**ПОЯСНЮЮЧА ЗАПИСКА ДО ЗВІТУ ПРО ВИКОНАННЯ**

**бюджету Девладівської сільської територіальної громади за І квартал 2024 року**

За І квартал 2024 року до бюджету Девладівської сільської територіальної громади при плані 15 765 558,95 грн. надійшли доходи у сумі 16 871 974,97 грн., що становить 107%.

В тому числі по загальному фонду виконання складає 16 712 488,21 грн. при плані 15 490 329 грн., або 107,89% та по спеціальному фонду фактично надійшло доходів в обсязі 159 486,76 грн, що становить 58% до річного плану – 275 229,95 грн.

Доходи загального фонду бюджету Девладівської сільської територіальної громади без урахування трансфертів з інших бюджетів (субвенцій, дотацій) за І квартал 2024 року виконано в сумі 11 417 280,21 грн., що становить 112% до плану (10 195121 грн.), тобто перевиконання до розрахункового плану становить 1 222 159,21 грн. Виконання до річного плану доходів становить 25% ( річний план – 45 392 584 грн.).

* податок та збір на доходи фізичних осіб – 3 286 715,97 грн., що становить – 114% виконання за І квартал рік або на 394 315,97 грн. більше затвердженого плану (2 892 400,00 грн.), в тому числі МПЗ – 308 044,15 грн., до річного плану виконання становить 20%(16 349 400 грн.);
* рентна плата та плата за використання інших природних ресурсів – 5 534,91 грн., що становить 100 % виконання за І квартал 2024 року, до річного плану виконання становить 28% (20 000 грн.);
* внутрішні податки на товари та послуги (акцизний податок) – 257 620,07 грн., що становить 121% або на 45 355,07 грн. більше затвердженого плану на І квартал (212 265,00 грн.), виконання до річного плану становить 29% ( 892 000 грн.);
* податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки – 331 349,11 грн., більше затвердженого плану за І квартал 2024 року на 9 588,11 грн., або 103% (321 761 грн.);
* земельний податок та орендна плата – 1 292 183,82 грн. більше затвердженого плану за І квартал 2024 року на 57 248,82 грн., або 105% ( 1 234 935 грн.), виконання до річного плану становить 15% ( 8 754 300 грн.);
* єдиний податок – 6 097 766,58 грн. більше затвердженого уточненого плану за І квартал 2024 року на 608 966,58 грн., або 111% (5 488 800 грн.) із них МПЗ становить 3 200 000 ,00 грн.(фізичні особи), виконання до річного плану становить 33% (18 296 900 грн.) ;
* неподаткові надходження (адміністративні штрафи, збори та платежі, державне мито та інші неподаткові надходження) – 146 109,75 грн. більше затвердженого плану на І квартал 2024 року на 106 649,75 грн., або 370% ( 39 460 грн.), (100 784,20 грн. інші надходження ( повернення коштів Нафтогазом)

За І квартал 2024 року до сільського бюджету територіальної громади надійшло трансфертів від органів державного управління різних рівнів в сумі 5 295 208,00 грн., що становить 100% до планових показників:

* Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам**-** 4 221 000,00 грн. 100% до затвердженого плану І кварталу 2024 року;

* Базова дотація – 961 800 грн. 100% до затвердженого плану І кварталу 2024 року;
* Субвенції з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам – 112 408,00 грн. 100 % до затвердженого плану.

Доходи спеціального фонду сільського бюджету за І квартал 2024 року виконано в обсязі 159 486,76 грн., що становить 58 відсотків до планових річних показників – 275 229,95 грн.

екологічний податок 6 393,66 грн. що становить 39% до річного плану;

власні надходження бюджетних установ – 153 093,10 грн., що становить 56% до уточненого річного плану (плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю – 20 359,23 грн. (батьківська плата – 16 166,15 грн. та платні послуги центру надання соціальних послуг – 4 193,08 грн.), благодійні внески , гранти та дарунки - 29 710,90 грн. (на безоплатній основі в рамках проекту «Гендерно-чутливі підходи до ментального здоров’я та психосоціальної підтримки в Україні» передано планшети в кількості 5 шт. на суму 29710,90 грн.;

надходження що отримують бюджетні установи від підприємств, організацій, фізичних осіб та від інших бюджетних установ для виконання цільових заходів, у тому числі заходів з відчуження для суспільних потреб земельних ділянок та розміщених на них інших об`єктів - 132 733, 87 грн. (плата батьків за харчування дітей не пільгової категорії– 79 328,92 грн., та на заробітну плату з нарахування робітникам (виготовляють маскувальні сітки) – 23 694,05 грн. ) .

Одержані сільським бюджетом доходи в І кварталі 2024 році забезпечили фінансування видатків, а саме :

* своєчасно виплачену заробітну плату працівникам бюджетних установ, профінансовано енергоносії та комунальні послуги, які споживаються бюджетними установами;
* профінансовані інші видатки, необхідні для виконання бюджетними установами своїх функцій .

Видатки сільського бюджету за І квартал 2024 рік по загальному фонду склали – 15 073 751,88 грн., що складає 65% до уточненого плану (23 178 072 грн.).

При фінансуванні сільського бюджету в першочерговому порядку фінансувались видатки згідно Постанови КМУ від 09.06.2021року № 590 «Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану» (зі змінами).

Власні соціально-захищені видатки сільського бюджету загального фонду – заробітна плата та нарахування на неї, енергоносії, харчування, соціальне забезпечення – профінансовано у повному обсязі у загальній сумі 12 767 578,01 грн. (що становить 85% від загальних видатків І кварталу).

