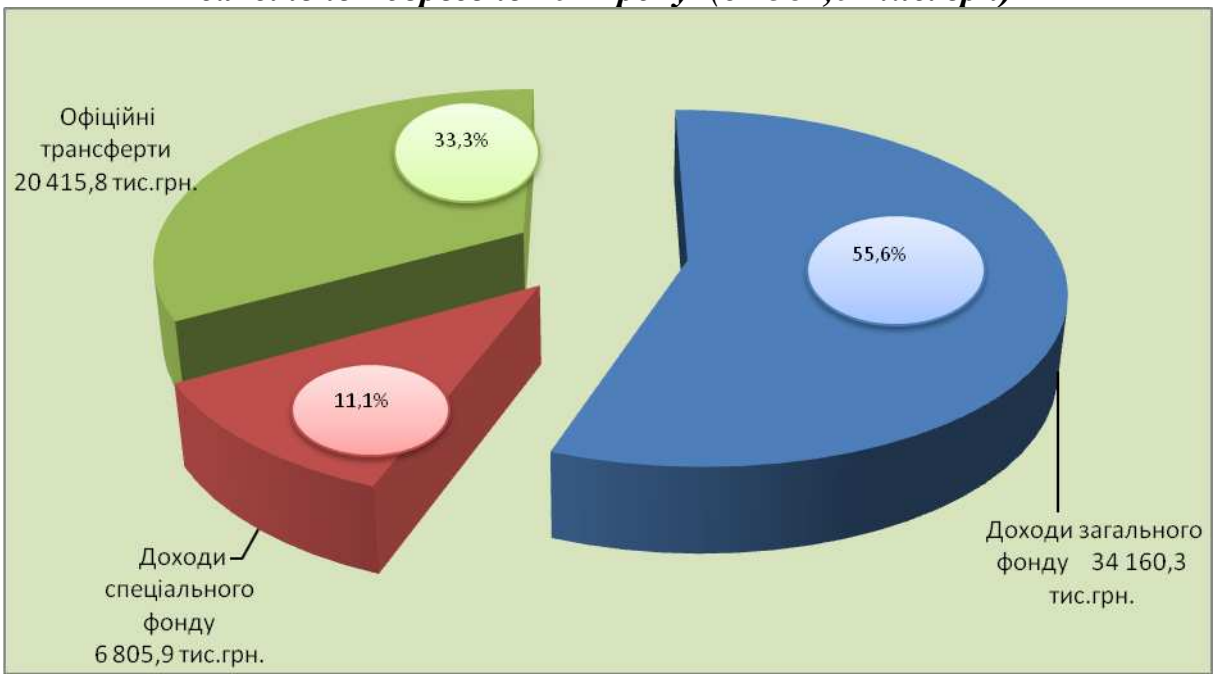
Пояснювальна записка
про виконання бюджету Баштанської міської територіальної громади
за січень - березень 2024 року

В умовах воєнного стану надзвичайно важливим є забезпечення оперативного, належного та безперервного виконання бюджету міської територіальної громади. З метою забезпечення ефективного функціонування бюджетної сфери та життєво необхідних потреб жителів громади у період дії воєнного стану головним завданням та пріоритетним напрямком виконання бюджету Баштанської міської територіальної громади є наповнення та стовідсоткове виконання його дохідної частини.

Обсяг дохідної частини бюджету Баштанської міської територіальної громади за січень-березень 2024 року склав 61 382,024 тис. грн, з яких податки і збори загального фонду бюджету громади – 34 160, 291 тис. грн, спеціального фонду – 6 805, 862 тис. грн та офіційні трансферти –20 415,871 тис. грн.

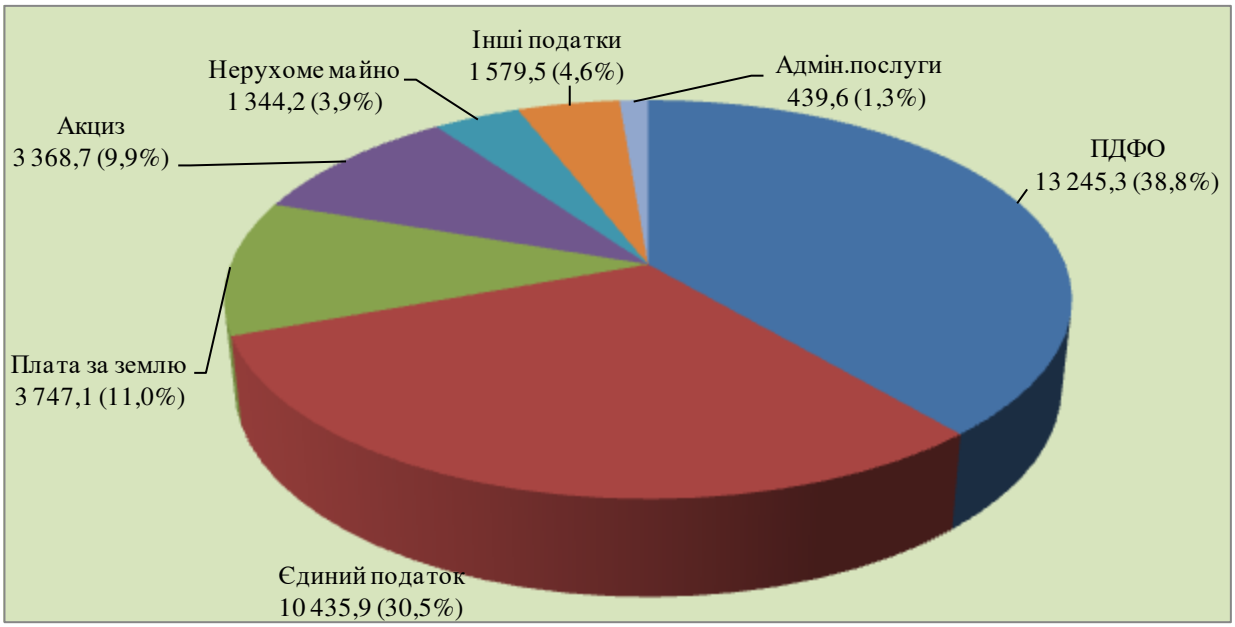
Структура дохідної частини бюджету громади за січень - березень 2024 року (61 382,0 тис. грн)



власних податків і зборів загального фонду надійшло коштів в сумі - 34 160,3 тис. грн, що більше на 14 205,1 тис.грн, або 171,2% до плану звітного періоду (за рахунок разових надходжень, збільшення надходжень акцизу з пального та акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів, податку на нерухоме майно, єдиного податку, з урахуванням МПЗ, ін). В порівнянні з аналогічним періодом минулого року зменшення надходжень складає в сумі 44 105,1 тис.грн, або менше на 56,4 відсотка (за рахунок вилучення військового ПДФО з жовтня 2023 року). Виконання річного плану за І квартал поточного року становить 26,7 % при нормі 25,0 %, або на 2 176 058 грн більше річної норми.

