

Публічне представлення
звіту про виконання бюджету Дубов'язівської селищної
територіальної громади
за I квартал 2024 року

Стан виконання доходів бюджету

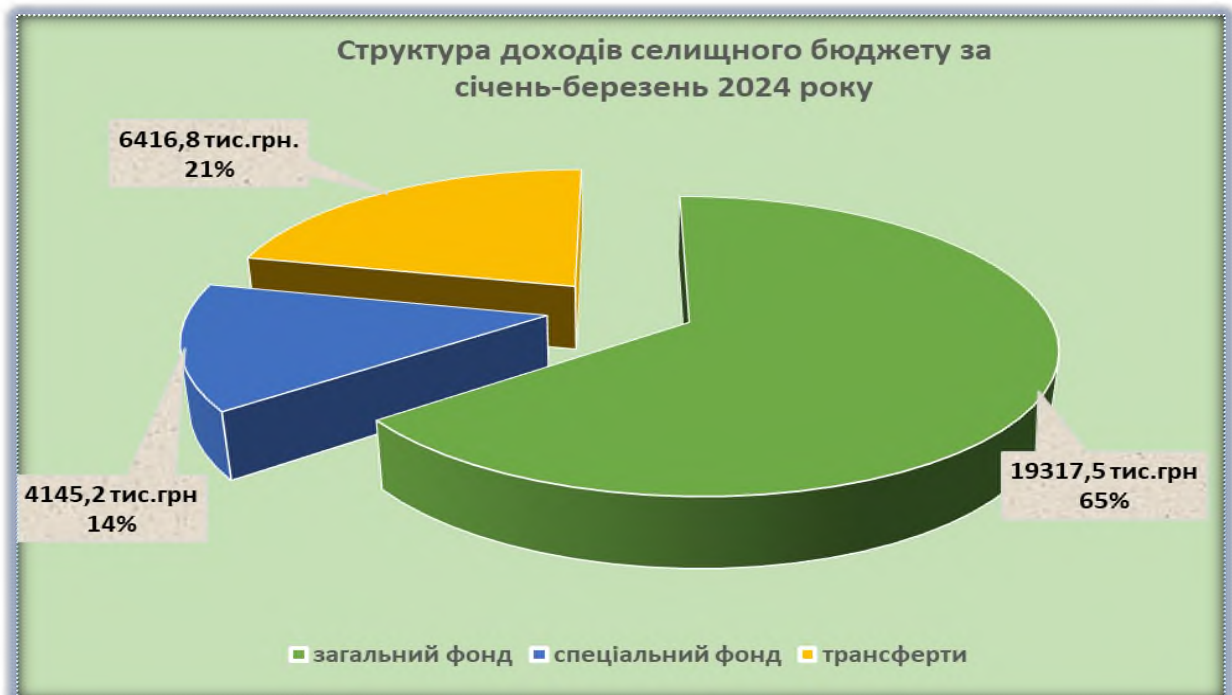
Надходження по загальному фонду бюджету Дубов'язівської селищної територіальної громади при уточненому плані надійшло 25734,3 тис. грн. порівняно з минулим роком менше на 11949,6 тис. грн., рівень виконання складає 68,3% відсотка до минулого року.

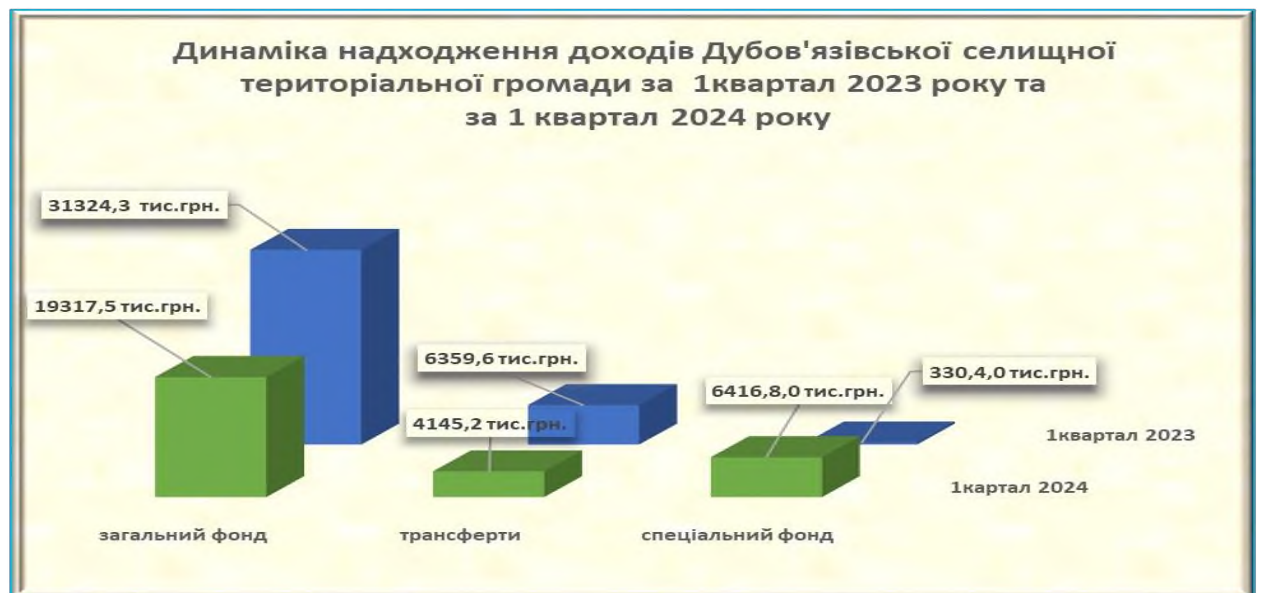
За I квартал 2024 року до загального фонду (без урахування трансфертів) бюджету Дубов'язівської селищної територіальної громади надійшло 19 317,5 тис. грн. податків, зборів та інших доходів при уточненому плані 17 623,7 тис.грн.. Виконання становить 109,61 відсотка або перевиконання на 1 693,8 тис. грн.. У порівнянні до минулого року надходження зменшилися 12006,8тис. грн. або на 61,67%.

З державного бюджету одержано субвенцій та дотації на загальну суму 6 416,8тис. грн., це порівняно з минулим роком на 57,2 тис.грн. більше. Рівень виконання становить 100 відсотка.

Надходження до спеціального фонду бюджету (без врахування міжбюджетних трансфертів) складають в сумі 4145,2 тис. грн.(з них кошти інших джерел власних надходжень в сумі 3 177,1 тис.грн.), при уточненому плані 35,3тис. грн. У порівнянні до аналогічного періоду минулого року надходження збільшилися на 3814,3 тис. грн. або на 1254,6 %.

В цілому надходження по загальному та спеціальному фондах бюджету (без врахування міжбюджетних трансфертів) склали в сумі 29 879,5 тис. грн., при уточненому плані 24 075,4 тис. грн. Рівень виконання за I квартал 2024 рік до уточненого плану складає 124,11 відсотка.





