



## ФІНАНСОВЕ УПРАВЛІННЯ РУСЬКОПОЛЯНСЬКОЇ СІЛЬСЬКОЇ РАДИ

вул. Шевченка, 67, с. Руська Поляна Черкаського району Черкаської області, 19602,  
тел./факс: (0472) 30-34-31, E-mail: finansoverp@gmail.com, Код ЄДРПОУ 44094056

### Звіт про виконання бюджету Руськополянської сільської ТГ за 2023 рік

#### 1. Загальна характеристика виконання бюджету

Руськополянська сільська територіальна громада утворилася відповідно до Закону України «Про добровільне об'єднання територіальних громад». До складу громади увійшли 3 населених пункти: с. Геронимівка, с. Дубіївка та с. Руська Поляна. Відповідно до Бюджетного кодексу України бюджет сільської територіальної громади містить надходження і витрати на виконання повноважень органу місцевого самоврядування. Ці надходження і витрати становлять єдиний баланс відповідного бюджету. Це означає, що повноваження на здійснення витрат бюджету мають відповідати обсягу його надходжень на відповідній території.

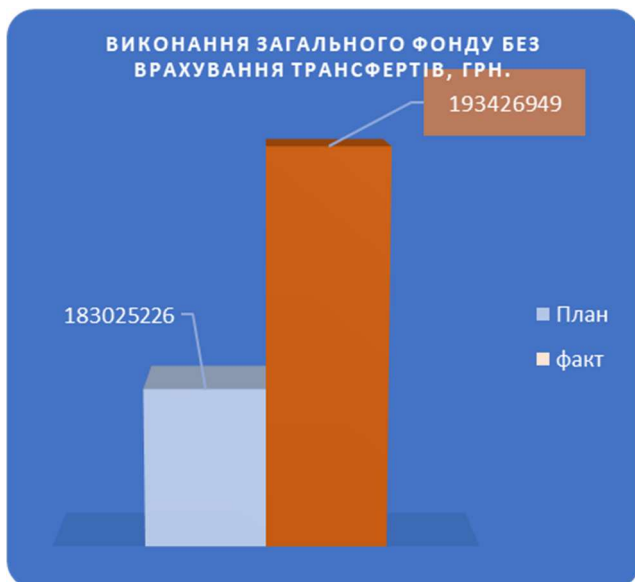
Надходження бюджету Руськополянської сільської територіальної громади передбачають доходи бюджету. Відповідно до ст. 63 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні» доходи місцевих бюджетів формуються за рахунок власних, визначених законодавством джерел та закріплених у встановленому законом порядку загальнодержавних податків, зборів та інших обов'язкових платежів. Склад доходів бюджету сільської територіальної громади визначається Бюджетним кодексом України (ст. 64, 69<sup>1</sup>, 71 Кодексу) та законом про Державний бюджет України. Доходи бюджету зараховуються до загального або спеціального фонду бюджету сільської територіальної громади відповідно до вимог Бюджетного кодексу України (ст. 13 Кодексу) та закону про Державний бюджет України. У складі надходжень спеціального фонду бюджету виділяються надходження бюджету розвитку, які формуються відповідно до вимог Бюджетного кодексу України (ст. 71 Кодексу). Кошти державного бюджету, що передаються у вигляді дотацій та субвенцій, затверджуються в законі про Державний бюджет України.

Витрати бюджету сільської територіальної громади містять видатки бюджету (ст. 2 Кодексу).

Видатки бюджету сільської територіальної громади здійснюються із загального та спеціального фондів бюджету відповідно до вимог Бюджетного кодексу України (ст. 13 Кодексу) та закону про Державний бюджет України. У складі витрат спеціального фонду бюджету сільської територіальної громади виділяються витрати бюджету розвитку (ст. 71 Кодексу). Кошти бюджету розвитку спрямовуються на реалізацію програм соціально – економічного розвитку відповідної території, пов'язаної зі здійсненням інвестиційної діяльності, здійснення інших заходів, пов'язаних із розширенням відтворенням, тощо.

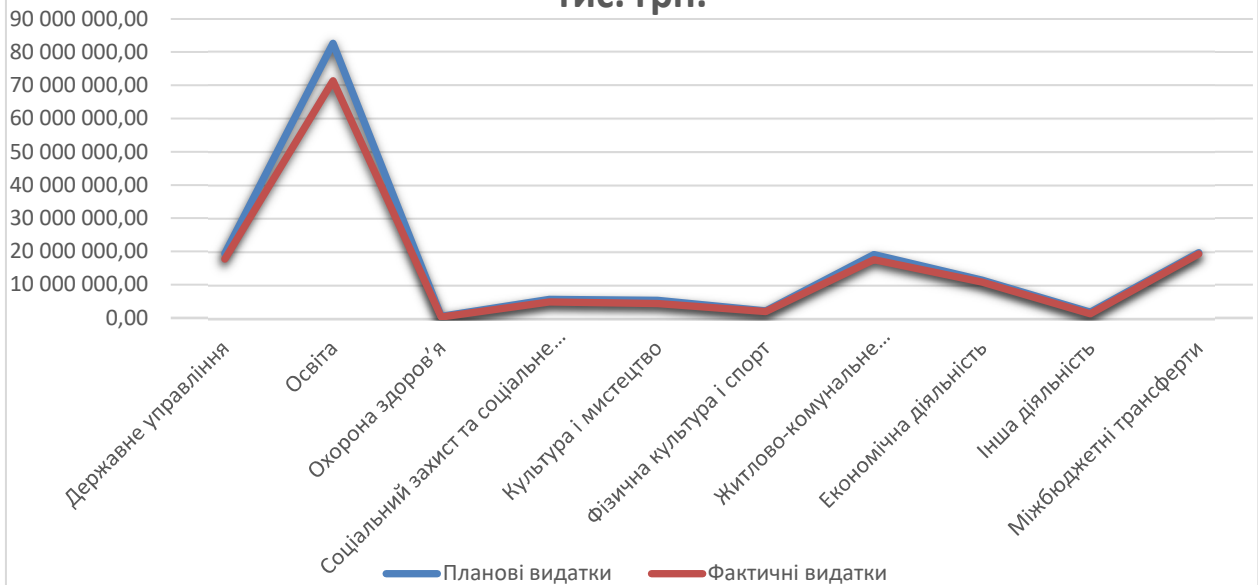
Згідно звіту про виконання місцевих бюджетів станом на 01.01.2024 року, а саме розділу I «Доходи» уточнені планові показники бюджету сільської територіальної громади на 2023 рік по дохідній частині становили в сумі 240 219 912 грн., в тому числі по загальному фонду – 224 482 535 грн., по спеціальному фонду – 5 555 466 грн. (затверджених розписом). Фактично надійшло доходів в сумі 240 219 912,80 грн., в тому числі по загальному фонду – 234 267 329,95 грн., що становить 156,84 % до уточненого плану враховуючи трансферти, по спеціальному фонду – 5 952 582,85 грн., що становить 129,53 %.

### ВИКОНАННЯ ДОХІДНОЇ ЧАСТИНИ БЮДЖЕТУ РУСЬКОПОЛЯНСЬКОЇ СІЛЬСЬКОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ ЗА 2023 РІК

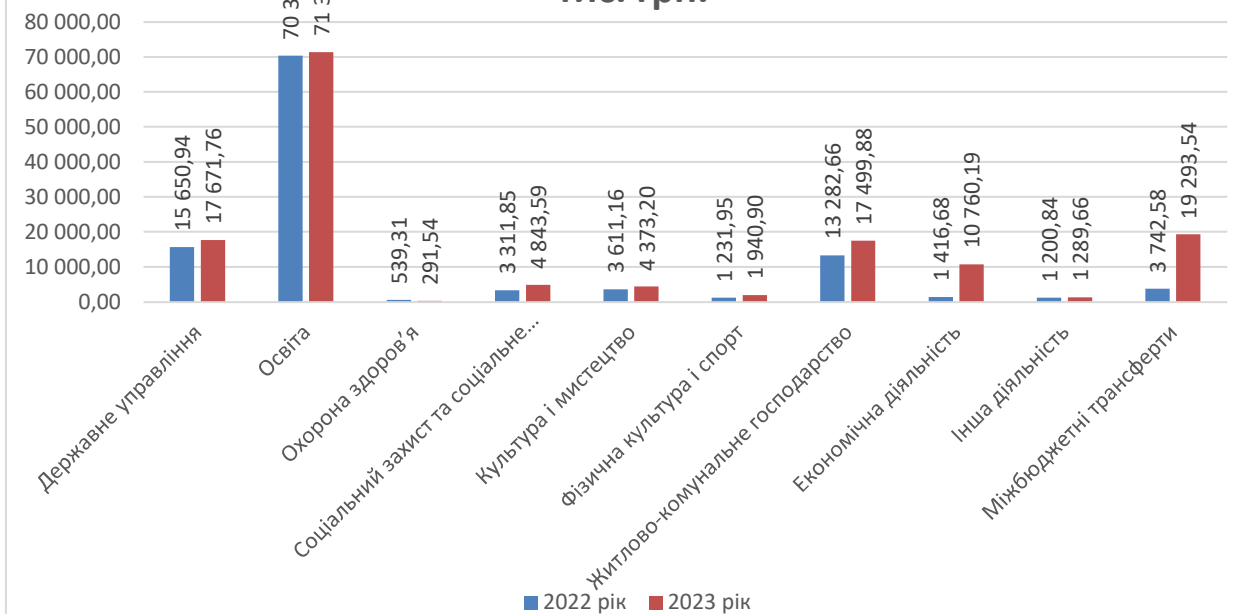


Згідно звіту про виконання місцевих бюджетів станом на 01.01.2024 року, а саме розділу II «Видатки» уточнені планові показники бюджету сільської територіальної громади на 2023 рік по видатковій частині становили в сумі 277 178 263,73 грн, в тому числі по загальному фонду – 167 293 404,73 грн, по спеціальному фонду – 109 884 859,00 грн. Касові видатки за 2023 рік склали в сумі 252 870 265,46 грн., в тому числі по загальному фонду – 149 323 773,50 грн., що становить 89,26 % до уточненого плану, по спеціальному фонду – 103 546 491,96 грн., що становить 94,23% до уточнених призначень.

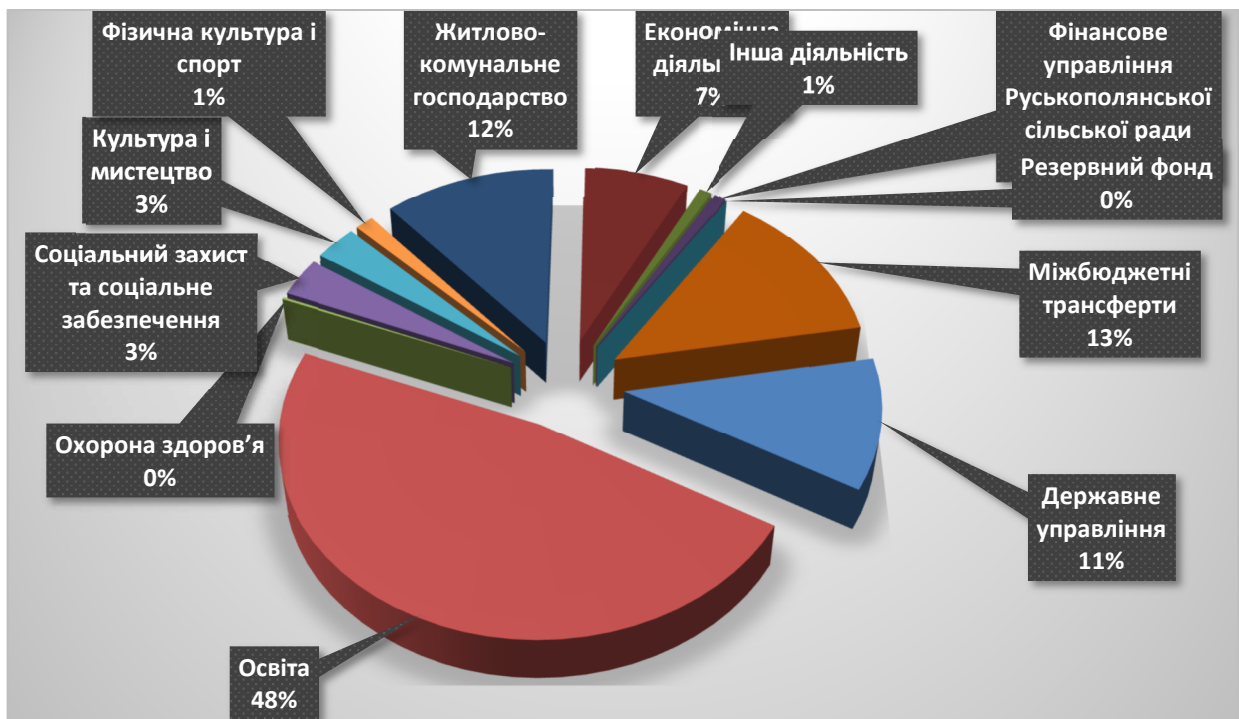
### Видатки загального фонду бюджету Руськополянської СТГ в розрізі основних галузей, тис. грн.



### Динаміка видатків загального фонду бюджету Руськополянської СТГ в розрізі основних галузей, тис. грн.



Структура видаткової частини загального фонду бюджету  
Руськополянської сільської територіальної громади за 2023 рік у  
розрізі основних галузей



Структура видаткової частини спеціального фонду бюджету Руськополянської сільської територіальної громади за 2023 рік у розрізі основних галузей



Згідно звіту про виконання місцевих бюджетів станом на 01.01.2024 року, а саме розділу III «Кредитування» по загальному та спеціальному фонду бюджету Руськополянської територіальної громади за 2023 рік дані відсутні, оскільки кредитування не здійснювалось.

Згідно звіту про виконання місцевих бюджетів станом на 01.01.2024 року, а саме розділу IV «Фінансування бюджету» фінансування у 2023 році здійснювалось за рахунок залишків коштів на рахунках бюджетних установ, зміни залишків коштів бюджетів, фінансування за активними операціями. По загальному фонду бюджету Руськополянської сільської територіальної громади по уточненому розпису згідно звіту профіцит загального фонду у 2023 році затверджений у сумі 84 943 556,45грн (з урахуванням суми міжбюджетних трансфертів, які передаються між місцевими бюджетами різних рівнів або між бюджетами однієї підпорядкованості); по спеціальному

фонду – згідно звіту дефіцит спеціального фонду у 2023 році затверджений у сумі – 97 593 909,11 грн (з урахуванням суми міжбюджетних трансфертів, які передаються між місцевими бюджетами різних рівнів або між бюджетами однієї підпорядкованості).

## **2. Показники економічного розвитку регіону**

Основною метою економічного і соціального розвитку сільської територіальної громади є створення умов для повноцінного функціонування громади, зокрема, через зростання добробуту і підвищення якості життя населення, забезпечення позитивних структурних зрушень в економіці, підвищення її конкурентоспроможності як основи для збалансованого зростання стандартів та показників економічного розвитку.

Територія громади згідно з адміністративно-територіальним устроєм України входить до складу Черкаського району Черкаської області.

На території громади розташовані 3 населених пункти:

село Руська Поляна - 8416 жителів; 3505 господарських дворів; площа – 1113,4010 га; село Геронимівка - 3257 жителів; 1568 господарських дворів; площа – 372,1777 га; село Дубіївка - 3716 жителів; 1732 господарських дворів; площа – 640,7352 га;

Адміністративний центр громади знаходиться в селі Руська Поляна. Площа території Руськополянської територіальної громади становить 27480,4 га, в т.ч. сіл – 2126,3139 га. Площа земель сільськогосподарського призначення на території ТГ становить – 6 768,1854 га.

Чисельність наявного населення на території Руськополянської громади станом на 01.01.2022 становила 15,389 тис. осіб.

На території громади найбільш розвиненим було і залишається сільськогосподарство, що є економічною основою розвитку громади. Основними напрямками розвитку аграрного комплексу є вирощування зернових і технічних культур, виробництва та застосування біологічних препаратів захисту рослин. Найбільшими представниками аграрного сектору, що здійснюють свою діяльність на території громади є:

СТОВ «ЗОРЯ», СТОВ «ЗОРЯ-1», СТОВ «ЗОРЯ-2» (вирощування зернових культур (крім рису), бобових культур і насіння олійних культур).

ПП «Україна –Агро»(вирощування зернових культур (крім рису), бобових культур і насіння олійних культур).

ПрАТ НВО «Прогрес» (надає послуги в тваринництві),

СТОВ «Фобос» (Вирощування зернових та технічних культур),

СТОВ «Агроінвестплюс» (Вирощування зернових та технічних культур),

ФГ «Олант-Агро» (вирощування зернових культур (крім рису), бобових культур і насіння олійних культур),

ФГ Лань Борисенко (вирощування зернових культур (крім рису), бобових культур і насіння олійних культур).

ПП «Флагман Фіш» (Прісноводне рибальство)

СТОВ "Продовольчий Альянс" (Розведення свійської птиці, вирощування зернових культур (крім рису), бобових культур і насіння олійних культур, вирощування овочів і баштанних культур, коренеплодів і бульбоплодів, розведення інших тварин) та ін..

Водночас на території громади здійснюють свою діяльність інші підприємства та фізичні особи підприємці, яких налічується понад тисячу.

Зокрема, працює чотири автозаправні станції, які забезпечують надходження коштів за пальне до бюджету громади.

На території громади у 2023 році функціонувало 29 торговельних закладів, з них п'ять – супермаркети. Крім того, послуги населенню надають швачка, ремонт взуття, перукарні та кілька салонів краси. Протягом року працювало три відділення «Нова Пошта» та три поштових відділення «Укрпошта», які надавали універсальні послуги зв'язку (листи, посылки, бандеролі тощо), фінансові послуги, проводилась виплата та доставка пенсій, розповсюдження періодичних видань за передплатою тощо. Сільські мешканці користуються Інтернетом, послуги якого надають компанії ПАТ «Укртелеком», McLaut.

