ЗВІТ
про виконання бюджету Вільнозапорізької сільської територіальної громади за 1 квартал 2024 року

ДОХОДИ

Протягом 1 кварталу 2024 року до дохідної частини бюджету Вільнозапорізької сільської територіальної громади з урахуванням міжбюджетних трансфертів надійшло 13 475,7 тис.грн., у тому числі :

- загального фонду 12 235,9 тис.грн.;
- спеціального фонду 1 239,8 тис.грн.

з них власних доходів до бюджету Вільнозапорізької сільської територіальної громади за 1 квартал 2024 рік надійшло в сумі 6906,3 тис.грн. (Таблиця 1), у тому числі:

- *до загального фонду 5666,5 тис.грн.*, що становить 22,6 % до річних показників
- до *спеціального фонду 1239,8 тис.грн.*

За 1 квартал 2024 року до загального фонду бюджету надійшло офіційних трансфертів в сумі 6 599,4 тис. грн., з них: базова дотація 2 340,3 тис.грн., освітня субвенція 4 135,5 тис.грн., дотація на здійснення переданих з державного бюджету видатків на утримання закладів освіти та охорони здоров»я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету 89,7 тис. грн., інші субвенції з місцевого бюджету 3,9 тис.грн.

В загальному обсязі надходжень , власні надходження складають 51,3% . Частка міжбюджетних трансфертів складає 48,7 %.

Основними джерелами дохідної частини бюджету за вказаний період є :

- податок та збір на доходи фізичних осіб- 2 355,9 тис.грн.(це 34,1 % в загальному обсязі власних надходжень);
- податок на майно - 581,8 тис.грн. (8,4%), в тому числі : плата за землю 212,0 тис.грн.;
- єдиний податок - 2 470,5 тис.грн (35,8 %) .

В 1кварталі 2024 року порівняно з 1 кварталом 2023 року збільшилось надходження власних доходів територіальної громади на 72,0 % (2 891,2 тис.грн.) по основних бюджетних платежах маємо слідуюче виконання :

- податок та збір на доходи фізичних осіб збільшився на 44,3 % (724,1тис.грн) ;
- податок на майно (в тому числі податок на землю) темп надходжень 33,1 % (сезонні надходження плануються з серпня 2024 року);
- єдиний податок збільшився вчетверо (1863,3 тис.грн.) .

Таблиця 1

Динаміка та структура основних доходів загального фонду та спеціального фондів бюджету Вільнозапорізької сільської територіальної громади за 1 квартал 2024 рік

	Доходи	1 квартал 2023 рік факт тис.грн.	1 квартал 2024 рік, тис.грн.	
			Факт	структура доходів, %
1	2	4	6	8
10000000	**Податкові надходження**	**3 120,8**	**5 459,1**	**79,0**
11010000	**Податок та збір на доходи фізичних осіб**	**1 631,8**	**2 355,9**	**34,1**
11010100	Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати	1 267,3	1 447,7	**21,0**
11010400	Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата	82,8	159,0	**2,3**
11011300	Податок на доходи фізичних осіб у вигляді мінімального податкового зобов`язання, що підлягає сплаті фізичними особами	0,00	748,4	**10,8**
18010000	**Податок на майно**	**870,0**	**581,8**	**8,4**
18010500	Земельний податок з юридичних осіб	90,8	97,6	**1,4**
18010600	Орендна плата з юридичних осіб	246,2	199,5	**2,9**
18010700	Земельний податок з фізичних осіб	230,4	114,4	**1,7**
18010900	Орендна плата з фізичних осіб	40,6	5,7	**0**
18050000	**Єдиний податок**	**607,2**	**2 470,5**	**35,8**
18050400	Єдиний податок з фізичних осіб	300,7	1 719,6	**24,9**
18050500	Єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків	292,1	734,8	**10,6**
20000000	**Неподаткові надходження**	**1 070,2**	**1 265,5**	**18,3**
25000000	Власні надходження бюджетних установ	317,1	1 059,8	15,3
50110000	**Цільові фонди , утворені Верховною радою, Автономною Республікою Крим , органами місцевого самоврядування та місцевими органами виконавчої влади**	**576,4**	**181,7**	**2,7**
	Усього (без урахування трансфертів)	**4 015,1**	**6 906,3**	**100,0**