Загальні показники виконання бюджету за 1 квартал 2024 року по складових доходів характеризуються наступними даними:

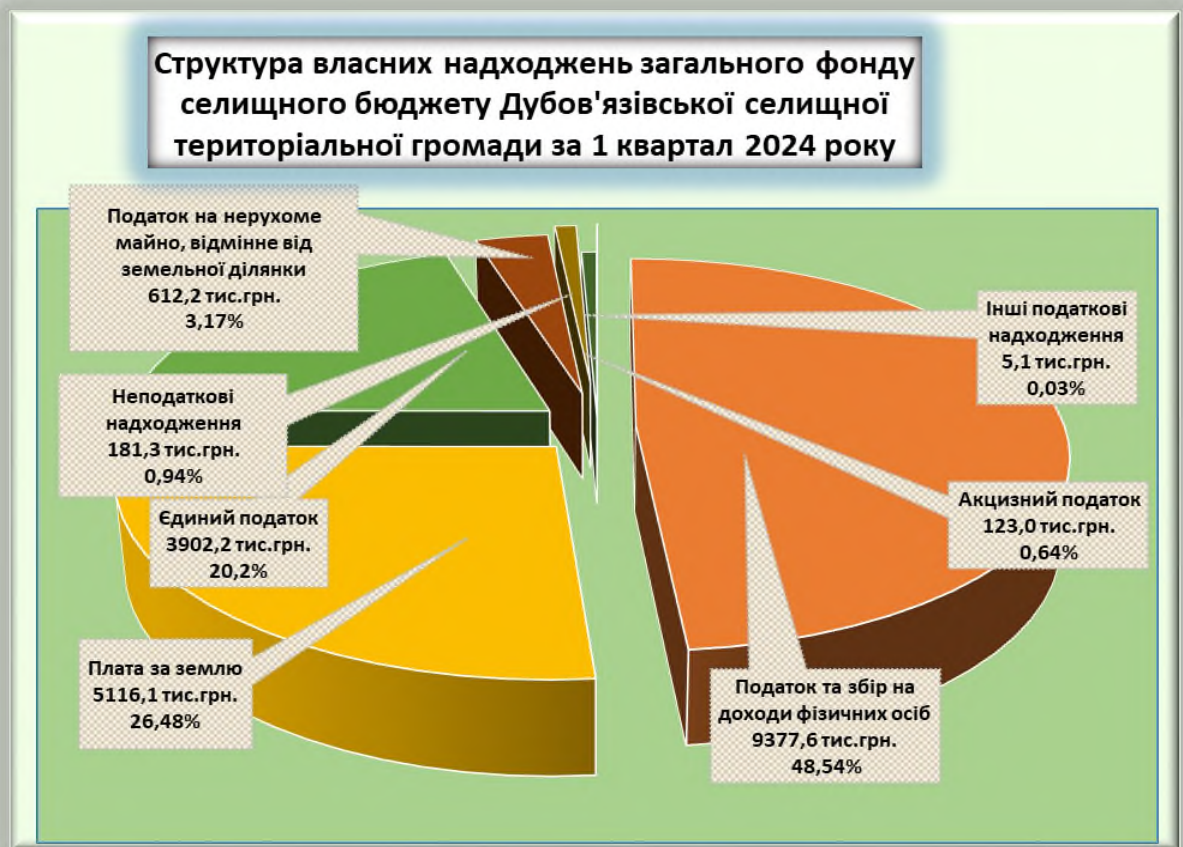
тис.грн.

Вид надходжень	Уточнений план за 1 квартал 2024р.	Фактичні надходження за 1 квартал 2024р.	% виконання	+, -	Фактичні надходження за 1 квартал 2023р.	Ріст/спад 2023р./ 2024р.	
						у тис.грн.	у %
Власні і закріплені доходи загального фонду	17623,7	19317,5	109,6	1693,8	31324,3	-12006,8	61,67
Податкові надходження	17503,3	19136,2	109,3	1632,9	31183,5	-12047,3	61,37
Неподаткові надходження	120,4	181,3	150,6	60,9	140,8	40,5	128,84
Офіційні трансфери	6416,8	6416,8	100	0	6359,6	57,2	100,9
Субвенції загального фонду	6416,8	6416,8	100	0	6359,6	57,2	100,9
Доходи спеціального фонду (без трансфертів)	35,3	4145,2	11756	4109,9	330,4	3814,8	1254,49
ВСЬОГО (загальний, спеціальний фонд)	24075,8	29879,5	124,1	5803,7	38014,3	-8134,8	78,6
в т.ч.							
Загальний фонд	24040,5	25734,3	107,1	1693,8	37683,9	-11949,6	68,29
Спеціальний фонд	35,3	4145,2	11743	4109,9	330,4	3814,8	1254,49

Загальний фонд бюджету

Основну частину загального фонду бюджету Дубов'язівської селищної територіальної громади, а саме 99,1 % складають податкові надходження. За 1 квартал 2024 року до загального фонду бюджету надійшло 19317,5 тис. грн. податків, зборів та інших доходів, при уточненому плані 17 623,7 тис. грн. Відсоток виконання склав 109,61.

Основні власні надходження за 1 квартал 2024 року до загального фонду бюджету територіальної громади забезпечують: податок та збір на доходи фізичних осіб (48,54%), місцеві податки і збори: плата за землю (26,48%), єдиний податок (20,2%), податок на нерухоме майно відмінне від земельної ділянки (3,17%).



У порівнянні до минулого року надходження зменшилися на 12006,8 тис. грн. або на 61,37%.

Аналіз виконання та порівняння до аналогічного періоду минулого року надходження по власним та закріпленим доходам склали:

податок та збір на доходи фізичних осіб - у звітному періоді надійшло 9377,6 тис.грн. при уточненому плані 9369,0тис.грн. - виконання 100,09% або більше на 8,6 тис.грн., це менше до показника минулого року на 12756,4тис.грн., або 42,37%(за рахунок змін в законодавстві по коду платежу 11010200).

- **місцеві податки в т.ч:**

- Податок на майно - в звітному періоді надійшло 5728,3 тис.грн. при уточненому плані 5058,7 тис.грн. виконання 113,24% або на

669,6 тис.грн. більше, до аналогічного періоду минулого року надходження зменшились на 197,4 тис.грн. або 96,67 %;

- Єдиний податок – в звітному періоді надійшло 3902,2 тис.грн. при уточненому плані 3008,4 тис.грн. – виконання 129,71% або більше на 893,8 тис.грн., до аналогічного періоду минулого року надходження збільшилися на 845,6 тис.грн. або 127,67 %;

- акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів – надійшло 123,0 тис.грн. при уточненому плані 64,5 тис.грн. це на 58,5 тис.грн. більше запланованих показників або виконання 190,55%, до аналогічного періоду минулого року надходження збільшилися на 58,5 тис.грн. або 190,55 %;

До аналогічного періоду минулого року надходження по власним та закріпленим доходам:

- Рентна плата та плата за використання інших природних ресурсів надійшло в звітному періоді 5,1 тис.грн при уточненому плані 2,7 тис.грн. – виконання 189,76%, до аналогічного періоду минулого року – більше на 2,4 тис.грн. або 189,84%;

- Неподаткові надходження – надійшло 181,3 тис.грн. при уточненому плані 120,4 тис.грн. виконання 150,59%, до аналогічного періоду минулого року більше на 40,6 тис.грн. або 128,84%.

