини другої статті 7 Закону України «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту», та які потребують поліпшення житлових умов за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету	6 686 266,32

41050500	Субвенція з місцевого бюджету на виплату грошової компенсації за належні для отримання жилі приміщення для сімей учасників бойових дій на території інших держав, визначених у абзаці першому пункту 1 статті 10 Закону України «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту», для осіб з інвалідністю I-II групи з числа учасників бойових дій на території інших держав, інвалідність яких настала внаслідок поранення, контузії, каліцтва або захворювання, пов'язаних з перебуванням у цих державах, визначених пунктом 7 частини другої статті 7 Закону України «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту», та які потребують поліпшення житлових умов за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету	1 840 982,64
41050600	Субвенція з місцевого бюджету на виплату грошової компенсації за належні для отримання жилі приміщення для внутрішньо переміщених осіб, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України і брали безпосередню участь в антитерористичній операції, забезпеченні її проведення, перебуваючи безпосередньо в районах антитерористичної операції у період її проведення, у здійсненні заходів із забезпечення національної безпеки і оборони, відсічі і стримування збройної агресії Російської Федерації у Донецькій та Луганській областях, забезпеченні їх здійснення, перебуваючи безпосередньо в районах та у період здійснення зазначених заходів, та визнані особами з інвалідністю внаслідок війни III групи відповідно до пунктів 11-14 частини другої статті 7 або учасниками бойових дій відповідно до пунктів 19-21 частини першої статті 6 Закону України «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту», та які потребують поліпшення житлових умов за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету	4 603 787,16
41051200	Субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету	692 448,00
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	935 321,00
41053900	Інші субвенції з місцевого бюджету	1 429 000,00
41057700	Субвенція з місцевого бюджету на виконання окремих заходів з реалізації соціального проекту «Активні парки - локації здорової України» за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету	88 279,71
	Разом за рахунок збільшення трансфертів	24 037 484,83
Усього		459 586 356,83

**Надходження до загального фонду бюджету
за 9 місяців 2023 року за напрямками надходжень**

Код бюджетної класифікації	Найменування	Уточнений план на 9 місяців, грн.	Фактично надійшло за 9 місяців, грн.	(+/-) відхилення до уточненого плану на 9 місяців, грн.	% виконання до уточненого плану за 9 місяців
10000000	Податкові надходження	1 032 105 072,00	1 255 612 002,17	223 506 930,17	121.66
20000000	Неподаткові надходження	7 237 900,00	8 184 220,51	946 320,51	113.07
30000000	Доходи від операцій з капіталом	8 700,00	0,00	-8 700,00	0.00
40000000	Офіційні трансферти	129 950 089,51	128 354 110,94	-1 595 978,57	98.77
	Усього (без врахування трансфертів)	1 039 351 672,00	1 263 796 222,68	224 444 550,68	121.59
	Усього	1 169 301 761,51	1 392 150 333,62	222 848 572,11	119.06

Податкові надходження загального фонду бюджету Вишневої міської територіальної громади у звітному періоді фактично становлять 1 255 612 002,17 грн. (виконання уточненого плану за 9 місяців становить – 113,1 %). Доходи від операцій з капіталом не надходили. Офіційні трансферти - кошти надійшли в сумі 128 354 110,9 грн. (виконання уточненого плану за 9 місяців становить 98,8 %).

**Виконання доходів загального фонду бюджету територіальної громади
за 9 місяців 2023 р.**

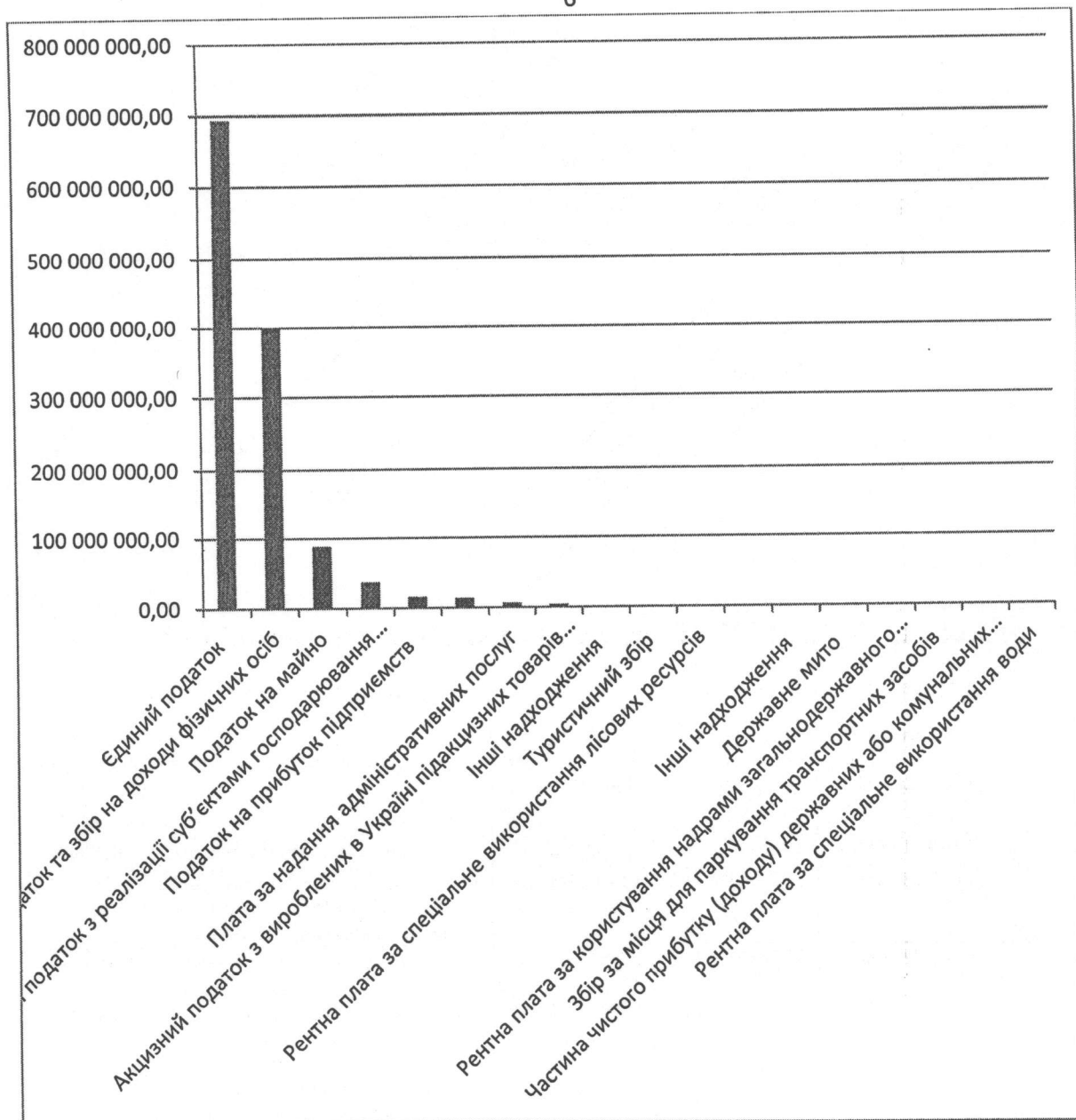
Код бюджетної класифікації	Найменування	Фактично надійшло за 9 місяців	Структура надходжень, %
10000000	Податкові надходження	1 255 612 002,17	90,19
20000000	Неподаткові надходження	8 184 220,51	0,59
30000000	Доходи від операцій з капіталом	0,00	0,00
40000000	Офіційні трансферти	128 354 110,94	9,22
	Усього	1 392 150 333,62	100,00

**Питома вага надходжень до загального фонду бюджету
за 9 місяців 2023 року в розрізі доходів**

код надходжень	Надходження	фактичні надходження за 9 місяців 2023 р., грн.	відсоток надходжень, %
18050000	Єдиний податок	694 161 552,42	49,86
11010000	Податок та збір на доходи фізичних осіб	400 898 737,33	28,80
41030000	Субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам	107 239 900,00	7,70
18010000	Податок на майно	88 426 546,65	6,35
14040000	Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів	37 751 702,63	2,71

11020000	Податок на прибуток підприємств	15 783 353,00	1,13
14030000	Акцизний податок з ввезених на митну територію України підакцизних товарів (продукції)	13 635 441,86	0,98
41050000	Субвенції з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам	12 933 507,94	0,93
22010000	Плата за надання адміністративних послуг	6 835 898,05	0,49
41020000	Дотації з державного бюджету місцевим бюджетам	5 821 200,00	0,42
14020000	Акцизний податок з вироблених в Україні підакцизних товарів (продукції)	3 933 445,52	0,28
41040000	Дотації з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам	2 359 503,00	0,17
24060000	Інші надходження	609 123,17	0,04
18030000	Туристичний збір	548 613,74	0,04
13010000	Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів	277 712,02	0,02
22080000	Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим державним майном	270 745,45	0,02
21080000	Інші надходження	269 008,83	0,02
22090000	Державне мито	168 653,01	0,01
13030000	Рентна плата за користування надрами загальнодержавного значення	103 426,15	0,01
18020000	Збір за місця для паркування транспортних засобів	87 480,00	0,01
21010000	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) господарських товариств, у статутних капіталах яких є державна або комунальна власність	30 792,00	0,002
13020000	Рентна плата за спеціальне використання води	3 990,85	0,0003
	разом	1 392 150 333,62	100,00

**Графічна структура надходжень до загального фонду бюджету
9 місяців 2023 року (грн.) (без трансфертів)**



Порівняння надходжень за 9 місяців 2021р., 2022р., 2023р.