Досить активно на території Руськополянської СТГ розвивається промисловість, сфера торгівлі та послуг. Найбільшими промисловими підприємствами є:

ПрАТ "РУСЬКОПОЛЯНСЬКИЙ МЕБЛЕВИЙ КОМБІНАТ"  
(Виробництво меблів для офісів і підприємств торгівлі)

ТОВ "ЧЕРКАСИБІОЗАХИСТ" (Оптова торгівля хімічними продуктами, відтворення рослин, оброблення насіння для відтворення, виробництво пестицидів та іншої агрохімічної продукції, оптова торгівля зерном, необробленим тютюном, насінням і кормами для тварин)

ТОВ «ДСВ-УКРАЇНА» (Оптова торгівля зерном, необробленим тютюном, насінням і кормами для тварин)

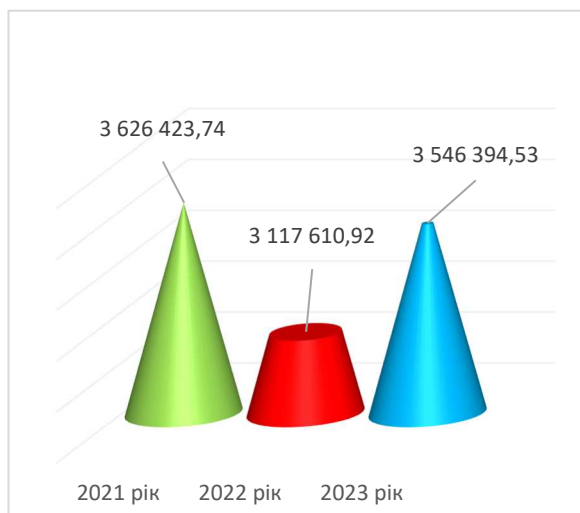
ТОВ КОМПАНІЯ ТРАНСКО (допоміжна діяльність у сфері транспорту)

Наповнення бюджету громади забезпечено за рахунок сплати активними платниками податків та зборів до загального та спеціального фонду бюджету громади, а зокрема:

- податок та збір на доходи фізичних осіб – 247 платників;
- акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів – 50 платників;
- податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки – 207 платників;
- єдиний податок з фізичних осіб – 577 платників;
- земельний податок – 3733 платників;
- орендна плата за землю – 88 платників;
- плата за надання адміністративних послуг – 458 платників.

Надходження від основних платників аграрного сектору за 2023 рік та 12 місяців попередніх бюджетних періодів характеризуються:

- СТОВ «ЗОРЯ» (вирощування зернових культур (крім рису), бобових культур і насіння олійних культур):



від платника зараховані надходження до бюджету за 2023 рік по фондах в цілому в сумі 3 546 394,53 грн, що порівняно з надходженнями зарахованими від платника за 2022 рік більше на 434 996,00 грн. За 2022 рік надійшло 3 117 610,92 грн., що порівняно з 2021 роком менше на 508 812,81 грн.

Від СТОВ «ЗОРЯ» до бюджету Руськополянської сільської територіальної громади за 12 місяців за роками відповідно зараховувались такі податки і збори:

Найменування	2021 рік	2022 рік	2023 рік
<b>Всього зарахованих надходжень, грн.</b>	<b>3 626 423,74</b>	<b>3 117 610,92</b>	<b>3 546 394,53</b>
Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати	836 535	709 861	1 064 957
Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата	1 268 986	1 370 158	1 388 444
Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості	183 268	149 531	197 890
Орендна плата з юридичних осіб	390 571	390 005	180 000
Єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків	900 840	486 290	694 700
Екологічний податок, який справляється за викиди в атмосферне повітря забруднюючих речовин стаціонарними джерелами забруднення (за винятком викидів в	8 563	4 746	3 984

атмосферне повітря двоокису вуглецю)			
Адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень	15 660	7 020	16 420
Транспортний податок з фізичних осіб	22 000	0	0
Рентна плата за користування надрами для видобування інших корисних копалин загальнодержавного значення	0	0	6 212

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

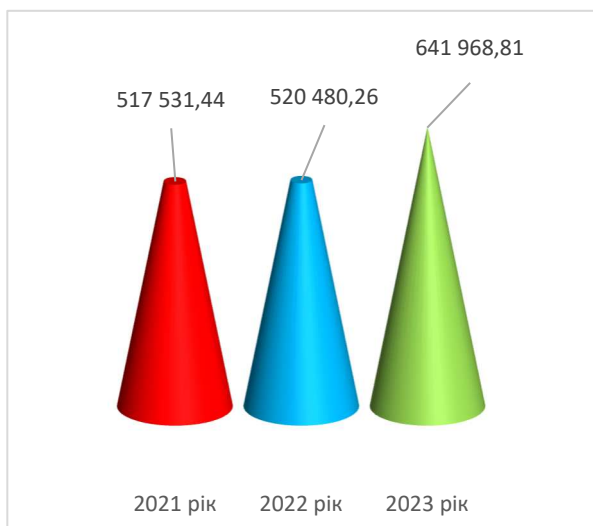


від платника зараховані надходження до бюджету за 2023 рік по фондах в цілому в сумі 411 289,89 грн, що порівняно з надходженнями зарахованими від платника за 2022 рік більше на 37 611,57 грн. За 2022 рік надійшло 373 678,32 грн., що порівняно з 2021 роком більше на 15 734,24 грн.

Від ПП «Україна -АГРО» до бюджету Руськополянської сільської територіальної громади за 12 місяців за роками відповідно зараховувались такі податки і збори:

Найменування	2021 рік	2022 рік	2023 рік
Всього зарахованих надходжень, грн.	<b>357 944,09</b>	<b>373 678,32</b>	<b>411 289,89</b>
Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати	39863,3472	57 239,08	66 029,88
Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата	211507,2	209 433,60	237 966,34
Єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків	106573,54	107 005,64	107 293,68

- ПрАТ НВО «ПРОГРЕС» (надає послуги в тваринництві):

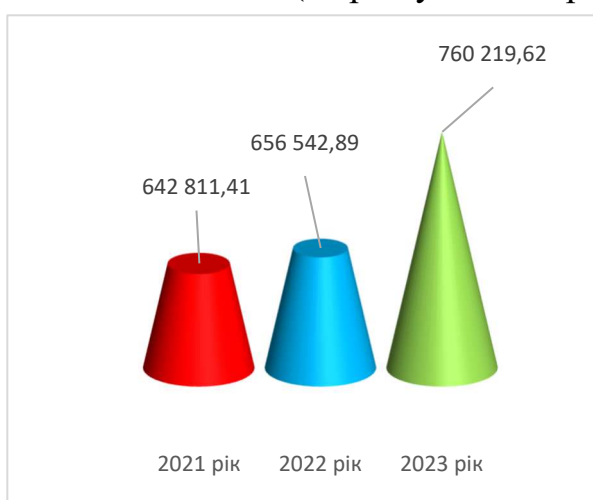


від платника зараховані надходження до бюджету за 2023 рік по фондах в цілому в сумі 641 968,81 грн, що порівняно з надходженнями зарахованими від платника за 2022 рік більше на 121 488,56 грн. За 2022 рік надійшло 520 480,26 грн., що порівняно з 2021 роком більше на 2 948,83 грн.

Від ПрАТ НВО «ПРОГРЕС» до бюджету Руськополянської сільської територіальної громади за 12 місяців за роками відповідно зараховувались такі податки і збори:

Найменування	2021 рік	2022 рік	2023 рік
<b>Всього зарахованих надходжень, грн.</b>	<b>517 531,44</b>	<b>520 480,26</b>	<b>641 968,81</b>
Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата	260 629,49	250 729,27	348 062,76
Орендна плата з юридичних осіб	150 862,20	164 691,29	188 766,33
Єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків	106 039,75	105 059,70	105 139,72

- СТОВ «ФОБОС» (Вирощування зернових та технічних культур):



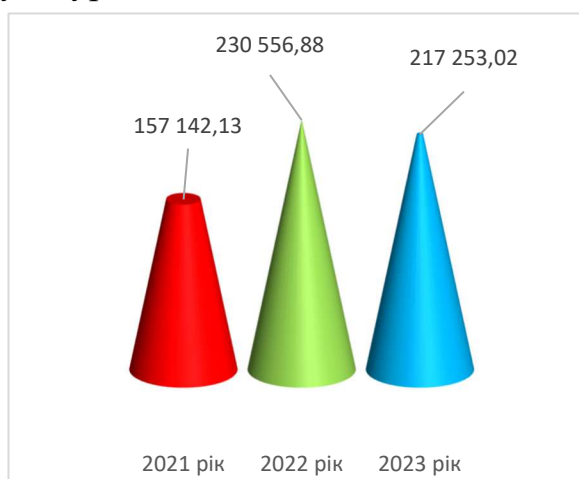
від платника зараховані надходження до бюджету за 2023 рік по фондах в цілому в сумі 760 219,62 грн, що порівняно з надходженнями зарахованими від платника за 2022 рік більше на 103 676,74 грн. За 2022 рік надійшло 656 542,89 грн., що порівняно з 2021 роком більше на 13 731,48 грн.

Від СТОВ «ФОБОС» до бюджету Руськополянської сільської територіальної громади за 12 місяців за роками відповідно зараховувались такі податки і збори:

Найменування	2021 рік	2022 рік	2023 рік
<b>Всього зарахованих надходжень, грн.</b>	<b>642 811,41</b>	<b>656 542,89</b>	<b>760 219,62</b>

Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати	120095,1744	136 794,76	163 453,31
Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата	150336,2112	116 336,30	114 692,50
Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості	3410,93	2 310,00	2 010,00
Орендна плата з юридичних осіб	257149,3	295 283,19	365 232,91
Єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків	110909,24	105 067,24	107 255,79
Екологічний податок, який справляється за викиди в атмосферне повітря забруднюючих речовин стаціонарними джерелами забруднення (за винятком викидів в атмосферне повітря двоокису вуглецю)	800,55	751,40	1 075,12
Адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень	110,00	0,00	6500,00

- СТОВ «АГРОІНВЕСТПЛЮС» (Вирощування зернових та технічних культур):



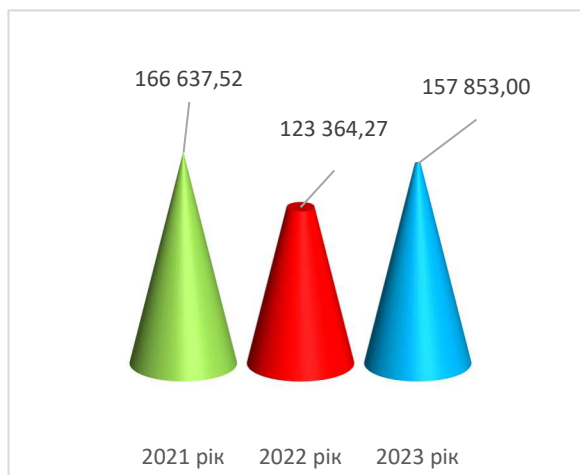
від платника зараховані надходження до бюджету за 2023 рік по фондах в цілому в сумі 217 253,02 грн, що порівняно з надходженнями зарахованими від платника за 2022 рік менше на 13 303,86 грн. За 2022 рік надійшло 230 556,88 грн., що порівняно з 2021 роком більше на 73 414,74 грн.

Від СТОВ «АГРОІНВЕСТПЛЮС» до бюджету Руськополянської сільської територіальної громади за 12 місяців за роками відповідно зараховувались такі податки і збори:

Найменування	2021 рік	2022 рік	2023 рік
Всього зарахованих надходжень, грн.	157 142,13	230 556,88	217 253,02

Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати	37 654,62	84 181,45	112 084,36
Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата	86 030,25	112 660,57	70 357,57
Єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків	33 457,27	33 714,86	34 811,08
Орендна плата з юридичних осіб	7 671,28		

- ФГ «Олант-Агро» (вирощування зернових культур (крім рису), бобових культур і насіння олійних культур):

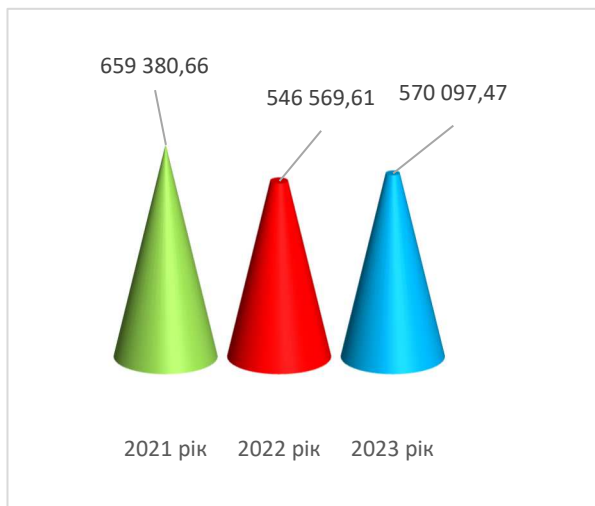


від платника зараховані надходження до бюджету за 2023 рік по фондах в цілому в сумі 157 853,00 грн, що порівняно з надходженнями зарахованими від платника за 2022 рік більше на 34 488,73 грн. За 2022 рік надійшло 123 364,27 грн., що порівняно з 2021 роком менше на 43 273,75 грн.

Від ФГ «Олант-Агро» до бюджету Руськополянської сільської територіальної громади за 12 місяців за роками відповідно зараховувались такі податки і збори:

Найменування	2021 рік	2022 рік	2023 рік
<b>Всього зарахованих надходжень, грн.</b>	<b>166 637,52</b>	<b>123 364,27</b>	<b>157 853,00</b>
Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата	91 577,60	87 802,88	88 160,00
Орендна плата з юридичних осіб	29 408,92	636,00	636,00
Єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків	45 651,00	34 925,39	69 057,00

- СТОВ «ПРОДОВОЛЬЧИЙ АЛЬЯНС» (вирощування зернових культур (крім рису), бобових культур і насіння олійних культур):



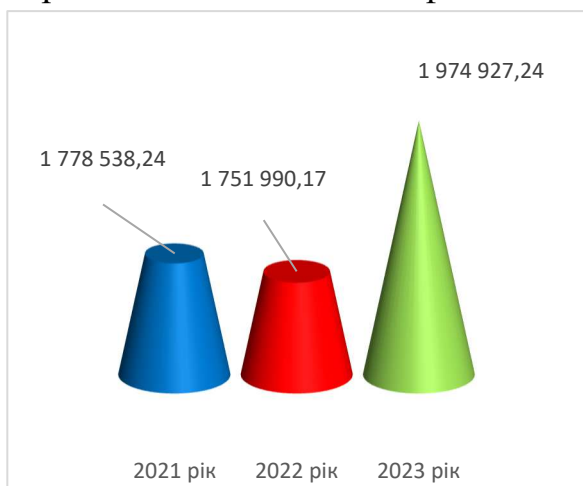
від платника зараховані надходження до бюджету за 2023 рік по фондах в цілому в сумі 570 097,47 грн, що порівняно з надходженнями зарахованими від платника за 2022 рік більше на 23 527,86 грн. За 2022 рік надійшло 546 569,61 грн., що порівняно з 2021 роком менше на 112 811,05 грн.

Від СТОВ «ПРОДОВОЛЬЧИЙ АЛЬЯНС» до бюджету Руськополянської сільської територіальної громади за 12 місяців за роками відповідно зараховувались такі податки і збори:

Найменування	2021 рік	2022 рік	2023 рік
Всього зарахованих надходжень, грн.	<b>659 380,66</b>	<b>546 569,61</b>	<b>570 097,47</b>
Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати	520 909,80	455 198,02	477 021,41
Екологічний податок, який справляється за викиди в атмосферне повітря забруднюючих речовин стаціонарними джерелами забруднення (за винятком викидів в атмосферне повітря двоокису вуглецю)	7 131,00	4 990,37	3 049,04
Надходження від розміщення відходів у спеціально відведених для цього місцях чи на об'єктах, крім розміщення окремих видів відходів як вторинної сировини	131 339,86	86 381,22	90 027,02

Надходження від основних платників промислових підприємств за 2023 рік та 12 місяців попередніх бюджетних періодів характеризуються:

- ПрАТ "РУСЬКОПОЛЯНСЬКИЙ МЕБЛЕВИЙ КОМБІНАТ"  
(Виробництво меблів для офісів і підприємств торгівлі)

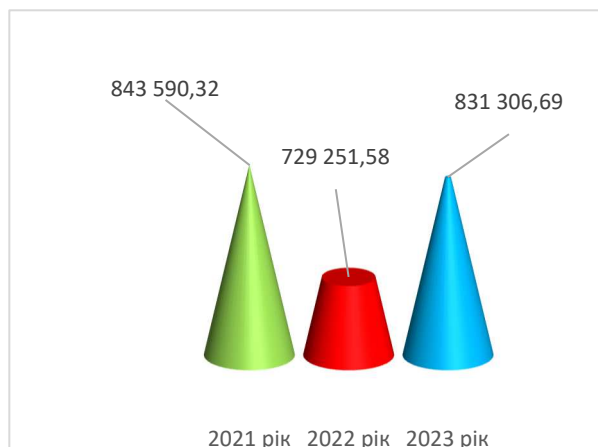


від платника зараховані надходження до бюджету за 2023 рік по фондах в цілому в сумі 1 974 927,24 грн, що порівняно з надходженнями зарахованими від платника за 2022 рік більше на 222 937,06 грн. За 2022 рік надійшло 1 751 990,17 грн., що порівняно з 2021 роком менше на 26 548,06 грн.

Від ПрАТ "РУСЬКОПОЛЯНСЬКИЙ МЕБЛЕВИЙ КОМБІНАТ" до бюджету Руськополянської сільської територіальної громади за 12 місяців за роками відповідно зараховувались такі податки і збори:

Найменування	2021 рік	2022 рік	2023 рік
<b>Всього зарахованих надходжень, грн.</b>	<b>1 778 538,24</b>	<b>1 751 990,17</b>	<b>1 974 927,24</b>
Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати	1 573 631,21	1 535 321,57	1 732 031,65
Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості	33 664,50	47 691,39	49 748,65
Земельний податок з юридичних осіб	160 286,12	157 576,72	180 501,90
Екологічний податок, який справляється за викиди в атмосферне повітря забруднюючих речовин стаціонарними джерелами забруднення (за винятком викидів в атмосферне повітря двоокису вуглецю)	10 956,41	11 400,49	12 645,04

- ТОВ "ЧЕРКАСИБІОЗАХИСТ" (Оптова торгівля хімічними продуктами, відтворення рослин, оброблення насіння для відтворення, виробництво пестицидів та іншої агрохімічної продукції, оптова торгівля зерном, необробленим тютюном, насінням і кормами для тварин)



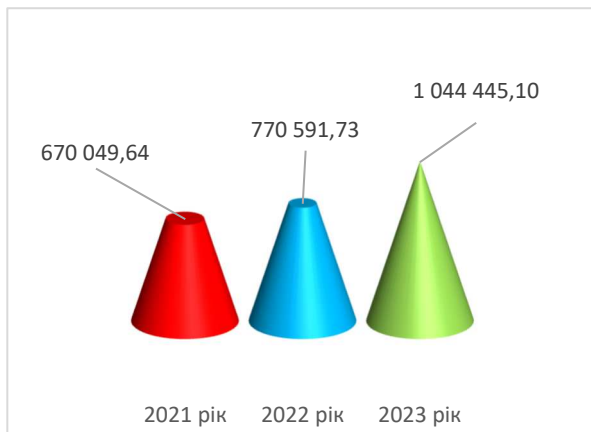
від платника зараховані надходження до бюджету за 2023 рік по фондах в цілому в сумі 831 306,69 грн, що порівняно з надходженнями зарахованими від платника за 2022 рік більше на 102 055,11 грн. За 2022 рік надійшло 729 251,58 грн., що порівняно з 2021 роком менше на 114 338,75 грн.