Одержані бюджетом громади доходи забезпечили фінансування усіх першочергових видатків, необхідних для повноцінного функціонування бюджетних установ та пріоритетних програм. Своєчасно виплачено заробітну плату працівникам бюджетних установ, профінансовано оплату енергоносіїв та комунальних послуг, які споживаються бюджетними установами.

ВИДАТКИ

Виконання **видаткової частини** місцевого бюджету Вільнозапорізької сільської територіальної громади за 1 квартал 2024 року становить **14 125,1** тис.грн., або 76,79 **%** до затверджених призначень звітного періоду, в тому числі: ***по загальному фонду*** – **13 055,87** тис.грн. (72,21 % до призначень) та по ***спеціальному фонду*** – **1 069,23** тис.грн. (11,78 % до призначень).

У першочерговому порядку здійснювалось фінансування видатків по захищених статтях на заробітну плату та нарахування на заробітну плату

працівникам бюджетних установ 9829,08 тис.грн. (69,6 %), придбання матеріалів 1081,52 тис.грн.(7,7 %), продукти харчування для закладів дошкільної та середньої освіти 276,89 тис.грн (2,0 %) , оплату послуг (крім комунальних) 137,55 тис.грн. (1,0 %), оплату енергоносіїв 1221,73 тис.грн. (5,8%) , поточні трансферти підприємствам 198,0 тис.грн. (1,4 %) (підтримка КП «Вільнозапорізький сількомунгосп»), поточні трансферти місцевим бюджетам 217,0 тис.грн. (1,5 %), капітальні трансферти органам державного управління інших рівнів 800,0 тис.грн. (5,7 %) (фінансова підтримка військових частин Збройних Сил України) (Таблиця 2).

Таблиця 2

Динаміка і структура основних видатків
Вільнозапорізької сільської територіальної громади за 1 квартал 2024 року

код	Показники	Факт 1 квартал 2023				Факт 1 квартал 2024			
		загальний	спеціальний	всього	структура,%	загальний	спеціальний	всього	структура,%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
2111	Заробітна плата	6 651,78	55,81	6 707,59	64,2	7 890,59	149,99	8040,58	56,9
2120	Нарахування на оплату праці	1 464,30	12,28	1 476,57	14,1	1 755,50	33,00	1788,50	12,7
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	760,02	167,77	927,78	8,9	954,40	127,12	1081,52	7,7
2230	Продукти харчування	0,00	0,00	0,00	0	138,84	138,05	276,89	2,0
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	89,39	0,00	89,39	0,9	137,55	0,00	137,55	1,0
2250	Видатки на відрядження	0,00	0,00	0,00	0	1,20	0,00	1,20	0
2273	Оплата електроенергії	417,43	0,00	417,43	4,0	393,11	21,32	414,43	2,9
2274	Оплата природного газу	155,00	0,00	155,00	1,5	407,30	0,00	407,30	2,9
2275	Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	2,17	0,00	2,17	0	6,40	1,00	7,4	0
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	0,00	0,00	0,00	0	0,72	0,00	0,72	0
2610	Субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям)	0,00	0,00	0,00	0	198,00	0,00	198,00	1,4
2620	Поточні трансферти органам державного управління інших рівнів	493,25	0,00	493,25	4,7	217,00	0,00	217,00	1,5
2730	Інші виплати населенню	49,00		49,00	0,5	139,38	0,00	139,38	1,0
2800	Інші поточні видатки	6,82	13,33	20,15	0,2	15,88	13,13	29,01	0,2
3110	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	0,00	59,28	59,28	0,6	0,00	585,63	585,63	4,1
3220	Капітальні трансферти органам державного управління інших рівнів	41,00	0,00	41,00	0,4	800,00	0,00	800,00	5,7
9000	Нерозподілені видатки	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00
	Усього	**10 130,16**	**308,46**	**10438,62**	**100,0**	**13 055,87**	**1 069,23**	**14125,1**	**100**