Виконання запланованих показників по доходних джерелах загального фонду бюджету характеризуються наступними даними :

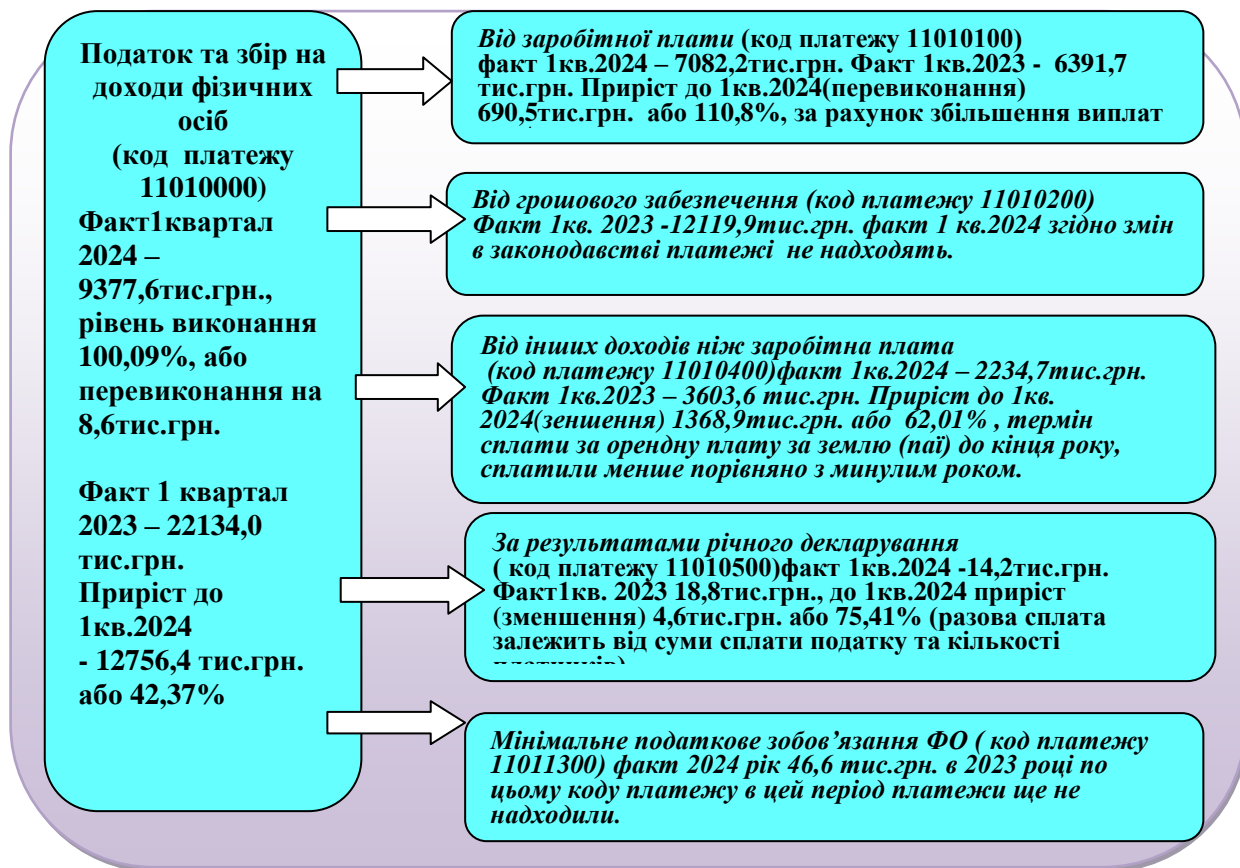
Податок та збір на доходи фізичних осіб зберігає позицію найвагомішого за обсягами джерела наповнення дохідної частини бюджету територіальної громади. Питома вага його в сумі власних доходів загального фонду бюджету у звітному періоді складає 48,54 відсотка.

Як зазначено в Бюджетному кодексі України до бюджету селищної ради зараховується 64 відсотків податку на доходи фізичних осіб, що сплачується (перераховується) згідно з Податковим кодексом України на території громади.

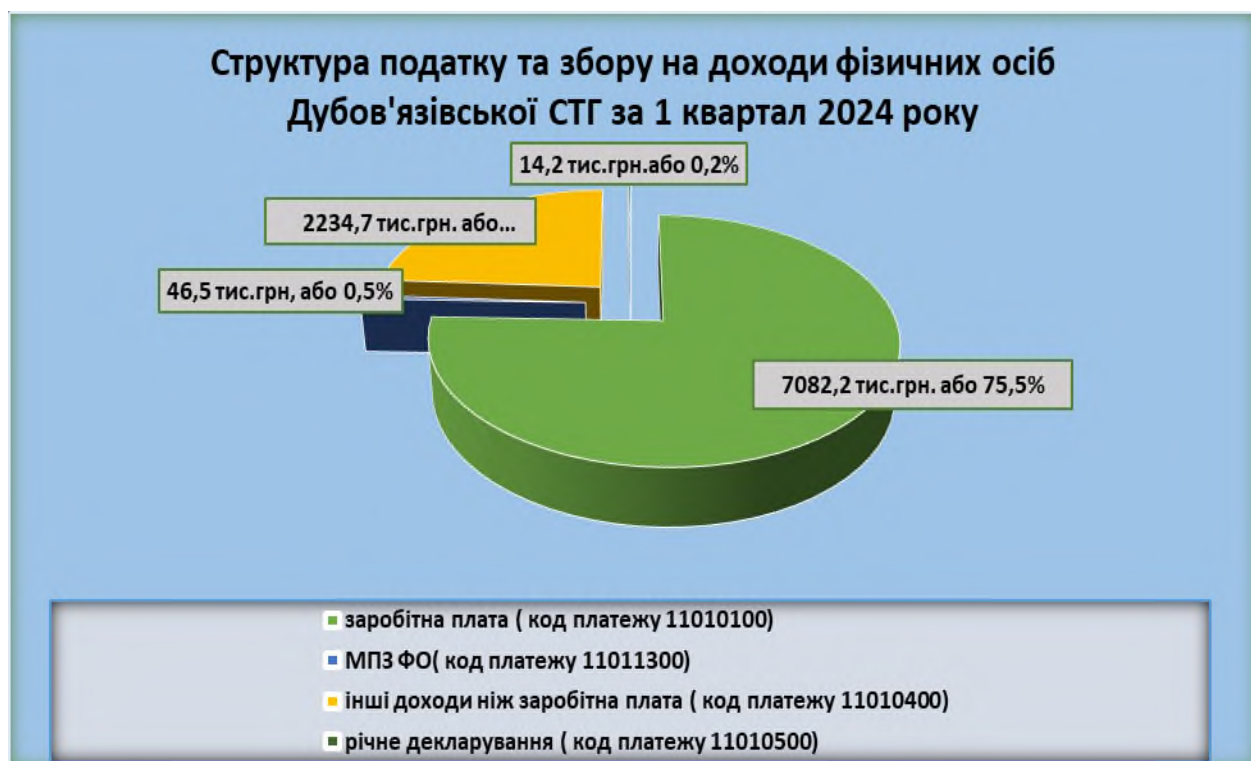
Так, фактичні надходження цього податку за 1 квартал 2024 року становлять в сумі 9377,6 тис.грн., рівень виконання становить 100,09%, що на 8,6 тис. грн. більше від планових призначень на відповідний період.

У порівнянні до минулого року надходження по податку та збору на доходи фізичних осіб зменшились на 12756,4 тис. грн. або 42,37% відхилення фактичних доходів до минулого року(за рахунок надходження від грошового забезпечення, грошових винагород та інших виплат - код платежу 11010200, находжень за оренду за землю(паї) термін сплати до кінця року).

Аналіз виконання показників Податок та збір на доходи фізичних осіб



Питому вагу від власних надходжень загального фонду 36,66 % має податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати.