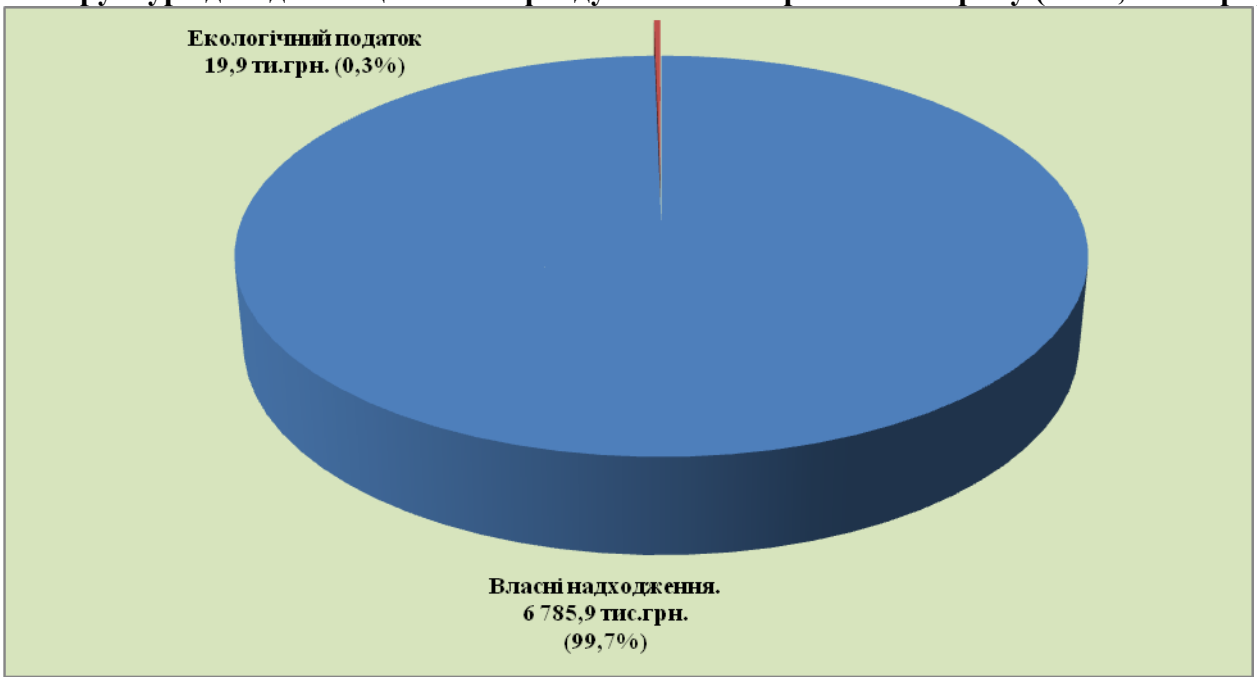
Виконання планових надходжень по податках і зборах по загальному фонду по місту Баштанка за січень-березень 2024 року складає 27 554,9 тис. грн, або більше на 11 641,5 тис. грн до плану звітного періоду, до фактичних надходжень січня - березня 2023 року менше на 47 468,6 тис.грн;
по територіальних органах виконавчого комітету міської ради надходження склали в сумі 6 605,4 тис. грн, або більше на 2 563,6 тис. грн. до плану звітного періоду, до фактичних надходжень січня-березня 2023 року більше на 3 363,5 тис.грн (таблиця 1,2).

Структура доходів загального фонду бюджету міської територіальної громади за січень-березень 2024 року (34 160,3тис.грн)



- спеціального фонду (з урахуванням власних надходжень) надійшло коштів в сумі - 6 805,9 тис. грн, або 64,5% до плану звітного періоду.

Структура доходів спеціального фонду за січень-березень 2024 року (6 805,9 тис.грн)



За січень-березень 2024 року бюджет громади отримав офіційних трансфертів на загальну суму **20 415,9 тис.грн**, в тому числі:

✓ ***субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на суму 14 679,0 тис.грн, а саме:***

- освітню субвенцію з державного бюджету місцевим бюджетам 14 679,0 тис.грн.

✓ ***дотацію з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам на суму 402,0 тис. 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 в сумі 402,0 тис.грн.

✓ ***субвенції з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам на суму 1 884,6 тис.грн, а саме:***

- субвенції з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції в сумі 293,6 тис.грн;
- інші субвенції з місцевого бюджету в сумі 1 590,9 тис.грн.

✓ ***дотації з державного бюджету місцевим бюджетам на суму 3 450,3 тис.грн, в тому числі:***

- базова дотація в сумі 2 173,5 тис.грн;
- 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 агресією в сумі 1 276,8 тис.грн.

Основним доходним джерелом **загального фонду** бюджету громади є ***податок та збір на доходи фізичних осіб*****,** питома вага в загальному фонді міського бюджету у січні – березні 2024 року складає 38,8%, у відповідному періоді минулого року питома вага цього податку складала 89,0%.

Надійшло вищевказаного податку 13 245,3 тис. грн, або 109,8% до плану звітного періоду, або більше на 1 185,0 тис.грн. До відповідного періоду минулого року зменшення надходжень склало в сумі 56 385,5 тис.грн.

Виконання планових показників відбулося за рахунок збільшення обсягу надходжень податку на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, *із доходів платника податку у вигляді заробітної плати* по наступних платниках (проєктом бюджету передбачено приріст 16,2%, приріст звітного періоду складає 19,7 відсотка):

АТ «Миколаївобленерго» (+372,6 тис.грн, або в 1,9 р.б),

КНП «Багатопрофільна лікарня» (+223,0 тис.грн, або більше на 24,5%),

ТДВ «Баштанська райсільгоспхімія» (+90,0 тис.грн, або більше на 53,7%),

Баштанська РДА (+78,0 тис.грн, або більше на 60,0%),

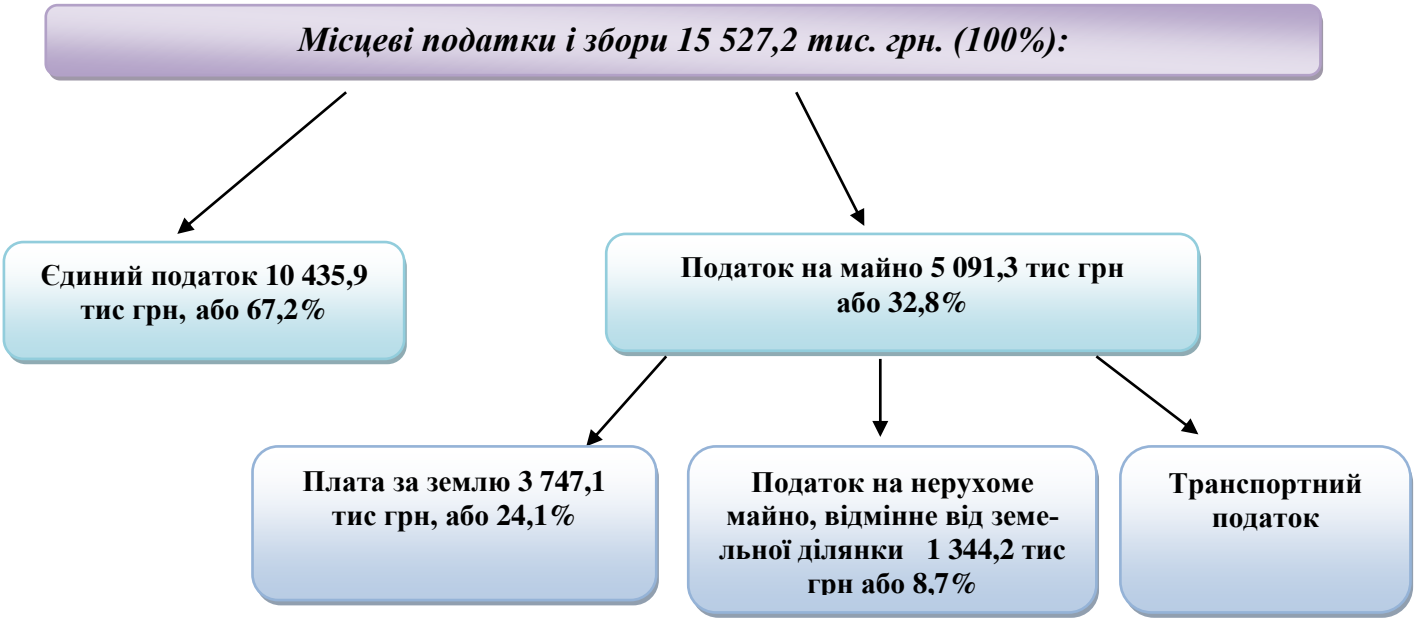
ТОВ «Агротранс 2021» (+178,5 тис.грн) надходження у звітному періоді минулого року відсутні,