Від ТОВ "ЧЕРКАСИБІОЗАХИСТ" до бюджету Руськополянської сільської територіальної громади за 12 місяців за роками відповідно зараховувались такі податки і збори:

Найменування	2021 рік	2022 рік	2023 рік
<b>Всього зарахованих надходжень, грн.</b>	<b>843 590,32</b>	<b>729 251,58</b>	<b>831 306,69</b>
Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати	756 559,17	577 217,33	552 125,55
Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата		50 379,32	163 628,64

Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості	20 544,00	22 256,00	22 940,80
Орендна плата з юридичних осіб	64 558,76	77 470,51	89 091,09
Єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків	1 928,39	1 928,42	3 520,61

- ТОВ «ДСВ-УКРАЇНА» (Оптова торгівля зерном, необробленим тютюном, насінням і кормами для тварин)

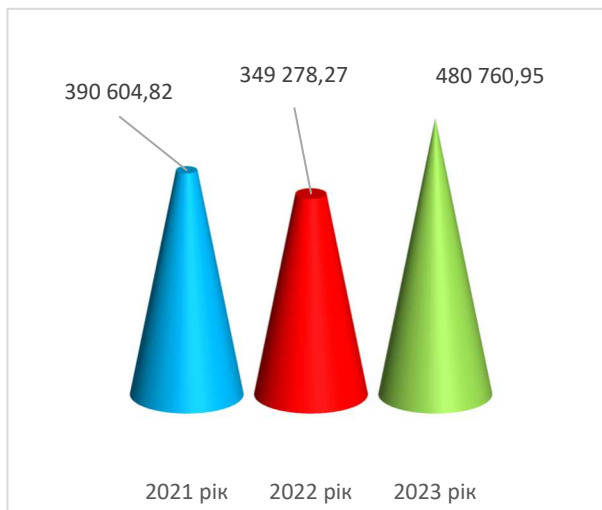


від платника зараховані надходження до бюджету за 2023 рік по фондах в цілому в сумі 1 044 445,10 грн, що порівняно з надходженнями зарахованими від платника за 2022 рік більше на 273 853,37 грн. За 2022 рік надійшло 770591,73 грн., що порівняно з 2021 роком більше на 100 542,09 грн.

Від ТОВ «ДСВ-УКРАЇНА» до бюджету Руськополянської сільської територіальної громади за 12 місяців за роками відповідно зараховувались такі податки і збори:

Найменування	2021 рік	2022 рік	2023 рік
<b>Всього зарахованих надходжень, грн.</b>	<b>670 049,64</b>	<b>770 591,73</b>	<b>1044445,10</b>
Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати	590 017,85	668 131,49	907 741,36
Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата	6 225,73	6 225,72	34 475,01
Рентна плата за користування надрами для видобування інших корисних копалин загальнодержавного значення	440,78	465,42	545,85
Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості	71 539,20	93 943,02	99 856,80
Земельний податок з юридичних осіб	1 826,08	1 826,08	1 826,08

-ТОВ КОМПАНІЯ ТРАНССО (допоміжна діяльність у сфері транспорту)

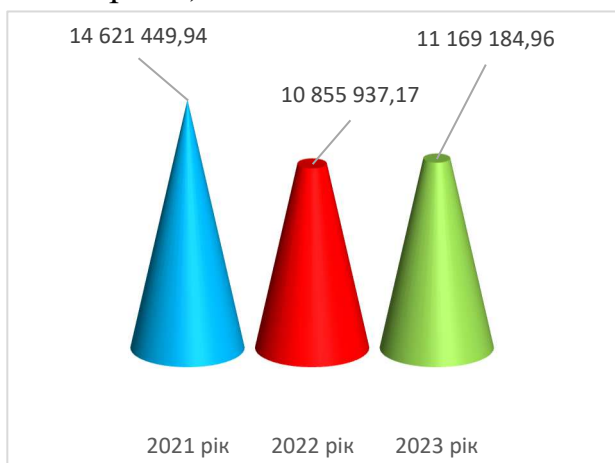


від платника зараховані надходження до бюджету за 2023 рік по фондах в цілому в сумі 480 760,95 грн, що порівняно з надходженнями зарахованими від платника за 2022 рік більше на 131 482,69 грн. За 2022 рік надійшло 349 278,27 грн., що порівняно з 2021 роком менше на 41 326,55 грн.

Від ТОВ КОМПАНІЯ ТРАНСКО до бюджету Руськополянської сільської територіальної громади за 12 місяців за роками відповідно зараховувались такі податки і збори:

Найменування	2021 рік	2022 рік	2023 рік
<b>Всього зарахованих надходжень, грн.</b>	<b>390 604,82</b>	<b>349 278,27</b>	<b>480 760,95</b>
Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати	387 646,28	348 115,80	477 032,42
Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата	2 958,54	1 162,47	3 728,54

- ДП «Ліси України» (лісівництво та інша діяльність у лісовому господарстві)



від платника зараховані надходження до бюджету за 2023 рік по фондах в цілому в сумі 11 169 184,96 грн, що порівняно з надходженнями зарахованими від платника за 2022 рік більше на 313 247,79 грн. За 2022 рік надійшло 10 855 937,17 грн., що порівняно з 2021 роком менше на 3 765 512,76 грн.

Від ДП «Ліси України» до бюджету Руськополянської сільської територіальної громади за 12 місяців за роками відповідно зараховувались такі податки і збори:

Найменування	2021 рік	2022 рік	2023 рік
<b>Всього зарахованих надходжень, грн.</b>	<b>14 621 449,94</b>	<b>10 855 937,17</b>	<b>11 169 184,96</b>

Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати	5 629 250,91	6 022 298,06	4 375 021,31
Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата	25 142,00	10 022,00	11 401,30
Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування	370032,14	0,0	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	8 116 131,28	4 279 498,55	6 223 039,96
Рентна плата за користування надрами для видобування інших корисних копалин загальнодержавного значення	314,58	11 572,13	0,0
Земельний податок з юридичних осіб	471813,99	518995,37	547099,08
Екологічний податок, який справляється за викиди в атмосферне повітря забруднюючих речовин стаціонарними джерелами забруднення (за винятком викидів в атмосферне повітря двоокису вуглецю)	4746,4	6170,36	4757,82
Надходження від розміщення відходів у спеціально відведених для цього місцях чи на об'єктах, крім розміщення окремих видів відходів як вторинної сировини	1678,64	4260,7	1625,49
Плата за ліцензії на право зберігання пального	2340,00	3120	6240

Основні бюджетоутворюючі платники податків до бюджету Руськополянської сільської територіальної громади за 2023 рік :

- Військові частини за 2023 рік (період надходжень 01.01.2023-01.10.2023) сплата Податок на доходи фізичних осіб з грошового забезпечення, грошових винагород та інших виплат, одержаних військовослужбовцями, поліцейськими та особами рядового і начальницького складу, що сплачується податковими агентами на загальну суму 150 418 926,88 грн.

- ДП "Черкаське лісове господарство" від платника зараховані надходження до бюджету за 2023 рік в цілому в сумі 6 422 149,91 грн,

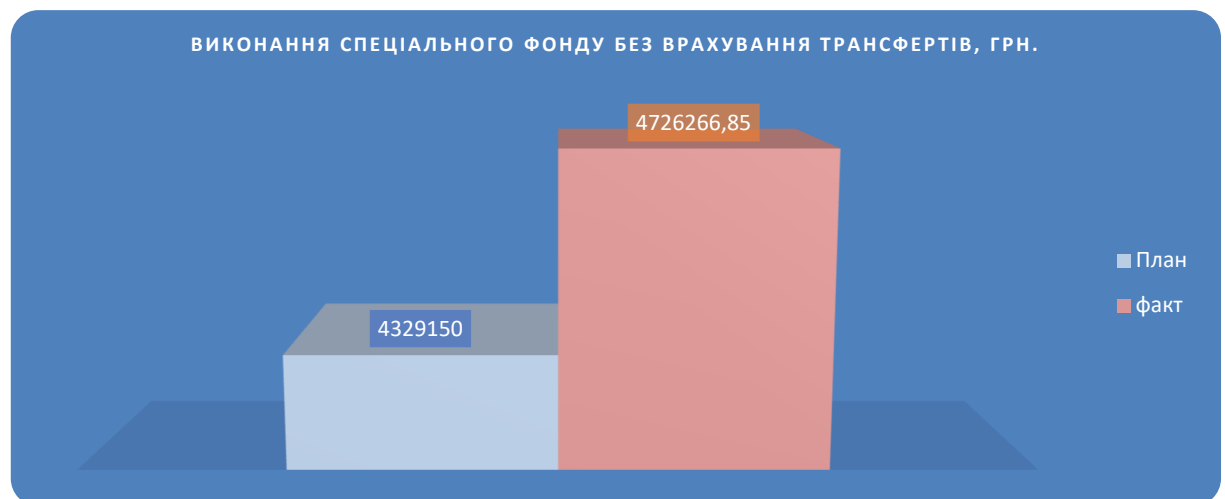
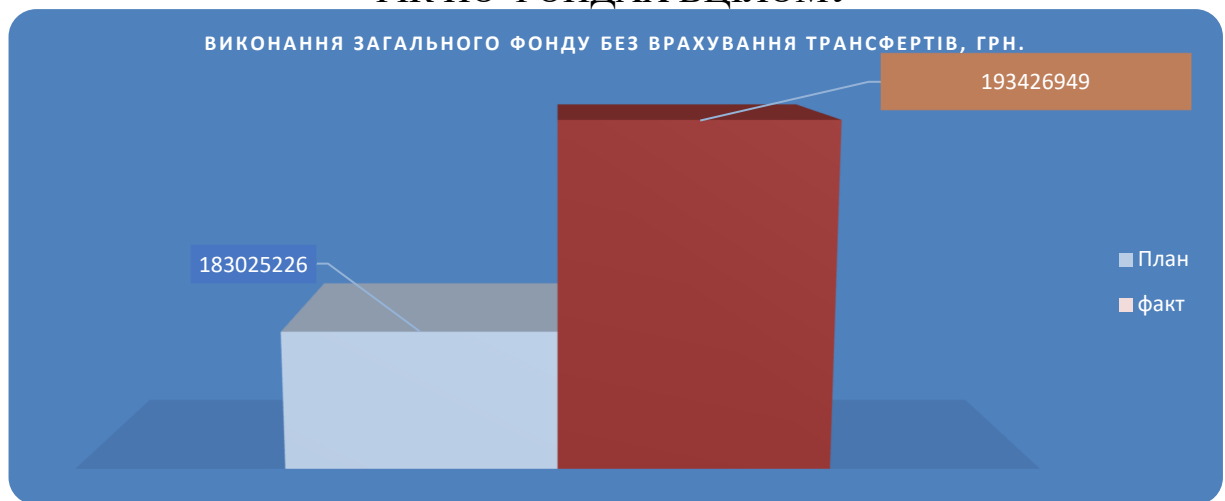
- СТОВ «Зоря» від платника надійшло 3 552 606,48грн.,

Функціонування на території громади сільськогосподарських підприємств, підприємств промисловості, фізичних осіб підприємців забезпечує робочі місця для її жителів, тому рівень безробіття за 2023 рік у громаді невисокий.

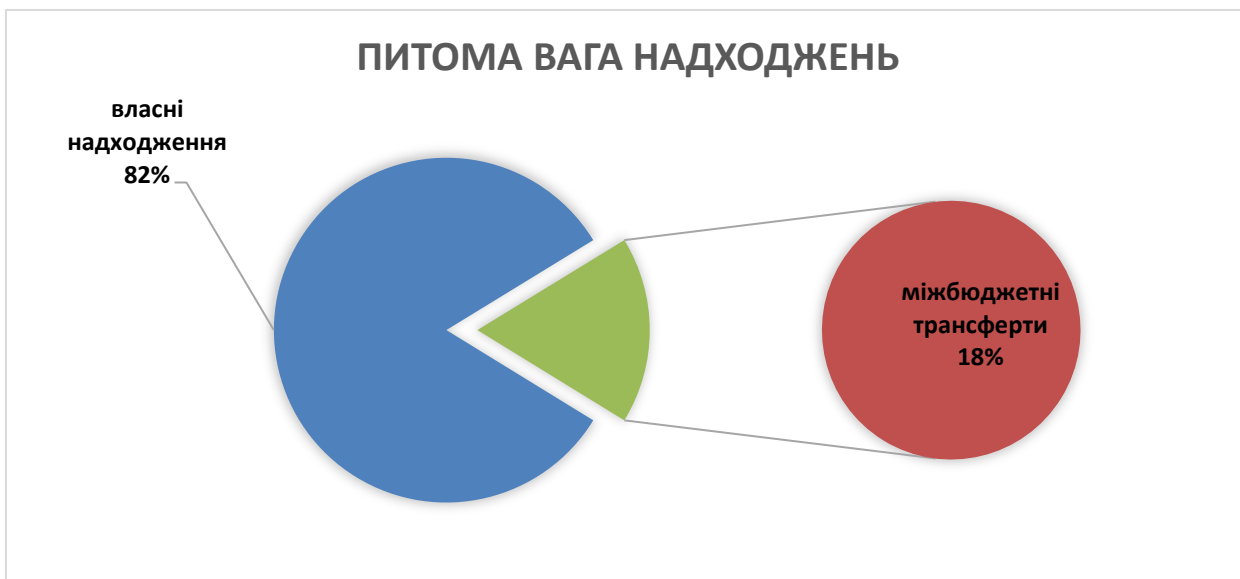
### 3. Доходи

Згідно аналізу виконання плану по доходах бюджету Руськополянської сільської територіальної громади за 12 місяців 2023 року уточнені планові показники бюджету сільської територіальної громади становили в сумі 230 038 001 грн., в тому числі по загальному фонду – 224 482 535 грн., по спеціальному фонду – 5 555 466 грн. (затверджених розписом). Фактично надійшло доходів 240 219 912,80 грн., що становить 105 % до уточненого плану враховуючи трансферти, в тому числі по загальному фонду – 234 267 329,95 грн., по спеціальному фонду – 5 952 582,85 грн.

#### СТРУКТУРА ДОХОДНОЇ ЧАСТИНИ БЮДЖЕТУ РУСЬКОПОЛЯНСЬКОЇ СІЛЬСЬКОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ ЗА 2023 РІК ПО ФОНДАХ ВЦІЛОМУ



Власні надходження Руськополянської сільської територіальної громади по загальному та спеціальному фондах, без врахування трансфертів, за 2023 рік склали 104 664 096,29 грн. виконання власних надходжень по фондах в цілому становить 116,5% (відносно уточнених планових показників по фондах в цілому). Питома вага власних надходжень у бюджеті по обох фондах у 2023 році складає 82%.



Міжбюджетні трансферти бюджету Руськополянської сільської територіальної громади по загальному та спеціальному фондах за 2023 рік склали 42 066 697 грн, виконання по міжбюджетних трансфертах по фондах в цілому за 2023 рік становить 98,6%. Питома вага отриманих у 2023 році міжбюджетних трансфертів у бюджеті по обох фондах в цілому становить 18%.

#### Загальний фонд

За 2023 рік до загального фонду бюджету Руськополянської СТГ надійшло доходів всього в сумі 234 267 329,95 грн. в тому числі:

- власні надходження 193 426 948,95 грн, виконання відносно уточненого плану 105,68% (уточнений план на 12 місяців 2023 року становив 183 025 226 грн, перевиконання по власних надходженнях загального фонду склалось у сумі 10 401 722,95 грн); питома вага фактичних власних надходжень у надходженнях загального фонду становить 82,6%, надходження в порівнянні з 2022 роком збільшилися на 93 358 202,20 грн або ж на 93,3 %;
- міжбюджетні трансферти 40 840 381 грн, виконання відносно уточненого плану 98,51 % (уточнений план на 12 місяців 2023 року становив 41 457 309 грн, відхилення від уточненого плану по міжбюджетних трансфертах загального фонду становить – 616 928 грн), питома вага у надходженнях загального фонду 17,4%, надходження в порівнянні з 2022 роком зменшилися на 8 453 952,48 грн.

#### Власні та закріплені доходи

За 2023 рік до бюджету Руськополянської сільської територіальної громади надійшло власних доходів (загальний фонд) всього в сумі 193 426 948,95 грн., виконання становить 105,68%.

- надходження податку та збору на доходи фізичних осіб за 12 місяців 2023 року склали 133 450 701,67 грн, виконання відносно уточненого плану 102,73 % (уточнений план на 12 місяців 2023 року 129 896 127,00 грн, перевиконання 3 554 574,67 грн, питома вага у структурі фактичних власних надходжень 69,0%, порівняно з 2022 роком надходження збільшилися на 68 053 957,36 грн). Водночас, лєвова частка приросту ПДФО обумовлена значним зростанням надходжень податку з грошового забезпечення військовослужбовців. При цьому надходження податку, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати, значно знизилися (початковий план на 2023 рік 35 000 000,00 грн, невиконання

1 600 466,00 грн.) при плануванні до уваги брались фактичні показники надходження 2022 року та дані Державної податкової служби ;

➤ надходження податку на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності за 12 місяців 2023 року склали 41 428,39 грн, виконання відносно уточненого плану 101,04% (уточнений план на 12 місяців 2023 року 41 000 грн, перевиконання 428,39 грн, питома вага у структурі фактичних власних надходжень 0,02%, порівняно з 2022 роком надходження зменшились на 28 657,81 грн;

➤ надходження рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів 6 804 410,52 грн, виконання за 12 місяців 2023 року відносно уточненого плану 110,68% (уточнений план на період 6 147 575,00 грн, перевиконання 656 835,52 грн), питома вага у структурі фактичних власних надходжень 3,52%, надходження порівняно з 2022 роком збільшились на 2 166 214,70 грн. При формуванні початкового плану виникло значне преревиконання (початковий план на 2023 рік 4 650 000,00 грн, перевиконання становить 2 154 410,00 грн.), у зв'язку з взяттям до уваги фактичних показників надходження 2022 року на загальну суму 4 638,2 тис.грн. та дані Державної податкової служби 4 350,0 тис.грн. ;

➤ надходження від рентної плати за користування надрами загальнодержавного значення за 2023 рік 20 132,55 грн. виконання за 12 місяців 2023 року відносно уточненого плану 143,80% (уточнений план на період 14 000 грн, перевиконання 6 132,55 грн.), питома вага у структурі фактичних власних надходжень 0,01%, надходження порівняно з 2022 роком збільшились на 6 484,71 грн;

➤ надходження акцизного податку з вироблених в Україні підакцизних товарів (пальне) за 12 місяців 2023 року склало 3 719 630,27 грн, виконання відносно уточненого плану 111,95 % (уточнений план на період 3 322 700 грн, перевиконання становить 396 930,27 грн, питома вага у структурі фактичних власних надходжень 1,92%, надходження порівняно з 2022 роком збільшились на 3 257 352,20 грн.;

➤ надходження акцизного податку з ввезених на митну територію України підакцизних товарів (пальне) за 12 місяців 2023 року 14 236 634,56 грн, виконання відносно уточненого плану 118,27% (уточнений план на період 12 037 700 грн, склалось перевиконання 2 198 934,56 грн, питома вага у структурі фактичних власних надходжень 7,36%, надходження порівняно з 2022 роком збільшились на 11 042 783,95 грн.;

Надходження акцизного податку з пального (початковий план на 2023 рік 2 420 000,00 грн, перевиконання становить 15 536 264,83 грн.). Значне перевиконання до показників початкового затвердженого бюджету виникло у зв'язку з не врахуванням до уваги прийняття Постанови 1427 від 23.12.2022 "Деякі питання зарахування частини акцизного податку з виробленого в Україні та з ввезеного на митну територію України пального до бюджетів місцевого самоврядування" при прийнятті рішення від 15.12.2023 №25-41/VIII "Про Бюджет Руськополянської сільської територіальної громади на 2023 рік».