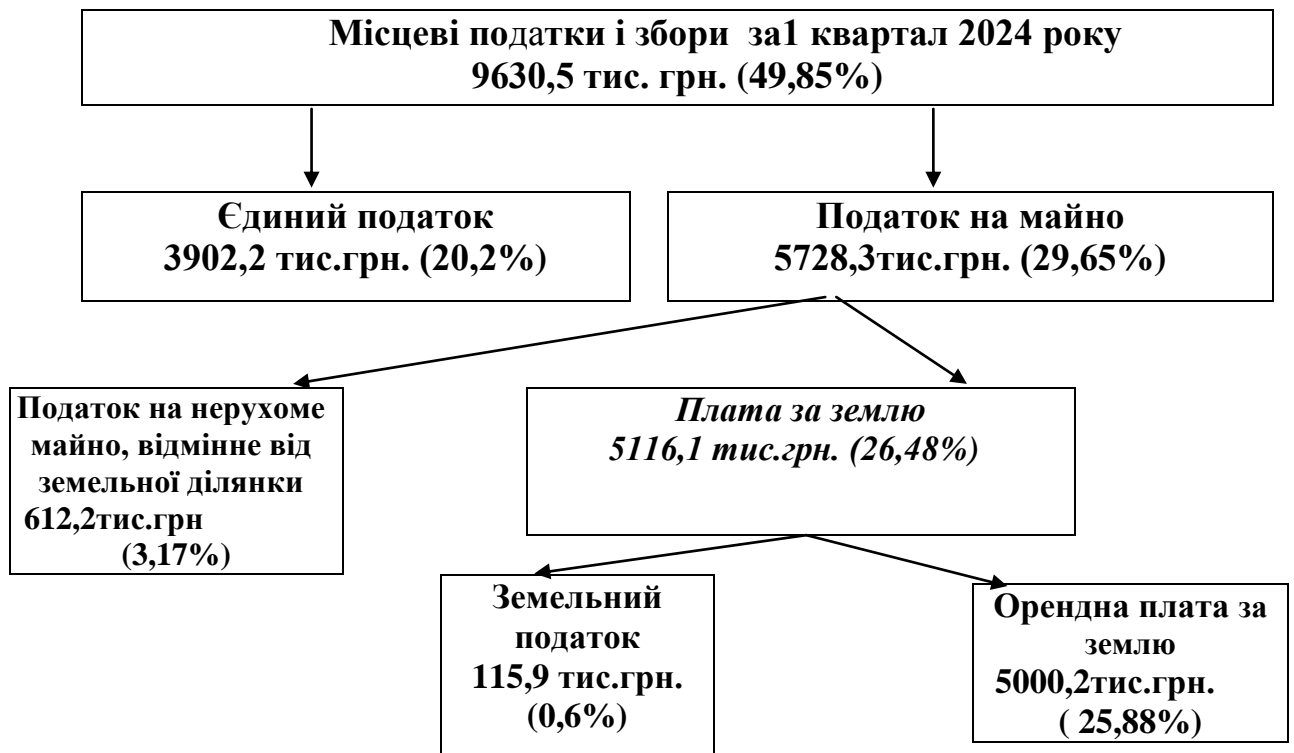
Основними бюджетоутворюючими підприємствами, які сплатили найбільші суми податку та збір на доходи фізичних осіб за 1 квартал 2024 року є: ТОВ «БІО ЛАТ», ТОВ «Молоко Вітчизни» СФГ «Віталія», ТОВ «Агро-Поліс».

Проводиться відповідна роз'яснювальна робота з населенням територіальної громади щодо соціальних ризиків громадян, які не легалізують свою зайнятість та отримують заробітну плату неофіційно.

Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів, у 1 кварталі 2024 року надійшло цього податку 123,0 тис. грн., питома вага його в сумі власних доходів загального фонду бюджету у звітному періоді складає 0,64 відсотка. До аналогічного періоду минулого року збільшення на 58,5 тис. грн. або 190,69%. Збільшення за рахунок сплати податку виробниками та/або імпортерами.

Надходження акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів визначені по діючому законодавству, що передбачає зарахування надходжень з алкогольних напоїв та тютюнових виробів до бюджетів місцевого самоврядування.

Місцеві податки і збори посідають друге місце за обсягами надходжень до бюджету, поступаючись податку та зборів на доходи фізичних осіб. Місцевих податків і зборів надійшло в сумі 9630,5 тис. грн. до бюджету власних доходів загального фонду бюджету у звітному періоді, питома вага складає 49,85%. В порівнянні з аналогічним періодом минулого року надходження збільшились на 648,2 тис. грн. або 107,2%.



До місцевих податків належать:

- податок на майно;
- єдиний податок.

Відповідно до статті 64 п.1 п.п.19 Бюджетного кодексу України одним із джерел доходів загального фонду місцевого бюджету є податок на майно, що зараховується до місцевого бюджету.

Відповідно до статті 265 розділу XII Податкового кодексу України з 01 січня 2015 року до складу податку на майно включаються:

- податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки;
- плата за землю;

Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки.

Платниками податку є фізичні та юридичні особи, в тому числі нерезиденти, які є власниками об'єктів житлової та/або нежитлової нерухомості.

Об'єктом оподаткування податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки є об'єкт житлової та нежитлової нерухомості, в тому числі його частка.

Рішенням сесії Дубов'язівської селищної ради від 05.07.2021р. «Про встановлення місцевих податків на території Дубов'язівської селищної ради», встановлено ставки податку, для об'єктів нежитлової нерухомості, що перебувають у власності фізичних осіб та житлової та/або нежитлової нерухомості починаючи з 01.01.2022 року і по 31.12.2023 року, Рішенням сесії Дубов'язівської селищної ради від 23.05.2023р. «Про встановлення місцевих податків на території Дубов'язівської селищної ради» що перебувають у власності юридичних осіб починаючи з 01.01.2024 року.

Фактично за I квартал 2024 рік до бюджету територіальної громади надійшло податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки в сумі 612,2 тис.грн. при плановому показнику 400,3 тис.грн., виконання 152,94% або перевиконання на 211,9 тис.грн. В порівнянні з аналогічним періодом минулого року надходження збільшились на 84,8 тис.грн. , або відповідає 116,1%.

Плата за землю є вагомим та бюджетоутворюючим джерелом доходів загального фонду бюджету ТГ, питома вага якого у фактичних надходженнях загального фонду (без урахування трансфертів) складає 26,48 %.

Плата за землю складається з земельного податку та орендної плати за земельні ділянки. Згідно з Податковим кодексом України платниками податку є власники земельних ділянок, земельних часток (паїв), землекористувачі, платниками орендної плати – орендарі земельних ділянок.

Згідно з Бюджетним кодексом України, починаючи з 2011 року надходження плати за землю в повному обсязі зараховуються до місцевого бюджету за місцем розташування земельної ділянки.

Фактично за I квартал 2024 року до бюджету селищної територіальної громади надійшло плати за землю 5116,1 тис.грн. при уточненому плані 4658,3 тис.грн. виконання 109,8% або перевиконано 457,8 тис.грн. за рахунок збільшення сплати боргів фізичними та юридичними особами, сплата за невитребувані паї, за рахунок майбутніх платежів.

Проти відповідного періоду минулого року надходження збільшились на 1231,7 тис.грн. або складає 129,56%, за рахунок того що є підприємства які сплатили податковий борг в 2023 році за 2022 рік.

Єдиний податок

Розділом XIV "Спеціальні податкові режими" Податкового кодексу України встановлюються правові засади застосування спрощеної системи оподаткування, обліку та звітності, а також справляння єдиного податку.

Рішенням сесії Дубов'язівської селищної ради від 05.07.2021р. «Про встановлення місцевих податків на території Дубов'язівської селищної ради»:

Для I групи платників єдиного податку в розмірі 10 відсотків розміру прожиткового мінімуму (268 грн) ;

Для платників II групи розмірі 20 % розміру мінімальної заробітної плати (1340 грн).

Єдиний податок питома вага якого у фактичних надходженнях загального фонду (без урахування трансфертів) складає 20,2%.

За 1 квартал 2024 рік по єдиному податку надійшло до бюджету 3902,2 тис.грн.

○ Від **платників юридичних та фізичних осіб** надійшло єдиного податку в сумі 1403,7 тис.грн. при річному плані зі змінами 875,6 тис.грн., виконання 160,3% перевиконання на суму 528,1 тис.грн. за рахунок збільшення за рахунок сплати платниками ФОП 3 групи. Порівняно з відповідним періодом минулого року сплата податку збільшилась на 479,9 тис. грн. , або дорівнює 151,9 %.