ТОВ «Агроекспорт-М» (+47,8 тис.грн) надходження у звітному періоді минулого року відсутні.

Виконання планових показників звітного періоду по податку на доходи фізичних осіб, *що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування* складає 650,7 тис.грн, що більше на 583,2 тис.грн, або в 9,6 р.б, за

рахунок сплати річного декларування, а також від продажу нерухомого майна фізичними особами.

Також основним дохідним джерелом, яке забезпечує життєдіяльність території громади і вимагає відповідних зусиль керівників міських органів виконавчої ради для забезпечення своєчасних і повних надходжень до бюджету міської територіальної громади є **місцеві податки**, до складу яких належать:



Надходження за січень-березень 2024 року по ***місцевих податках і зборах*** складає **15 527,2 тис. грн,** питома вага яких в структурі надходжень звітного періоду загального фонду міського бюджету становить 45,5%, за звітний період минулого року питома вага становила 6,8 %, в тому числі:

Надходження ***по податку на майно*** **складає 5 091,3 тис. грн,** з них:

* **платі за землю** надходження склали в сумі 3 747,1 тис. грн, або в 2,2 р.б. до плану звітного періоду та більше на 2 075,6 тис. грн до факту відповідного показника минулого року. Проєктом бюджету передбачено приріст 18,2 відсотка, приріст звітного періоду складає 118,8 відсотка Перевиконання вищезазначеного податку відбулося за рахунок:

- збільшення надходжень до планових показників по орендній платі з юридичних осіб складає в сумі 1 228,0 тис.грн, зокрема по: ТОВ «ГРВ Груп - Вознесенський Елеватор» - 200,0 тис.грн, ТОВ «Агро Капітал Юг» - 143,0 тис.грн, ГО СВК «Мрія» - 1» - 100,0 тис.грн, ГО СВК «Мілка» - 98,2 тис.грн, ФГ «Володимир» - 74,0 тис.грн, ГО СВК «Надія - 1» - 73,5 тис.грн, ГО СВК «Веселка 1» - 68,5 тис.грн, ТДВ «Баштанський сирзавод» - 60,3 тис.грн, ФГ «Костюка Василя Дмитрівна» - 49,6 тис.грн, ФГ «Головченко В.В.» - 48,3 тис.грн, ТОВ «Агро-Снаб» - 47,4 тис.грн, ін.

6 травня 2023 року набув чинності Закон України від 11.04.2023 р. № 3050-IX «Про внесення змін до Податкового кодексу України та інших законодавчих актів України щодо звільнення від сплати екологічного податку, плати за землю та податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, за знищене чи пошкоджене нерухоме майно», яким передбачено зміну механізму визначення

переліку територій, на яких ведуться (велися) бойові дії або тимчасово окупованих російською федерацією (далі – Перелік територій) та відповідно правила сплати плати за землю, де передбачено відновлення нарахування та сплати податку відповідно до норм чинного законодавства;

- ***збільшення надходжень до планових показників по орендній платі з фізичних осіб складає в сумі 432,8 тис.грн, зокрема від:*** Дороша П.І. - 116,0 тис.грн, Цюпи В.Г - 73,8 тис.грн, Шатнього В.П. - 59,2 тис.грн, Горіли І.І. - 39,7 тис.грн, Ткаленко М.А - 32,9 тис.грн, ін.;

- ***збільшення надходжень до планових показників по земельному податку з юридичних осіб складає в сумі 175,9 тис.грн, зокрема по:*** ТДВ «Баштанський сирзавод» - 110,1 тис.грн, ТОВ «Соняшниковий світанок» - 23,9 тис.грн, ПП «Експрес» - 21,1 тис.грн, ДП «Ліси України» - 19,8 тис.г рн, Баштанська РССТ - 10,9 тис.грн, ін., сплата минулих років;

- ***збільшення надходжень до планових показників по земельному податку з фізичних осіб складає в сумі 238,9 тис.грн,*** за рахунок сплати минулих років.

* **податку на нерухоме майно**, відмінне від земельної ділянки складає 1 344,2 тис. грн, або в 3,1 р.б до плану звітного періоду та більше на 815,0 тис. грн, або в 2,5 р.б до факту минулого року. Перевиконання планових показників звітного періоду відбулось за рахунок наступних платників:

від юридичних осіб:

ТОВ «Соняшниковий світанок» - 501,1 тис.грн, за рахунок збільшення бази оподаткування (перереєстрація з фізичної особи на юридичну);

СТОВ «Відродження» - 6,3 тис.грн, Баштанська РССТ - 209,1 тис.грн, ТДВ «Баштанський Сирзавод» - 71,2 тис.грн, ТОВ ВО «Каскад» - 18,9 тис.грн, ТОВ ВК «Прометей» - 10,1 тис.грн, сплата заборгованості минулих років та авансова сплата за І квартал.

ТОВ ІНК Рубікон - 24,3 тис.грн, «Байрасс Консалтанс Лімітед» - 10,7 тис.грн нові об’єкти оподаткування.

від фізичних осіб:

Ткаленко М.А. - 159,3 тис.грн, Гусєв О.А. - 68,3 тис.грн, Кінзерська О.Г. - 31,9 тис.грн, Шевченко К.О. - 27,3 тис.грн, Кухарчук Т.Л. - 20,3 тис.грн, ін., сплата заборгованості минулих років (2021 рік).