Видатки загального та спеціального фонду (за 1 квартал 2024 року 14 125,10 тис. грн.) спрямовані на такі галузі (Таблиця 3):

Державне управління – 2 622,57 тис.грн., що склало 18,57 % від загальної суми видатків ;

Освіта – 8 843,44 тис.грн. – 62,61 % від загальної суми видатків ;

Соціальний захист та соціальне забезпечення – 602,38 тис.грн. – 4,26 % ;

Культура і мистецтво – 435,26 тис.грн. – 3,08 % від загальної суми видатків ;

Житлово-комунальне господарство –586,59 тис.грн. –4,15 % від загальної суми видатків ;

Економічна діяльність – 17,85 тис.грн. – 0,13 % від загальної суми видатків ;

Міжбюджетні трансферти – 1017,0 тис.грн. – 7,2 % від загальної суми видатків

Таблиця 3

Структура видатків по галузях діяльності Вільнозапорізької сільської територіальної громади за 1 квартал 2024 року

Код	Показник	Загальний фонд	Спеціаль-ний фонд	Ітого	Структура видатків по галузях
1	2	5	8	16	
0100	Державне управління	2 622,57	0,00	2 622,57	**18,57**
1000	Освіта	8 061,61	781,83	8 843,44	**62,61**
3000	Соціальний захист та соціальне забезпечення	447,66	154,72	602,38	**4,26**
4000	Культура і мистецтво	429,38	5,88	435,26	**3,08**
6000	Житлово-комунальне гос-подарство	477,65	108,94	586,59	**4,15**
7000	Економічна діяльність	0,00	17,85	17,85	**0,13**
9000	Міжбюджетні трансферти	1 017,00	0,00	1017,00	**7,20**
	Усього	**13 055,87**	**1069,23**	**14125,10**	**100,00**

Протягом 1 кварталу 2024 року кошти резервного фонду не використовувались .

Станом на 01.04.2024 року кредиторська і дебіторська заборгованість за захищеними і незахищеними статтями видатків відсутня.

З бюджету Вільнозапорізької сільської територіальної громади за 1 квартал 2024 року перераховано міжбюджетних трансфертів на загальну суму 1017,0 тис. грн. загального фонду , з них:

до бюджету Софіївської сільської територіальної громади – 87,0 тис.грн. (утримання 3 підопічних в КУ «Територіальний центр соціального обслуговування (надання соціальних послуг)»;

до бюджету Новобузької міської територіальної громади– 130,0 тис.грн., з них:

- пільгові рецепти КНП «Новобузька багатопрофільна лікарня (хворі з розладами психіки та епілепсії) – 30,0 тис.грн.;

- фінансова підтримка КНП «Новобузький ЦПСМД» (оплата електроенергії) – 75,0 тис. грн ;
- пільгові рецепти КНП «Новобузький ЦПСМД» - 4,0 тис.грн.;
- відшкодування витрат на утримання КУ «Новобузький інклюзивно – ресурсний центр» – 6,0 тис.грн.;
- відшкодування витрат на утримання центру реабілітації для дітей з інвалідністю – 7,5 тис.грн.
- виконання окремих повноважень Новобузькою міською радою за рахунок бюджету Вільнозапорізької сільської ради (послуги архітектора) – 7,5 тис.грн.

до державного бюджету–800,000 тис.грн., з них:

- субвенція з місцевого бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів , фінансова підтримка військових частин Збройних Сил України (придбання безпілотних літальних апаратів) – 800,0 тис.грн.;

Начальник фінансового відділу Наталія ХРИПЛИВА