○ **Єдиного податку з сільськогосподарських товаровиробників** надійшло до бюджету в звітному періоді 2498,5 тис.грн. при річному плані 2132,8 тис.грн. виконання 117,15%, збільшення на 365,7 тис.грн. за рахунок збільшення сплати податку в звітному періоді.

По платі за державне мито до бюджету надійшло 0,1 тис. грн. В порівнянні з аналогічним періодом минулого року надходження не надходили.

За звітний період фізичні та юридичні особи, які звернулися за отриманням **адміністративних послуг**, сплатили до бюджету в звітному періоді в сумі 168,7 тис. грн., при уточненому плані зі змінами 104,1тис.грн., виконання 162,01% це на 64,6 тис.грн. більше. Порівняно з минулим роком це на 64,5тис.грн. більше , або відсоток складає 161,88.

По адміністративним штрафам та іншим санкціям, що накладаються виконавчими органами відповідних рад або утвореними ними в установленому порядку адміністративними комісіями, надходження за звітний період склали в сумі 1,2 тис. грн. В порівнянні з аналогічним періодом минулого року зменшились на 25,7 тис. грн.

Інші надходження надійшло до бюджету в звітному періоду в сумі 11,5 тис.грн. це на 1,8тис.грн. більше порівняно з відповідним періодом минулого року.

Офіційні трансферти загального фонду

За 1 квартал 2024 року отримано офіційних трансфертів у сумі 6416,8 тис. грн., при уточненому плані 6416,8 тис. грн. Рівень виконання становить 100 відсотка. У порівнянні до аналогічного періоду минулого року надходження збільшились на 57,2 тис. грн. або складає 100,9%.

Доходи спеціального фонду бюджету

За 1 квартал 2024 рік до спеціального фонду бюджету надійшло 4145,2 тис. грн. податків, зборів та інших доходів. У порівнянні до аналогічного періоду минулого року надходження збільшились на 3814,8 тис. грн.

Селищний фонд охорони навколишнього природного середовища.

Протягом 1 кварталу 2024 року джерелами формування селищного фонду охорони навколишнього природного середовища є:

- - екологічний податок – **0,4%** (згідно Закону України від 28.12.2014 року № 79-VIII «Про внесення змін до Бюджетного кодексу України щодо реформи міжбюджетних відносин»);
- - грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності **0,1%**.

Протягом звітної періоду до селищного фонду **охорони навколишнього природного середовища** надійшли кошти в сумі – 16,0 тис. грн., в тому числі:

- **екологічний податок** – 14,9 тис. грн. виконання плану 97,51%, недовиконання 0,4 тис. грн., порівняно з минулим роком менше на 0,4 тис. грн., або 97,39%;
- **грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності** - 1,1 тис. грн. або на 4,2 тис. менше аналогічного періоду минулого року.

Платниками екологічного податку є суб'єкти господарювання, юридичні особи, що не провадять господарську (підприємницьку) діяльність, бюджетні установи, громадські та інші підприємства, установи та організації, постійні представництва нерезидентів, включаючи тих, які виконують агентські (представницькі) функції стосовно таких нерезидентів або їх засновників, під час провадження діяльності яких на території України здійснюються:

- викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами забруднення;
- скиди забруднюючих речовин безпосередньо у водні об'єкти;
- розміщення відходів (крім розміщення окремих видів (класів) відходів як вторинної сировини, що розміщуються на власних територіях (об'єктах) суб'єктів господарювання).

Власні надходження надійшли в звітному періоді 3938,0 тис. грн. при уточненому плані по розпису 20,0 тис. грн.

До власних надходжень надходить:

- *плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю* – це надання соціальних послуг громадянам які не здатні до самообслуговування, надійшло в звітному періоді 27,7 тис. грн.

виконання 138,67% або на 7,7 тис.більше, порівняно з минулим роком збільшилось надання таких послуг на 8,8 тис.грн.;

- *цільові фонди* – в звітному році надходжень не було;

- *благодійні внески, гранти та дарунки*- кошти уряду США (USAID) «ГОВЕРЛА» для придбано екскаватор-навантажувач з комплектом додаткового обладнання на загальну суму 3 177,1 тис.грн..

- *надходження, що отримують бюджетні установи від підприємств, організацій, фізичних осіб та від інших бюджетних установ для виконання цільових заходів* надійшло в звітному періоді 733,2 тис.грн.

Видатки та заборгованість

Видатки бюджету Дубов'язівської селищної територіальної громади на I квартал 2024 року з урахуванням змін заплановано в загальній сумі 42 196,3 тис. грн., в тому числі видатки загального фонду – 40 093,1 тис. грн., спеціального фонду –2 103,2 тис.грн. Фактично за I квартал 2024 року використано 27 226,5 тис. грн., або 64,5 відсотка до загальної суми затвердженого плану з урахуванням внесених змін, в тому числі видатки загального фонду – 22 918,3 тис. грн., або 57,2 відсотка затвердженого плану з урахуванням змін, спеціального фонду –4 308,2 тис.грн., (в тому числі безкоштовно отримано екскаватор-навантажувач на суму 3 177,1 тис. грн.)

Із загального фонду бюджету на захищені статті спрямовано 19 148,8 тис. грн., або 83,6 відсотка загальної суми видатків, в тому числі:

-на виплату заробітної плати з нарахуваннями за звітний період в цілому спрямовано 17 798,8 тис. грн., що складає 77,7 відсотки загальної суми видатків;

-на медикаменти та харчування із загального фонду бюджету спрямовано 352,1 тис. грн., або 1,5 відсотки загальної суми видатків;

-на оплату енергоносіїв за звітний період поточного року із бюджету спрямовано 556,0тис. грн. або 2,4 відсотка загальної суми видатків;

-на інші виплати населенню за звітний період поточного року спрямовано 441,9 тис. грн. або 2,0 відсотки загальної суми видатків.

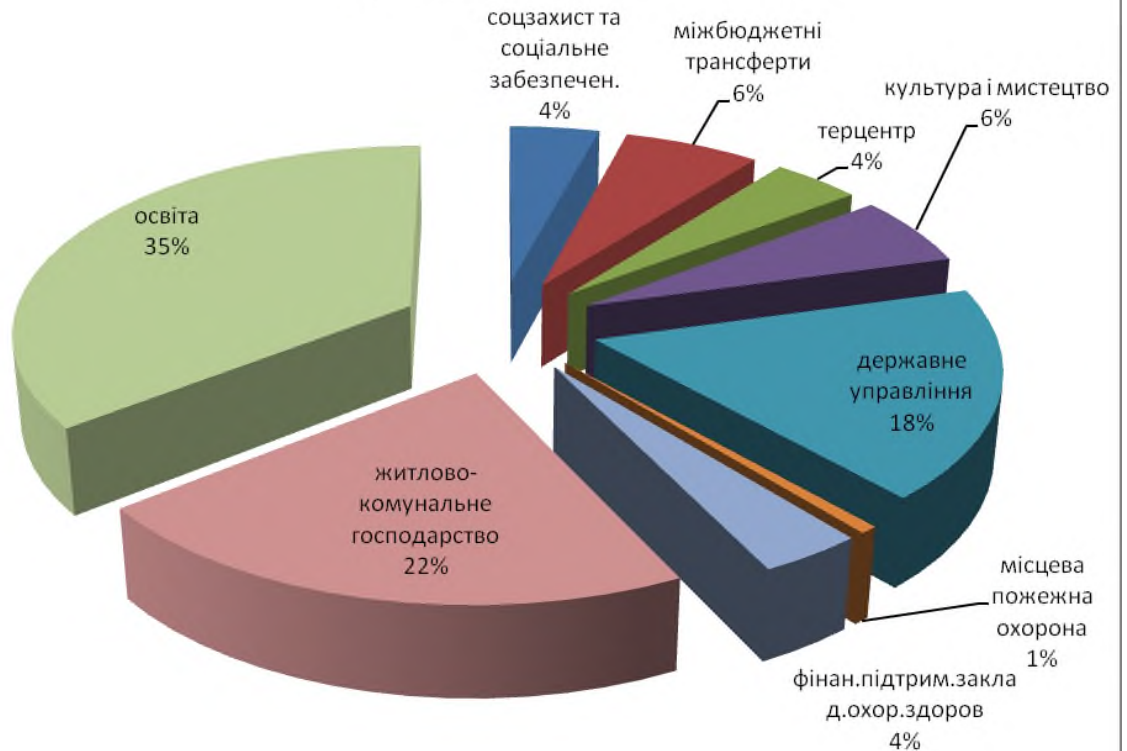
На фінансову підтримку закладів охорони здоров'я за звітний період поточного року спрямовано 1109,8 тис. грн. або 4,8 відсотка загальної суми видатків.