Код бюджетної класифікації	Найменування	Фактично надійшло за 9 міс. 2021 року	Фактично надійшло за 9 міс. 2022 року	Фактично надійшло за 9 міс. 2023 року	% виконання 9 міс. 2023 року до 9 міс. 2022 року
10000000	Податкові надходження	531 630 090,68	655 605 821,21	1 255 612 002,17	191,52 %
11000000	Податки на доходи, податки на прибуток, податки на збільшення ринкової вартості	310 845 913,19	295 590 646,55	416 682 090,33	140,97 %
11010000	Податок та збір на доходи фізичних осіб	307 876 505,30	291 139 266,61	400 898 737,33	137,70 %
11010100	Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати	259 069 974,17	253 637 242,83	316 618 714,24	124,83 %
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	3 125 680,58	18 909 539,02	40 665 950,56	215,06 %

	агентами				
11010400	Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата	17 426 401,63	9 237 009,73	13 818 755,00	149,60 %
11010500	Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування	28 254 448,92	9 355 475,03	29 691 013,61	317,37 %
11011200	Податок на доходи фізичних осіб із доходів спеціалістів резидента Дія Сіті	0,00	0,00	104 303,92	0,00 %
11020000	Податок на прибуток підприємств	2 969 407,89	4 451 379,94	15 783 353,00	354,57 %
11020200	Податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності	2 969 407,89	4 451 379,94	15 783 353,00	354,57 %
13000000	Рентна плата та плата за використання інших природних ресурсів	144 789,25	258 930,47	385 129,02	148,74 %
13010000	Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів	65 648,17	205 722,79	277 712,02	134,99 %
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)	65 648,17	205 722,79	277 712,02	134,99 %
13020000	Рентна плата за спеціальне використання води	3 925,62	2 561,97	3 990,85	155,77 %
13020200	Рентна плата за спеціальне використання води водних об'єктів місцевого значення	3 925,62	2 561,97	3 990,85	155,77 %
13030000	Рентна плата за користування надрами загальнодержавного значення	75 215,46	50 645,71	103 426,15	204,22 %
13030100	Рентна плата за користування надрами для видобування інших корисних копалин загальнодержавного значення	75 215,46	50 645,71	103 426,15	204,22 %
14000000	Внутрішні податки на товари та послуги	39 707 904,00	30 842 074,81	55 320 590,01	179,37 %
14020000	Акцизний податок з вироблених в Україні підакцизних товарів (продукції)	2 583 877,32	766 073,51	3 933 445,52	513,46 %
14021900	Пальне	2 583 877,32	766 073,51	3 933 445,52	513,46 %
14030000	Акцизний податок з ввезених на митну територію України підакцизних товарів (продукції)	8 775 336,70	2 636 715,52	13 635 441,86	517,14 %
14031900	Пальне	8 775 336,70	2 636 715,52	13 635 441,86	517,14 %
14040000	Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів	28 348 689,98	27 439 285,78	37 751 702,63	137,58 %
14040000	Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів	28 348 689,98	0,00	0,00	0,00 %

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	0,00	5 401 839,83	12 818 780,24	237,30 %
14040200	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)	0,00	22 037 445,95	24 932 922,39	113,14 %
18000000	Місцеві податки та збори, що сплачуються (перераховуються) згідно з Податковим кодексом України	180 931 484,24	328 914 169,38	783 224 192,81	238,12 %
18010000	Податок на майно	75 847 640,89	59 055 151,51	88 426 546,65	149,74 %
18010100	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості	434 873,88	249 486,90	419 866,91	168,29 %
18010200	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості	1 822 367,94	448 632,72	2 409 809,52	537,15 %
18010300	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості	1 536 593,90	714 692,99	2 851 609,54	399,00 %
18010400	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості	20 574 866,53	20 551 560,46	29 292 442,85	142,53 %
18010500	Земельний податок з юридичних осіб	35 264 137,96	26 478 877,88	32 285 722,57	121,93 %
18010600	Орендна плата з юридичних осіб	13 096 548,11	9 771 013,74	17 994 467,03	184,16 %
18010700	Земельний податок з фізичних осіб	989 186,33	191 728,10	1 495 158,46	779,83 %
18010900	Орендна плата з фізичних осіб	1 828 043,60	447 091,72	1 418 736,47	317,33 %
18011000	Транспортний податок з фізичних осіб	74 430,98	29 117,03	93 750,00	321,98 %
18011100	Транспортний податок з юридичних осіб	226 591,66	172 949,97	164 983,30	95,39 %
18020000	Збір за місця для паркування транспортних засобів	91 758,53	25 000,00	87 480,00	349,92 %
18020100	Збір за місця для паркування транспортних засобів, сплачений юридичними особами	91 758,53	25 000,00	87 480,00	349,92 %
18030000	Туристичний збір	3 591 150,94	1 203 133,00	548 613,74	45,60 %
18030100	Туристичний збір, сплачений юридичними особами	3 586 575,94	1 202 483,00	545 212,24	45,34 %
18030200	Туристичний збір, сплачений фізичними особами	4 575,00	650,00	3 401,50	523,31 %
18050000	Єдиний податок	101 400 933,88	268 630 884,87	694 161 552,42	258,41 %
18050300	Єдиний податок з юридичних осіб	12 939 903,83	178 501 575,36	597 653 467,29	334,82 %

18050400	Єдиний податок з фізичних осіб	88 453 530,05	90 124 386,49	96 508 085,13	107,08 %
18050500	Єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків	7 500,00	4 923,02	0,00	0,00 %
18050700	Код виключено з бюджетної класифікації згідно наказу № 410 від 27.07.2023	0,00	0,00	0,00	0,00 %
20000000	Неподаткові надходження	4 790 575,74	12 185 942,24	8 184 220,51	67,16 %
21000000	Доходи від власності та підприємницької діяльності	142 403,30	157 949,20	299 800,83	189,81 %
21010000	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) господарських товариств, у статутних капіталах яких є державна або комунальна власність	10 228,00	0,00	30 792,00	0,00 %
21010300	Частина чистого прибутку (доходу) комунальних унітарних підприємств та їх об'єднань, що вилучається до відповідного місцевого бюджету	10 228,00	0,00	30 792,00	0,00 %
21080000	Інші надходження	132 175,30	157 949,20	269 008,83	170,31 %
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	5,00	0,00	-1 800,00	0,00 %
21081100	Адміністративні штрафи та інші санкції	77 799,30	151 149,20	182 158,83	120,52 %
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»	54 371,00	6 800,00	88 650,00	1303,68 %
22000000	Адміністративні збори та платежі, доходи від некомерційної господарської діяльності	2 807 217,11	6 539 751,74	7 275 296,51	111,25 %
22010000	Плата за надання адміністративних послуг	2 613 045,26	6 030 386,83	6 835 898,05	113,36 %
22010200	Плата за ліцензії на певні види господарської діяльності та сертифікати, що видаються Радою міністрів Автономної Республіки Крим, виконавчими органами місцевих рад і місцевими органами виконавчої влади	0,00	0,00	0,00	0,00 %
22010300	Адміністративний збір за проведення державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб – підприємців та громадських	192 995,70	159 182,00	227 622,00	142,99 %