Видатки по державному управлінню ( виконавчий комітет та фінансовий відділ) становлять – 2 261 712, 27 грн., що складають 69% до уточненого плану, із них :

* **виконавчий комітет** : заробітна плата з нарахуваннями – 1 867 078,81 грн.; енергоносії – 78 508,39 грн.; інші видатки – 117 935,58 грн.;
* **фінансовий відділ** : заробітна плата з нарахуваннями – 174 583,49 гривень; інші видатки – 3 030,00 грн.;

По галузі охорона здоров’я видатки – 487 845,67 грн., що складають 69% до уточненого плану, із них : заробітна плата з нарахуваннями – 363 103,76 гривень; енергоносії –67 803,48 грн.; медикаменти – 12 644,43 грн., інші видатки – 44 294 грн.;

Загальні видатки на утримання освіти – 9 350 871,78 грн., що складають 74% до уточненого плану в тому числі :

* **керівництво відділу освіти**: заробітна плата з нарахуваннями – 133 845,23 гривень;
* **дошкільні заклади** : заробітна плата з нарахуваннями – 857 770,35 гр., енергоносії – 51 144,44 грн., харчування – 69 392,25 грн., інші видатки – 6 888,02 грн.;
* **заклади середньої освіти** : заробітна плата з нарахуваннями – 5 846 407,68 гривень ( обслуговуючий персонал – 1 899 761,86 грн., освітня субвенція – 3 946 645,82 грн.); енергоносії – 1 234 465,07 грн.; харчування – 420 157,22 грн., інші видатки – 365 649,99 грн.;
* **забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти (бухгалтерія освіти)**: заробітна плата з нарахуваннями – 344 816,75 гривень; енергоносії – 12 706,12 грн., інші видатки – 5 818,66 грн.;
* **інші програми та заходи у сфері освіти –** 1 810,00 ( виплата дітям сиротам, які досягли вісімнадцятиліття)

**По установах культури** видатки в І кварталі 2024 року профінансовано в сумі 562 882,69 грн. що складають 63% до уточненого плану, із них: заробітна плата з нарахуваннями – 535 102,69 гривень; інші видатки – 27 780 грн.;

По **галузі соціальний захист та соціальне забезпечення** видатки становлять – 691 085,53 грн. що складають 36% до уточненого плану, із них: заробітна плата з нарахуваннями – 457 322,58 гривень; інші видатки – 228 304,31 грн., в тому числі матеріальна адресна допомога населенню – 190 000,00 грн. (отримали 7 осіб допомогу на лікування, із них 6 військовослужбовців на лікування та реабілітацію (63 000 грн.); допомога на комунальні послуги в т.ч.: одна сім’я загиблого учасника АТО, сім’ї загиблих захисників та захисниць України під час військової агресії Російської Федерації проти України (99 000 грн.); воїнам – афганцям, матерям, дружинам, дітям загиблих (померлих) воїнів – афганців (28 000 грн.) ), на поховання військовослужбовців – 18 600,00 грн., компенсаційні виплати за пільговий проїзд окремих категорій громадян на залізничному транспорті – 1 169,22 грн., пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи – 778,00 грн., надання соціальних гарантій фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю, хворим, які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги – 17 757,09 грн. ( виплати 4 особам)

* **організація та проведення громадських робіт** - заробітна плата з нарахуваннями – 6 236,64 грн.

На проведення видатків по фінансуванню житлово - комунального господарства за звітний період становить – 714 840,55 грн . що складають 38% до уточненого плану, в тому числі :

* **КП «Мар’ївське «ПАЕ»** - 611 751,24 грн. : заробітна плата з нарахуваннями – 492 474,24 гривень; водопостачання – 32 553,50 грн.; енергоносії – 40 000,00 грн., інші видатки – 46 723,50 грн.;
* **Благоустрій населених пунктів –** **103 089,31 грн. –** інші видатки (кабель, вимикачі, електролампочки, датчики часу, придбання банерів (інформаційні стенди) про загиблих військовослужбовців) – 103 089,31 грн.

**Забезпечення діяльності місцевої та добровільної пожежної охорони** видатки становлять 471 590,39 гривень, що складають 47% до уточненого плану, із них: заробітна плата з нарахуваннями – 465 065,11 гривень; інші видатки – 6 525,28 грн

**Інші видатки (членські внески ОМС)** – 12 375,00 грн.

Видатки міжбюджетних трансфертів – 1 919 770 грн. що складають 74% до уточненого плану, в тому числі:

**Субвенції з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів – 1 600 000,00 грн., із них:**

- 200 000,00 грн. (загальний фонд) – Субвенції з бюджету Девладівської сільської територіальної громади державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку у 2024 році, в т.ч. на фінансування заходів Програми матеріальної підтримки діяльності державної установи «Софіївська виправна колонія (№45)» на 2024 рік (придбання матеріалів для облаштування основної та маскувальної огорожі периметру) ;

- 1 400 000,00 грн. ( спеціальний фонд) - Субвенції з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів, в тому числі на фінансування заходів по виконанню Програми сприяння територіальній обороні, забезпеченні відсічі збройній агресії російської федерації проти України та забезпечення національної безпеки на 2024 рік.

**Інші субвенції місцевого бюджету – 319 770,00 грн., в т.ч.:**

- Софіївському селищному бюджету - 304 370,00 грн. (на утримання КЗ "Софіївський трудовий архів" – 339 750,00 грн., відшкодування витрат проживання підопічних у відділенні стаціонарного догляду постійного або тимчасового проживання – 30350,00 грн., на безоплатні ліки – 195 500,00 грн., на центральну лікарню – 38 770,00 грн.),

- обласному бюджету – 15 400,00 грн. ( матеріальний резерв);

Видатки проводились за рахунок субвенції з державного та місцевого бюджету.

Начальник фінансового відділу Олена АМЯН