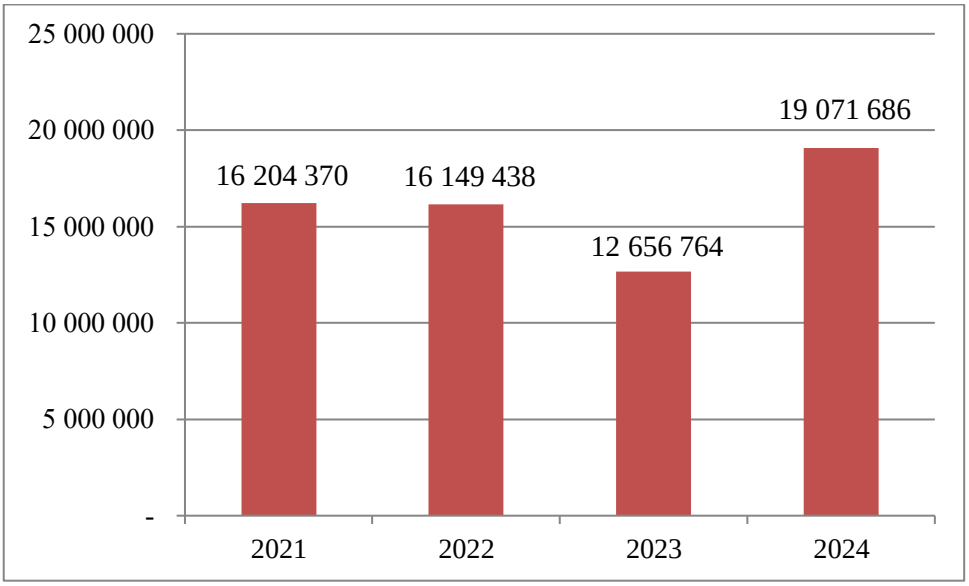
ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА
до звіту про виконання бюджету
Шевченківської сільської територіальної громади
за І квартал 2024 року

Доходи

Бюджет Шевченківської сільської територіальної громади за І квартал 2024 року за доходами загального фонду виконано на 125,0% (при плані надходжень 28 371 112 грн, фактично надійшло 35 451 585 грн) або на 7 080 473 грн більше, ніж передбачено по бюджету. У порівнянні з І кварталом 2023 року надходження зменьшилися на 6 077 619 грн, або на 14,6%.

За власними доходами бюджет громади виконано на 159,1% (при плані надходжень 11 990 790 грн, фактично надійшло 19 071 686 грн), або на 7 080 896 грн більше, ніж передбачено по бюджету. У порівнянні з І кварталом 2023 року надходження зросли на 6 414 922 грн, або на 50,7%.

Динаміка власних надходжень за відповідний період 2021-2024 рр. наступна:



Забезпечено досягнення запланових показників за основними бюджетоутворюючими джерелами доходів, зокрема:

- податку та збору на доходи фізичних осіб отримано 11 776 323 грн, що на 2 980 573 грн більше, ніж передбачено по бюджету або виконання плану становить 133,9%. Збільшення надходжень до відповідного періоду 2023 року складає 2 455 792 грн, або 26,3%.

- рентної плати за користування надрами для видобування інших корисних копалин загальнодержавного значення у сумі 1 696 грн.

- внутрішні податки на товари та послуги отримано у сумі 1 342 872 грн., що на 944 232 грн. більше ніж плановий показник або виконано на 336,9%. В порівнянні з відповідним періодом 2023 року надходження збільшилися на 1 088 173 грн., або на 427,2%.

- податку на майно – 2 289 146 грн, що на 1 071 96 грн більше, ніж передбачено по бюджету або виконання плану становить 187,9%; Збільшення надходжень до відповідного періоду 2023 року складає 1 061 234 грн, або 86,4%;

- єдиного податку – 3 460 278 грн, що на 1 883 318 грн більше, ніж передбачено по бюджету або виконання плану становить 219,4%; Збільшення надходжень до відповідного періоду 2023 року складає 1 750 589 грн, або 102,4%;

- неподаткові надходження в сумі 201 371 грн., що на 58 049 грн більше ніж за відповідний період 2023 року.