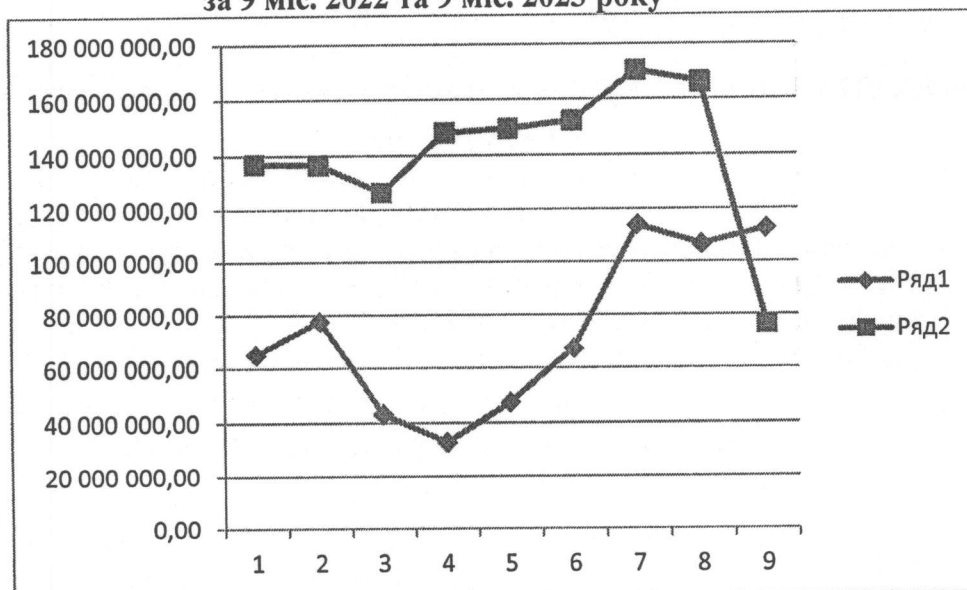
	формувань				
22012500	Плата за надання інших адміністративних послуг	2 338 217,56	5 746 768,83	6 407 766,05	111,50 %
22012600	Адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень	53 212,00	94 236,00	184 070,00	195,33 %
22012900	Плата за скорочення термінів надання послуг у сфері державної реєстрації речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень і державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб – підприємців та громадських формувань, а також плата за надання інших платних послуг, пов'язаних з такою державною реєстрацією	28 620,00	30 200,00	16 440,00	54,44 %
22080000	Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим державним майном	97 432,06	460 960,01	270 745,45	58,74 %
22080400	Надходження від орендної плати за користування майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності	97 432,06	460 960,01	270 745,45	58,74 %
22090000	Державне мито	96 739,79	48 404,90	168 653,01	348,42 %
22090100	Державне мито, що сплачується за місцем розгляду та оформлення документів, у тому числі за оформлення документів на спадщину і дарування	81 914,94	26 950,90	144 309,01	535,45 %
22090200	Державне мито, не віднесене до інших категорій	0,00	0,00	85,00	0,00 %
22090400	Державне мито, пов'язане з видачею та оформленням закордонних паспортів (посвідок) та паспортів громадян України	14 824,85	21 454,00	24 259,00	113,07 %
24000000	Інші неподаткові надходження	1 840 955,33	5 488 241,30	609 123,17	11,10 %
24060000	Інші надходження	1 840 955,33	5 488 241,30	609 123,17	11,10 %
24060300	Інші надходження	1 791 937,45	5 488 241,30	609 123,17	11,10 %
24062200	Кошти за шкоду, що заподіяна на земельних ділянках державної та комунальної власності, які не надані у користування та не передані у власність, внаслідок їх самовільного зайняття, використання не за цільовим призначенням, зняття ґрунтового покриття (родючого шару ґрунту) без спеціального дозволу відшкодування збитків за погіршення якості ґрунтового покриття тощо та за неодержання доходів у зв'язку з тимчасовим невикористанням земельних ділянок	49 017,88	0,00	0,00	0,00 %
30000000	Доходи від операцій з капіталом	1 128,20	0,00	0,00	0,00 %
31000000	Надходження від продажу основного капіталу	1 128,20	0,00	0,00	0,00 %

31010000	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	0,00	0,00	0,00	0,00 %
31010200	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	0,00	0,00	0,00	0,00 %
31020000	Надходження коштів від Державного фонду дорогоцінних металів і дорогоцінного каміння	1 128,20	0,00	0,00	0,00 %
31020000	Надходження коштів від Державного фонду дорогоцінних металів і дорогоцінного каміння	1 128,20	0,00	0,00	0,00 %
40000000	Офіційні трансфerti	133 556 251,65	113 552 388,00	128 354 110,94	113,04 %
41000000	Від органів державного управління	133 556 251,65	113 552 388,00	128 354 110,94	113,04 %
41020000	Дотації з державного бюджету місцевим бюджетам	0,00	0,00	5 821 200,00	0,00 %
41021400	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	0,00	0,00	5 821 200,00	0,00 %
41030000	Субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам	102 755 483,00	106 614 300,00	107 239 900,00	100,59 %
41033900	Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам	93 758 600,00	106 614 300,00	107 239 900,00	100,59 %
41034500	Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій	5 540 000,00	0,00	0,00	0,00 %
41035600	Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на створення мережі спеціалізованих служб підтримки осіб, які постраждали від домашнього насильства та/або насильства за ознакою статі	3 456 883,00	0,00	0,00	0,00 %
41040000	Дотації з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам	3 702 834,00	1 962 306,00	2 359 503,00	120,24 %
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	3 702 834,00	1 962 306,00	2 359 503,00	120,24 %
41050000	Субвенції з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам	27 097 934,65	4 975 782,00	12 933 507,94	259,93 %

41050400	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 I - II групи, яка настала внаслідок поранення, контузії, каліцтва або захворювання, одержаних під час безпосередньої участі в антитерористичній операції, забезпеченні її проведення, здійсненні заходів із забезпечення національної безпеки і оборони, відсічі і стримування збройної агресії Російської Федерації	0,00	0,00	0,00	0,00 %
41050500	Субвенція з місцевого бюджету на виплату грошової компенсації за належні для отримання жилі приміщення для сімей учасників бойових дій на території інших держав, визначених у абзаці першому пункту 1 статті 10 Закону України «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту», для осіб з інвалідністю I-II групи з числа учасників бойових дій на території інших держав, інвалідність яких настала внаслідок поранення, контузії, каліцтва або захворювання, пов'язаних з перебуванням у цих державах, визначених пунктом 7 частини другої статті 7 Закону України «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту», та які потребують поліпшення житлових умов за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету	0,00	0,00	1 840 982,64	0,00 %
41050600	Субвенція з місцевого бюджету на виплату грошової компенсації за належні для отримання жилі приміщення для внутрішньо переміщених осіб, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України	0,00	0,00	4 603 787,16	0,00 %
41051000	Субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції	1 662 065,00	2 837 893,00	2 730 340,00	96,21 %
41051200	Субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету	398 368,00	706 997,00	519 300,00	73,45 %
41051400	Субвенція з місцевого бюджету на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» за рахунок відповідної субвенції з	1 509 759,00	0,00	0,00	0,00 %

	державного бюджету				
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	327 610,00	0,00	935 321,00	0,00 %
41053700	Субвенція з місцевого бюджету на співфінансування інвестиційних проектів	0,00	0,00	0,00	0,00 %
41053900	Інші субвенції з місцевого бюджету	21 162 332,65	1 430 892,00	2 244 925,00	156,89 %
41055000	Субвенція з місцевого бюджету на здійснення підтримки окремих закладів та заходів у системі охорони здоров'я за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету	2 037 800,00	0,00	0,00	0,00 %
41057700	Субвенція з місцевого бюджету на виконання окремих заходів з реалізації соціального проекту «Активні парки - локації здорової України» за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету	0,00	0,00	58 852,14	0,00 %
	Усього (без врахування трансфертів)	536 421 794,62	667 791 763,45	1 263 796 222,68	189,25 %
	Усього	669 978 046,27	781 344 151,45	1 392 150 333,62	178,17 %

**Графічний помісячний аналіз надходжень до загального фонду бюджету
Вишневої міської територіальної громади
за 9 міс. 2022 та 9 міс. 2023 року**



Основні бюджетоформуючі доходи Вишневої територіальної громади за 9 місяців 2023 року

Найбільшу питому вагу в складі надходжень податків і зборів до загального фонду бюджету громади займають наступні надходження:

1. По ККД 18050300 «Єдиний податок з юридичних осіб» – надійшло коштів в сумі 694 161 552,42грн. та є основним джерелом за обсягом наповнення бюджету громади. Частка його надходжень в загальній структурі надходжень загального фонду бюджету становить – 49,86 %. Уточнений план за звітний період виконаний на 132,67 %.

що пояснюється в т.ч. збільшенням контингенту платників .