➤ надходження акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів за 12 місяців 2023 року 4 759 406,78 грн, виконання відносно уточненого плану 110,11% (уточнений план на період 4 322 604 грн, перевиконання 436 802,78 грн), питома вага у структурі власних

надходжень 2,5%, надходження порівняно з 2022 роком збільшилися на 1 968 514,75 грн; При початковому плануванні акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів до уваги брались дані Державної податкової служби (927 тис. грн) та фактичні надходження за 2022 рік на загальну суму 2790,9 тис. грн. (початковий план на 2023 рік 2 900 000,00 грн, перевиконання становить 1 859 406,78 грн.).

➤ надходження податку на майно за 12 місяців 2023 року 14 774 166,58 грн, виконання відносно уточненого плану 111,88%, питома вага у структурі власних надходжень 7,64%, надходження порівняно з 2022 роком збільшилися на 4 375 418,31 грн, (початковий план на 2023 рік 10 470 000,00 грн, перевиконання становить 3 645 833,00 грн. фактори що вплинули на зазначене перевиконання: погашення заборгованості попередніх періодів з податку на нерухоме майно та укладені додаткові угоди до договорів оренди, що дало змогу підвищити відсоткову ставку до 12 %), в тому числі:

➤ надходження податку на нерухоме майно, сплачений юридичними особами, які є власниками житлової нерухомості 92 843,32 грн, уточнений план на період 92 800,00 грн, виконання 100,05%

➤ надходження податку на нерухоме майно, сплачений фізичними особами, які є власниками житлової нерухомості 440 491,64 грн, уточнений план на період 417 900,00 грн, виконання 105,41%, перевиконання складає 22 591,64 грн.;

➤ надходження податку на нерухоме майно, сплачений фізичними особами, які є власниками нежитлової нерухомості 1 025 505,83 грн, уточнений план на період 719 000 грн, виконання 142,63%, перевиконання складає 306 505,83 грн.;

➤ надходження податку на нерухоме майно, сплачений юридичними особами, які є власниками нежитлової нерухомості 4 785 855,54 грн, уточнений план на період 4 200 000,00 грн, виконано всього на 113,95%, перевиконання складає 585 855,54 грн. ;

➤ надходження земельного податку з юридичних осіб 1 887 081,93 грн, уточнений план на період 1 700 000,00 грн, виконання 111,0%, перевиконання складає 187 081,93 грн, надходження в порівнянні з 2022 роком збільшилися на 198 700,27 грн;

➤ орендної плати з юридичних осіб надійшло – 4 284 764,73 грн, уточнений план на період 4 100 000,00 грн, виконання 104,51%, перевиконання складає 184 764,73 грн, надходження в порівнянні з 2022 роком збільшилися на 441 095,95 грн;

➤ земельного податку з фізичних осіб 874 908,76 грн, уточнений план на період 800 000,00 грн, виконання 109,36%, надходження в порівнянні з 2022 роком збільшилися на 133 150,94 грн;

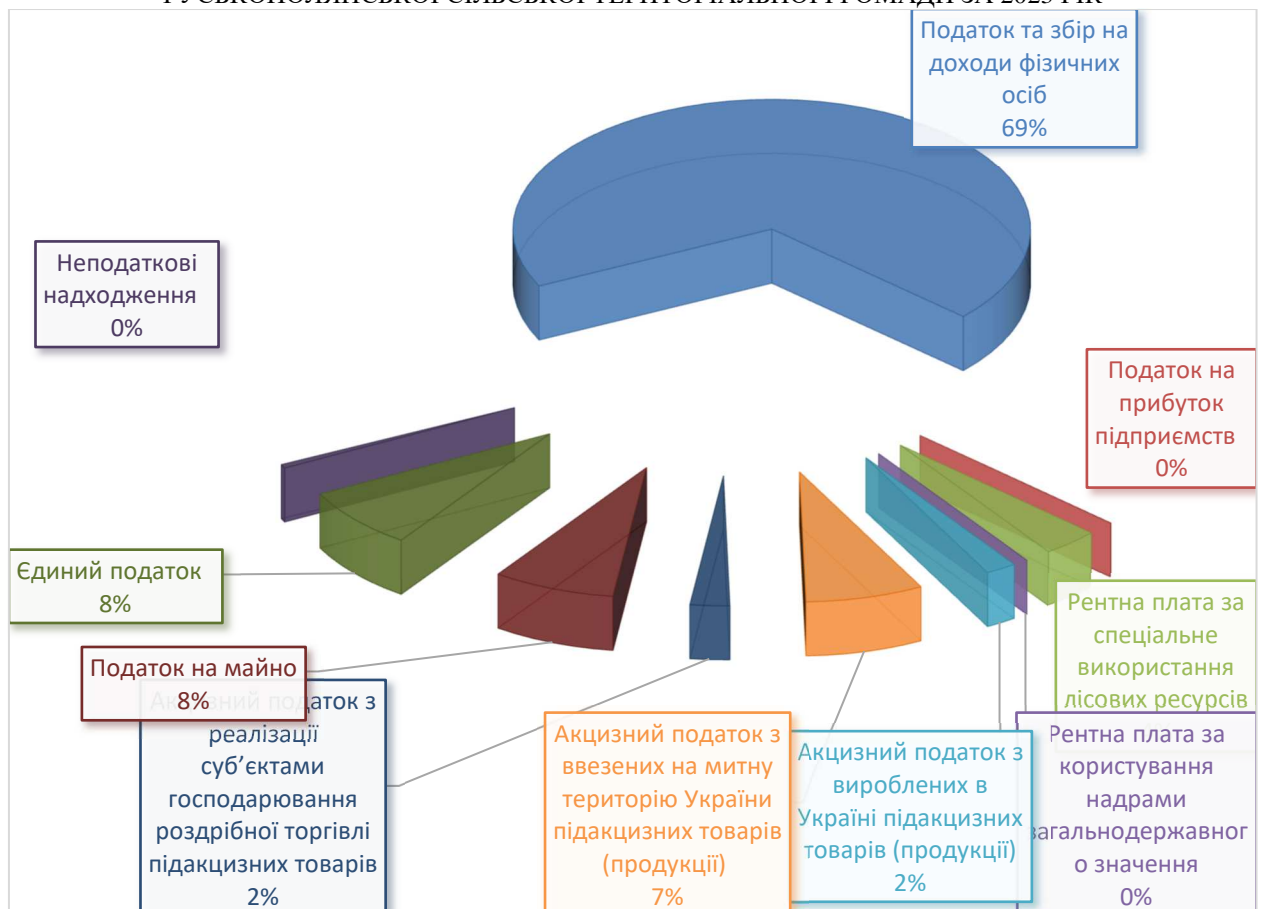
➤ орендної плати з фізичних осіб 1 324 381,49 грн, уточнений план на період 1 117 550,00 грн., виконання 118,51%, перевиконання складає в сумі 206831,49 грн, надходження в порівнянні з 2022 роком збільшилися на 694 266,22 грн;

➤ надходження єдиного податку за 12 місяців 2023 року 14 731 853,18 грн, виконання відносно уточненого плану 111,18% (уточнений план на період 13 250 000,00 грн, перевиконання становить 1 481 853,18 грн), питома вага у структурі фактичних власних надходжень 7,62%, (початковий план на 2023 рік 12 700 000,00 грн, перевиконання становить 2 031 853,00 грн. фактори що

вплинули на зазначене перевиконання: п. 9 підрозділу 8 розділу ХХ «Перехідні положення» Податкового кодексу України (далі – ПКУ), а саме платники єдиного податку першої та другої груп мають право не сплачувати єдиний податок до 01.08.2023 року.), в тому числі:

- єдиний податок з юридичних осіб надходження 329 274,93 грн, уточнений план на період 200 000,00 грн, виконання 164,64%, перевиконання складає 129 274,93 грн, надходження в порівнянні з 2022 роком зменшились на 131 875,06 грн;
- єдиний податок з фізичних осіб надходження 13 060 963,44 грн, уточнений план на період 11 750 000,00 грн, виконання 111,16%, сума перевиконання 1 310 963,44 грн, надходження в порівнянні з 2022 роком збільшились на 1 851 775,22 грн;
- єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників надходження 1 341 614,81 грн, уточнений план на період 1 300 000,00грн, виконання 103,20%, перевиконання складає 41 614,81 грн, надходження порівняно з 2022 роком збільшились на 294 588,76 грн;
- надходження неподаткових надходжень за 12 місяців 2023 року склали всього в сумі 888 584,45 грн, виконання відносно уточненого плану 112,77% (уточнений план на період 787 970,00 грн, перевиконання 100 614,45 грн), питома вага у структурі фактичних власних надходжень 0,5%, надходження в порівнянні з 2022 роком збільшились на 501 648,11 грн.

СТРУКТУРА ВЛАСНИХ ЗАКРІПЛЕНИХ НАДХОДЖЕНЬ ЗАГАЛЬНОГО ФОНДУ БЮДЖЕТУ РУСЬКОПОЛЯНСЬКОЇ СІЛЬСЬКОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ ЗА 2023 РІК



### Міжбюджетні трансферти

За 2023 рік до загального фонду бюджету сільської територіальної громади надійшло міжбюджетних трансфертів 40 840 381 грн, в тому числі:

- базова дотація за 12 місяців 2023 року надійшла у сумі 3 885 200,00 грн, виконання при уточненому плані на період 3 885 200,00 грн становить 100%, питома вага у фактичних надходженнях трансфертів 9,51%;

- освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам за 12 місяців 2023 року надійшла у сумі 36 252 500 грн, виконання при уточненому плані на період 36 252 500,00 грн становить 100%, питома вага у надходженнях трансфертів 88,8%;

- додаткова 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 за 12 місяців 2023 року надійшла в сумі 341 600,00 грн, виконання при уточненому плані на період становить 100%, питома вага у надходженнях трансфертів 0,8%;

- субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету за 12 місяців 2023 року 47 846,00 грн, виконання становить 100%, питома вага у надходженнях трансфертів 0,12%;

- субвенція з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів субвенції на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами, що утворився на початок бюджетного періоду за 12 місяців 2023 року 16 128,00 грн, виконання становить 100%;

- інші субвенції з місцевого бюджету за 12 місяців 2023 року надійшли у сумі 297 107,00 грн, повернуто невикористані кошти в сумі 24 445,00 грн. виконання становить 92,4%, питома вага у фактичних надходженнях міжбюджетних трансфертів 0,7%, у тому числі інші субвенції:

- з Черкаського обласного бюджету Департаменту соціального захисту населення Черкаської ОДА надійшла інша субвенція з місцевого бюджету на виплату щомісячної фінансової допомоги (стипендії) політичним в'язням і репресованим, які проживають на території області, на пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи, на поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни, на компенсаційні виплати особам з інвалідністю на бензин, ремонт, технічне обслуговування автомобілів, мотоколясок і на транспортне обслуговування, на поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни, в сумі 167 895,00 грн, повернуто до обласного бюджету невикористані кошти в сумі 621,00 грн.;

- з бюджету Степанківської сільської територіальної громади надійшла інша субвенція з місцевого бюджету на забезпечення оплати тренера по футболу, який працює на території Степанківської сільської ТГ, в сумі 153 657,00 грн, повернуто до місцевого бюджету невикористані кошти в сумі 12 497,00 грн.;

#### Спеціальний фонд

За 2023 рік до спеціального фонду бюджету Руськополянської сільської територіальної громади надійшло доходів всього в сумі 5 952 582,85 грн, виконання становить 107,15 % (відносно уточненого плану на період 5 555 466 грн), у тому числі:

- надходження без трансфертів становлять 4 726 266,85 грн, виконання відносно уточненого плану 109,17 %, питома вага у надходженнях

спеціального фонду 80%, надходження порівняно з 2022 роком збільшилися на 397 116,85 грн.

#### Надходження без трансфертів

Надходження без трансфертів становлять 4 726 266,85 грн, виконання відносно уточненого плану 109,17%, у тому числі:

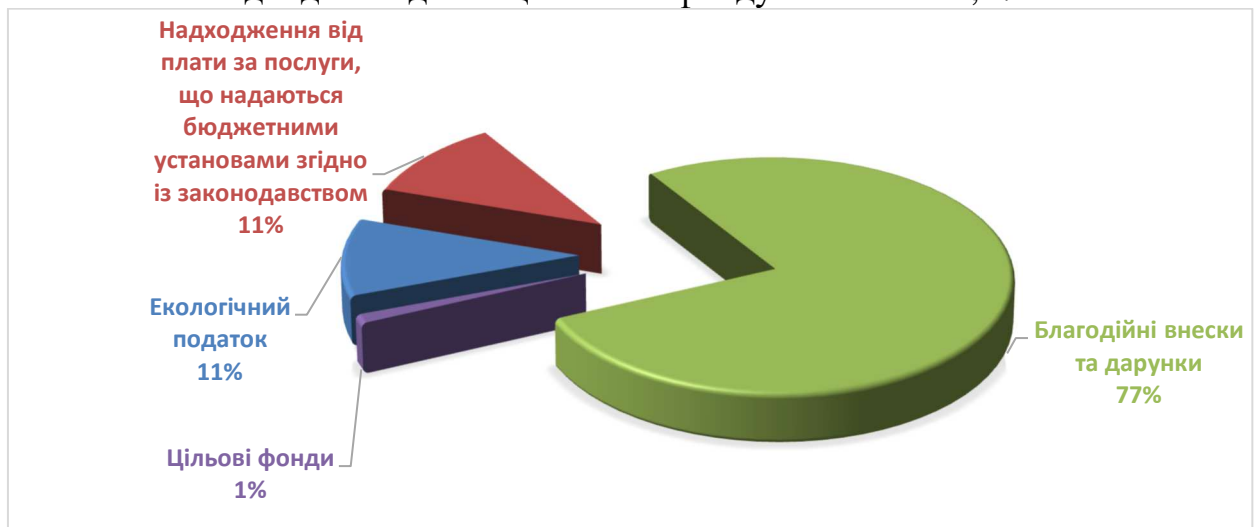
- податкові надходження за 12 місяців 2023 року складають 504 456,16 грн, виконання 89,41% відносно уточненого плану на період 480 500,00 грн. Перевиконання за рахунок надходжень екологічного податку становить 54 456,16 грн, питома вага у надходженнях спеціального фонду 10,67%, надходження порівняно з 2022 роком збільшилися на 74 837,08 грн;

- неподаткові надходження за 12 місяців 2023 року становлять всього в сумі 4 164 564,96 грн, виконання відносно уточненого річного плану 109,04%, в тому числі:

- надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством за 12 місяців 2023 року становлять 516 168,75 грн, питома вага у надходженнях спеціального фонду 10,92%, надходження порівняно з 2022 роком збільшилися на 225 724,65 грн.;

- інші джерела власних надходжень бюджетних установ за 12 місяців 2023 року становлять 3 648 396,21 грн, питома вага у надходженнях спеціального фонду 77,19%, надходження порівняно з 2022 роком збільшилися на 1 874 291,64 грн;

- надходження до цільових фондів за 12 місяців 2023 року склали 57 245,73 грн, виконання відносно уточненого плану на період складає 95,41%, питома вага надходжень до спеціального фонду становить 1,2%

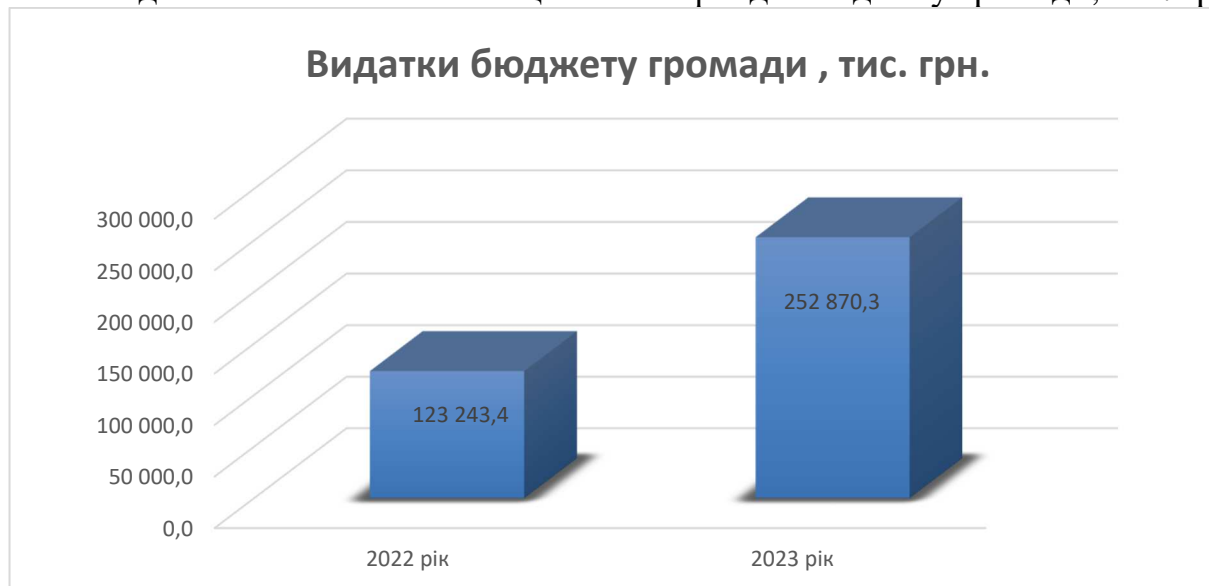


#### 4. Видатки та заборгованість

Відповідно до статті 78 Бюджетного кодексу України видатки бюджету сільської територіальної громади протягом 2023 року проводилися відповідно до помісячного розпису бюджету сільської територіальної громади згідно встановлених бюджетних призначень, затверджених рішенням сесії Руськополянської сільської ради Руськополянської сільської ради «Про бюджет Руськополянської сільської територіальної громади на 2023 рік» від 15.12.2022 №25-41/VIII, з внесеними змінами.

Видатки бюджету Руськополянської сільської територіальної громади за 2023 рік виконані в сумі 252 870 265,46 грн. У порівнянні з 2022 роком видатки бюджету громади збільшилися на 129 626 898 грн.