Додаткова дотація з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення повноважень органів місцевого самоврядування на деокупованих, тимчасово окупованих та інших територіях України, що зазнали негативного впливу у зв'язку з повномасштабною збройною агресії Російської Федерації надійшла у сумі 5 085 300 грн.

Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам – 11 015 300 грн.

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 – 244 200 грн;

Інших субвенцій з місцевих бюджетів – 35 099 грн;

До спеціального фонду бюджету територіальної громади надійшло 3 262 058 грн, що складає 411,3% виконання плану на І квартал 2024 бюджетного року та на 688 918 грн. більше ніж за відповідний період 2023 року.

Видатки

Видаткова частина загального фонду бюджету Шевченківської сільської територіальної громади виконана на 89,8% (уточнений план 37 424 842 грн, виконано 33 601 179,98 грн).

Видаткова частина загального фонду по КПКВ 0100 «Державне управління» виконано на 91,7% (уточнений план 6 668 269 грн, виконано 6 111 177,67 грн).

Видаткова частина загального фонду по КПКВ 1000 «Освіта» виконана на 90,3% (уточнений план 17 363 811 грн, виконано 15 682 191,89 грн).

Видаткова частина загального фонду по КПКВ 3000 «Соціальний захист та соціальне забезпечення» виконано на 63,1% (уточнений план 2 131 806 грн, виконано 1 344 130,46 грн).

Видаткова частина загального фонду по КПКВ 4000 «Культура і мистецтво» виконана на 62,1% (уточнений план 1 140 365 грн, виконано 708 021,06 грн).

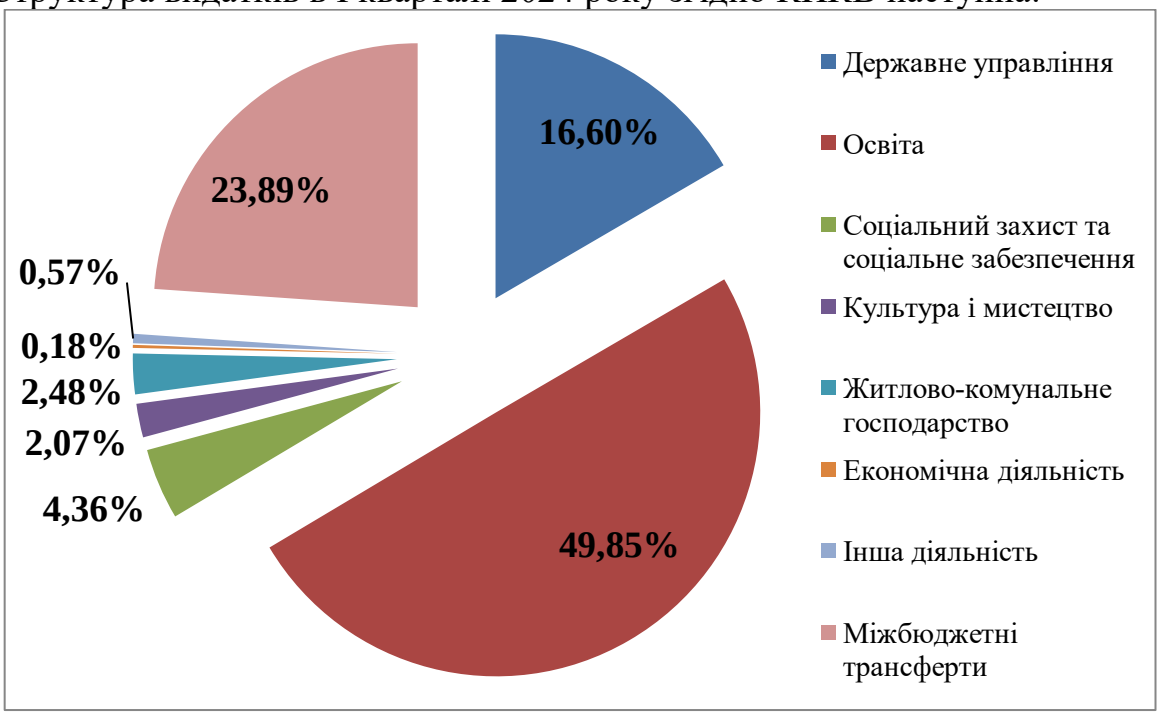
Видаткова частина загального фонду по КПКВ 6000 «Житлово-комунальне господарство» виконана на 80,2% (уточнений план 883 305 грн, виконано 708 330,56 грн).