Надходження єдиного податку за І квартал 2024 року склало в сумі 10 435,9 тис. грн, що складає в 3,2 р.б планових показників звітного періоду. У порівнянні з аналогічним періодом 2023 року дані надходження збільшились в 3,3 р.б, або на 7 329,0 тис. грн , в зв’язку з нарахуванням у 2024 році мінімального податкового зобов’язання (далі - МПЗ) для платників податків, зокрема, фізичних осіб, у яких у власності чи користуванні (оренді, суборенді, емфітевзисі,

постійному користуванні) є земельні ділянки, віднесені до сільськогосподарських угідь (Закон України від 30.11.2021 № 1914 «Про внесення змін до Податкового кодексу України та інших законодавчих актів України щодо забезпечення збалансованості бюджетних надходжень»).

Збільшення планових надходжень по єдиному податку *з юридичних осіб* складає в сумі 974,0 тис.грн, за рахунок наступних платників: СТОВ «Промінь» - 186,7 тис.грн, ФГ «Урожай» - 145,7 тис.грн, ФГ Григоренка Г.К. - 120,8 тис.грн, ФГ Явір ЮА - 98,2 тис.грн, ТОВ «Соняшниковий світанок» - 76,5 тис.грн, СГК «Колос» - 80,0 тис.грн, ФГ «АЕТТІТ» - 70,7 тис.грн, СТОВ «Відродження» - 70,0 тис.грн, Баштанське РССТ - 38,0 тис.грн, ФГ «Гапішко В.І.» - 28,2 тис.грн, ФГ «Козаченка А.С» - 28,1 тис.грн, ФГ «Гея» - 15,9 тис.грн, ТОВ БТК»Граніт-В» - 13,0 тис.грн, ін.

Збільшення планових надходжень по єдиному податку *з фізичних осіб* складає в сумі 5 319,2 тис.грн, за рахунок наступних платників: Гусєв Ю.О. - 400,3 тис.грн, Годованюк В.К. - 453,5 тис.грн, Гусєв о.А. - 366,7 тис.грн, Єланцев В.М. - 303,1 тис.грн, Збір В.П. - 252,7 тис.грн, Гусєв В.А. - 186,4 тис.грн, Щербина Д.М. - 154,6 тис.грн, Божко В.А. - 171,3 тис.грн, Дорош П.І. - 160,5 тис.грн, Кравчук І.О.- 98,2 тис.грн, Головченко І.В. - 124,9 тис.грн, Петлюк А.М. - 113,0 тис.грн,ін.

Збільшення планових надходжень по єдиному податку *з сільськогосподарських товаровиробників* складає в сумі 890,8 тис.грн (в тому числі за рахунок МПЗ - 691,1 тис.грн), за рахунок наступних платників: СТОВ «Лан» - 433,5 тис.грн, ТОВ НВК «Землеробець» - 120,1 тис.грн, ТОВ ВКФ Комсейл - 93,0 тис.грн, ФГ Головченко В.В. - 81,8 тис.грн, СТОВ «Дружба» - 78,7 тис.грн, ТОВ «Агро Капітал центр» - 70,5 тис.грн, ФГ Лисиці С.П. - 51,7 тис.грн, ФГ Костюка В.Д. - 42,0 тис.грн, ФГ «Промінь» - 32,6 тис.грн.,ін.

Вагомий внесок в наповненні бюджету міської територіальної громади **є внутрішні податки на товари та послуги,** до складу яких входить: *акцизний податок з вироблених в Україні та ввезених в Україну підакцизних товарів (продукції) та акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів.*

Порядок зарахування до бюджетів місцевого самоврядування частини акцизного податку з виробленого в Україні пального та акцизного податку з ввезеного на митну територію України пального здійснюється відповідно до пунктів 16^1, 16^2 частини першої статті 64 Бюджетного кодексу України та затверджується кожні півроку постановою Кабінету Міністрів України.

Надходження *акцизного податку з виробленого* в Україні пального (код доходу 14021900) за звітний період надійшло в сумі – 324,0 тис. грн, що більше на 158,2 тис.грн, до відповідного періоду минулого року, *акцизного податку з ввезеного* на митну територію України пального (код доходу 14031900) – надійшло 1 840,1 тис. грн, що більше на 857,7 тис.грн до відповідного періоду минулого року, за рахунок збільшення у І півріччі 2024 року порівняно з І півріччям 2023 року частки зарахування акцизного податку до міського бюджету на 18,8% та обсягів виробленого та ввезеного на митну територію України пального.

Надходження *акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів* за І квартал 2024 року склали 1 204,7 тис. грн, що становить 157,5% до запланованих показників. У порівнянні з аналогічним періодом 2023 року дані надходження збільшилися на 583,3 тис. грн або в 1,9 р.б, в зв'язку з підвищенням вартості підакцизних товарів.

Рішенням Уряду затверджено новий механізм розподілу акцизного податку з роздрібного продажу тютюнових виробів між бюджетами місцевого самоврядування *(постанова Кабінету Міністрів України від 03.05.2022 № 515 «Деякі питання зарахування акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібної торгівлі тютюнових виробів, тютюну та промислових замінників тютюну, рідин, що використовуються в електронних сигаретах»).* Такі зміни запроваджені у зв'язку з новаціями у справлянні цього податку, передбачені Законом України від 30 листопада 2021 року № 1914.

Принцип цього механізму полягає в тому, що акцизний податок з роздрібного продажу тютюнових виробів розподіляється між бюджетами місцевого самоврядування за частками, *які визначаються ДПС щомісяця* пропорційно до обсягів вартості реалізованої суб'єктами господарювання роздрібної торгівлі тютюнової продукції на відповідній території за останній (податковий) звітний місяць з урахуванням даних реєстраторів розрахункових операцій, у тому числі програмних.

За І квартал 2024 року надійшло неподаткових надходжень **2 001,7 тис.грн**, що більше на 1471,2 тис.грн, або в 3,8 р.б. планових показників звітного періоду та на 452,5 тис.грн до відповідного періоду минулого року.

Збільшення планових показників звітного періоду відбулося за рахунок разових надходжень (відшкодування за енергоносії бюджетними установами) по коду КБКД 24060300 «Інші надходження» на суму 1465,8 тис.грн.

Крім того, до бюджету громади за І квартал 2024 року надійшло адміністративних штрафів (КБКД 21081100) в сумі 6,8 тис.грн та штрафних санкцій за порушення законодавства у сфері виробництва та обігу алкогольних напоїв та тютюнових виробів (КБКД 21081500) в сумі 31,0 тис.грн, сплата грошових зобов'язань за порушення закону у сфері виробництва та обігу алкогольних напоїв та тютюнових виробів за актами перевірок.

Надходження адміністративного збору за проведення державної реєстрації юридичних та фізичних осіб - підприємців (КБКД 22010300) склали 7,4 тис. грн або 44,5% планових показників звітного періоду та порівняно з аналогічним періодом 2023 року зменшились на 3,7 тис. грн або 33,4%.

Планові показники по адміністративному збору за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень (КБКД 22012600) виконано на 190,0% в обсязі 200,6 тис. грн та у порівнянні з І кварталом 2023 року надходження зросли на 98,0 тис. грн або в 1,9 р.б у зв'язку із збільшенням звернень на державну реєстрацію речових прав.