18050300 «Єдиний податок з юридичних осіб»

Найменування	Фактично надійшло за 9 міс.2021 року	Фактично надійшло за 9 міс.2022 року	Фактично надійшло за 9 міс.2023 року
Єдиний податок з юридичних осіб	12 939 903,83	178 501 575,36	597 653 467,29

Найбільшим платниками громади по цьому виду податку за 9 міс. 2023 року є наступні організації :

ТОВ "ФОРА", ТОВ "ЕКСПАНСІЯ" ТОВ "ВОГНІ ГЕСТІЇ", ТОВ "БІЗНЕС ГРУП О", ТОВ "СТАРКС ТОРГ ОЙЛ", ТОВ ГАРАЖ МОБАЙЛ ГРУП, ТОВ "ШЕН-СЕРВІС", ТОВ ТД "АГРО-ТРЕЙД", ПрАТ "ФОРА РІТЕЙЛ", ТОВ "ОБЛАГРОТЕХСЕРВІС" ТОВ "ВЕСПА ГРУП", ТОВ АВТОТРАНСПОРТ-ЛОГІСТ, ТОВ "СПЕЦ-ДЕТАЛЬ", АТ "ЕКСПАНСІЯ РІТЕЙЛ", ТОВ "ВАНДЕРТЕК".

2. 11010100 «Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати» в сумі 400 898 737,33 грн. та становлять 22,7 % всіх надходжень загального фонду.

Основними факторами, які враховувались при плануванні надходжень податку на доходи фізичних осіб у 2023 році: динаміка надходжень податку у 2022 році, розмір мінімальної заробітної плати в розмірі 6700 грн. (діє з 01.10.2022 року), відновлення сплати податку на доходи фізичних осіб до відповідного бюджету за їх місцезнаходженням (розташуванням) відповідно до вимог Бюджетного та Податкового кодексу України, збереження основної ставки оподаткування доходів фізичних осіб в розмірі 18 відсотків та податкової соціальної пільги на рівні 50% прожиткового мінімуму для працездатних осіб.

11010100 «Податок на доходи фізичних осіб,
що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати»

Фактично надійшло за 9 міс.2021 року	Фактично надійшло 9 міс.2022 р.	Фактично надійшло за 9 міс. 2023 року
259 069 974,17	253 637 242,83	316 618 714,24

Найбільшим платниками громади по цьому виду податку у 9 міс. 2023 року є наступні організації :

ТОВ "Сандора", ТОВ "ФОРА", ТОВ "ДЕЛЬТА МЕДІКЕЛ" ДП, ЖМЗ "Візар", ТОВ НОВУС Україна, ТОВ "ЕКСПАНСІЯ", ПрАТ "ВБД УКРАЇНА", МХП Фудсервіс ТОВ, Пред-во "Дельта Медікел Промоушнз АГ", ПрАТ "ДТЕК КИЇВСЬКІ РЕГІОНАЛЬНІ ЕЛЕКТРОМЕРЕЖІ, ТОВ "АСТРАФАРМ".

3. По ККД 18050400 «Єдиний податок з фізичних осіб осіб» – надійшло коштів в сумі 96 508 085,13 грн. Частка його надходжень в загальній структурі надходжень загального фонду бюджету становить – 6,9 %. Уточнений план за звітний період виконаний на 81,79 %, що пояснюється зменшенням контингенту платників

18050400 Єдиний податок з фізичних осіб

Фактично надійшло за 9 міс.2021 року, грн.	Фактично надійшло за 9 міс.2022 року, грн.	Фактично надійшло за 9 міс. 2023 року, грн.
88 453 530,05	90 124 386,49	96 508 085,13

Найбільшим платниками громади по цьому виду податку у 9 міс. 2023 року є наступні організації : ФОП АЮБОВА З.Б., ФОП Ігнатейко Д. М., ФОП КОВЕРГА Р. Ю., ФОП Чала О.В., ФОП Михайліченко Г. В., ФОП КОПИЧУК Р. В., ФОП ФІЛАТЧЕВ Р.А., ФОП Витищенко Л.Л., ФОП Щербак О.В., ФОП Кіданова О. О., ФОП СИЗОНЮК І.О., ФОП Карасьов А. О., ФОП ЗВЯГІН Г. О.

4. По ККД 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» являється

четвертим джерелом за обсягом наповнення бюджету громади, надійшло коштів в сумі 40 665 950,56 грн., питома вага у загальних надходженнях становить 2,9 %.

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»

Фактично надійшло за 9 міс. 2021 року, грн.	Фактично надійшло за 9 міс. 2022 року, грн.	Фактично надійшло за 9 міс. 2023 року, грн.
3 125 680,58	18 909 539,02	40 665 950,56

5. По ККД 18010500 «Земельний податок з юридичних осіб» надійшло коштів в сумі 32285722,57 грн. являється вагомим джерелом за обсягом наповнення бюджету громади, Частка його надходжень в загальній структурі надходжень загального фонду бюджету становить – 2,3%.

18010500 «Земельний податок з юридичних осіб»

Фактично надійшло за 9 міс. 2021 року, грн.	Фактично надійшло за 9 міс. 2022 року, грн.	Фактично надійшло за 9 міс. 2023 року, грн.
35 264 137,96	26 478 877,88	32 285 722,57

Збільшення надходжень на 21,9 % порівняно з аналогічним періодом за 9 міс. 2023 року є наступні організації :

АТ "УКРЗАЛІЗНИЦЯ", ТОВ "ДІАС КОМПАНІ", ЖУЛЯНИ АТ, ТОВ "ГЕДЕОН РІХТЕР УА", ПРАТ "ВБД УКРАЇНА", АТ "АРТеМ", ПРАТ "Н И В А", ПРАТ "ПМК-54", ТОВ ЕВРОПЕЙСЬКА СЕРВІСНА СЛУЖБА , ПРАТ "КИЇВОБЛАГРООБЛАДНАННЯ", ПРАТ РЕМБУДКОМПЛЕКТ, АТ "ПОДІЛЬСЬКИЙ ЦЕМЕНТ", ПРАТ "КИЇВУНІВЕРСАЛ", ТОВ "ОВЛ ПРОПЕРТІ", ПРАТ "КАРГО ТЕРМІНАЛ", ПРАТ Київсільелектро, ТОВ "ВІЗІГОТ", ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КИЇВАВТОТРАНССЕРВІС", АГРОПРОММАШ, ПРАТ, ТОВ "СБМУ "ПІДРЯД", ТОВ "Доброград Брок", ПРАТ "ВИШНЕВЕ", АТ "ЗЗБК ІМ. КОВАЛЬСЬКОЇ", ТОВ "Компанія "Промтехуніверсал", ЄВРОШПОН-ІНВЕСТ ТОВ, ТОВ "ІНТЕРТРАНСГРУП", ППФ "Юнікс Трейд Ко", АТ "УКРТЕЛЕКОМ".

6. По ККД 18010400 «Податок на майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості» - надійшло коштів в сумі 18 544 129,23 грн. Частка його надходжень в загальній структурі надходжень загального фонду бюджету становить – 2,15%.

18010400 «Податок на майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості»

Фактично надійшло за 9 міс. 2021 року, грн.	Фактично надійшло за 9 міс. 2022 року, грн.	Фактично надійшло за 9 міс. 2023 року, грн.
20 574 866,53	20 551 560,46	29 292 442,85

Збільшення надходжень на 42,4 % порівняно з аналогічним періодом минулого року.

По ККД 14040200 «Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів» надійшло коштів в сумі 24 932 922,39 грн.

14040200 «Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів»

Фактично надійшло за 9 міс. 2021 року, грн.	Фактично надійшло за 9 міс. 2022 року, грн.	Фактично надійшло за 9 міс. 2023 року, грн.
Надходження не розподілялися	12 548 891,11	24 932 922,39

Збільшення надходжень на 98,7 % порівняно з аналогічним періодом минулого року.

Доходи спеціального фонду

Річний план по доходах спеціального фонду бюджету Вишневої територіальної громади становить 25 400 800,0 грн., збільшення річного плану на суму 459 783 503,00 грн. за рахунок надходжень по коду доходів «Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію проектів в рамках Програми з відновлення України».

Фактичне виконання становить 9789308,52 грн. Виконання становить 2,69 %. Основними причинами недовиконання плану за 9 місяців 2023 року по спеціальному фонду є відсутність надходжень коштів, що пов'язано з військовою агресією російської федерації на території України, а також зменшення надходжень від плати за послуги, що надаються бюджетними установами у зв'язку з відсутністю можливості надання повної частини послуг на території громади.