Видаткова частина загального фонду по КПКВ 7000 «Економічна діяльність» виконана на 24,4% (уточнений план становить 154 884 грн, виконано 37 799,96 грн.)

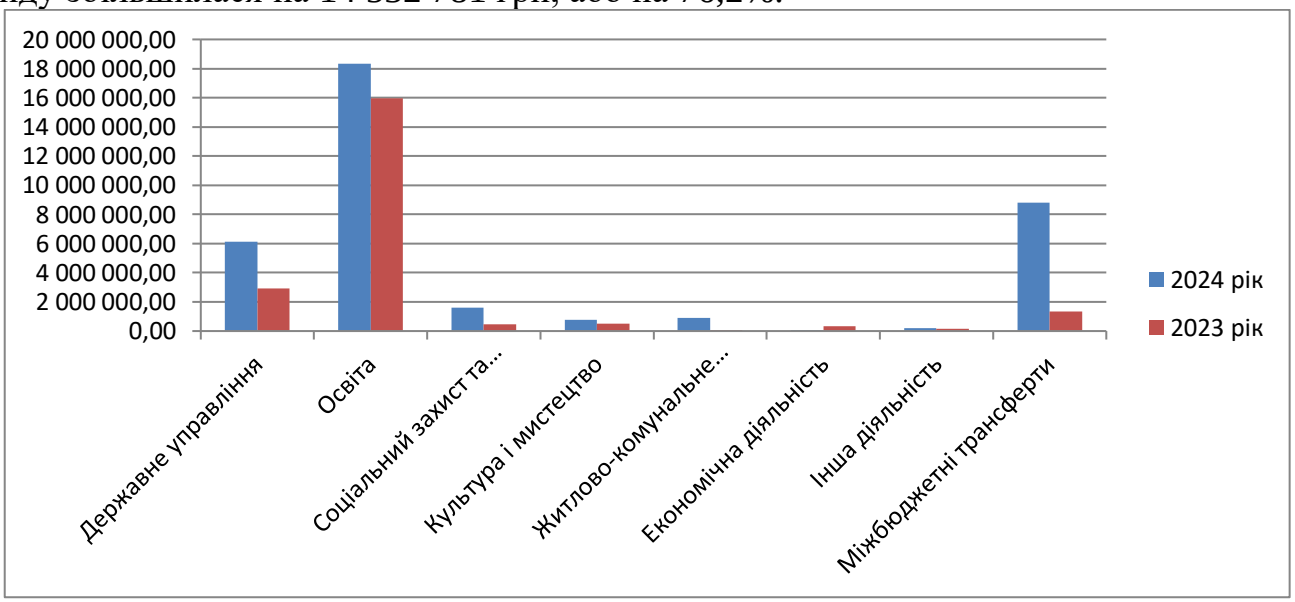
Видаткова частина загального фонду по КПКВ 8000 «Інша діяльність» виконана на 74,4% (уточнений план 284 500 грн, виконано 211 626,38 грн).