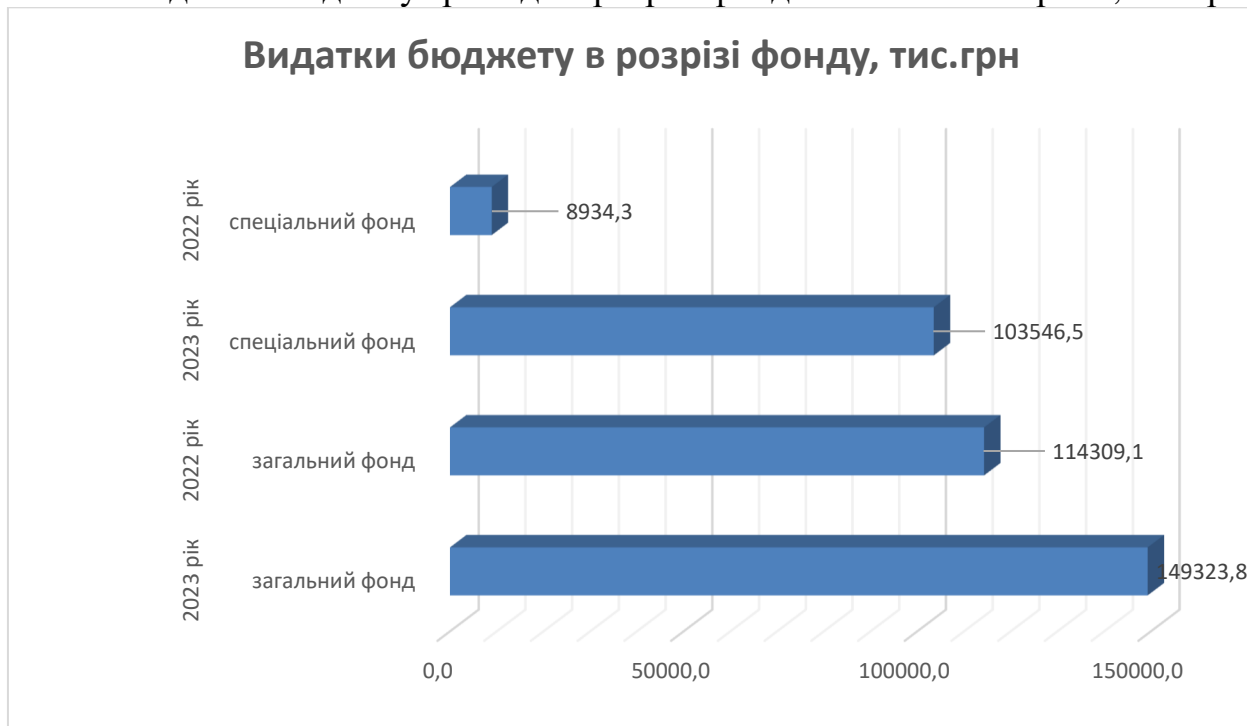
Обсяг видатків загального та спеціального фондів бюджету громади, тис. грн



Із загального фонду бюджету Руськополянської сільської територіальної громади на утримання установ, фінансування програм та заходів спрямовано 149 323 773,50 грн., в тому числі передано міжбюджетних трансферів іншим бюджетам – 19 293 536,54 грн. У порівнянні з аналогічним періодом минулого року видатки збільшилися на 35 014 686,50 грн., за 2022 рік видатки склали 114 309 087,00 грн.

Із спеціального фонду бюджету Руськополянської сільської територіальної громади на утримання установ, фінансування програм та заходів спрямовано 103 546 491,0 грн. У порівнянні з 2022 роком, видатки спеціального фонду збільшилися на 94 612 213,0 грн.

Обсяги видатків бюджету громади в розрізі фондів за 2022-2023 роки, тис.грн.

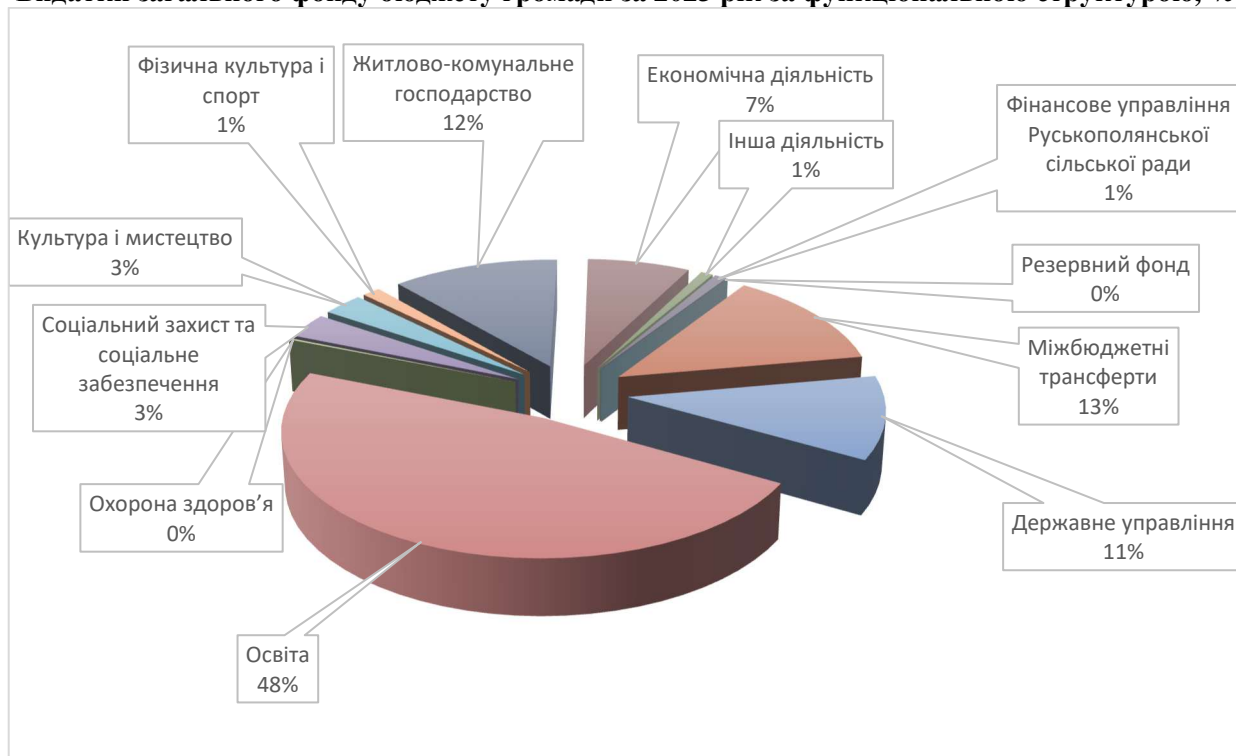


Видатки галузей бюджетної сфери регіону в цілому

Із загального фонду бюджету Руськополянської сільської територіальної громади на утримання установ, фінансування програм та заходів спрямовано 149 323 773,50 грн.

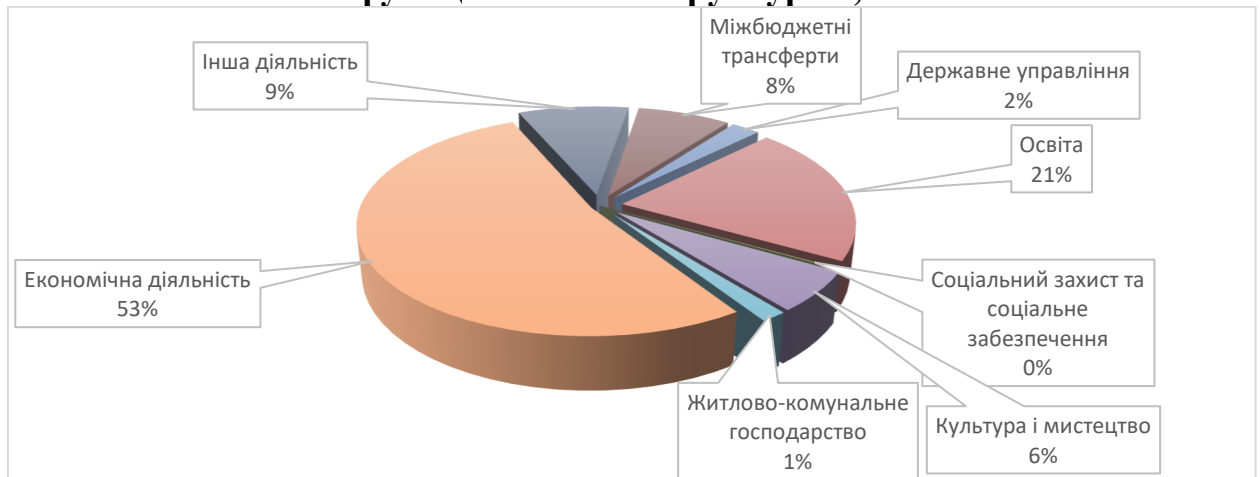
На фінансування закладів освіти використано – 71 359 524,22 грн (47,8% загального обсягу видатків), охорони здоров'я – 291 541,85 грн.(0,2%), соціального захисту та соціального забезпечення населення – 4 843 585,44 грн (3,2%), культури та мистецтва – 4 373 203,79 грн (2,9%), фізичної культури та спорту – 1 940 896,93 грн (1,3%), державне управління – 17 671 755,75 грн (12,0%), житлово-комунальне господарство – 17 499 878,94 грн (11,7%), економічної діяльності – 10 760 192,92 (7,2%), захист населення і території від надзвичайних ситуацій техногенного та природного характеру (діяльність місцевої пожежної команди) – 1 289 657,12 грн (1%), міжбюджетні трансферти – 19 293 536,54 грн (12,9%).

**Видатки загального фонду бюджету громади за 2023 рік за функціональною структурою, %**



Із спеціального фонду бюджету Руськополянської сільської територіальної громади на утримання установ, фінансування програм та заходів спрямовано 103 546 491,96 грн. На фінансування закладів освіти використано – 21 321 387,88 грн (20,6% загального обсягу видатків), соціального захисту та соціального забезпечення населення – 77 600 грн (0,07%), культури та мистецтва – 6 138 553,54 грн (5,93%), житлово-комунальне господарство – 1 615 738,05 грн (1,56%), економічна діяльність – 54 589 800,43 грн. (52,72%), інша діяльність – 9 430 018,80 грн (9,11%), державне управління – 2440 893,26 грн (2,36%), міжбюджетні трансферти – 7 932 500 грн (7,66%).

## Видатки спеціального фонду бюджету громади за 2023 рік за функціональною структурою, %



### Першочергові та захищені статті

Відповідно до статті 55 Бюджетного кодексу України у першочерговому порядку забезпечено фінансування оплати праці працівників бюджетних установ з урахуванням встановлених законодавством України умов оплати праці та розміру мінімальної заробітної плати. У повному обсязі забезпечена потреба по бюджетних установах на видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв у діючих на даний час умовах.

На захищені видатки із загального фонду бюджету сільської територіальної громади за звітний період спрямовано 109 989 342,59 грн, що в цілому становить 74% до уточнених призначень на період.

На заробітну плату з нарахуваннями із загального фонду використано 83 759 696,47 грн, що становить 93,93 % до уточнених призначень на період.

На придбання медикаментів та перев'язувальних матеріалів використано 4 697,13 грн, що становить 27,63 % до уточнених призначень на період.

На оплату продуктів харчування використано 896 664,61 грн, що становить 82,58% до уточнених призначень на період.

Видатки з оплати енергоносіїв та комунальних послуг профінансовано у сумі 3 961 414,67 грн, виконання склало 33,11 % до уточнених призначень на період.

Видатки на інші виплати населенню профінансовано в сумі 2 073 333,17 грн., виконання становить 77,51% до уточнених призначень на період.

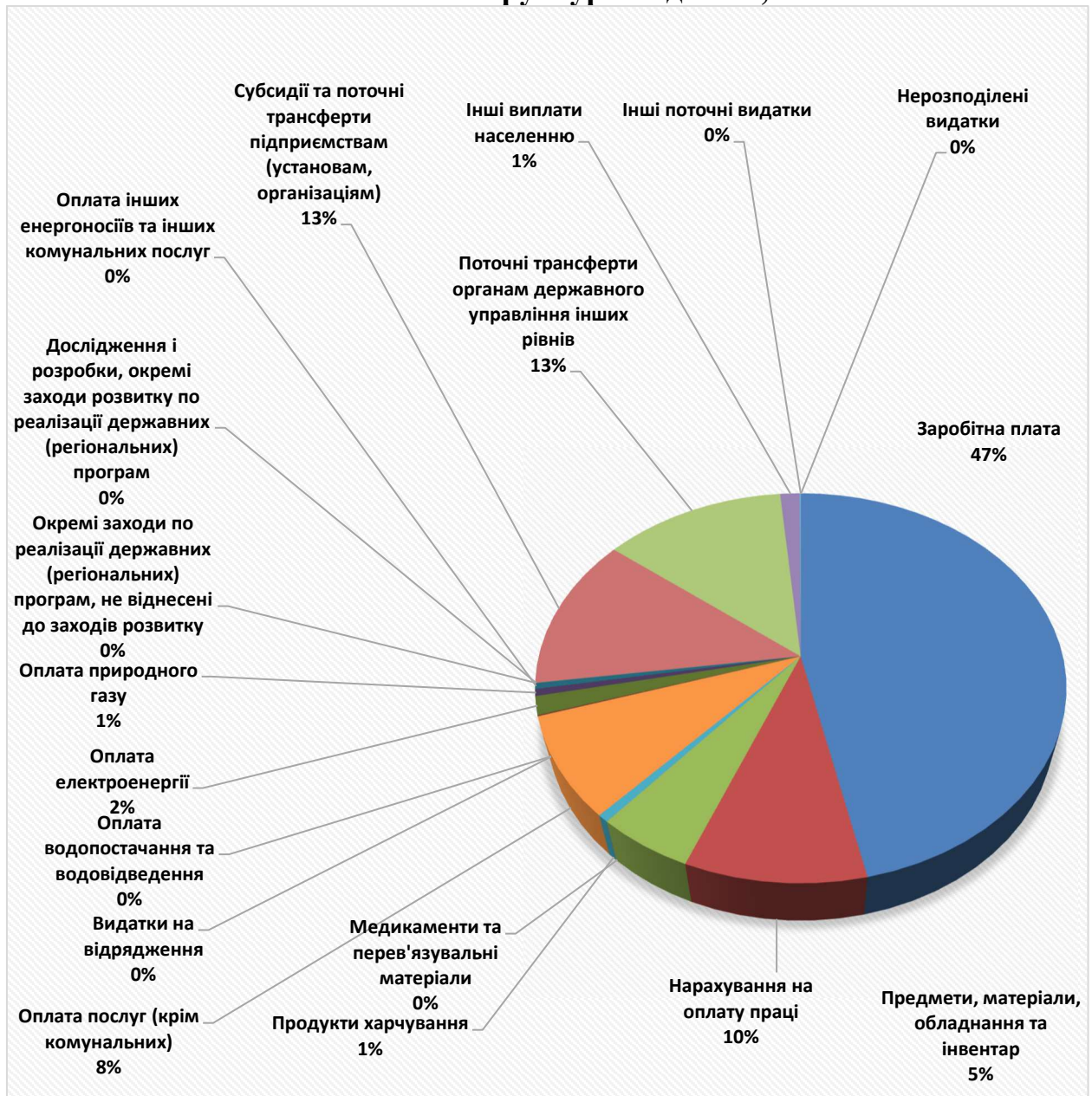
Видатки на поточні трансферти органам державного управління інших рівнів – 19 293 536,54 грн, виконання склало 98,15 % до уточнених призначень на період.

За економічною структурою видатки та утримання установ Руськополянської сільської територіальної громади та фінансування програм, заходів характеризуються наступними показниками:

- видатки на заробітну плату з нарахуваннями – 83 759 696,47 грн або 46,56% видатків бюджету;
- предмети, матеріали, обладнання та інвентар – 7 643 016,25грн. або 5,12 % видатків бюджету;
- медикаменти – 4 697,13 грн.;
- продукти харчування – 896 664,61 грн. або 0,6 % видатків бюджету;

- оплата послуг (крім комунальних) – 12 439 355,20 грн. або 8,33 % видатків бюджету;
- видатки на відрядження – 11 720,00 грн.;
- оплата комунальних послуг та енергоносіїв – 3 961 414,67 грн, або 2,66 % видатків бюджету;
- дослідження і розробки, окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм – 7 000,00 грн.;
- окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку – 17 633,00 грн.;
- субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям) – 19 114 704,05 грн або 12,8 % видатків бюджету;
- поточні трансферти органам державного управління інших рівнів – 19 293 536,54 грн або 12,92 % видатків бюджету;
- інші виплати населенню – 2 073 333,17 грн або 1,39 % видатків бюджету;
- інші поточні видатки – 101 002,41 грн або 0,07 % видатків бюджету.

**Виконання видаткової частини загального фонду бюджету  
руськополянської сільської територіальної громади за 2023 рік у розрізі  
економічної структури видатків, %**



## «ДЕРЖАВНЕ УПРАВЛІННЯ»

Видатки на *утримання апарату управління, служби у справах дітей*: фактично використано за 2023 рік – 16 372 026,46 грн, виконання плану становить 91,64 % до призначень на період з урахуванням змін.

На захищені видатки за звітний період спрямовано 14 863 600,67 грн, що складає 91% видатків за звітний період, з них:

- на оплату праці – 12 351 469,00 грн, нарахування – 2 234 851,77 грн, виконання 81,25%. Фактично зайнята чисельність станом на 01.01.2024 року склала 46,0 од. При плановій чисельності 70 од.;
- на оплату водопостачання та водовідведення – 7 968,00 грн. виконання 33,54 %;
- на оплату електроенергії – 121 706,89 грн, виконання 67,0%;
- на оплату природного газу – 92 779,33 грн, виконання 50,15%;
- на оплату інших енергоносіїв та інших комунальних – 54 825,68 грн, виконання 38,52 %;

На придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю – 580 257,26 грн, виконання 99,73 %, на оплату послуг (крім комунальних) – 922 369,52 грн, виконання 97,86%, інші поточні видатки – 5 799,01 грн, виконання 5,0%.

Оплачено послуги друку оголошень, телекомунікаційні послуги, послуги по супроводженню та обслуговуванню ПК "Місцевий бюджет", інформаційно – консультаційних послуг в сфері здійснення державних (публічних) закупівель, послуги еквайрингу, послуги оновлення до комп'ютерної програми "IS-pro", послуги постачання примірника та пакетів оновлень (компонент) КП "М.Е.Дос", послуги заправки та відновлення картриджів лазерного друку принтера, охоронна та протипожежна сигналізація, ремонт автомобіля, тощо.

По спеціальному фонду використано 2 412 993,26 грн або 111,14% до призначень в кошторисі з урахуванням внесених змін, на придбання моноблоків, багатофункціональних пристроїв, серверу HPE Proliant DL180, гібридної сонячної електростанції, проведено капітальний ремонт покрівлі приміщення сільської ради по вулиці Шевченка, 67, с. Руська Поляна.