**Виконання доходів спеціального фонду бюджету територіальної громади
за 9 місяців 2023 р.**

Код бюджетної класифікації	Найменування	Фактично надійшло за 9 місяців	% виконання до уточненого плану за 9 місяців
10000000	Податкові надходження	55 511,42	69.39
20000000	Неподаткові надходження	7 857 511,30	32.71
30000000	Доходи від операцій з капіталом	873 209,32	436.60
50000000	Цільові фонди	1 003 076,48	106.62
	Усього (без врахування трансфертів)	9 789 308,52	38.78
	Усього	9 789 308,52	2.69

**Структура та питома вага доходів спеціального фонду бюджету
за 9 місяців 2023 року**

код надходжень	Надходження	фактичні надходження за 9 місяців 2023 р., грн.	відсоток надходжень, %
25010000	Надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством	7 161 998,25	73,16
50110000	Цільові фонди, утворені Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування та місцевими органами виконавчої влади	1 003 076,48	10,25
33010000	Кошти від продажу землі	873 209,32	8,92
25020000	Інші джерела власних надходжень бюджетних установ	695 513,05	7,10
19010000	Екологічний податок	55 511,42	0,57
	разом	9 789 308,52	100,00

**Порівняння надходжень спеціального фонду
за 9 місяців 2021р., 2022р., 2023р.**

Код бюджетної класифікації	Найменування	Фактично надійшло за 9 міс. 2021 року	Фактично надійшло за 9 міс. 2022 року	Фактично надійшло за 9 міс. 2023 року	% за аналогічний період минулого року
----------------------------	--------------	---------------------------------------	---------------------------------------	---------------------------------------	---------------------------------------

19010100	Екологічний податок, який справляється за викиди в атмосферне повітря забруднюючих речовин стаціонарними джерелами забруднення (за винятком викидів в атмосферне повітря двоокису вуглецю)	58 476,24	49 361,64	54 489,49	110.3
19010300	Надходження від розміщення відходів у спеціально відведених для цього місцях чи на об'єктах, крім розміщення окремих видів відходів як вторинної сировини	2 942,94	6,23	1 021,93	16403.3
21110000	Надходження коштів від відшкодування втрат сільськогосподарського і лісогосподарського виробництва	1 057 931,62	1 130 726,87	0,00	0.0
24062100	Грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності	221 022,74	325 797,15	0,00	0.0
24170000	Надходження коштів пайової участі у розвитку інфраструктури населеного пункту	15 227 403,32	922 820,00	0,00	0.0
25010100	Плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю	7 219 573,86	2 828 840,68	7 161 646,05	253.1
25010300	Плата за оренду майна бюджетних установ, що здійснюється відповідно до Закону України «Про оренду державного та комунального майна»	7 736,86	2 213,00	0,00	0.0
25010400	Надходження бюджетних установ від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна)	2 328,47	3 356,50	352,20	10.4
25020100	Благодійні внески, гранти та дарунки	20 074,00	5 696 853,30	663 832,05	11.0
25020200	Надходження, 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 нерухомого майна, що перебувають у приватній власності фізичних або юридичних осіб	1 850,00	60 404,92	31 681,00	52.4
33010100	Кошти від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення, що перебувають у державній або комунальній власності, та земельних ділянок, які знаходяться на території Автономної Республіки Крим	4 850 834,49	465 124,40	873 209,32	187.7
41033100	Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію проектів в рамках Програми з відновлення України	0,00	0,00	0,00	0.0

41053900	Інші субвенції з місцевого бюджету	46 064 440,25	0,00	0,00	0.0
50110000	Цільові фонди, утворені Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування та місцевими органами виконавчої влади	786 269,70	483 388,59	1 003 076,48	207.5
	Усього (без врахування трансфертів)	29 456 444,24	11 968 893,28	9 789 308,52	81.7
	Усього	75 520 884,49	11 968 893,28	9 789 308,52	81.7

По ККД 33010100 «Кошти від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення, що перебувають у державній або комунальній власності, та земельних ділянок, які знаходяться на території Автономної Республіки Крим» надійшло коштів в сумі 873 209,32 грн. Кошти надійшли від ТОВ "КЛАЙТ", ФОП НЕКРАСОВА О.І., ФОП ОЛІЙНИК В.М., ТОВ УМКА-СЕРВІС, ТОВ ЕКОТЕПЛОРЕСУРС., Джигола І.А.

По ККД 21110000 «Надходження коштів від відшкодування втрат сільськогосподарського і лісгосподарського виробництва» кошти не надходили, в зв'язку з тим, що скасовано відшкодування втрат сільськогосподарського виробництва, відтепер зміна цільового призначення земель сільськогосподарського використання здійснюється. без відшкодування втрат сільськогосподарського виробництва, земель лісгосподарського виробництва у громаді немає.

По ККД 25000000 «Власні надходження бюджетних установ» надійшло коштів в сумі 7 857 511,30 грн.

З аналізу надходжень до спеціального фонду бюджету Вишневої міської територіальної громади можемо побачити наскільки суттєвим є зменшення доходів. Основними причинами недовиконання плану за 9 місяців 2023 року по спеціальному фонду є відсутність надходжень коштів, що пов'язано з військовою агресією російської федерації на території України, також зменшення надходжень від плати за послуги, що надаються бюджетними установами у зв'язку з відсутністю можливості надання повної частини послуг на території громади.

МІЖБЮДЖЕТНІ ТРАНСФЕРТИ

За 9 місяців 2023 року до бюджету Вишневої міської територіальної громади надійшло 128 354 110,94 грн. офіційних трансфертів з бюджетів різних рівнів.

В тому числі:

- до загального фонду бюджету громади 128 354 110,94 грн;
- до спеціального фонду в звітному періоді 2023 року міжбюджетні трансферти не надходили.

Офіційні трансферти, що надійшли за 9 місяців 2023 року

Код бюджетної класифікації	Найменування	Фактично надійшло за 9 міс. 2023 року
41021400	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	5 821 200,00
41033900	Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам	107 239 900,00
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	2 359 503,00

41050500	Субвенція з місцевого бюджету на виплату грошової компенсації за належні для отримання жилі приміщення для сімей учасників бойових дій на території інших держав, визначених у абзаці першому пункту 1 статті 10 Закону України «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту», для осіб з інвалідністю I-II групи з числа учасників бойових дій на території інших держав, інвалідність яких настала внаслідок поранення, контузії, каліцтва або захворювання, пов'язаних з перебуванням у цих державах, визначених пунктом 7 частини другої статті 7 Закону України «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту», та які потребують поліпшення житлових умов за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету	1 840 982,64
41050600	Субвенція з місцевого бюджету на виплату грошової компенсації за належні для отримання жилі приміщення для внутрішньо переміщених осіб, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України і брали безпосередню участь в антитерористичній операції, забезпеченні її проведення, перебуваючи безпосередньо в районах антитерористичної операції у період її проведення, у здійсненні заходів із забезпечення національної безпеки і оборони, відсічі і стримування збройної агресії Російської Федерації у Донецькій та Луганській областях, забезпеченні їх здійснення, перебуваючи безпосередньо в районах та у період здійснення зазначених заходів, та визнані особами з інвалідністю внаслідок війни III групи відповідно до пунктів 11-14 частини другої статті 7 або учасниками бойових дій відповідно до пунктів 19-21 частини першої статті 6 Закону України «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту», та які потребують поліпшення житлових умов за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету	4 603 787,16
41051000	Субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції	2 730 340,00
41051200	Субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету	519 300,00
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	935 321,00
41053900	Інші субвенції з місцевого бюджету	2 244 925,00
41057700	Субвенція з місцевого бюджету на виконання окремих заходів з реалізації соціального проекту «Активні парки - локації здорової України» за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету	58 852,14

Разом до загального та спеціального фонду бюджету надійшло коштів в сумі 1 401 939 642,1482 грн. (з трансфертами), без трансфертів 1 273 585 531,20 грн.

Недовиконання деяких видів надходжень до бюджету Вишневої міської територіальної громади пояснюється загальною ситуацією в Україні, а саме продовженням воєнного стану. У зв'язку із повномасштабним вторгненням російської федерації на територію України змінилися умови функціонування економіки в Україні та, зокрема, на території Вишневої міської територіальної громади. Зросла неплатоспроможність суб'єктів економічної діяльності, що пов'язано із їх втратами через негативні наслідки війни, відбулося загальне скорочення кількості зайнятих осіб, зріс рівень безробіття через згортання виробництва, відбувся виїзд робочої сили за кордон.

Підводячи підсумки виконання бюджету за 9 місяців 2023 року, слід відмітити, що податки та інші платежі до місцевого бюджету надходили відповідно до Закону України „Про Державний бюджет України на 2023 рік”. Управління фінансів Вишневої міської ради протягом року проводить постійний моніторинг надходжень в розрізі платників податків та джерел доходної частини бюджету.