По платі за надання інших адміністративних послуг (КБКД 22012500) надійшло 231,5 тис. грн, що менше на 22,5% або на 67,4 тис.грн планових показників та менше на 18,3% або на 51,8 тис. грн надходжень І кварталу 2023 року, у зв'язку із зменшенням звернень за надання адміністративних послуг.

Протягом звітного періоду встановлено жорсткий контроль за станом виконання дохідної частини бюджету, проводився всебічний аналіз сплати суб'єктами підприємницької діяльності податків і зборів на відповідних територіях та дотримання ними зобов'язань по сплаті податків і платежів до міського бюджету.

Плановий обсяг видаткової частини загального фонду бюджету Баштанської міської територіальної громади станом на 01.04.2024 складає 242 257,6 тис. грн, касові видатки складають 51 084,1 тис. грн, або 21,1 % до річного плану та 81,6% до плану звітного періоду. До відповідного періоду минулого року видаткова частина збільшилася на 18,9 відсотка, або на 8 124,2 тис. грн.

Обсяг видаткової частини спеціального фонду бюджету Баштанської міської територіальної громади станом на 01.04.2024 року складає 21 001,3 тис. грн, касові видатки складають 6 699,3 тис. грн, або 31,9% до річного плану.

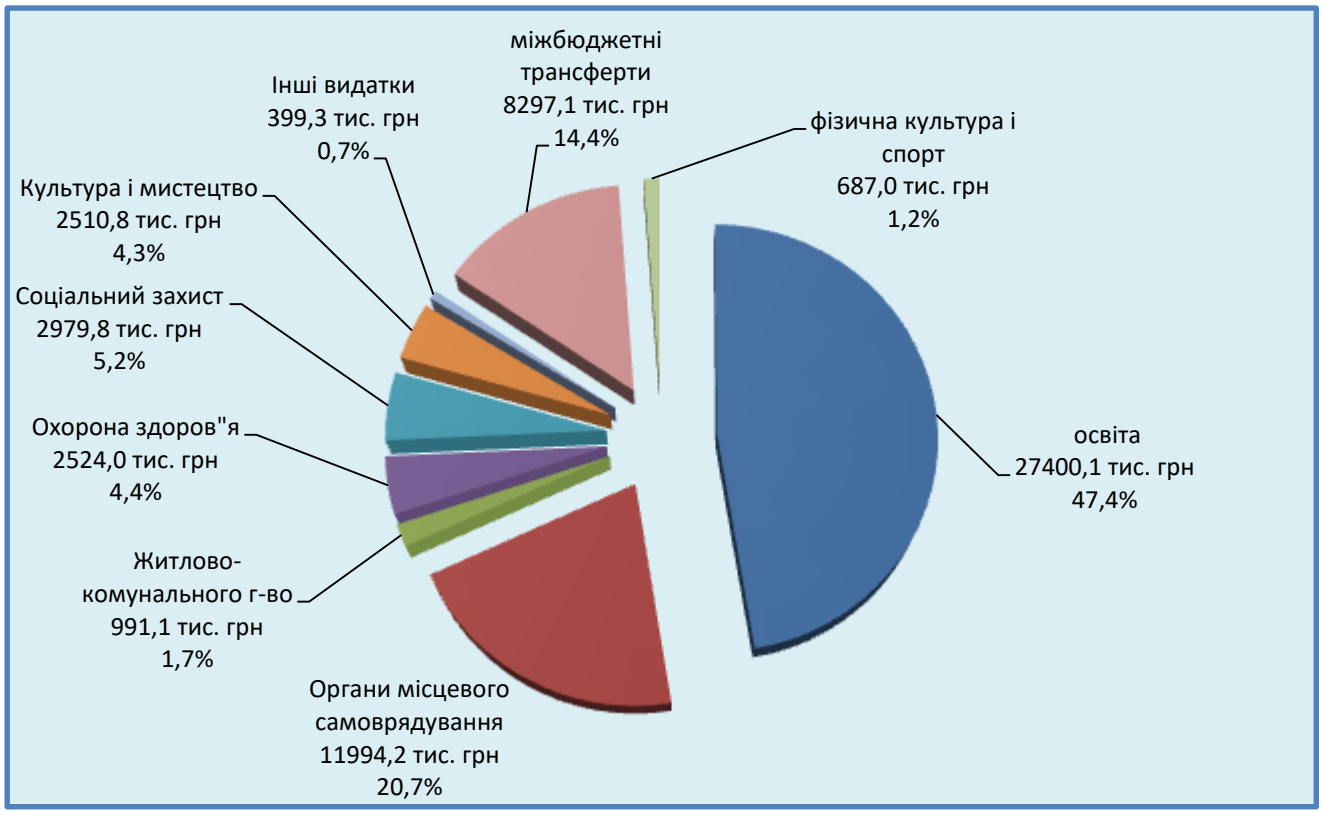
Видатки спеціального фонду бюджету, проведені за рахунок коштів, отриманих як плата за послуги, що надаються бюджетними установами передбачені в сумі 3750,6 тис. грн, касові видатки за звітний період складають 167,6 тис. грн, або 4,5% до річного плану.

Видатки спеціального фонду бюджету, проведені за рахунок коштів, отриманих з інших джерел власних надходжень бюджетних установ передбачені в сумі 7 005,2 тис. грн, касові видатки за звітний період складають 6 531,7 тис. грн, або 93,2 % до річного плану.

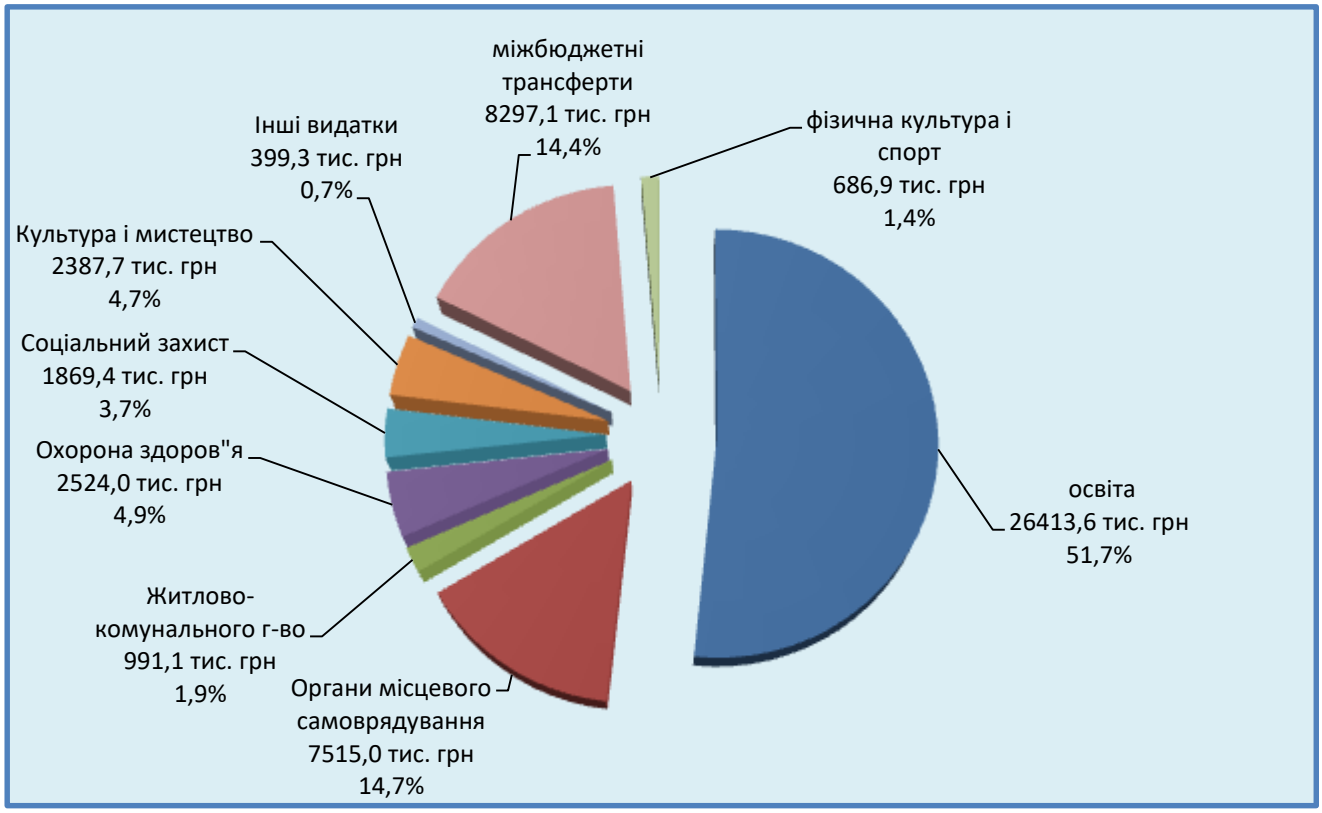
Видатки спеціального фонду бюджету, які заплановано за рахунок доходів спеціального фонду передбачені в сумі 10245,5 тис. грн. Касові видатки за звітний період відсутні.