Із загального фонду бюджету :

на незахищені статті спрямовано 1218,6 тис. грн., або 5,3 відсотка загальної суми видатків;

на міжбюджетні трансфerti до державного бюджету спрямовано 1441,1 тис. грн., що складає 6,3 відсотки загальної суми видатків.

Видатки загального фонду за 1 квартал 2024 року в розрізі галузей



По спеціальному фонду видатки склали 4 308,2 тис.грн., а саме:

- на оплату праці з нарахуванням в сумі 610,1 тис.грн.,
 - робітникам, які надають соціальні послуги громадянам, які не здатні до самообслуговування в сумі 5,2 тис.грн.;
 - робітникам за громадські роботи, направлених центром зайнятості в сумі 604,9 тис.грн.;
- на придбання ноутбука в сумі 21,0 тис.грн., субвенція державному бюджету в сумі 500,0 тис.грн., а саме: 300,0 тис.грн. в/ч для закупівлі дронів та 200,0 тис.грн. управлінню Служби безпеки України на капітальні вкладення.

За кошти уряду США (USAID) «ГОВЕРЛА» придбано екскаватор-навантажувач з комплектом додаткового обладнання на загальну суму 3 177,1 тис.грн..

ДЕРЖАВНЕ УПРАВЛІННЯ

На утримання органів місцевого самоврядування на I квартал 2024 року передбачено кошти в загальній сумі 7 214,9 тис.грн., з них по загальному фонду затверджено з урахуванням внесених змін в сумі 7 214,9 тис.грн., по спеціальному фонду 0 тис.грн. Фактично використано за I квартал 2024 року 5 400,2 тис.грн., з них по загальному фонду 5 400,2 тис.грн., або 74,8% до затвердженого плану загального фонду, по спеціальному фонду в сумі 0 тис.грн..

По загальному фонду кошти використано на:

- заробітну плату з нарахуваннями - 4 993,7 тис. грн., або 92,5 % загальної суми видатків;
- оплату енергоносіїв спрямовано 174,4 тис. грн., або 3,2 % загальної суми видатків;
- придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю (канцтовари, господарські товари, бланки) – 89,6 тис. грн. або 1,7 % загальної суми видатків;
- оплата послуг (крім комунальних) - (касове обслуговування, послуги зв'язку, інтернет, технічне обслуговування комп'ютерної та оргтехніки, технічне обслуговування внутрішніх та зовнішніх мереж електропостачання) –119,1 тис. грн. або 2,2 % загальної суми видатків;
- інші поточні видатки – 23,4 тис. грн. або 0,4 % загальної суми видатків.

По спеціальному фонду кошти не використано.

ОСВІТА

На фінансування установ освіти передбачені кошти бюджету Дубов'язівської селищної територіальної громади з урахуванням внесених змін в загальній сумі 15 574,8 тис.грн., в тому числі за рахунок коштів:

- загального фонду в сумі 15 552,3 тис.грн., (в т.ч. освітньої субвенції з державного бюджету в сумі 5 685,4 тис.грн.);
- спеціального фонду (кошторисні призначення на 1 квартал 2024р. з врахуванням змін) в сумі 22,5 тис.грн..

Касові видатки за звітний період склали – 10 832,1 тис. грн., з них по загальному фонду в сумі 10 811,1 тис.грн., або 69,51 % до затвердженого плану з урахуванням змін, (в т.ч. освітньої субвенції з державного бюджету в сумі 5 685,4 тис.грн. або 100% до затвердженого плану) .

По спеціальному фонду видатки за звітний період склали 21,0 тис.грн., або 93,33 % до кошторисних призначень з урахуванням внесених змін.

Видатки загального фонду в сумі 10 811,1 тис. грн. використано на:

- заробітну плату з нарахуваннями – 9 900,0 тис. грн., або 91,57 % до загального обсягу видатків, в тому числі за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету в сумі 5 685,4 тис.грн.;
- придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю (миючі засоби, інші господарські товари, матеріали та інвентар, канцелярські товари, паливно-мастильні матеріали, електротовари,) – 197,9 тис., або 1,83 % відсотки загального обсягу видатків;

–оплата послуг (касове обслуговування, послуги інтернету, лабораторні дослідження, заправка картриджів) – 61,6 тис. грн., або 0,57%, відсотки загального обсягу видатків;

–оплата енергоносіїв –273,1 тис.грн., або 2,53 % до загальної суми видатків;

–видатки на відрядження -6,5 тис.грн., або 0,06% до загальної суми видатків;

–інші поточні видатки 372,0 тис. грн., або 3,44 % до загальної суми видатків (екологічний податок, продукти харчування).

Програма освіта Дубов'язівської селищної ради на звітний період затверджена в загальній сумі – 726,9 тис.грн. (розширення сприятливих умов та можливостей для всебічного розвитку людини у відкритому освітньому просторі, створення безпечних умов у закладах освіти). Фактично виконано за звітний період в загальній сумі 726,9 тис.грн..

Касові видатки спеціального фонду за звітний період склали 21,0 тис. грн.
Дебіторська заборгованість станом на 01.04.2024 року відсутня.
Кредиторська заборгованість станом на 01.04.2024 року відсутня.

ОХОРОНА ЗДОРОВ'Я

Бюджетом Дубов'язівської селищної територіальної громади передбачені кошти на фінансову підтримку Комунального некомерційного підприємства «Дубов'язівська амбулаторія загальної практики-сімейної медицини» Дубов'язівської селищної ради, так як коштів, які надходять від Національної служби здоров'я України відповідно до кількості підписаних декларацій про вільний вибір лікаря недостатньо, а також з метою створення належних умов для забезпечення доступності та якості надання своєчасної первинної медичної допомоги в населених пунктах Дубов'язівської селищної ради, забезпечення діяльності закладів охорони здоров'я первинного рівня медичного обслуговування населення, в тому числі фельдшерсько-акушерських та фельдшерських пунктів, що не ввійшли до Плану спроможних мереж надання первинної медичної допомоги Сумської області, затвердженого розпорядженням голови Сумської обласної державної адміністрації від 22.05.2018 № 311-ОД.

Так, на 1 квартал 2024 року на виконання програми «Фінансової підтримки та розвитку комунального некомерційного підприємства «Дубов'язівська амбулаторія загальної практики - сімейної медицини» Дубов'язівської селищної ради затверджено видатки з урахуванням внесених змін в загальній сумі 1630,9 тис. грн..