В частині власних надходжень бюджетних установ спеціального фонду протягом 2023 року по коду 25010100 «Плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з функціональними повноваженнями», 25010300 «Плата за оренду майна бюджетних установ, що здійснюється відповідно до Закону України «Про оренду державного та комунального майна», 25010400 «Надходження бюджетних установ від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна)» - кошти не надходили та не використовувались.

Кредиторська заборгованість по загальному фонду на початок 2023 року становила 42 100, 00 грн. (КЕКВ 2240), в тому числі прострочена кредиторська заборгованість – 22 400,00 грн. (КЕКВ 2240), яка виникла внаслідок дії Постанови № 590 від 09.06.2021 року (зі змінами) в період воєнного стану. Кредиторська заборгованість по спеціальному фонду станом на 01.01.2023 року відсутня.

Дебіторська заборгованість по загальному фонду станом на 01.01.2023 року становила 29 797,00 грн. (КЕКВ 2274 ). Дебіторська заборгованість по спеціальному фонду відсутня.

Станом на 01.01.2024 року дебіторська та кредиторська заборгованість загальному та спеціальному фондах відсутня.

Видатки на утримання *фінансового управління* фактично використано за 2023 рік– 1 299 729,29 грн, виконання плану становить 88,8% до призначень на період з урахуванням змін:

- на оплату праці – 1 118 080,63 грн, нарахування на заробітну плату – 152 834,24 грн, виконання 90,54%.

Фактично зайнята чисельність станом на 01.01.2024 року склала 3 од. При плановій чисельності 9 од.

- на придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю – 8 986,42 грн, виконання 45,0 %,

- на оплату послуг (крім комунальних) – 19 828,00 грн, виконання 50,0%.

За звітний період профінансовано послуги з технічного обслуговування комп'ютерної техніки, заправка картриджів, послуги по супроводженню та обслуговуванню ПК "Місцевий бюджет", послуги постачання примірника та пакетів оновлень (компонент) КП "М.Е.Дос", адміністрування (обслуговування) програмного забезпечення комп'ютерної програми "РБюджет".

Дебіторська та кредиторська заборгованість на початок та кінець 2023 року по загальному та спеціальному фондах - відсутня.

### «ОСВІТА»

Фінансування галузі проводиться як за рахунок власних джерел так і за рахунок субвенцій. У 2023 році фінансування проводилось за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету, з власних доходів сільського бюджету, за рахунок дотації з місцевого бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету, субвенції з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету та субвенція з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів субвенції на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами, що утворився на початок бюджетного періоду.

На утримання закладів освіти у бюджеті Руськополянської сільської територіальної громади за 2023 рік заплановані кошти по загальному фонду в сумі 82 705 551,73 грн., використано – 71 359 524,22 грн, що становить 86,28% до уточнених призначень.

За рахунок освітньої субвенції видатки проведені на суму 36 092 212,43 грн при її надходженні в сумі 36 252 500,00 грн. або 99,56% залишок на кінець періоду складає 160 287,57 грн.

Видатки на підтримку осіб з особливими освітніми потребами заплановані та використані на загальну суму 64 528,73 грн. за рахунок субвенції з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету та субвенція з місцевого бюджету за рахунок залишку

коштів субвенції на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами.

Кредиторська заборгованість по галузі станом на 01.01.2024 року відсутня.

Дебіторська заборгованість по галузі станом на 01.01.2024 року склалася в сумі 1 800,37 грн. по закладах загальної середньої освіти.

#### «Дошкільна освіта»

На утримання Закладів дошкільної освіти заплановані видатки на 2023 рік по загальному фонду в сумі 22 969 049,00 грн. Обсяг зазначених видатків забезпечено в повному обсязі згідно чинного законодавства. Касові видатки за 2023 рік становлять 18 923 952,51 грн.

Станом на 01.01.2024 року мережа дошкільних навчальних закладів становить 4 установи, де виховується 282 дітей. Середня завантаженість 1-го ЗДО складає 70 вихованців/заклад.

Штатна чисельність працівників складатиме 131,0 од., у тому числі: педагогічних ставок та віднесених до педагогічних – 48,5 од., спеціалістів – 11 од., робітників – 71,5 од., фактично зайнято станом на 01.01.2024 – 114,65 од., в т. ч. педагогічних ставок та віднесених до педагогічних – 44,5 од., спеціалістів та робітників – 70,15 од.

На утримання дошкільних навчальних закладів: фактично використано – 18 923 952,51 грн, при уточненому плані 22 969 049,00 грн, виконання плану становить 82,39 %, з них:

- на оплату праці – 13 720 751,39 грн, виконання 93,42 %;
- нарахування на оплату праці – 2 857 435,31 грн, виконання 81,49 %;
- на придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю – 483 874,36 грн, виконання 95,21 %;
- на придбання продуктів харчування – 90 032,64 грн, виконання 41,92 %;
- на оплату послуг – 921 419,34 грн, виконання 79,08 %;

За звітний період профінансовано послуги з технічного обслуговування підземних газопроводів низького тиску в дошкільних закладах громади, телекомунікаційні послуги зв'язку, утримання та обслуговування електромереж (контурів заземлення, блискавкозахисту, опору ізоляції та опору петлі фаза-нуль), перезарядження порошкових та вуглекислотних вогнегасників, повірку засобів вимірювальної техніки (мановакуумметри, газоаналізатори, сигналізатори стаціонарні автоматичні), розроблена документація з атестестації робочих місць за умови праці, комплекс лабораторно-інструментальних досліджень, поточний ремонт офісної техніки та заправка картриджів, послуги технічного обслуговування систем пожежної сигналізації, комплекс протиепідемічних заходів (дезінфекція, дезінсекція, дератизація), електромонтажні роботи в приміщенні найпростішого укриття ЗДО «Дубок» с.Дубіївка, профілактичного медичного огляду працівників ЗДО, прибирання каналізації в ЗДО «Сонечко», улаштування локальної мережі інтернет в закладах ЗДО громади, поточний ремонт тепломережі ЗДО «Світлячок» та «Дубок», поточний ремонт по заміні металопластикових вікон та дверей у ЗДО «Дубок».

- видатки на відрядження – 1224,00 грн., виконання 24,5%;
- оплата комунальних послуг та енергоносіїв – 844 255,35 грн., виконання 29,64 %

- окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку – 1 342,00 грн. виконано на 7,9 %;
- інші поточні видатки – 3 618,12 грн. виконано на 45,23 %.

По спеціальному фонду використано кошти в сумі 8 678 823,79 грн, в тому числі:

- придбано «Продукти харчування» – використано 103 989,97 грн. при плані 2 759 100,00 грн., виконано на 3,77%. Проводилась закупівля продуктів харчування за рахунок надходжень від батьківської плати.
- розроблення проектної документації та проведення капітального ремонту тимчасових найпростіших укриттів закладів ЗДО територіальної громади на загальну суму 3 199 170,94 грн.
- встановлення відеоспостереження та охоронної сигналізації в закладах ЗДО громади на загальну суму 590 220,00 грн.
- проведено заходи енергоефективності по капітальному ремонту фасаду та ремонту частини покрівлі на загальну суму 4 645 733,68 грн.
- придбано обладнання для кухні (плити електричні, м'ясорубка, міксер погрузний) на загальну суму 138 996,00 грн.

Недовиконання плану пояснюється введенням воєнного стану та невідповідністю кількості діто – днів прийнятих для розрахунку (відповідно до списочного складу дітей) та фактичним відвідуванням дітьми навчальних закладів у зв'язку з проведенням дистанційної форми навчання.

Залишок коштів на рахунку спеціального фонду станом на 01.01.2024 року складає – 2 583,49 коп. (батьківська плата).

#### «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти»

Для забезпечення повної загальної середньої освіти на балансі громади працюють 4 заклади загальної середньої освіти (ЗЗСО).

Станом на 01.01.2024 року фактична чисельність становить 264,90 од шт. од., у тому числі педагогічних працівників – 176,72 од..

Станом на 01.01.2023 року – 1 477 учнів.

За звітний період видатки загального фонду на фінансування ЗЗСО здійснені в обсязі 52 371 042,98грн. при затверженому плані 59 632 753,00 грн. або 87,82 % виконання з них:

#### *За рахунок власних коштів:*

- на оплату праці (обслуговуючого та іншого персоналу) – 7 482 891,09 грн, виконання 86,0 %;
- нарахування на оплату праці – 1 619 352,54 грн, виконання 84,58 %;
- на придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю – 2 491 284,35 грн, виконання 94,65 %.

За рахунок власних коштів було придбано канцелярські товари, матеріали для проведення поточного ремонту, господарчі товари, інвентар, паливо мастильні матеріали, акумулятори для забезпечення безперебійного живлення систем опалення, холодильник, вогнегасників та інші матеріали.

- на придбання продуктів харчування – 806 631,97 грн, виконання 92,60%;
- на оплату послуг – 2 170 740,01 грн, виконання 90,38 %;

За звітний період профінансовано телекомунікаційні послуги, послуги технічного обслуговування систем пожежної автоматики, послуги технічного обслуговування вузлів обліку газу та технічне обслуговування модульної котельні, вивезення побутових відходів та викачування стічних вод, дератизація та дезінсекція, заправка та відновлення картриджів лазерного

друку, технічний контроль та поточний ремонт транспортних засобів, проведення профілактичного медичного огляду працівників ЗЗСО, поточний дрібний ремонт дорожнього покриття на території ЗЗСО, побудова локальної мережі інтернет в закладах загальної середньої освіти громади, заходи енергозбереження зі встановлення металопластикових дверей та поточний ремонт покрівлі.

- видатки на відрядження – 10 496,00 грн., виконання 63,61%;
- оплата комунальних послуг та енергоносіїв – 1547327,36 грн., виконання 23,64% (економія виникла у зв'язку жорсткою економією енергоресурсів під час воєнного стану);
- окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку – 3 291,00 грн. виконано на 15,0 % ;
- інші виплати населенню – 25 000,00 грн. виконано на 83,33% (виплата щомісячної стипендії кращим учням шкіл).
- Інші поточні видатки – 3 499,10 грн. виконано на 49,9 %.

На відшкодування вартості підвезення учнів до закладів загальної середньої освіти видатки становлять 113 620,00 грн виконано всього на 50,85%

*За рахунок освітньої субвенції* за звітний період видатки на фінансування заробітної плати з нарахуваннями педагогічних працівників здійснені в обсязі 36 092 212,43 грн. при затвердженому плані 36 252 500,00 грн. або 99,56 % виконання з них:

- на оплату праці (педагогічних працівників) – 29 821 389,28 грн, виконання 99,69 %;
- нарахування на оплату праці – 6 270 823,15 грн, виконання 98,95 %;

На виконання ЗУ «Про освіту» педагогічним працівникам закладів було виплачена допомога на оздоровлення, щорічна грошова винагорода. Надбавка за престижність педагогічної професії виплачується щомісячно в розмірі 20%.

Надання освіти за рахунок субвенції та залишку коштів субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами було оплачено послуги з проведення (надання) корекційно-розвиткових занять в сумі 64 528,73 грн. виконання 100 %.

По спеціальному фонду використано кошти в сумі 12 642 564,09 грн, видатки спрямовані на облаштування споруд цивільного захисту в закладах загальної середньої освіти громади на загальну суму 7 055 402,69 грн., заходи енергозбереження – заміна вікон та улаштування відкосів на загальну суму 563 335,00 грн., капітальний ремонт фасаду ЗЗСО №1 с.Руська Поляна – 1 444 706,37 грн., улаштування покрівлі допоміжних споруд ЗЗСО №2 с.Руська Поляна на загальну суму 290 807,61 грн. Також були придбані основні засоби для класів безпеки - ноутбуки, проектори, телевізори, моноблоки.

Видатки по продуктах харчування виконання становить 40,92% (план 1 051 050,00 грн., фактично використано – 430 108,89 грн.) Проводилась закупівля продуктів харчування за рахунок надходжень від батьківської плати.

*Надходження благодійної допомоги:*

- Ноутбуки (6 шт.) на загальну суму – 175 529,28 грн.
- Модульна котельня 100 кВт – 2 072 013,44 грн.
- Підручники та посібники на загальну суму 339 379,31 грн.

- Деревина для будівельних робіт 2,96 куб.м. на загальну суму 27 212,76 грн.
- 4 бокси «Школа в коробці» – 23 912,92 грн.

Залишок коштів на рахунку спеціального фонду станом на 01.01.2024 року складає – 54 916,11 грн. (батьківська плата).

#### Заборгованість по галузі «Освіта»

Кредиторська заборгованість по загальному фонду на початок 2023 року становила 12 862,00 грн. (КЕКВ 2210), в тому числі КПКВК 0211021 в сумі – 10 200,00 грн. (КЕКВ 2210) та прострочена кредиторська заборгованість КПКВК 0211010 в сумі – 2 662,00 грн. (КЕКВ 2210), яка виникла внаслідок дії Постанови № 590 від 09.06.2021 року (зі змінами) в період воєнного стану. Кредиторська заборгованість по спеціальному фонду станом на 01.01.2023 року відсутня.

Дебіторська заборгованість по загальному фонду станом на 01.01.2023 року становила 427 586,90 грн. (КЕКВ 2274), в тому числі КПКВК 0211010 на загальну суму 496,60 грн (КЕКВ 2274), КПКВК 0211021 на загальну суму 427 090,30 грн (КЕКВ 2274). Дебіторська заборгованість по спеціальному фонду відсутня.

Станом на 01.01.2024 року дебіторська заборгованість по загальному фонду на загальну суму 1 800,75 грн., в тому числі КПКВК 0211031 – 1 027,02 грн (КЕКВ 2111), КПКВК 0211031 – 773,73 грн (КЕКВ 2120) яка виникла в зв'язку з переплатою податків та зборів нарахованих та перерахованих з середнього заробітку педагогічного педпрацівника до набуття чинності Закону України від 22.11.2023 № 3494-ІХ «Про внесення змін до деяких законодавчих актів України щодо впорядкування надання та використання відпусток, а також інших питань». Дебіторська заборгованість по спеціальному фонду відсутня. Кредиторська заборгованість по загальному та спеціальному фондах відсутня.

### **«ОХОРОНА ЗДОРОВ'Я»**

Фінансування галузі у 2023 році проводиться за рахунок доходів сільського бюджету.

Відповідно до Програми «Програму безоплатного та пільгового відпуску лікарських засобів у разі амбулаторного лікування пільгової категорії населення Руськополянської сільської ТГ на 2023 рік» з бюджету територіальної громади профінансовано на:

- інші програми та заходи у сфері охорони здоров'я (пільгові медикаменти) у сумі 291 541,85 грн., що становить 53,15% до планових призначень на 2023 рік.

### **«СОЦІАЛЬНИЙ ЗАХИСТ ТА СОЦІАЛЬНЕ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ»**

За бюджетною програмою «Надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку» виконано на 67,50% (план – 60 000,00 грн., фактично використано – 40 501,70 грн.). Надано пільги з оплати послуг зв'язку всього 35 особам за 2023 рік.

За бюджетною програмою «Пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи» виконано на 99,60% (план – 119062,00 грн., фактично використано – 118591,22 грн.). Всього фактична чисельність постраждалих в наслідок Чорнобильської катастрофи

на території Руськополянської територіальної громади становить 59 особи станом на 01.01.2024 рік.

За бюджетною програмою «Видатки на поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни» фінансування по галузі проводиться як за рахунок власних джерел так і за рахунок субвенції з обласного бюджету виконано на 71,88% (план – 137 496,00 грн., фактично використано – 98 838,00 грн.) а саме: видатки загального фонду на поховання військовослужбовців, що загинули за період повномасштабного вторгнення (5 осіб) здійснено в обсязі 87 590,00 грн. За рахунок субвенції за звітний період видатки на поховання здійснені в обсязі 11 248,00 грн. (4 особи).

Відхилення відповідає фактичним видаткам на проведення витрат на поховання учасників бойових дій та інвалідів війни.

За бюджетною програмою «Надання соціальних гарантій фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, особам з інвалідністю, хворим які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги» виконано на 95,39% (план – 430 000,00 грн., фактично використано – 410 167,60 грн.), залишок виник у зв'язку із зменшенням кількості осіб, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, особам з інвалідністю, хворим які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги. Всього за 2023 рік соціальну допомогу отримали 16 осіб, в тому числі одна особа, що надає догляд на професійній основі.

За бюджетною програмою «Компенсаційні виплати особам з інвалідністю на бензин, ремонт, технічне обслуговування автомобілів, мотоциколясок і на транспортне обслуговування» виконано на 94,08% (план – 12 937,00 грн., фактично використано – 12 170,80 грн., залишок – 766,20 грн.). Всього за 2023 рік компенсаційні виплати на бензин отримала 21 особа.

«Забезпечення діяльності інших закладів у сфері соціального захисту і соціального забезпечення»

На утримання комунального закладу «Центр надання соціальних послуг Руськополянської сільської ради» на 2023 рік затверджені видатки в сумі 3 318 990,00 грн..

За загальним фондом видатки в сумі 2 977 104,70 грн., або 89,70% з них:

- на оплату праці з нарахуваннями – 2 914 292,38 грн. виконання 90,53%;
- на придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю – 49 907,32 грн, виконання 99,81 %; Придбані канцелярські товари, офісні стільці та кондиціонер.

- на оплату послуг – 8 839,00 грн, виконання 52,0 %;

За звітний період профінансовано послуги з технічного обслуговування компютерної техніки, заправка картриджів, послуги по супроводженню та обслуговуванню ПК "Місцевий бюджет", послуги постачання примірника та пакетів оновлень (компонент) КП "М.Е.Дос".

- оплата комунальних послуг та енергоносіїв – 4 066,00 грн., виконання 13,12%

По спеціальному фонду надходження благодійної допомоги в сумі 77 600 грн:

«Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення»

В бюджеті на 2023 рік затверджені видатки на соціальний захист населення виконані на 80,88 % (план – 1 466 600,00 грн., фактично використано – 1 186 211,42 грн., залишок – 280 388,58 грн.). Кошти використані згідно

затвердженої Комплексної програми «Турбота» по соціальному захисту та соціальному забезпеченню населення Руськополянської територіальної громади на 2023 рік.

Одноразову матеріальну допомогу незахищеним верстам населення (малозабезпеченим та тяжкохворим) та допомогу на поховання отримали – 164 осіб на загальну суму 674 000,00 грн.

Виплату щомісячної фінансової допомоги (стипендії) політичним в'язням і репресованим, які проживають на території громади отримують 2 особи на загальну суму 24 000,00 грн.;

Виплату матеріальної допомоги членам добровольчого формування отримали 25 осіб на загальну суму 150 000,00 грн.

По галузі «Соціальний захист та соціальне забезпечення» кредиторська та дебіторська заборгованість відсутня.

### **«КУЛЬТУРА І МИСТЕЦТВО»**

Комунальний заклад «Центр культури та дозвілля» Руськополянської сільської ради, утримується 6 установ, в тому числі: бібліотеки - 4, будинки культури – 3.