Під час воєнного стану діє постанова Кабінету Міністрів України № 590, яка визначає пріоритетність здійснення видатків органами Казначейства. В першу чергу – видатки на національну безпеку і оборону та на здійснення заходів правового режиму воєнного стану. Друга черга – оплата праці працівників бюджетних установ, комунальних послуг та енергоносіїв, інших захищених та першочергових соціально значущих статей видатків.

ФІНАНСУВАННЯ ВИДАТКІВ В РОЗРІЗІ ГАЛУЗЕЙ ЗА СІЧЕНЬ -БЕРЕЗЕНЬ 2024 РОКУ ПО ЗАГАЛЬНОМУ ТА СПЕЦІАЛЬНОМУ ФОНДАХ БЮДЖЕТУ БАШТАНСЬКОЇ МІСЬКОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ
(57 783,4 ТИС.ГРН)



ФІНАНСУВАННЯ ВИДАТКІВ В РОЗРІЗІ ГАЛУЗЕЙ ЗА СІЧЕНЬ -БЕРЕЗЕНЬ 2024 РОКУ ПО ЗАГАЛЬНОМУ ФОНДУ БЮДЖЕТУ БАШТАНСЬКОЇ МІСЬКОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ
(51084,1 ТИС.ГРН)



Аналіз
виконання видатків загального фонду
бюджету Баштанської міської територіальної громади
за січень – березень 2024 року

Найменування витрат	Затверджено на січень – березень 2024 року (тис. грн)	Фактично виконано на січень - березень 2024 року (тис. грн)	% виконання за звітний період	Структура видатків (%)
Оплата праці і нарахування на заробітну плату	39210,2	35767,3	91,2	70,0
Медикаменти та перев'язувальні матеріали	3,0	0,0	0,0	0,0
Продукти харчування	19,0	0,5	2,6	0,0
Оплата комунальних послуг та енергоносіїв	5659,0	3018,1	53,3	5,9
в тому числі:				
Оплата водопостачання і водовідведення	*115,1*	*27,9*	*24,2*	*0,1*
Оплата електроенергії	*2273,0*	*877,8*	*38,6*	*1,7*
Оплата природного газу	*3205,5*	*2107,4*	*65,7*	*4,1*
Оплата інших енергоносіїв	*65,4*	*5,0*	*7,6*	*0,0*
Поточні трансферти	6705,9	5174,7	77,2	10,1
Соціальне забезпечення	905,9	259,6	28,7	0,5
Капітальні трансферти	6112,4	6112,4	100	12,0
Інші видатки	4003,7	751,5	18,8	1,5
Всього:	**62619,1**	**51084,1**	**81,6**	**100,0**

На фінансування захищених статей видатків спрямовано 86,5 % коштів загального фонду бюджету (44 220,2 тис. грн).

Питома вага заробітної плати з нарахуваннями в загальнобюджетних видатках складає 70,0% (35767,3 тис. грн), енергоносіїв – 5,9% (3018,1 тис. грн), поточні трансферти - 10,1% (5174,7 тис. грн), соціальне забезпечення – 0,5% (259,6 тис. грн), капітальні трансферти - 12,0% (6112,4 тис. грн), інші видатки – 1,5% (751,5 тис. грн).

Видатки на дошкільну освіту по загальному фонду спрямовані в сумі 4439,6 тис. грн. Використання бюджетних коштів у I кварталі 2024 року на утримання 1 дитини в дошкільному закладі в середньому становить 8,2 тис. грн (таблиця 3).

Видатки на загальноосвітні навчальні заклади по загальному фонду за I квартал 2024 року склали в сумі 19225,7 тис. грн. Використання бюджетних коштів за звітний період 2024 року на утримання 1 учня в загальноосвітніх навчальних закладах в середньому складає 8,2 тис. грн (таблиця 4). Найбільша вартість утримання 1 учня в загальноосвітніх навчальних закладах у Новоіванівській філії Баштанського ліцею №1 – 18,3 тис. грн, Новопавлівській філії Баштанського ліцею №2 – 16,4 тис. грн, Пісківській філії Баштанського ліцею №1 – 14,9 тис. грн, Новосергіївській філії Баштанського ліцею №2 – 13,0 тис. грн. Найнижча вартість утримання 1 учня в загальноосвітніх навчальних закладах у Баштанському ліцеї №1 – 5,9 тис. грн, у Баштанському ліцеї №2 – 6,9 тис. грн, Баштанському ліцеї «ТЕМП» - 7,6 тис. грн, Добренському ліцеї – 7,8 тис. грн, Новоєгорівському ліцеї – 8,4 тис. грн.

Касові видатки на охорону здоров'я склали в сумі 2524,0 тис. грн, в тому числі:

Багатопрофільна стаціонарна медична допомога населенню - касові видатки по загальному фонду склали в сумі 1610,1 тис. грн, з них: оплату комунальних послуг та енергоносіїв на суму 1610,1 тис. грн.

Первинна медична допомога населенню, що надається центрами первинної медичної (медико-санітарної) допомоги - касові видатки склали в сумі **913,9 тис. грн**, в тому числі:

- заробітну плату з нарахуванням в сумі 604,6 тис. грн;
- оплату комунальних послуг та енергоносіїв у сумі 232,0 тис. грн;
- видатки на соціальне забезпечення - 77,3 тис. грн (відшкодування вартості ліків, що відпускається по пільговим рецептам).