Касові видатки на звітну дату склали 1109,8 тис. грн., що становить 68,0% від затвердженого плану на звітну дату, з них на :

- заробітну плату з нарахуваннями спроможної та неспроможної мережі 749,0 тис. грн., що становить 67,5 % загальної суми видатків;
- оплату банківських послуг, обслуговування електромереж, ремонт автомобіля в сумі 63,7 тис. грн., що становить 5,7 % загальної суми видатків;
- придбання медикаментів (невідкладна допомога) в сумі – 42,1 тис. грн., що становить 3,8 % загальної суми видатків;
- придбання пмм, канцтовари в сумі - 85,7 тис. грн., що становить 7,7% загальної суми видатків;
- відшкодування пільгових рецептів - 84,3 тис. грн., що становить 7,6% загальної суми видатків;
- оплата електроенергії в сумі – 85,0 тис. грн., що становить 7,7 % загальної суми видатків;

СОЦІАЛЬНИЙ ЗАХИСТ

Видатки на соціальний захист та соціальне забезпечення (без субвенцій з державного бюджету) на 1 квартал 2024 рік передбачені з врахуванням змін в загальній сумі 8930,7 тис. грн., з них по:

загальному фонду в сумі 8305,8 тис. грн.,
спеціальному фонду (кошторисні призначення на рік з врахуванням змін) в сумі 624,9 тис. грн..

Касові видатки за 1 квартал 2024 року склали в загальній сумі 2540,9 тис. грн., з них по:

-загальному фонду в сумі 1930,8 тис. грн., або 23,2 % до затвердженого плану з врахуванням змін;

-спеціальному фонду в сумі 610,1 тис.грн.. або 97,6 % до затвердженого плану з врахуванням змін, а саме по:

КТПКВКБМС 3033 «Компенсаційні виплати на пільговий проїзд автомобільним транспортом окремим категоріям громадян» по загальному фонду план з урахуванням внесених змін становить 683,5 тис.грн.. Касові видатки в звітному періоді склали 164,5 тис.грн., що становить 24,07 % виконання планових призначень на звітний період;

КТПКВКБМС 3104 «Забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю» на 1 квартал 2024 року передбачені кошти з урахуванням внесених змін в загальній сумі 1467,9 тис.грн., з них по загальному фонду в сумі 1 447,9 тис.грн., по спеціальному фонду (кошторисні призначення на рік з врахуванням змін) в сумі 20,0 тис.грн. від надання платних послуг.

Касові видатки за звітний період склали –1 264,5 тис. грн., з них по:

загальному фонду в сумі 1 259,2 або 87,0 відсотки затвердженого плану з урахуванням змін на звітну дату;

спеціальному фонду в сумі 5,3 тис.грн. або 26,5 відсотки до кошторисних призначень з урахуванням змін на звітну дату,

а саме по загальному фонду на:

- заробітну плату з нарахуваннями – 1258,6 тис. грн., або 99,9 % до загального обсягу видатків;

- придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю (миючі засоби, канцтовари 0,6 тис. грн., або 0,01 % відсотки загального обсягу видатків;

По спеціальному фонду за рахунок коштів від надання платних послуг проведені видатки в сумі 5,3 тис.грн. на оплату праці працівникам , які надають соціальні послуги.

КТПКВКБМС 3160 «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» на виконання програми соціального захисту населення Дубов»язівської селищної ради на 2024 -2025 роки передбачено кошти на 1 квартал 2024 року з урахуванням внесених змін в сумі 553,8 тис.грн.. Касові видатки склали 169,4 тис. грн., або 30,6 % виконання планових призначень за звітний період;

КТПКВКБМС 3180 «Надання пільг населенню (крім ветеранів війни і праці, військової служби, органів внутрішніх справ та громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи) на оплату житлово-комунальних послуг» на 1 квартал 2024 року передбачено видатки в сумі 5,6 тис.грн.. Касові видатки склали 3,0 тис. грн., або 53,6 % виконання планових призначень за звітний період;

КТПКВКБМС 3210 «Організація та проведення громадських робіт» кошторисні призначення на 1 квартал 2024 року з урахуванням внесених змін на 1 квартал 2024 року передбачені кошти з урахуванням внесених змін в загальній сумі 757,4 тис.грн., з них по загальному фонду в сумі 152,5 тис.грн., по спеціальному фонду (кошторисні призначення на рік з врахуванням змін) в

сумі 604,9 тис.грн. (кошти, що надійшли від центру зайнятості за громадські роботи).

Касові видатки за звітний період склали –615,2 тис. грн., з них по:

загальному фонду в сумі 10,3 або 6,8 відсотки затвердженого плану з урахуванням змін на звітну дату;

спеціальному фонду в сумі 604,9 тис.грн. або 100 відсотків до кошторисних призначень з урахуванням змін на звітну дату.

КТПКВКБМС 3242 «Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення» на реалізацію селищної Програми соціального захисту населення Дубов'язівської селищної ради на 2024 -2025 роки на 1 квартал 2024 року передбачено видатки з врахуванням змін в загальній сумі 5462,5 тис. грн. Касові видатки за 1 квартал 2024 року склали 324,4 тис. грн., в тому числі на оплату поштових та ритуальних послуг в сумі 54,9 тис. грн., для виплати матеріальної допомоги малозабезпеченим та вразливим категоріям громадян, які опинилися в скрутному становищі в сумі 269,5 тис. грн., а саме на:

- поховання 12,0 тис. грн;
- учасникам бойових дій – 37,0 тис. грн. ;
- скрутне матеріальне становище – 4,5 тис.грн.;
- лікування - 119,0 тис. грн.;
- сім'ям полонених військовослужбовців – 20,0 тис.гр.;
- допомога при пораненні – 36,0 тис.грн.;
- внутрішньо-переміщеним особам- 2,0 тис.грн.;
- постраждалим від пожежі - 20,0тис.грн.;
- учасникам,ліквідації наслідків аварії на ЧАЕС -19,0 тис.грн
- ритуальну атрибутику для поховання військовослужбовців -54,9 тис. грн..

КУЛЬТУРА І МИСТЕЦТВО

По галузі “Культура і мистецтво” на 1 квартал 2024 рік передбачені видатки з врахуванням змін в загальній сумі 2 343,3 тис. грн., по загальному фонду. Касові видатки на звітну дату в загальній сумі склали 1807,9тис. грн., видатки загального фонду, або 77,15 % відсотки затвердженого плану з урахуванням змін, в тому числі на:

-заробітну плату з нарахуваннями профінансовано 1482,9 тис. грн., або 82,0 % до загальної суми видатків;

-придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю-233,9 тис.грн., або 13,0 відсотки загального обсягу видатків;

-оплату послуг (крім комунальних)– 40,0 тис. грн., або 2,2 відсотки загального обсягу видатків;

-оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 39,8 тис. грн., або 2,2 % до загальної суми видатків;

-інші поточні видатки- 11,3 тис.грн. або 0,6 % до загальної суми видатків;

Видатки спеціального фонду відсутні.

Видатки по галузі «Культура та мистецтво» включають в себе видатки на функції по :

КТПКВКБМС 4030 «Забезпечення діяльності бібліотек» - затверджено всього на 1 квартал 2024 року з урахуванням внесених змін – 375,3 тис. грн.. Касові видатки на звітну дату проведені в сумі 317,8 тис. грн., що становить 84,68 % до затвердженого плану з урахуванням змін, в тому числі:

- видатки на оплату праці з нарахуваннями становлять 317,7 тис.грн.,що становить 99,9% загальної суми видатків;

- оплату послуг (крім комунальних)– 0,1 тис. грн., або 0,1 відсотки загального обсягу видатків;

КТПКВКБМС 4060 «Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів» - затверджено по загальному фонду всього на 1 квартал 2024 року з урахуванням внесених змін в сумі 1949,0 тис.грн.