ВИДАТКИ БЮДЖЕТУ ВИШНЕВОЇ МІСЬКОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ

Бюджет Вишневої міської територіальної громади на 2023 рік затверджений рішенням XX сесії VIII скликання «Про бюджет Вишневої міської територіальної громади на 2023 рік» № 1-01/XX8-47 від 15.12.2022 року. Обсяг видатків міського бюджету затверджено у сумі 965 713 650,00 грн., у тому числі видатки загального фонду міського бюджету – 808 794 150,00 грн., видатки спеціального фонду міського бюджету – 156 919 500,00 грн.

Уточнений обсяг видатків міського бюджету становить **2 367 114 740,39 грн.**, у тому числі:

1. по загальному фонду уточнений план становить **1 085 504 342,31 грн.**

Річний план видатків збільшився на **276 710 192,31 грн.**, а саме:

- за рахунок збільшення дохідної частини загального фонду на суму 142 255 488,71 грн., з них:

перевиконання доходів на суму 131 650 000,00 грн., субвенції з обласного бюджету на особливі освітні потреби – 1 326 809,00 грн. та «Активні парки» - 88 279,71 грн., додаткової дотації – 7 761 400,0 грн., міжбюджетні трансферти - 1 429 000,0 грн., з них: з Білогородської СТГ – 129 000,00 грн., Борщагівської – 1 100 000,0 грн. та Дмитрівської – 200 000,0 грн.;

- за рахунок залишку коштів на 01.01.2023 року у сумі **134 454 703,60 грн.**

2. по спеціальному фонду уточнений план становить **1 281 610 398,08 грн.**

Річний план збільшився на суму **1 122 811 061,44 грн.**, з них:

- збільшення на суму **652 856 241,67 грн.** за рахунок передачі коштів із загального фонду, а саме: субвенції на виплату грошової компенсації – 13 131 036,12 грн. та на особливі освітні потреби – 300 960,0 грн., перевиконання доходів загального фонду – 303 898 872,0 грн. та залишку коштів загального фонду на початок року – 335 525 373,55 грн. (в т.ч. 7 486 582,55 грн. кошти субвенції на запобігання домашньому насильству);
- за рахунок залишку коштів спецфонду (бюджету розвитку - 9 508 200,0 грн., кошти субвенції на запобігання домашньому насильству - 343 116,77 грн. та екологічного фонду - 320 000 грн.) на початок року у сумі **10 171 316,77 грн.**;
- кошти на реалізацію проектів в рамках програми з відновлення України – 459 783 503,0 грн.
- збільшення кошторисних призначень за рахунок власних надходжень установ на суму **1 879 836,64 грн.**, в тому числі:
 - за рахунок платних послуг на 1 183 014,59 грн. (виконком - 49700,0 грн., ДНЗ Барвінок – 1116300,12 грн. та ВЦТДЮ – 17 014,47 грн.);
 - за рахунок інших джерел власних надходжень (благодійних внесків у натуральній формі) на суму 696 822,05 грн., з них ДНЗ – 164 890,07 грн., заклади освіти (Крюківщинська ЗОШ) – 290 160,70 грн., УСЗН – 179 613,28 грн., ВЦТДЮ – 62158,0 грн.

За 9 місяців 2023 року здійснено касових видатків згідно із плановими цільовими призначеннями на суму **762 845 037,19 грн.** (37,3 % до уточненого плану), з них по загальному фонду – **668 401 820,45 грн.** (74,5 % до уточненого

плану), по спеціальному фонду – 94 443 216,74 грн. (8,2 % до уточненого плану), (додаток 2 до звіту).

Структура касових видатків за 9 місяців 2023 року

загальний фонд, тис.грн.

КПКВК/КЕКВ	Назва	Касові видатки за 9 місяців 2023 року	% витома вага касових видатків у загальному обсязі касових видатків за 9 місяців 2023 року
02	Виконавчий комітет Вишневої міської ради Бучанського району Київської області	333 636,5	49,9
0210160	Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах	31 259,2	4,7
0210180	Інша діяльність у сфері державного управління	4 758,2	0,7
0211080	Надання спеціалізованої освіти мистецькими школами	9 264,2	1,4
0212152	Інші програми та заходи у сфері охорони здоров'я	26 022,7	3,9
0213035	Компенсаційні виплати за пільговий проїзд окремих категорій громадян на залізничному транспорті	2 565,3	0,4
0213160	Надання соціальних гарантій фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю, хворим, які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги	269,5	0,0
0213191	Інші видатки на соціальний захист ветеранів війни та праці	298,7	0,0
0213241	Забезпечення діяльності інших закладів у сфері соціального захисту і соціального забезпечення	3 640,7	0,5
0213242	Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення	5 033,5	0,8
0214030	Забезпечення діяльності бібліотек	2 742,3	0,4
0214040	Забезпечення діяльності музеїв і виставок	472,8	0,1
0214060	Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів	2 363,6	0,4
0214082	Інші заходи в галузі культури і мистецтва	1 235,7	0,2
0215011	Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з олімпійських видів спорту	371,4	0,1
0215049	Виконання окремих заходів з реалізації соціального проекту «Активні парки - локації здорової України»	46,6	0,0

0215062	Підтримка спорту вищих досягнень та організацій, які здійснюють фізкультурно-спортивну діяльність в регіоні	8 197,1	1,2
0216011	Експлуатація та технічне обслуговування житлового фонду	34 250,0	5,1
0216012	Забезпечення діяльності з виробництва, транспортування, постачання теплової енергії	58 680,8	8,8
0216013	Забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства	44 235,7	6,6
0216017	Інша діяльність, пов'язана з експлуатацією об'єктів житлово-комунального господарства	589,8	0,1
0216020	Забезпечення функціонування підприємств, установ та організацій, що виробляють, виконують та/або надають житлово-комунальні послуги	4 179,3	0,6
0216030	Організація благоустрою населених пунктів	68 539,0	10,3
0217130	Здійснення заходів із землеустрою	42,0	0,0
0217461	Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету	4 353,2	0,7
0217680	Членські внески до асоціацій органів місцевого самоврядування	210,7	0,0
0218230	Інші заходи громадського порядку та безпеки	12 614,8	1,9
0219800	Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів	7 400,0	1,1
06	Управління освіти Вишневої міської ради Бучанського району Київської області	261 189,6	39,1
0610160	Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах	3 327,5	0,5
0611010	Надання дошкільної освіти	90 558,5	13,5
0611021	Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету	45 222,3	6,8
0611031	Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції	103 761,3	15,5
0611070	Надання позашкільної освіти закладами позашкільної освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми	7 095,6	1,1
0611142	Інші програми та заходи у сфері освіти	406,3	0,1
0611151	Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок коштів місцевого бюджету	948,8	0,1

0611152	Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок освітньої субвенції	1 142,4	0,2
0611160	Забезпечення діяльності центрів професійного розвитку педагогічних працівників	2 061,3	0,3
0611200	Надання освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами	405,2	0,1
0611210	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	180,0	0,0
0615031	Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл	6 080,2	0,9
08	Управління соціального захисту населення Вишневої міської ради Бучанського району Київської області	1 984,7	0,3
0810160	Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах	1 836,5	0,3
0813160	Надання соціальних гарантій фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю, хворим, які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги	148,2	0,0
09	Служба у справах дітей та сім'ї Вишневої міської ради Бучанського району Київської області	2 624,3	0,4
0910160	Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах	2 624,3	0,4
16	Управління містобудування та архітектури Вишневої міської ради Бучанського району Київської області	2 749,4	0,4
1610160	Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах	2 749,4	0,4
37	Управління фінансів Вишневої міської ради Бучанського району Київської області	66 217,2	9,9
3710160	Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах	2 392,2	0,4
3718600	Обслуговування місцевого боргу	32,0	0,0
3719110	Реверсна дотація	33 309,0	5,0
3719150	Інші дотації з місцевого бюджету	25 000,0	3,7
3719770	Інші субвенції з місцевого бюджету	5 484,0	0,8
ВСЬОГО:		668 401,8	100,00