Штатна чисельність в цілому по закладам культури станом на кінець 2023 року складає 30,95 шт. од.

Обсяг видатків загального фонду по галузі «Культура і мистецтво» заплановано в сумі – 5 315 532,00 грн.

Обсяг видатків спеціального фонду по галузі «Культура і мистецтво» заплановано на 2023 рік у сумі 6 088 376,00 грн.

#### «Забезпечення діяльності бібліотек»

За рахунок коштів місцевих бюджетів утримується 4 бібліотеки. Штатна чисельність станом на 01.01.2024 року складає 4,75 штатних одиниці, фактична чисельність складає 2,75 одиниць.

Видатки на утримання бібліотек у 2023 році по загальному фонду виконані на 65,54% (план – 662 682,00 грн., виконано – 434 351,32 грн., залишок – 228 330,68грн.), в тому числі:

- на оплату праці з нарахуваннями – 422 278,52грн. виконання 65,50 %;
- на придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю – 9 702,80 грн. виконання 97,0 %; Придбані канцелярські товари та будівельні матеріали для поточного ремонту.
- на оплату послуг – 2 370,00 грн, виконання 29,63 %; За звітний період профінансовано послуги заправки та відновлення картриджів.

#### «Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів»

За рахунок коштів місцевого бюджету утримується 4 будинки культури.

Штатна чисельність на 2023 рік становить 26,2 штатних одиниць. На утримання будинків культури у 2023 році по загальному фонду видатки виконані на 85,72% (план – 4 592 850,00 грн., витрачено – 3 937 202,47 грн., залишок – 655 647,53 грн.), в тому числі:

- видатки на заробітну плату з нарахуваннями становить - 2 716 871,75 грн. або 88,84 %
- на придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю – 446 141,80 грн, виконання 99,65 %. ;
- на оплату послуг – 362 213,37 грн, виконання 98,30 %;

- оплата комунальних послуг та енергоносіїв – 411 575,91 грн., виконання 57,60 %;

- інші поточні видатки - 399,64грн.

Для безперебійної роботи гуртків, проведення святкових концертів, виступів колективів заклади культури були забезпечені: канцелярськими товарами, кольоровими чорнилами для принтерів, господарчими товарами та будівельними матеріалами для проведення ремонтних робіт господарчим способом.

За звітний період профінансовано послуги заправки та відновлення картриджів, інтернету, технічне обслуговування газопроводів та димовентканалів, послуги по заміні вікон та дверей, послуги по супроводженню та обслуговуванню ПК "Місцевий бюджет", послуги постачання примірника та пакетів оновлень (компонент) КП "М.Е.Doc".

*Спеціальний фонд* сформований відповідно до чинного законодавства.

По спеціальному фонду використано кошти в сумі 6 137 381,54 грн., при запланованих – 6 088 376,00 грн., виконання становить 99,29%.

Було проведено: капітальний ремонт покрівлі приміщення Будинку культури с. Руська Поляна та розроблена документація на ремонт покрівлі Будинку культури с.Дубіївка на загальну суму 4 519 375,84 грн., також проведено капітальний ремонт приміщення Геронимівського будинку культури в с.Геронимівка на загальну суму 1 475 477,00 грн. та придбано два ноутбуки на загальну суму 49 998,00 грн.

#### *Інші заходи в галузі культури і мистецтва*

В 2023 році затверджені видатки в сумі 60 000,00 грн., використано 1 650,00 грн.

Різниця між плановими та фактично проведеними видатками виникла у зв'язку жорсткої економії ресурсів та бюджетних коштів, споживання енергоносіїв та комунальних послуг обмежено до мінімального рівня, придбання товарно матеріальних цінностей відбувається тільки для діяльності установ в умовах воєнного часу.

#### **Заборгованість по галузі «Культура і мистецтво»**

Станом на 01.01.2023 року кредиторська заборгованість по загальному фонду становить 5 500,00 грн, в тому числі КПКВК 0214060 – 5 500,00 грн. (КЕКВ 2240).

Дебіторська заборгованість по загальному фонду станом на 01.01.2023 року становить 49 661,99 грн., в тому числі КПКВК 0214060 – 49 661,99 грн. (КЕКВ 2274).

Станом на 01.01.2023 року кредиторська та дебіторська заборгованість по спеціальному фонду відсутня.

Станом на 01.01.2024 року кредиторська та дебіторська заборгованість по фондах відсутня.

#### **«ФІЗИЧНА КУЛЬТУРА І СПОРТ»**

Надано фінансову підтримку на розвиток фізичної культури в 2023 році в сумі 2 112 282,00 грн., використано 1 940 896,93 грн., залишок 171 385,07 грн., видатки виконані на 91,89 %, в тому числі:

- видатки на заробітну плату з нарахуваннями становить 1 534 009,97 грн., виконання 98,4%;

- на придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю –261 272,48 грн, виконання 79,4 %, а саме: для проведення спортивних ігор було придбано м'ячі, канцелярські товари, фарби, щітки та будівельні матеріали для проведення поточних ремонтів господарським способом.

- на оплату послуг – 115 115,01 грн, виконання 92,1 %,

- видатки на відрядження спортивних команд на змагання – видатки не проводились (у зв'язку із воєнним станом);

- інші поточні видатки (заявочні внески з футзалу, футболу та волейболу) - 27 800,00 грн. або 55,6%

### **«ЖИТЛОВО – КОМУНАЛЬНЕ ГОСПОДАРСТВО»**

На житлово – комунальне господарство на виконання заходів Програм «Фінансової підтримки комунальних підприємств Руськополянської сільської ради на 2021-2023 роки», «Благоустрій населених пунктів територіальної громади на 2023-2025 роки» та «Програма відшкодування різниці в тарифах на послуги з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення, послуги з поводження з побутовими відходами для споживачів Руськополянської територіальної громади в 2023 році» видатки становлять 19 048 030,45 грн. в тому числі: по загальному фонду – 17 432 292,40 грн. та по спеціальному фонду за рахунок бюджету розвитку – 1 615 738,05 грн., при уточненому плані на період 20 305 532,00 грн., в тому числі: по загальному фонду – 18 962 532,00 грн. та по спеціальному фонду за рахунок бюджету розвитку – 1 343 000,00 грн. Виконання по галузі житлово-комунальне господарство становить 93,81%.

На виконання програми «Фінансової підтримки комунальних підприємств Руськополянської сільської ради на 2021-2023 роки» використані кошти у розмірі 10 498 545,00 грн., а саме:

КП "Господар 2017"- 4 108 318,76 грн.:

- видатки на заробітну плату з нарахуваннями становить 1 969 895,88 грн., виконання 98,9 %;

- на придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю –1 086 807,23 грн, виконання 93,2 %, а саме: паливо-мастильні матеріали, будівельні та електро товари для поточного ремонту амбулаторій, будівельні інструменти.

- на оплату послуг – 318 579,00 грн, виконання 100 %, видатки проводились на поточний ремонт амбулаторії;

- оплата комунальних послуг та енергоносіїв – 606 809,00 грн, виконання 100 %,

- інші поточні видатки - 126 227,65 грн. (видатки на виконання судового рішення).

КГ "Поляна" – 5 004 740,51 грн.,

- видатки на заробітну плату з нарахуваннями становить 3 056 388,00 грн., виконання 100%;

- на придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю –1 791 575,84 грн, виконання 81,0 %, а саме: паливо-мастильні матеріали, запчастини та шини до транспортних засобів комунального господарства, інструменти, електротовари та лампи для вуличного освітлення.

- на оплату послуг – 42 478,26 грн, виконання 36,93 %, видатки проводились на проведення лабораторних досліджень води з артезіанських свердловин;

- інші поточні видатки - 114 298,41 грн. виконання 99,38 %, (видатки за рентну плату за користування надрами для видобування інших корисних копалин загальнодержавного значення).

КП "Геронимівка" 1 385 485,73 грн.:

- видатки на заробітну плату з нарахуваннями становить 525 780,68 грн., виконання 99,6 %;

- на придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю – 859 705,05 грн, виконання 95,75 %, а саме: будівельні матеріали для виконання поточного ремонту приміщення, металопластикові вікна та двері, шини до трактора, мотокоса.

Для виконання типової програми Організація благоустрою населених пунктів за звітний період використані кошти *загального фонду* в сумі 1 511 142,00 грн при уточненому плані 2 400 400,00 грн, що становить 62,95 %. Витрати загального фонду за 2023 рік в т.ч.:

На виконання програми «Організації суспільно корисних робіт для порушників, на яких судом накладено адміністративне стягнення у вигляді виконання суспільно корисних робіт на 2023-2024 роки.»

- на заробітну плату – 9 710,40 грн виконані на 38,84% ,

- на нарахування на заробітну плату – 2 136,29 виконання 38,84%.

- на придбання господарчих товарів, електронних товарів( wi-fi роутерів, маршрутизатори, енергомонітори та інше) для система оповіщення та моніторингу за показниками точок обліку вуличного освітлення та водопостачання, патріотична символіка, запасні частини до автомобіля використані кошти в сумі 409 427,52 грн. або 61,75 %

- отримано послуги з обслуговування системи відеонагляду, технічна перевірка вузлів обліку електромережі, послуги по видаленню аварійних дерев на території населених пунктів використані кошти в сумі 212 958,04 грн. або 51,32%.

- на оплату електроенергії (вуличне освітлення) – 876 910,15 грн. виконано 67,88 %.

Кошти *спеціального фонду* використані для капітального ремонту площадки, що в подальшому використовуватиметься для ремонту та зберігання техніки місцевої пожежної охорони на загальну суму - 1 337 121,63 грн.

*Надходження благодійної допомоги:*

- Генератори (4 шт.) на загальну суму 172 268,16 грн.

- Активи матеріально резервного фонду (маска респіратор 8 200 шт.) на загальну суму 377 200,00 грн.

На виконання програми «Програма відшкодування різниці в тарифах на послуги з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення, послуги з поводження з побутовими відходами для споживачів Руськополяньської територіальної громади в 2023 році» використано кошти у розмірі 5 422 605,00 грн., а саме: КГ "Поляна" – 2 755 370,00 грн. кошти використані на виплату заробітної плати та нарахувань на заробітну плату, КП "Геронимівка" - 2 667 235,00 грн. кошти використані на виплату заробітної плати та нарахувань на заробітну плату, закупівлю паливо-мастильних матеріалів.

**«ЕКОНОМІЧНА ДІЯЛЬНІСТЬ»**

### «Здійснення заходів із землеустрою»

Видатки *загального фонду* на здійснення заходів із землеустрою на 2023 рік використано 212 469,00 грн., при запланованих 213 700,00 грн., залишок 1 231,00 грн., видатки виконані на 99,42 %, в тому числі

виготовлення проекту землеустрою, щодо відведення земельних ділянок орієнтовною площею 11,0 га на загальну суму 53 000,00 грн.;

за надані інформаційні послуги за науково-технічною документацією на загальну суму 109 700, 00 грн.;

складання технічної документації з інвентаризації земель та виготовлення технічних паспортів на артезіанські свердловини на загальну суму 49 769,00 грн.

Обсяг видатків *спеціального фонду* по землеустрою заплановано у сумі 12 836,00 грн. Виконання становить 100%. Видатки спрямовані на розробку інженерно-геодезичних вишукувань для будівництва модульної котельні для Геронимівського будинку культури.

### Будівництво об'єктів житлово-комунального господарства

Видатки *спеціального фонду* на здійснення заходів за 2023 рік використано 6 582 063,99 грн., при запланованих 6 639 572,00 грн., залишок 57 508,01 грн., видатки виконані на 99,13 %. Видатки проведені на будівництво зливної каналізації по вулицях Небесної Сотні, Шраменка та Гайдамацька с. Руська Поляна.

### «Будівництво освітніх установ та закладів»

На фінансування напрямку у бюджеті Руськополянської сільської територіальної громади на 2023 рік заплановані кошти спеціального фонду в сумі 3 400 834,00 грн, використано – 3 400 833,52 грн, виконання 100% до уточнених призначень. Кошти використані на реконструкцію системи опалення в Геронимівському та Дубіївському закладах загальної середньої освіти, проведено коригування документації по об'єкту «Технічне переоснащення системи опалення ЗДО (ясла-садок) "Світлячок" по вул. Незалежності, 226 в с.Руська Поляна».

### Будівництво установ та закладів культури

На фінансування напрямку у бюджеті на 2023 рік заплановані кошти спеціального фонду в сумі 4 598 089,00 грн, використано – 3 807 886,79 грн, виконання 82,81% до уточнених призначень. Кошти використані на впровадження заходів енергозбереження: будівництво модульної котельні Геронимівського будинку культури, реконструкцію системи опалення Геронимівського та Дубіївського будинків культури.

### «Будівництво інших об'єктів комунальної власності»

В 2023 році заплановані видатки по спеціальному фонду в сумі 15 387 209,00 грн. використано – 14 359 738,96 грн, виконання 93,32% до уточнених призначень. За даним напрямком кошти використані: заходи енергозбереження – реконструкція будівлі з влаштуванням енергозберігаючих фасадів в с.Руська Поляна та реконструкція системи опалення адмінбудівлі Дубіївського старостату на загальну суму 4 894 027,17 грн., заходи соціально-економічного розвитку громади – реконструкція водопроводу по вулицях Шевченка, Небесної Сотні с.Руська Поляна та придбання збірно-розбірної конструкції на території місцевої пожежної охорони для зберігання техніки на загальну суму 9 465 711,79 грн.

«Розроблення комплексних планів просторового розвитку територій територіальних громад»

На фінансування напрямку у бюджеті на 2023 рік заплановані кошти спеціального фонду в сумі 110 000,00 грн, виконання 100% до уточнених призначень. Кошти використані на розроблення детального плану території двох ділянок території комунальної форми власності в межах с.Дубіївка та с.Геронимівка.

Розроблення комплексних планів просторового розвитку територій територіальних громад

На фінансування напрямку у бюджеті Руськополянської сільської територіальної громади на 2023 рік заплановані кошти спеціального фонду в сумі 2 692 483,00 грн, використано – 684 280,00 грн, виконання 25,41% до уточнених призначень. Кошти використані на послуги по виготовленню картографічної основи в цифровій формі у державній геодезичній системі координат УСК-2000 для розроблення комплексного плану просторового розвитку Руськополянської ТГ М 1:10000 та виготовлення картографічної основи в М 1:2000 для розробки генеральних планів.

Недовиконання плану пояснюється призупиненням проведення тендерної процедури у зв'язку з перевіркою Антимонопольним комітетом України.

«Транспорт та транспортна інфраструктура, дорожнє господарство»

На утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевих бюджетів по загальному фонду виконано на 94,9%. Кошти витрачені в сумі – 10 527 623,92 грн. при планових показниках 11 093 723,00 грн., а саме:

- поточний дрібний ремонт доріг комунальної власності в населених пунктах громади на загальну суму – 7 529 558,92 грн.

- придбання щебню для ремонту вулиць і доріг комунальної власності в населених пунктах громади на загальну суму 2 998 065,00 грн.

Видатки спеціального фонду на «Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевих бюджетів» виконані на – 99,91% профінансовано 18 296 592,08 грн при уточнених планових показниках на період 18 312 696,00 грн. Кошти використані на капітальний ремонт доріг комунальної форми власності по с.Руська Поляна – на загальну суму 12 167 436,20 грн., с.Геронимівка – 3 927 2770,58, с.Дубіївка – 2 183 849,30 грн.

«Внески до статутного капіталу суб'єктів господарювання»

Виконання видатків за бюджетною програмою «Внески до статутного капіталу суб'єктів господарювання» виконано на 84,82%, видатки становлять 7 335 569,86 грн а саме:

КП «Господар 2017» виділені кошти в сумі 7 614 000,00 грн., використано – 6 306 062,44 грн, виконання 82,82% до планових показників. Кошти спрямовані на капітальний ремонт покрівлі приміщення амбулаторії загальної практики сімейної медицини с.Геронимівка на загальну суму 615 975,00 грн., капітальний ремонт покрівлі та фасаду приміщення амбулаторії загальної практики сімейної медицини с.Дубіївка на загальну суму 3 548 843,93 грн., капітальний ремонт приміщення та тепломережі амбулаторії загальної практики сімейної медицини с.Руська Поляна на загальну суму 1 704 412,25 грн.

КГ «Поляна» виділені кошти в сумі 1 034 500,00 грн. використано – 1 029 507,42 грн, виконання 99,52% до планових показників. Кошти спрямовані на капітальний ремонт водомережі на території стадіону с.Руська Поляна та придбано самоскидний причеп та навантажувач до трактора МТЗ.

«Членські внески до асоціацій органів місцевого самоврядування»

На фінансування даного напрямку заплановано 20 100,00 грн, протягом 2023 року профінансовано за членські внески до асоціацій органів місцевого самоврядування, виконання 100%.

Виконання видатків на «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» по спеціальному фонду кошти не використовувались.

**«ІНША ДІЯЛЬНІСТЬ»**

На забезпечення діяльності КО «Місцева пожежна охорона» фактично проведені видатки в сумі 1 252 657,12 грн. виконання плану становить 99,80% до призначень на період з урахуванням змін, а саме:

- на оплату праці з нарахуваннями - 972 195,42 грн., виконання 100%.
- на придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю – 280 461,70 грн, виконання 100 %, а саме: для придбання паливо мастильних матеріалів, запасних частин для проведення поточного ремонту автотранспорту.

Виконання видатків на «Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха» по загальному фонду становить 80,0 %, фактично проведені видатки в сумі 24 000,00 грн. на закупівлю електричних кип'ятильників для облаштування «Пунктів Незламності».

Виконання по типовій програмі «Заходи з організації рятування на водах» по загальному фонду становить 100,0 %, фактично проведені видатки в сумі 13 000,00 грн. на утримання водолазно рятувального підрозділу служби в постійній готовності до виконання рятування та водолазно-пошукових робіт.

Виконання по типовій програмі «Заходи та роботи з територіальної оборони» по спеціальному фонду становить 97,34 %, фактично проведені видатки в сумі 4 137 070,00 грн. на придбання трьох спеціалізованих автомобілів для потреб територіальної оборони.

Виконання видатків на «Утилізацію відходів» при уточненому плані на період 5 450 000,00 грн., виконання становить 97,12%, фактично проведені видатки в сумі 5 292 948,80 грн. Придбано колісний екскаватор навантажувач - 5 177 928,00 грн, контейнера для збору сміття пластикового на загальну суму 278 928,00 грн. Також проведена утилізація ламп розжарювання згідно реалізації експериментального проекту обміну ламп розжарювання на світлодіодні у відділеннях поштового зв'язку «Укрпошта».

Виконання видатків на «Інші заходи за рахунок коштів резервного фонду місцевого бюджету» при уточненому плані на період 400 000,00 грн. кошти не використовувались.

## **5. Кредитування**

В 2023 році кредитування по загальному та спеціальному фондах бюджету Руськополянської територіальної громади не передбачалось.