Касові видатки всього – 1474,8 тис. грн., з них по загальному фонду в сумі 1474,8 тис. грн.. що становить 75,7 % до плану на звітну дату, в тому числі:

-видатки на заробітну плату з нарахуванням становлять 1149,8 тис.грн., або 78,0 % від загальної суми видатків;

-придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю-233,9тис.грн., або 15,8% загальної суми видатків;

-оплату послуг (крім комунальних)– 40,0 тис. грн., або 2,7% до загальної суми видатків;

-оплата енергоносіїв становлять 39,8 тис.грн., або 2,7 % до загальної суми видатків;

-інші поточні видатки становлять 11,3 тис.грн., або 0,8% від загальної суми видатків.

КТПКВКБМС 4081 «Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва» - затверджено з урахуванням внесених змін усього на 1 квартал 2024 року 19,0 тис.грн.. Касові видатки 15,3 тис.грн., або 80,5 % виконання планових призначень. Видатки на заробітну плату з нарахуванням становлять 15,3 тис.грн., або 100,0 % від загальної суми видатків.

На 01.04.2024 року кредиторська заборгованість відсутня.

ФІЗИЧНА КУЛЬТУРА І СПОРТ

На виконання селищної програми розвитку фізичної культури і спорту Дубов'язівської селищної ради на звітний період передбачено кошти в сумі 0,5 тис. грн. (розвиток масового дитячо-юнацького футболу та поліпшення здоров'я дітей, підлітків, організації змістовного дозволу молоді, профілактики захворювання). Касові видатки відсутні.

ЖИТЛОВО-КОМУНАЛЬНЕ ГОСПОДАРСТВО

На житлово-комунальне господарство в 1 кварталі 2024 року з врахуванням внесених змін передбачено кошти в загальній сумі 957,6 тис. грн., з них кошти загального фонду в сумі 827,6тис грн., кошти спеціального фонду-130,0тис.грн.,

Фактично за 1 квартал 2024 року спрямовано коштів в загальній сумі 3 403,4 тис.грн., з них по загальному фонду в сумі 226,3 тис. грн., або 27,34 % виконання планових призначень на звітну дату. Видатки загального фонду за 1 квартал 2024 року спрямовані на:

-виплату заробітної плати з нарахуваннями за договорами ЦПХ - 59,9тис.грн. або 10,9 % виконання планових призначень;

-придбання спецодягу, господарчих товарів-95,3 тис.грн., або 99,1% виконання планових призначень;

-обслуговування електромереж - 68,7 тис.грн., або 98,2% виконання планових призначень.

Видатки по спеціальному фонду в сумі 3177,1 тис.грн. проведено за рахунок коштів уряду США (USAID) № HOVERLA-2023-86 (придбання

екскаватора-навантажувача 4х4 з комплектом додаткового обладнання: комбінований ківш, індустріальні вила, снігоочисник, траншейний ківш).

На 01.04.2024 року кредиторська заборгованість відсутня.

ЕКОНОМІЧНА ДІЯЛЬНІСТЬ

На розвиток інфраструктури селищної територіальної громади на 1 квартал 2024 року з врахуванням внесених змін в цілому затверджено видатки в загальній сумі 780,0 тис.грн., з них кошти загального фонду 780,0 тис.грн.. Касові видатки відсутні.

ІНША ДІЯЛЬНІСТЬ

На утримання місцевої пожежної охорони, інших заходів громадського порядку та безпеки, заходів із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха, утилізацію відходів в цілому на звітну дату затверджено видатки з урахуванням внесених змін в сумі 3 389,3 тис.грн., в тому числі по загальному фонду затверджено видатки з врахуванням змін в загальній сумі 1958,7 тис. грн., по спеціальному фонду в сумі 1430,6 тис.грн..

Касові видатки проведені в загальній сумі 191,1 тис.грн., з них по загальному фонду в сумі 191,1 тис.грн., де з них на оплату праці з нарахуванням в сумі 93,3 тис.грн., або 5.0 % від загальної суми видатків. По спеціальному фонду касові видатки відсутні.

МІЖБЮДЖЕТНІ ТРАНСФЕРТИ

Видатки для надання субвенцій з бюджету Дубов'язівської селищної територіальної громади іншим бюджетам затверджені в загальній сумі 1979,1 тис.грн., з них по загальному фонду 1479,1 тис.грн.. по спеціальному фонду - 500,0 тис.грн.. Фактично надано субвенцій в звітному періоді в сумі 1941,1 тис.грн., в тому числі по:

загальному фонду в сумі 1441,1 тис.грн.,

спеціальному фонду - 500,0 тис.грн., а саме:

По ТПКВКБМС 3719710 «Субвенція з місцевого бюджету на утримання об'єктів спільного користування чи ліквідацію негативних наслідків діяльності об'єктів спільного користування» для утримання рятувально – водолазної станції передбачено видатки з урахуванням внесених змін в загальній сумі 9,6 тис.грн., за звітний період субвенція надана в сумі 9,6 тис.грн., або 100 % затверджених видатків на звітну дату.

По ТПКВКБМС 3719770 «Інші субвенції місцевого бюджету» із бюджету Дубов'язівської селищної територіальної громади профінансовано видатки по загальному фонду в сумі 229,5 тис. грн., що становить 90% до затвердженого плану на звітну дату, в тому числі:

перераховано субвенцію Конотопській міській територіальній громаді на загальну суму – 192,5 тис.грн., з них :

для забезпечення реабілітації дітей з інвалідністю в Центрі соціальної реабілітації дітей – інвалідів - 13,2 тис.грн., або 100 % затверджених видатків на звітну дату;

оплата комунальних послуг та енергоносіїв на вторинну медичну допомогу - 25,0 тис.грн., або 100 % затверджених видатків на звітну дату;
на обслуговування військово – лікарської комісії Конотопського ОМВК – 151,9 тис.грн. або 100 % затверджених видатків на звітну дату;
на лабораторні дослідження - 2,4 тис. грн. або 100 % затверджених видатків на звітну дату.

перераховано субвенцію Попівській сільській територіальній громаді на інклюзивно-ресурсний центр в сумі – 6,2 тис.грн., або 100 % затверджених видатків на звітну дату;

перераховано субвенцію Бочечківській сільській територіальній громаді на центр професійного розвитку педагогічних працівників – 30,8 тис. грн. або 100 % затверджених видатків;

По КТПКВКБМС 9800 «Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів» при планових показниках на 1 квартал 2024 року в сумі 1715 тис.грн., перераховано субвенцію з місцевого бюджету державному бюджету в загальній сумі 1702,0 тис.грн. або 99,2 % затверджених видатків:

- Національній поліції на ремонт автомобілів, придбання пмп в сумі 195,0 тис. грн. ;
- для пожежно – рятувальної служби на покращення матеріально-технічної бази в сумі 150,0 тис.грн. ;
- Національній поліції України ГУНП в Сумській області Центр забезпечення для здійснення заходів з матеріально-технічного забезпечення на проведення робіт в приміщенні ізолятора тимчасового утримання, ремонт ізолятора тимчасового тримання №4 з метою забезпечення відповідно до Європейських стандартів в сумі 20 тис.грн.;
- Державній установі «Центр обслуговування підрозділів Національної поліції України» для потреб Сумського управління Департаменту внутрішньої безпеки Національної поліції України на облаштування та проведення ремонтних робіт службових приміщень в сумі 200,0тис.грн.;
- придбання службового автотранспорту Управлінню Служби безпеки України в Сумській області в сумі – 200,0тис.грн.;
- для потреб військових частин в сумі – 937,0 тис.грн.

Начальник відділу фінансів та економічного розвитку

Світлана ІВАНЕНКО