спеціальний фонд				тис.грн.
КПКВК/КЕКВ	Назва	Касові видатки за 9 місяців 2023 року	% вибіра вага касових видатків у загальному обсязі касових видатків за 9 місяців 2023 року	
02	Виконавчий комітет Вишневої міської ради Бучанського району Київської області	73 844,7	78,2	
0210160	Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах	210,0	0,2	
0211080	Надання спеціалізованої освіти мистецькими школами	1 532,9	1,6	
0212152	Інші програми та заходи у сфері охорони здоров'я	2 055,0	2,2	
0213124	Створення та забезпечення діяльності спеціалізованих служб підтримки осіб, які постраждали від домашнього насильства та/або насильства за ознакою статі	2 545,6	2,7	
0214030	Забезпечення діяльності бібліотек	199,8	0,2	
0216017	Інша діяльність, пов'язана з експлуатацією об'єктів житлово-комунального господарства	250,3	0,3	
0216030	Організація благоустрою населених пунктів	13 309,5	14,1	
0217130	Здійснення заходів із землеустрою	128,6	0,1	
0217310	Будівництво об'єктів житлово-комунального господарства	3 372,7	3,6	
0217321	Будівництво освітніх установ та закладів	30 040,3	31,8	
0217330	Будівництво інших об'єктів комунальної власності	99,6	0,1	
0217350	Розроблення схем планування та забудови територій (містобудівної документації)	78,3	0,1	
0217461	Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету	90,9	0,1	
0217650	Проведення експертної грошової оцінки земельної ділянки чи права на неї	5,8	0,0	
0217670	Внески до статутного капіталу суб'єктів господарювання	10 000,0	10,6	
0217691	Виконання заходів за рахунок цільових фондів, утворених Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування і місцевими органами виконавчої влади і фондів, утворених Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування і місцевими органами виконавчої влади	582,2	0,6	
0218240	Заходи та роботи з територіальної оборони	735,0	0,8	

0218340	Природоохоронні заходи за рахунок цільових фондів	408,2	0,4
0219800	Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів	8 200,0	8,7
06	Управління освіти Вишневої міської ради Бучанського району Київської області	13 779,4	14,6
0611010	Надання дошкільної освіти	7 728,6	8,2
0611021	Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету	2 667,3	2,8
0611070	Надання позашкільної освіти закладами позашкільної освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми	12,9	0,0
0611210	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	106,6	0,1
0615031	Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл	3 263,9	3,5
08	Управління соціального захисту населення Вишневої міської ради Бучанського району Київської області	6 819,2	7,2
0810160	Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах	374,4	0,4
0813222	Грошова компенсація за належні для отримання жилі приміщення для внутрішньо переміщених осіб, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України і брали безпосередню участь в антитерористичній операції, забезпеченні її проведення, перебуваючи безпосередньо в районах антитерористичної операції у період її проведення, у здійсненні заходів із забезпечення національної безпеки і оборони, відсічі і стримування збройної агресії Російської Федерації у Донецькій та Луганській областях, забезпеченні їх здійснення, перебуваючи безпосередньо в районах та у період здійснення зазначених заходів, та визнані особами з інвалідністю внаслідок війни Ш групи відповідно до пунктів 11-14 частини другої статті 7 або учасниками бойових дій відповідно до пунктів 19-21 частини першої статті 6 Закону України «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту», та які потребують поліпшення житлових умов	4 603,8	4,9
0813223	Грошова компенсація за належні для отримання жилі приміщення для сімей учасників бойових дій на території інших держав, визначених у абзаці першому пункту 1 статті 10 Закону України «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту», для осіб з інвалідністю I-II групи з числа учасників бойових дій на території інших держав, інвалідність яких настала внаслідок поранення, контузії, каліцтва або захворювання, пов'язаних з перебуванням у цих державах, визначених пунктом 7 частини другої статті 7 Закону України «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту», та які потребують поліпшення житлових умов	1 841,0	1,9
ВСЬОГО:		94 443,2	100,0
разом ЗФ та СФ		762 845,0	100,0

Виконання видаткової частини бюджету Вишневої міської територіальної громади за 9 місяців 2023 року за економічно класифікацією

загальний фонд

грн.

КПКВК/ КЕКВ	Назва	Затверджено на рік з урахуванням змін	Затверджено з урахув.змін за 9 місяців 2023 року	Касові видатки за 9 місяців 2023 року	Відхилення затвердженого плану за 9 місяців з урахув.змін до касових видатків за 9 місяців 2023 року	% викона ння за 9 місяців 2023 року
2000	ПОТОЧНІ ВИДАТКИ	1 075 504 342,31	897 761 178,74	668401820,45	-229 359 358,29	74,5
2100	Оплата праці і нарахування на заробітну плату	377 443 348,71	292 055 205,14	262717844,14	-29 337 361,00	90,0
2210	Оплата праці	308 215 648,00	238 968 158,00	215 545 397,52	-23 422 760,48	90,2
2111	Заробітна плата	308 215 648,00	238 968 158,00	215 545 397,52	-23 422 760,48	90,2
2120	Нарахування на оплату праці	69 227 700,71	53 087 047,14	47 172 446,62	-5 914 600,52	88,9
2200	Використання товарів і послуг	166 021 123,00	142 727 572,00	63 877 835,04	-78 849 736,96	44,8
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	36 418 570,00	33 993 609,00	11 065 469,27	-22 928 139,73	32,6
2220	Медикаменти та перев'язувальні матеріали	765 000,00	581 700,00	242 734,07	-338 965,93	41,7
2230	Продукти харчування	15 369 500,00	11 609 900,00	7 657 188,23	-3 952 711,77	66,0
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	66 308 573,00	62 345 873,00	22 645 949,34	-39 699 923,66	36,3
2250	Видатки на відрядження	492 000,00	392 650,00	58 457,89	-334 192,11	14,9
2270	Оплата комунальних послуг та енергоносіїв	39 503 500,00	27 234 825,00	19 012 366,44	-8 222 458,56	69,8
2271	Оплата теплопостачання	26 963 900,00	17 874 050,00	13 426 062,53	-4 447 987,47	75,1
2272	Оплата водопостачання та водовідведення	1 516 100,00	1 142 525,00	537 617,31	-604 907,69	47,1
2273	Оплата електроенергії	10 468 300,00	7 796 900,00	4 887 938,57	-2 908 961,43	62,7
2275	Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	555 200,00	421 350,00	160 748,03	-260 601,97	38,2
2280	Дослідження і розробки, окремі заходи по реалізації державних(регіональних)програ	7 163 980,00	6 569 015,00	3 195 669,80	-3 373 345,20	48,6
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	7 163 980,00	6 569 015,00	3 195 669,80	-3 373 345,20	48,6
2400	Обслуговування зовнішніх боргових зобов'язань	32 100,00	32 100,00	32 003,26	-96,74	99,7
2420	Обслуговування зовнішніх боргових зобов'язань	32 100,00	32 100,00	32 003,26	-96,74	99,7
2600	Субсидії та поточні трансфери підприємствам (установам, організаціям)	514 757 493,60	446 664 864,60	336596841,89	-110 068 022,71	75,4
2610	Субсидії та поточні трансфери підприємствам (установам,	424 732 993,60	367 871 864,60	265 403 841,89	-102 468 022,71	72,1

	організаціям)					
2620	Поточні трансферти органам державного управління інших рівнів	90 024 500,00	78 793 000,00	71 193 000,00	-7 600 000,00	90,4
2700	Соціальне забезпечення	10 354 600,00	9 414 600,00	4 090 182,74	-5 324 417,26	43,4
2730	Інші виплати населенню	10 354 600,00	9 414 600,00	4 090 182,74	-5 324 417,26	43,4
2800	Інші поточні видатки	6 895 677,00	6 866 837,00	1 087 113,38	-5 779 723,62	15,8
9000	НЕРОЗПОДІЛЕНІ ВИДАТКИ	10 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,0
ВСЬОГО:		1 085 504 342,31	897761 178,74	668401820,45	-229 359 358,29	74,5

спеціальний фонд

грн.

КПКВК/ КЕКВ	Назва	Затверджено на рік з урахуванням змін	Затверджено з урахування змін за 9 місяців 2023 року	Касові видатки за 9 місяців 2023 року	Відхилення затвердженого плану за 9 місяців з урахування змін до касових видатків за 9 місяців 2023 року	% виконання за 9 місяців 2023 року
2000	ПОТОЧНІ ВИДАТКИ	27 355 437,57	27 255 437,57	9 259 205,30	-17 996 232,27	34,0
2100	Оплата праці і нарахування на заробітну плату	2 830 014,47	2 830 014,47	1 791 806,44	-1 038 208,03	63,3
2210	Оплата праці	2 314 000,00	2 314 000,00	1 470 226,00	-843 774,00	63,5
2111	Заробітна плата	2 314 000,00	2 314 000,00	1 470 226,00	-843 774,00	63,5
2120	Нарахування на оплату праці	516 014,47	516 014,47	321 580,44	-194 434,03	62,3
2200	Використання товарів і послуг	23 774 423,10	23 674 423,10	6 876 794,36	-16 797 628,74	29,0
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	909 491,98	909 491,98	553 741,98	-355 750,00	60,9
2230	Продукти харчування	21 064 300,12	21 064 300,12	6 102 540,76	-14 961 759,36	29,0
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	869 700,00	769 700,00	136 392,00	-633 308,00	17,7