Видаткова частина загального фонду по КПКВ 9000 «Міжбюджетні трансферти» виконана на 100% (уточнений план 8 797 902 грн, виконано 8 797 902 грн).

Структура видатків в І кварталі 2024 року згідно КПКВ наступна:



В порівнянні з відповідним періодом 2023 видаткова частина загального фонду збільшилася на 14 532 781 грн, або на 76,2%.

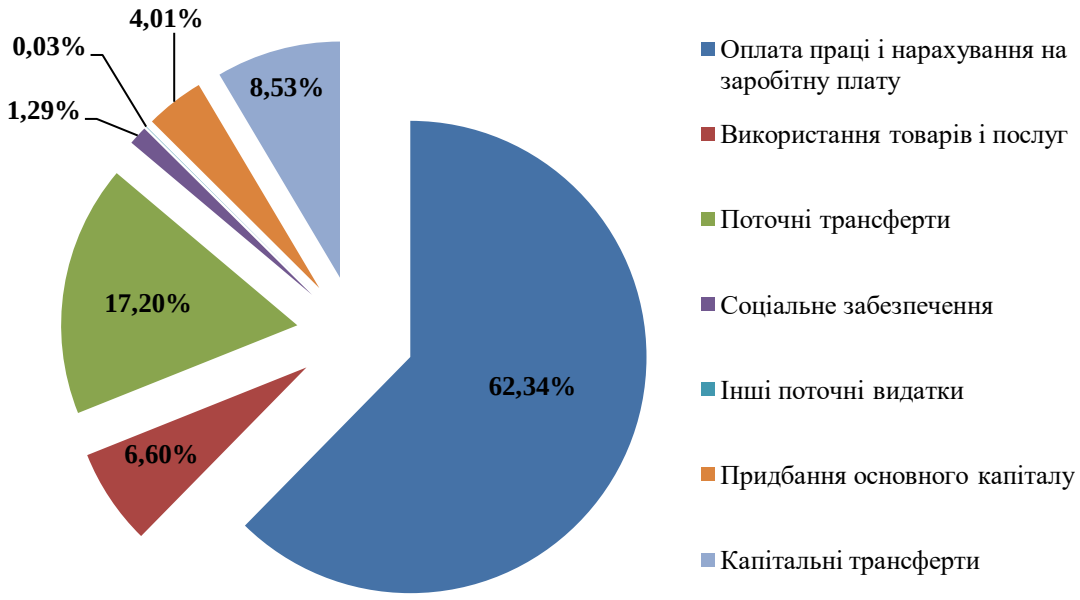


Видаткова частина спеціального фонду бюджету, при уточненому плані на рік 8 020 723 грн, виконано у сумі 3 222 022 грн, або на 40,2%.

Розподіл видаткової частини загального і спеціального фонду згідно КЕКВ в порівнянні з аналогічним періодом 2023 року та структура видатків в 2024 році згідно КЕКВ наступні:

Показник	2024 рік	2023 рік	Приріст в 2024 в порівнянні з 2023рр.
Оплата праці і нарахування на заробітну плату	22 957 202,32	16 695 899,53	6 261 302,79
Використання товарів і послуг	2 429 954,52	1 429 273,29	1 000 681,23
Поточні трансферти	6 332 637,00	1 359 496,00	4 973 141,00
Соціальне забезпечення	475 099,05	35 533,24	439 565,81
Інші поточні видатки	11 544,00	0,00	11 544,00
Придбання основного капіталу	1 476 765,00	2 251 483,67	-774 718,67
Капітальні трансферти	3 140 000,00	0	3 140 000,00

Структура видаткової частини загального і спеціального фонду за I квартал 2024 року



Слід зауважити, що в відсотковому співвідношенні видатки на оплату праці за I квартал 2024 році становить 62,3%, а в 2023 році – 76,7%.

Начальник фінансового відділу Анатолій КАМАШЕВ