На виконання заходів міської програми «Турбота» касові видатки за звітний період склали **198,4 тис. грн**, зокрема на:

- одноразову матеріальну допомогу *сім'ям* загиблих та померлих учасників бойових дій в Афганістані, учасникам війни в Афганістані та учасникам бойових дій на території інших країн в сумі 30,0 тис. грн, допомогу отримала 60 осіб по 0,5 тис. грн;
- одноразову матеріальну допомогу *військовослужбовцям* Збройних сил України та інших формувань, у тому числі добровольцям добровольчих формувань Баштанської територіальної громади, які отримали поранення, контузію, захворювання внаслідок виконання службових обов'язків по захисту безпеки населення, інтересів держави та виконання бойового завдання територіальної оборони, внаслідок військової агресії російської федерації проти України, допомогу отримала 1 особа в сумі 3,0 тис. грн;
- одноразову матеріальну допомогу *сім'ям військовослужбовців* Збройних сил України та інших формувань, у тому числі добровольців добровольчих

формувань Баштанської територіальної громади, загиблих (померлих) під час проходження військової служби по захисту безпеки населення, інтересів держави та виконання бойового завдання територіальної оборони, внаслідок військової агресії російської федерації проти України в сумі 40 тис. грн, допомогу отримало осіб (3 особи по 10,0 тис. грн та 2 особи по 5,0 тис. грн);

- одноразову матеріальну допомогу *дітям військовослужбовців* Збройних сил України та інших формувань, у тому числі добровольців добровольчих формувань Баштанської територіальної громади, які загинули або померли внаслідок поранення, контузії чи каліцтва, одержаних при виконанні службових обов'язків по захисту безпеки населення, інтересів держави та виконання бойового завдання територіальної оборони, внаслідок військової агресії російської федерації проти України в сумі 40,0 тис. грн, допомогу отримало 2 дітей по 20,0 тис. грн;

- надання адресної допомоги особам, які перебувають у складних життєвих обставинах: допомога на лікування, проведення операцій; придбання продуктів харчування, одягу; інші непередбачувані обставини сумі 23,5 тис. грн, допомогу отримали 11 осіб;

- надання матеріальної допомоги на поховання безробітних, незастрахованих осіб, придбання квітів, вінків в сумі 15,0 тис. грн, допомогу отримали 6 осіб по 2,5 тис. грн;

- виплата компенсації фізичним особам, які надають соціальні послуги з догляду на непрофесійній основі відповідно до Постанови КМУ від 23.09.2020 №859 в сумі 45,4 тис. грн (допомогу отримали 9 осіб);

- кошти на оплату послуг зв'язку пільгової категорії населення шляхом відшкодування витрат ПАТ «Укртелеком» на суму 1,5 тис. грн (виплату отримали 14 осіб).

На благоустрій міста, сіл громади в бюджеті Баштанської міської територіальної громади видатки загального фонду на 2024 рік з урахуванням внесених змін передбачені в сумі 11258,7 тис. грн. Касові видатки за січень – березень 2024 року склали 667,0 тис. грн, або 5,9 % до річного плану та 85,2% до плану звітного періоду (783,0 тис. грн).

На оплату комунальних послуг і енергоносіїв видатки з урахуванням внесених змін передбачено в сумі 962,9 тис. грн, касові видатки за звітний період склали 263,4 тис. грн, або 27,4% до річного плану та 99,0% до плану звітного періоду (266,0 тис. грн).

Інші витрати з урахування внесених змін передбачені в сумі 10295,9 тис. грн, касові видатки за звітний період 2024 року склали 403,6 тис. грн, або 3,9 % до річного плану та 99,0% до плану звітного періоду (517,0 тис. грн).

Касові видатки направлено на:

придбання односторонніх планшетів із зображенням Героїв у сумі 44,0 тис. грн;

прибирання та утримання території міста від снігу в сумі 63,0 тис. грн;

оплату послуг з прибирання та підмітання вулиць в сумі 99,1 тис. грн;

оплату послуг з прибирання сміття у громадських місцях в сумі 98,3 тис. грн;

утримання мереж зовнішнього освітлення в сумі 49,8 тис. грн;

виготовлення та встановлення спеціальної наземної конструкції для монтажу телеекрану на перехресті вул. Героїв Небесної Сотні та Ювілейна в сумі 48,0 тис. грн;

перевірку засобів обліку в сумі 1,4 тис. грн.

В умовах воєнного стану пріоритетними є видатки, пов'язані з військовими потребами, на які у січні-березні поточного року з бюджету Баштанської міської територіальної громади передбачено в сумі **8 373,684 тис. грн,** у тому числі:

- **надано субвенцію з бюджету Баштанської міської територіальної громади до районного бюджету Баштанського району** на покращення матеріально-технічного забезпечення 190 батальйону територіальної оборони Баштанського району (для військової частини А7356) на суму **840 253 грн**;

- **надано субвенцію з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів на суму 7 533,431 тис. грн,** зокрема:

- військовій частині А 7052 на закупівлю матеріальних цінностей та технічних засобів військовій частині А 4794 для забезпечення нагальних потреб при проведенні бойових дій та при виконанні бойових завдань на суму 7 456,856 тис.грн;

- головному управлінню Національної поліції в Миколаївській області на придбання паливно-мастильних матеріалів для службового автомобіля поліцейського офіцера громади на суму 76, 575 тис. грн.

За рахунок благодійної допомоги касові видатки склали в сумі в сумі 6531,7 тис. грн, зокрема:

- **інша діяльність у сфері державного управління -** видатки склали в сумі 4479,2 тис. грн**,** оприбутковано надходження від благодійних фондів, громадських організацій в натуральній формі: Фонд міжнародної солідарності, Chemonics International Inc. Фонд «Партнерство за сильну Україну», International Medical Corps, ГО «Миколаївська обласна дитяча спілка дружин юних пожежних», ГО «ДЕСЯТЕ КВІТНЯ».

Оприбутковано предмети, матеріали, обладнання та інвентар на суму 361,1 тис. грн:

від ГО «Миколаївська обласна дитяча спілка дружин юних пожежних»:

проєктор Acer X 118HP SVGA на суму 15,3 тис. грн;

проєкційний екран LUMI ESDB96 3,0 тис. грн;

стіл проєкційний на суму 2,6 тис. грн;

фліптчарт 100х70на суму 2,3 тис. грн;

перехідних MHL, MICROUSB (5 PIN) – 0,4 тис. грн;

мережевий подовжувач 4 XSchuko на котушці – 1,8 тис. грн;

рол лап – 3,1 тис. грн;

гучномовець UKC Power Megaphone ER -66 USB 50 W на суму

1,5 тис. грн;

стійка Arsenal ARS -2600 на суму 1,5 тис. грн;

від ГО «ДЕСЯТЕ КВІТНЯ»:

набір «Раннє дитинство» на суму 28,1 тис. грн;

комплект для відпочинку на суму 12,5 тис. грн;

гігієнічний набір для людей з особливими освітніми потребами тип «D» на суму 134,7 тис. грн;

гігієнічний набір для людей з особливими освітніми потребами тип «B» на суму 108,3 тис. грн;

паркові ліхтарі в центральному парку (виготовлені з запасів) в кількості 16 шт. на суму 46,0 тис. грн.