2270	Оплата коммунальных услуг та енергоносіїв	90 000,00	90 000,00	0,00	-90 000,00	0,0
2271	Оплата теплопостачання	50 000,00	50 000,00	0,00	-50 000,00	0,0
2272	Оплата водопостачання та водовідведення	5 000,00	5 000,00	0,00	-5 000,00	0,0
2273	Оплата електроенергії	30 000,00	30 000,00	0,00	-30 000,00	0,0
2275	Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	5 000,00	5 000,00	0,00	-5 000,00	0,0
2280	Дослідження і розробки, окремі заходи по реалізації державних(регіональн их)програм	840 931,00	840 931,00	84 119,62	-756 811,38	10,0
2281	Дослідження і розробки, окремі заходи розвитку по реалізації державних (регіональних) програм	840 931,00	840 931,00	84 119,62	-756 811,38	10,0
2600	Субсидії та поточні трансфери підприємствам (установам, організаціям)	50 000,00	50 000,00	8 404,50	-41 595,50	16,8
2610	Субсидії та поточні трансфери підприємствам (установам, організаціям)	50 000,00	50 000,00	8 404,50	-41 595,50	16,8
2700	Соціальне забезпечення	700 000,00	700 000,00	582 200,00	-117 800,00	83,2
2730	Інші виплати населенню	700 000,00	700 000,00	582 200,00	-117 800,00	83,2
2800	Інші поточні видатки	1 000,00	1 000,00	0,00	-1 000,00	0,0
3000	КАПІТАЛЬНІ ВИДАТКИ	1 254 254 960,51	1 120 596 971,76	85 184 011,44	-1 035 412 960,32	7,6

3100	Придбання основного капіталу	690 503 451,07	567 319 948,07	8 324 356,94	-558 995 591,13	1,5
3110	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	13 117 110,07	11 117 110,07	3 097 506,27	-8 019 603,80	27,9
3120	Капітальне будівництво (придбання)	13 703 500,00	13 703 500,00	0,00	-13 703 500,00	0,0
3122	Капітальне будівництво (придбання) інших об'єктів	13 703 500,00	13 703 500,00	0,00	-13 703 500,00	0,0
3130	Капітальний ремонт	32 899 338,00	32 899 338,00	5 226 850,67	-27 672 487,33	0,0
3132	Капітальний ремонт інших об'єктів	32 899 338,00	32 899 338,00	5 226 850,67	-27 672 487,33	0,0
3140	Реконструкція та реставрація	630 783 503,00	509 600 000,00	0,00	-509 600 000,00	0,0
3142	Реконструкція та реставрація інших об'єктів	630 783 503,00	509 600 000,00	0,00	-509 600 000,00	0,0
3200	Капітальні трансфери	563 751 509,44	553 277 023,69	76 859 654,50	-476 417 369,19	13,9
3210	Капітальні трансфери підприємствам (установам, організаціям)	539 736 773,32	535 174 150,32	62 214 884,70	-472 959 265,62	11,6
3220	Капітальні трансфери органам державного управління інших рівнів	10 883 700,00	10 883 700,00	8 200 000,00	-2 683 700,00	75,3
3240	Капітальні трансфери населенню	13 131 036,12	7 219 173,37	6 444 769,80	-774 403,57	89,3
ВСЬОГО:		1 281 610 398,08	1 147 852 409,33	94 443 216,74	-1 053 409 192,59	8,2
разом ЗФ та СФ		2 367 114 740,39	2 045 613 588,07	762 845 037,19	-1 282 768 550,88	37,3

Звіт про обсяги капітальних вкладень бюджету у розрізі інвестиційних проектів за 9 місяців 2023 року наведено у додатку 3 до звіту, аналіз фінансування спеціального фонду по-об'єктно наведено у додатку 3-1 до звіту.

Звіт про виконання заходів «Екологічної програми розвитку Вишневої міської територіальної громади Бучанського району Київської області на 2021-2023 роки» наведено у додатку 4 до звіту.

Інформація щодо стану використання коштів субвенцій, що надаються іншими громадами бюджету Вишневої міської територіальної громади по загальному фонду згідно укладених угод

№ з/п	Найменування адміністративно-територіальних утворень, назва об'єкту (заходу)	КПКВК	Передбачено розписом зі змінами	Отримано коштів (ККД 41053900)	Профінансовано УФ	Касові видатки станом на 01.10.2023 року	Невикористані кошти субвенції	Примітка
1	2	3	4	5	6	7	8	9
ЗАГАЛЬНИЙ ФОНД								
1	Білогородська СТГ		1 129 000,00	830 825,00	830 825,00	700 216,33	130 608,67	
	Фінансове забезпечення роботи КУ «ІРЦ»	0611151	129 000,00	64500,0	64500,0	53 660,0	10 840,0	За період 01.01.2023-30.09.2023 проведено 98 обстежень дітей з ООП на суму 115 200,00 грн.
	Фінансове забезпечення роботи медичної комісії КНП «ВМЛ»	0212152	1 000 000,00	766 325,00	766 325,00	646 556,33	119 768,67	За період 01.01.2023-01.05.2023 проведено оглядів призовників на суму 766 325,00 грн
2	Борщагівська СТГ		1 111 403,00	975 032,0	986 435,60	710 763,81	275 671,79	
	Фінансове забезпечення роботи медичної комісії КНП «ВМЛ»	0212152	1 111 403,00	975032,0	986435,60	710 763,81	275 671,79	За період 01.01.2023-01.10.2023 проведено оглядів призовників на суму 986 435,60 грн
3	Гатненська СТГ		42 000,00	42 000,00	42 000,00	30039,93	11960,07	
	Фінансове забезпечення роботи КУ «ІРЦ»	0611151	42 000,00	42 000,00	42 000,00	30039,93	11960,07	За період 01.01.2023-30.09.2023 проведено 14 обстежень дітей з ООП на суму 21000,00 грн.
4	Дмитрівська СТГ		780 000,00	334 068,0	334 068,0	315 964,0	18 104,0	
	Фінансове забезпечення роботи КУ «ІРЦ»	0611151	80 000,00	3 000,0	3000,0	3000,0	0	За період 01.01.2023-30.09.2023 проведено 10 обстежень дітей з ООП на суму 15000,00 грн.
	Фінансове забезпечення роботи медичної комісії КНП «ВМЛ»	0212152	700 000,00	331068,0	331068,0	312 964,0	18 104,0	За період 01.01.2023-01.05.2023 проведено оглядів призовників на суму 331 068,00 грн
5	Чабанівська СТГ		80 000,00	63 000,00	63 000,00	39 465,0	23 544,00	

Фінансове забезпечення роботи КУ «ІРЦ»	0611151	80 000,00	63000,0	63000,0	39465,0	23 544,00	За період 01.01.2023-30.09.2023 проведено 68 обстежень дітей з ООП на суму 69000,00 грн.
Всього по загальному фонду:		3 142 403,0	2 244 925,0	2 256 328,6	1 796 440,07	459 888,53	
в тому числі:	0611151	331 000,00	172 500,00	172500,0	126 155,93	46 344,07	
	0212152	2 811 403,0	2 072 425,0	2083828,6	1 670 284,14	413 544,46	
з них за рахунок залишку		11403,0		11403,6			

Підводячи підсумки виконання бюджету за 9 місяців 2023 року, слід відмітити, що податки та інші платежі до місцевого бюджету надходили відповідно до Закону України «Про Державний бюджет України на 2023 рік» та Закону України від 03.03.2022 року № 2118-IX «Про внесення змін до Податкового кодексу України та інших законодавчих актів України щодо особливостей оподаткування та подання звітності у період дії воєнного стану».

Відповідно до постанови КМУ від 09.06.2021 року № 590 «Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану» обмежено перелік видатків, що проводяться в цей період.

За 9 місяців з бюджету проведено своєчасно та в повному обсязі фінансування по заробітній платі працівникам бюджетної сфери територіальної громади, враховуючи всі виплати передбачені нормативно-правовими актами, з урахуванням розпорядження міського голови від 24.03.2022 року № 3/03-23 «Про організацію праці в умовах воєнного стану». Заборгованість з виплат по заробітній платі працівникам бюджетних установ станом на 01.10.2023 року відсутня.

Управлінням фінансів, Виконкомом міської ради та головними розпорядниками в межах своїх повноважень проводиться постійний контроль за цільовим і ефективним використанням бюджетних коштів, за дотриманням бюджетного законодавства учасниками бюджетного процесу на усіх його стадіях. Детально аналізується відповідність обсягу фінансування розміру бюджетних призначень.

Протягом 9 місяців 2023 року кошти міського бюджету на депозитних рахунках банків не розміщувались. Кошти резервного фонду не використовувались.



Міський голова

Ілля ДІКОВ

Начальник Управління фінансів

Вишневої міської ради

Тетяна ЗУБЧЕНКО