## **6. Фінансування**

Станом на 01.01.2023 року залишки коштів на котлових рахунках загального фонду бюджету Руськополянської територіальної громади склали всього 49 223 452,67 грн., з них протягом року було розподілено 45 399 126,73 грн., дефіцит за загальним фондом був затверджений в сумі 57 189 130,27 грн., сума коштів, що передаються із загального фонду до бюджету розвитку (спеціального фонду) затверджувалась в сумі 102 588 257,00 грн.. Залишок коштів по загальному фонду бюджету станом на 01.01.2024 року склався всього в сумі 34 909 578,53 грн. в тому числі залишок власних коштів загального фонду складав 33 113 217,96 грн., залишок коштів освітньої субвенції – 160 287,57 грн., залишок субвенції з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – використано в повному обсязі, 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 – 491 801,53 грн., дотація з місцевого бюджету на проведення розрахунків протягом опалювального періоду за комунальні послуги та енергоносії, які споживаються установами, організаціями, підприємствами, що утримуються за рахунок відповідних місцевих бюджетів за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету 1 144 271,47 грн.

Залишки коштів на котлових рахунках по спеціальному фонду бюджету сільської територіальної громади станом на 01.01.2023 року склали всього – 3 593 450,14 грн., з них протягом року було розподілено 1 741 136,00 грн. Залишок коштів по спеціальному фонду бюджету станом на 01.01.2024 року склався всього в сумі 2 265 263,03 грн. із них по бюджету розвитку – 19 477,33 грн., субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції – 90 816,00 грн., природоохоронний фонд – 209 579,77 грн., втрат сільськогосподарського та лісогосподарського виробництва – 1 696 224,07 грн., цільові фонди – 189 146,75 грн. інші залишки на рахунках – 2 519,51 грн., залишки коштів власних надходжень – 57 499,60 грн.

За 12 місяців 2023 року на рахунках у банках вільні кошти бюджету сільської територіальної громади не розміщувалися.

## **7. Міжбюджетні трансферти**

Впродовж 2023 року до бюджету Руськополянської сільської територіальної громади з інших бюджетів надійшло міжбюджетних трансфертів, а саме:

Базова дотація – 3 885 200,00 грн.

Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам 36 252 500,00 грн

Субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції 90 816,00 грн.

Субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету 47 846,00 грн.

Субвенція з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів субвенції на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами, що утворився на початок бюджетного періоду 16 128,00 грн.

Інші субвенції з місцевого бюджету 1 445 725,00 грн.

Субвенція з місцевого бюджету на здійснення підтримки окремих закладів та заходів у системі охорони здоров'я за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету 341 600,00 грн.

Субвенція з місцевого бюджету на розроблення комплексних планів просторового розвитку територій територіальних громад за рахунок залишку коштів відповідної субвенції з державного бюджету, що утворився на початок бюджетного періоду 592 483,00 грн

У 2023 році з бюджету Руськополянської сільської територіальної громади передано субвенції на загальну суму 27 226 036,54 грн. в тому числі по загальному фонду - 19 293 536,54 грн., по спеціальному фонду 7 932 500,00 грн. а саме:

1) Інші субвенції з місцевого бюджету:

- Степанківська СТГ на утримання Центру професійного розвитку педагогічних працівників 303 387,00грн;

- Червонослобідська ТГ субвенція передана на загальну суму 3 194 250,72 грн. а саме:

o на оплату послуг КУ «Інклюзивно-ресурсний центр»;

o надання спеціальної освіти школами естетичного виховання КЗ «Червонослобідська дитяча музична школа»;

o підтримка КНП «Черкаська центральна районна лікарня » оплату праці фельдшера - лаборанта та сестри медичної, проходження військово-лікарської експертизи, оплату комунальних послуг (енергоносіїв);

o підтримка КНП «Черкаський районний центр первинної медико-санітарної допомоги» на закупівлю технічних засобів реабілітації для осіб з обмеженими можливостями, придбання аналізаторів сечі та холестерометрів, оплату комунальних послуг (енергоносіїв) ПМСД, ;

- Мошнівська ТГ субвенція на надання спеціальної освіти школами естетичного виховання (музична школа) – 257 614,53 грн.;

- Балаклеївська ТГ субвенція (на утримання КНП «Смілянська багатопрофільна лікарня ім. Софії Бобринської» Балаклеївської сільської ради) – 128 700,00 грн.;

- Черкаська обласна державна адміністрація (на фінансування робіт та заходів з територіальної оборони та здійснення відсічі збройної агресії російської федерації проти України, субвенція капітальний ремонт обласних закладів охорони здоров'я) – 3 635 500,00 грн.

- Високопільська СВА Херсонської області (на ліквідацію надзвичайних ситуацій на підтоплених територіях) – 500 000,00 грн.

2) Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів

- до бюджету Черкаської районної військової адміністрації в сумі 170 000,00 грн.

- головне управління державної казначейської служби України в сумі 122 400,00 грн.

- Центр пробації – 3000,00 грн.

- Державна служба надзвичайних ситуацій – 30 000,00 грн.

- до Головного управління Національної поліції в Черкаській області в сумі – 919 000,00 грн.;
- Служба безпеки України – 50 000,00 грн.
- Головний сервісний центр МВС – 100 000,00 грн
- Субвенції на матеріально технічне забезпечення для військових частин на загальну суму – 17 812 184,29 грн.

### **8. Заборгованість бюджетних установ**

Станом на 01.01.2023 року кредиторська заборгованість по загальному фонду бюджету сільської територіальної громади становить 60 462,00 грн. в тому числі: КПКВКМБ 0210160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах» 42 100,00 грн. (КЕКВ 2240 ), в тому числі прострочена 25 062,00 грн., що виникла в зв'язку з дією постанови №590 від 09.06.2021 (зі змінами) в період воєнного стану, КПКВКМБ 0211010 «Надання дошкільної освіти» – 2 662,00 грн. (КЕКВ 2210), КПКВКМБ 0211021 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти» – 10 200,00 грн. (КЕКВ 2210) та КПКВКМБ 0214060 «Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів » – 5 500,0 грн. (КЕКВ 2240). Станом на 01.01.2023 року кредиторська заборгованість по спеціальному фонду відсутня.

Дебіторська заборгованість станом на 01.01.2023 року по загальному фонду бюджету сільської територіальної громади становить 507 045,56 грн., що виникла у зв'язку з попередньою оплатою за природній газ, в тому числі: КПКВКМБ 0210160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах» 29 797,00 грн. (оплата природнього газу), КПКВКМБ 0211010 «Надання дошкільної освіти» – 496,60 грн. (за оплату природнього газу), КПКВКМБ 0211021 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти» – 427 090,30 грн. (оплата природнього газу) та КПКВКМБ 0214060 «Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів » – 49 661,66 грн. (за оплату природнього газу).

Станом на 01.01.2023 року дебіторська заборгованість по спеціальному фонду відсутня.

Протягом першого кварталу дана кредиторська та дебіторська заборгованість погашена в повному обсязі.

Станом на 01.01.2024 року кредиторська заборгованість по загальному та спеціальному фондах відсутня.

Дебіторська заборгованість станом на 01.01.2024 року по загальному фонду склалась всього в сумі 1 800,75 грн. (в тому числі КПКВК 0211031 – 1 027,02 грн (КЕКВ 2111), КПКВК 0211031 – 773,73 грн (КЕКВ 2120), яка виникла в зв'язку з переплатою податків та зборів нарахованих та перерахованих з середнього заробітку педагогічного педпрацівника до набуття чинності Закону України від 22.11.2023 № 3494-IX «Про внесення змін до деяких законодавчих актів України щодо впорядкування надання та використання відпусток, а також інших питань»).

Дебіторська заборгованість по спеціальному фонду відсутня.

### **9. Мережа, штати та контингенти бюджетних установ**

Відповідно до рішення сільської ради від 15.12.2022 року №25-23/VIII «Про затвердження штатної чисельності працівників установ Руськополянської сільської ради на 2023 рік», від 15.12.2022 року №25-24/VIII «Про затвердження штатної чисельності Комунальних закладів, організацій, підприємств та господарств на 2023 рік» затверджено штатні чисельність закладів, установ Руськополянської сільської ради на 2023 рік.

#### **«Державне управління»**

Штатна чисельність станом на 01.01.2023 року становила 77 штатних одиниць, з них виконавчого комітету, служби у справах дітей Руськополянської сільської ради в кількості 68 штатних одиниць, фінансового управління Руськополянської сільської ради в кількості 9 штатних одиниць. Фактично зайнята чисельність станом на 01.01.2023 року - 51 одиниця, з них виконавчого комітету, служби у справах дітей Руськополянської сільської ради в кількості 48 одиниць, фінансового управління Руськополянської сільської ради в кількості 3 одиниці.

Протягом 2023 до структури виконавчого комітету Руськополянської сільської ради вносились зміни згідно рішень від 12.07.2023 №33-7/VIII та 22.12.2023 №41-35/VIII «Про внесення змін до структури виконавчого органу Руськополянської сільської ради » що вплинули на зміну штатної чисельності. Зокрема штатна чисельність станом на 01.01.2024 року становила 79 штатних одиниць, з них виконавчого комітету, служби у справах дітей Руськополянської сільської ради в кількості 70 штатних одиниць, фінансового управління Руськополянської сільської ради в кількості 9 штатних одиниць.

Відповідно введено штатні одиниці:

до відділу «Служба у справах дітей виконавчого комітету Руськополянської сільської ради – 1 штатну одиницю - спеціаліст першої категорії;

до обслуговуючого персоналу Виконавчого комітету – 1 штатна одиниця – двірник.

Фактично зайнята чисельність станом на 01.01.2024 року – 49 штатних одиниць, з них виконавчого комітету, служби у справах дітей Руськополянської сільської ради в кількості 46 одиниць, фінансового управління Руськополянської сільської ради в кількості 3 одиниці.

#### **«Освіта»**

По галузі «Освіта» на 01.01.2023 року налічувалось 8 установ. Штатна чисельність працівників галузі освіти на 01.01.2023 року склала 391,72 штатних одиниць, в тому числі:

- Руськополянський заклад загальної середньої освіти I-III ступенів №1 Руськополянської сільської ради штат – 90,45 штатних одиниць, кількість здобувачів освіти, що відвідують заклад – 597 осіб;
- Руськополянський заклад загальної середньої освіти I-III ступенів №2 Руськополянської сільської ради, штат – 59,62 штатних одиниць, кількість здобувачів освіти, що відвідують заклад – 315 осіб;
- Геронимівський заклад загальної середньої освіти I-III ступенів Руськополянської сільської ради штат – 54,72 штатних одиниць, кількість здобувачів освіти, що відвідують заклад – 287 осіб;
- Дубіївський заклад загальної середньої освіти I-III ступенів Руськополянської сільської ради штат – 55,93 штатних одиниць, кількість здобувачів освіти, що відвідують заклад – 311 осіб;

- Дошкільний навчальний заклад «Берізка» с. Руська Поляна штат – 43,50 штатних одиниць, кількість здобувачів освіти, що відвідують заклад – 130 осіб;
- Дошкільний навчальний заклад «Світлячок» с. Руська Поляна штат – 31,75 штатних одиниць, кількість здобувачів освіти, що відвідують заклад – 175 осіб;
- Дошкільний навчальний заклад «Сонечко» с. Геронимівка штат – 32,65 штатних одиниць, кількість здобувачів освіти, що відвідують заклад – 73 осіб;
- Дошкільний навчальний заклад «Дубок» с. Дубіївка штат – 23,10 штатних одиниць, кількість здобувачів освіти, що відвідують заклад – 72 осіб;

Згідно рішень сесії Руськополянської сільської ради вносились зміни до штатної чисельності працівників галузі «Освіта»: від 14.09.2023 № 36-11/VIII «Про затвердження штатної чисельності працівників установ Руськополянської сільської ради на 2023 рік» та 29.09.2023 № 37-4/VIII «Про внесення змін в рішення Руськополянської сільської ради від 14.09.2023 № 36-11/VIII «Про затвердження штатної чисельності працівників установ Руськополянської сільської ради на 2023 рік»»

Штатна чисельність працівників галузі освіти на 01.01.2024 року склала 395,9 штатних одиниць, в тому числі:

- Руськополянський заклад загальної середньої освіти I-III ступенів №1 Руськополянської сільської ради штат – 86,72 штатних одиниць, кількість здобувачів освіти, що відвідують заклад – 549 осіб;
- Руськополянський заклад загальної середньої освіти I-III ступенів №2 Руськополянської сільської ради, штат – 63,94 штатних одиниць, кількість здобувачів освіти, що відвідують заклад – 314 осіб;
- Геронимівський заклад загальної середньої освіти I-III ступенів Руськополянської сільської ради штат – 54,33 штатних одиниць, кількість здобувачів освіти, що відвідують заклад – 262 осіб;
- Дубіївський заклад загальної середньої освіти I-III ступенів Руськополянської сільської ради штат – 59,91 штатних одиниць, кількість здобувачів освіти, що відвідують заклад – 304 осіб;
- Дошкільний навчальний заклад «Берізка» с. Руська Поляна штат – 43,50 штатних одиниць, кількість здобувачів освіти, що відвідують заклад – 96 осіб;
- Дошкільний навчальний заклад «Світлячок» с. Руська Поляна штат – 31,75 штатних одиниць, кількість здобувачів освіти, що відвідують заклад – 48 осіб;
- Дошкільний навчальний заклад «Сонечко» с. Геронимівка штат – 32,65 штатних одиниць, кількість здобувачів освіти, що відвідують заклад – 77 осіб;
- Дошкільний навчальний заклад «Дубок» с. Дубіївка штат – 23,10 штатних одиниць, кількість здобувачів освіти, що відвідують заклад – 47 осіб;

Фактична зайнятість по галузі «Освіта» на кінець 2023 року становить 373,87 одиниць.

Фонд оплати праці працівників по галузі «Освіта» складає 61 837 171,49 грн, в тому числі педагогічних працівників 36 092 212,43 грн, інших працівників 25 744 959,06 грн. Уточнений план фонду заробітної плати та нарахування на заробітну плату працівників на 2023 рік складає 65 126 983,73 грн, в тому числі педагогічних працівників 36 252 500,00 грн.

#### **«Соціальний захист та соціальне забезпечення»**

По галузі «Соціальний захист та соціальне забезпечення» у 2023 році:

надавались соціальні гарантії 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 на суму 410 167,60 грн, кількість отримувачів – 16 осіб;

надавались компенсаційні виплати особам з інвалідністю на бензин, ремонт, технічне обслуговування автомобілів, мотоциколясок і на транспортне обслуговування на суму 12 170,80 грн, кількість отримувачів – 21 осіб;

Надавались послуги жителям громади КЗ «Центр надання соціальних послуг Руськополянської сільської ради», видатки на утримання закладу за 2023 рік склали 2 977 104,70 грн, кількість штатних одиниць закладу - 17 одиниць, фактично зайнята чисельність – 15,5 одиниць. Послуги були надані 1449 жителям громади, кількість відвідувань склала – 12045. Заробітна плата працівників була профінансована в сумі 2 412 435,37 грн, при плані 2 638 582,00 грн.

### **Культура і мистецтво**

По галузі «Культура і мистецтво» станом на 01.01.2023 року за бюджетною програмою КПКВКМБ 0214030 «Забезпечення діяльності бібліотек» та КПКВКМБ 0214060 «Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів» на 2023 рік передбачалось надання послуг Комунальним закладом «Центр культури та дозвілля Руськополянської сільської ради» (штат – 30,95 штатні одиниці) до якого входять:

- Руськополянська сільська бібліотека №1,2 штат – 3,0 штатних одиниць, фактична чисельність – ,0 ,планова кількість читачів – 462 осіб, планова кількість книговидач - 8675;

- Геронимівська сільська бібліотека, штат – 1,0 штатних одиниць, фактична чисельність – 1,0, планова кількість читачів – 500 осіб, планова кількість книговидач - 6711;

- Дубіївська сільська бібліотека, штат – 0,75 штатних одиниць, фактична чисельність – 0,75 ,планова кількість читачів – 225 осіб, планова кількість книговидач – 10528.

- Руськополянський сільський Будинок культури, штат – 13,5 штатних одиниць, фактична чисельність- 10,75 штатних одиниць, планова кількість відвідувачів заходів –8587 осіб, планова кількість заходів - 90;

- Геронимівський сільський Будинок культури, штат – 4,3 штатних одиниць, фактична чисельність – 3,3 штатних одиниць, планова кількість відвідувачів заходів – 4300 осіб, планова кількість заходів - 36;

- Дубіївський сільський Будинок культури, штат – 8,4 штатні одиниці, фактична чисельність – 2,5 штатних одиниць, планова кількість відвідувачів заходів – 9587 осіб, планова кількість заходів - 119;

Бібліотечний фонд станом на 01.01.2023 року складає – 19,23 тис. примірників, на суму – 174 166,00 грн. Число читачів за 2023 рік становить 1,8 тис. осіб, кількість книговидач – 25,90 тис. екземплярів. Протягом 2023 року поповнення бібліотечного фонду складає 0,03 тис.примірників на суму 5 124,00 грн, списання бібліотечного фонду складає 1,2 тис.примірників на суму 11 329,00 грн. Заклади культури громади за 2023 рік відвідало 22474 осіб.

Станом на 01.01.2024 року мережа закладів не зазнала змін штатна та фактична чисельність .

### **Фізична культура і спорт**

За бюджетною програмою КПКВКМБ 0215062 «Підтримка спорту вищих досягнень та організацій, які здійснюють фізкультурно-спортивну діяльність в регіоні» на 2023 рік передбачалось надання послуг Комунальним закладом «Спорт для всіх» (штат – 10,75 штатні одиниці, фактично зайнято 9,25 штатних одиниць), проведено 20 заходів, із залученням 270 осіб, проведені видатки на фізкультурно - масові заходи, виплату заробітної плати з нарахуваннями, придбання господарських матеріалів та спортивного інвентарю.

Станом на 01.01.2024 року штатна чисельність КЗ «Спорт для всіх» згідно рішення сесії від 22.12.2023 № 41-37/VIII були внесені зміни та введено 1 штатну одиницю – прибиральника території (штат – 11,75 штатні одиниці).

### **10. Інша інформація**

Протягом 2023 року вживалося ряд заходів, спрямованих на забезпечення виконання місцевого бюджету за доходами, залучення додаткових джерел надходжень до місцевого бюджету, цільового та економного використання бюджетних коштів, виконання законів України, Указів Президента України, постанов Кабінету Міністрів України та інших нормативно-правових документів щодо фінансів та бюджету.

Питання виконання місцевого бюджету щомісячно розглядались на оперативних нарадах, по результатах розгляду яких надано конкретні доручення головним розпорядникам коштів, іншим учасникам бюджетного процесу щодо залучення додаткових надходжень до місцевого бюджету та ефективного використання і дотримання жорсткого режиму економії бюджетних коштів.

Працівники брали участь у проведенні навчань, які організовувались інститутом підвищення кваліфікації державних службовців та центром розвитку місцевого самоврядування дистанційно.

Начальник Фінансового управління

Юлія ХРЯПАК