Оприбутковано обладнання і предмети довгострокового користування на суму 4118,1 тис. грн:

дефібрилятор Samaritan PAD 350P та додаткові аксесуари від Фонду міжнародної солідарності на суму 41,3 тис. грн;

екскаватор – навантажувач JCB 4CX SITIMASTERS (Chemonics International Inc. (Фонд «Партнерство за сильну Україну»)) на суму 3646,9 тис. грн;

ємність для води 5000 л (International Medical Corps) на суму 29,9 тис. грн;

дизельний генератор Weifang PR35 GF+ATS (КП «Міськводоканал») на суму 400,0 тис. грн.

- **забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування, у зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю -** касові видатки складають **в сумі 450,8 тис. грн.**

Кошти направлено на придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю в сумі 322,5 тис. грн, (в тому числі благодійна допомога в натуральному виразі на суму 322,5 тис. грн, зокрема одяг на суму 27,6 тис. грн, миючі засоби та господарські товари на суму 10,8 тис. грн, генератор на суму 13,2 тис. грн, ліжко на суму 1,5 тис. грн, гігієнічні набори в сумі 242,9 тис. грн, інвентар для роботи перукаря в авто в сумі 19,5 тис. грн, аптечка автомобільна на суму 5,0 тис. грн, продуктові пакунки в сумі 2,0 тис. грн); на придбання медикаментів на суму 11,7 тис. грн; на придбання продуктів харчування – 116,6 тис. грн (в тому числі благодійна допомога в натуральному виразі на суму 29,2 тис. грн).

- **організація та проведення суспільно-корисних робіт -** касові видатки склали **в сумі 639,2 тис. грн**, кошти направлені на оплату праці з нарахуванням за суспільно корисні роботи 138 особам (відпрацьовано 9376 годин);

- надання дошкільної освіти - касові видатки складають в сумі 88,4 тис. грн, зокрема на:

дитячі dvt комплекти на суму 18,2 тис. грн;

набір раннього розвитку дітей на суму 1,5 тис. грн;

меблі на суму 48,1 тис. грн;
гігієнічні набори на суму 20,6 тис. грн.

- **надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти** - касові видатки складають **в сумі 753,2 тис. грн**, зокрема:

канцелярські товари на суму 13,2 тис. грн;
будівельні товари на суму 47,9 тис. грн;
ноутбуки на суму 265,1 тис. грн;
чорнила на суму 14,8 тис. грн;
проєктор на суму 19,7 тис. грн;
акустична система на суму 14,9 тис. грн;
спортивний інвентар на суму на суму 30,7 тис. грн;
пуф на сум 34,9 тис. грн;
стіл дитячий, м'яке крісло на суму 32,5 тис. грн;
господарські товари на суму 0,8 тис. грн;
екран мобільний на тринозі на суму 2,0 тис. грн;
настільні ігри, набори, конструктори на суму 12,6 тис. грн;
жалюзі на суму 12,9 тис. грн;
двері металопластикові на суму 18,2 тис. грн;
гігієнічні набори на суму 49,5 тис. грн;
вентилятори на суму 19,9 тис. грн;
конвектор електричний на суму 11,5 тис. грн;
водонагрівач електричний на суму 8,2 тис. грн;
камера морозильна на суму 9,0 тис. грн;
господарчі товари на суму 20,9 тис. грн;
електротовари на суму 21,7 тис. грн;
сантехніка на суму 11,3 тис. грн;
дизельне паливо на суму 4,2 тис. грн;
охорона сигналізація на суму 1,8 тис. грн;
електрогенераторна установка на суму 75,0 тис. грн.

- **забезпечення діяльності бібліотек** - касові видатки склали **в сумі 19,4 тис. грн** (оприбутковано бібліотечну літературу, яка надійшла від приватних осіб, від видавництва «Старого Лева» та ін. на суму 13,9 тис. грн, оприбутковано принтер від громадської організації на суму 5,5 тис. грн);

- **забезпечення діяльності музеїв і виставок** - касові видатки склали **в сумі 63,3 тис. грн** (оприбутковано генератор);

- **забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів** - касові видатки за звітний період склали **в сумі 38,2 тис. грн**, в тому числі:

оприбутковано благодійну допомогу від приватних осіб, благодійних організацій:

- сценічні костюми на суму 12,6 тис. грн;

- меблі в кабінет студії образотворчого мистецтва на суму 18,1 тис. грн;

придбано електротовари та господарчі товари на суму 3,1 тис. грн;

оплата послуг з інвентаризації майна (приміщення Явкинського сільського культурного центру) на суму 4,4 тис. грн.

Стан дебіторської та кредиторської заборгованості по загальному та спеціальному фондах бюджету Баштанської міської територіальної громади станом на 01.04.2024 складає:

дебіторська заборгованість *по загальному фонду по видатках* станом на 01.04.2024 складає 11,9 тис. грн, в тому числі по:

КПКВК 1014030 КЕКВ 2210 в сумі 11,9 тис. грн. (виникла в зв'язку із здійснення попередньої оплати підписку періодичних видань в сумі 11,9 тис. грн);

кредиторська заборгованість *по загальному фонду по видатках* станом на 01.04.2024 відсутня;

дебіторська заборгованість *по спеціальному фонду по доходах* складає 19, 2 тис. грн, а саме: по КПКВК 0611010 в сумі 13,7 тис. грн, КПКВК 1011080 в сумі 5, 5 тис. грн, була нарахована і не отримана батьківська плата;

дебіторська заборгованість *по спеціальному фонду по видатках* складає 4 315, 4 тис. грн, в тому числі: по КПКВК 0117325 КЕКВ 3122 в сумі 3 380,0 тис. грн, виникла в зв'язку з попередньою оплатою за нове будівництво басейну збірного типу, по КПКВК 0117361 КЕКВ 3122 в сумі 935, 4 тис. грн, виникла в зв'язку з попередньою оплатою за нове будівництво басейну збірного типу;

кредиторська заборгованість *по спеціальному фонду по доходах* складає 16,7 тис. грн, а саме: по КПКВК 0611010 в сумі 4 856,95 грн та КПКВК 1011080 в сумі 11,8 тис. грн, була попередньо здійснена батьківська плата;

кредиторська заборгованість *по спеціальному фонду по видатках* відсутня.

Відповідно до статті 24 Бюджетного кодексу України визначено резервний фонд непередбачених видатків на 2024 рік у розмірі до одного відсотка від загального фонду бюджету для фінансування заходів по усуненню наслідків стихійного лиха, надзвичайних ситуацій, та інших непередбачених видатків, який заплановано в сумі 100,0 тис. грн. Касові видатки за звітний період відсутні.

Комплекс заходів, проведених протягом січня – березня 2024 року дав можливість виконати заплановану дохідну частину бюджету громади в повному обсязі, робота спрямована на забезпечення безперебійної життєдіяльності міської територіальної громади в умовах воєнного стану.

Заступник міського голови
з питань діяльності виконавчих
органів ради Світлана ЄВДОЩЕНКО