

**Пояснювальна записка
до рішення Арцизької міської ради
«Про виконання бюджету Арцизької міської територіальної
громади за I квартал 2024 року»**

Доходна частина загального фонду бюджету Арцизької міської територіальної громади за I квартал 2024 року **виконана на 102,4%** - при планових призначеннях **70834,7 тис. грн.** фактично виконана у розмірі **72535,9 тис. грн.**, без врахування міжбюджетних трансфертів **виконана на 104,6% (+1817,5 тис. грн.)**.

З міжбюджетних трансфертів недонадійшли з місцевих бюджетів Інші субвенції – 116,3 тис. грн., в тому числі з Теплицької СТГ 96,9 тис. грн. для КНП ЦПМСД, Суворівської СТГ 19,4 тис. грн. для КНП ЦПМСД.

Питома вага **податку та збору на доходи фізичних осіб** у надходженнях загального фонду бюджету Арцизької міської територіальної громади, без урахування міжбюджетних трансфертів, складає **44,4%**. Надходження податку до бюджету за I квартал 2024 року становлять **18347,6 тис. грн.** при призначеннях **17768,9 тис. грн.** і виконані на **103,3%**, до бюджету надійшло більше на **578,7 тис. грн.**; до аналогічного періоду минулого року темп росту надходження податку склав **94,4%**, або до бюджету менше надійшло **1095,0 тис. грн.** (у 2024 році ПДФО з військовослужбовців і осіб рядового і начальницького складу 100% надходить до держбюджету).

Виконання призначень за I квартал 2024 року по бюджетоутворюючим надходженням бюджету територіальної громади наступне:

- **місцеві податки та збори:** при плані **18993,5 тис. грн.**, до бюджету громади надійшло **20251,9 тис. грн.**, виконання становить **106,63%**, що більше на **1258,4 тис. грн.**, в т.ч.:

* **по податку на нерухоме майно**, відмінне від земельної ділянки виконання - **117,7%**, що більше плану на 79,7 тис. грн.;

* **по земельному податку** виконання - **121,52%**, що більше плану на 827,1 тис. грн., це пояснюється введенням в дію з 01.01.2024 року нової нормативно-грошової оцінки земель;

* **по орендній платі** з юридичних та фізичних осіб призначення виконані на **106,8%** або надійшло більше на 194,7 тис. грн., це пояснюється введенням в дію з 01.01.2024 року нової нормативно-грошової оцінки земель;

* **по єдиному податку** виконання – **101,3%**, що більше на 155,1 тис. грн. Перевиконання утворилось у зв'язку зі сплатою авансових внесків платниками єдиного податку III групи.

Темп росту надходжень місцевих податків і зборів до аналогічного періоду 2023 року **113,3%** або більше на **2379,8 тис. грн.**

Спеціальний фонд бюджету без врахування трансфертів виконаний за 1 квартал 2024 року на **236,8%**, що більше плану на **1135,7 тис. грн.**

Перевиконання утворилось по власним надходженням бюджетних установ у сумі **1136,6 тис. грн.** Фактичні надходження доходів від благодійних внесків і дарунків (гуманітарна допомога) за 1 квартал 2024 року, які не підлягають прогнозуванню, склали **1330,7 тис. грн.**

Екологічний податок виконаний на **96,2%** або менше плану на 0,9 тис. грн.

Видаткову частину загального фонду бюджету на звітний період з урахуванням змін виконано на **79,3%**. При уточненому плані за I квартал 2024 рік 85836,8 тис. грн. видатки склались у сумі 68045,2 тис. грн.

Видаткову частину **спеціального фонду** виконано на 40,1%. При уточненому плані на звітну дату 17091,4 тис. грн., касові видатки (разом з натуральною формою) склали у сумі 6852,8 тис. грн. у тому числі по галузях: «Освіта» 3087,2 тис. грн., «Культура» 40,0 тис. грн., «Охорона здоров'я – 679,4 тис. грн., «Соціальний захист» у сумі 105,2,0 тис. грн, «Управління» у сумі 29,8 тис. грн., «ЖКГ» у сумі 1811,2 тис. грн., субвенція до державного бюджету у сумі 1100,0 тис. грн., в тому числі **на підтримку ЗСУ – 1000,0 тис. грн.**

За галузевою структурою видаткова частина загального фонду бюджету складала: Освіта – 40758,0 тис. грн., що є 59,9%, Культура – 3437,9 тис. грн., що є 5,1%, Соціальний захист – 2091,8 тис. грн., що є 3,1%, Охорона здоров'я – 4526,6 тис. грн., що є 6,6%, Фізична культура – 1335,5 тис. грн., що є 2,0%, Житлово-комунальне господарство та земельні відносини – 6911,4 тис. грн., що є 10,2%, Пожежна охорона та громадський порядок – 1162,7 тис. грн., що є 1,7%, Управління – 7381,4 тис. грн., що є 10,8%, Інша економічна діяльність – 204,8 тис. грн., що є 0,3%, Резервний фонд – 171,3 тис. грн., що є 0,3%, видатки на територіальну оборону – 63,8 тис. грн., що є 0,09%.

За економічною структурою видаткова частина загального фонду бюджету складала: оплата праці з нарахуваннями – 52396,4 тис. грн. (77,0%), енергоносії – 6999,3 тис. грн. (10,3%), харчування, медикаменти – 1442,7 тис. грн. (2,1%), соціальні виплати – 2152,0 тис. грн. (3,2%), видатки на ЗСУ – 63,8 тис. грн., інші (резервний фонд, зв'язок, послуги інтернету, паливо, предмети і матеріали, відрядження, інші) – 4991,0 тис. грн. (7,3%).

На БЮДЖЕТ РОЗВИТКУ громади у I кварталі 2024 року спрямовано 4840,6 тис. грн., в тому числі:

за напрямками:

- «Освіта» - 1586,8 тис. грн.;
- «Культура і розвиток туризму» - 20,0 тис. грн.;
- «ЗСУ та ТО» - 1000,0 тис. грн.;**
- «Охорони здоров'я» - 292,8 тис. грн.
- «Житлово-комунальне господарство» - 1811,2 тис. грн.;
- «Управління» - 29,8 тис. грн.;
- «Трансферти іншим бюджетам» - 100,0 тис. грн.

за видами діяльності:

Капітальний ремонт та енергоефективність – 531,5 тис. грн., з яких найбільші об'єкти:

- капітальний ремонт опалювальної системи закладу дошкільної освіти ясла-садок № 7 «Вербиченка» в м. Арциз на суму 283,3 тис. грн.;
- капітальний ремонт спортивної зали Арцизького ліцею №4 – 85,4 тис. грн.;
- капітальний ремонт реабілітаційного відділення КНП «Арцизька центральна опорна лікарня» - 100,0 тис. грн.;

Будівництво та капітальний ремонт укріплень освіти – 1218,1 тис. грн., Підтримка ЗСУ та ТО – 1000,0 тис. грн.,

Субвенція до державного бюджету на виконання заходів програми зміцнення законності, безпеки та порядку на території Арцизької міської територіальної громади – 100,0 тис. грн.;

Придбано предметів довгострокового використання - 1991,0 тис. грн.

Видатки за рахунок Резервного фонду

Видатки за рахунок Резервного фонду за I квартал 2024 року склали 252,5 тис. грн.:

- «Цивільного захисту, пожежної та техногенної безпеки Арцизької міської територіальної громади на 2022-2024 роки» у сумі 191,3 тис. грн.,
- «Національного спротиву та територіальної оборони Арцизької міської територіальної громади на 2022-2024 року» у сумі 61,1 тис. грн.,

Під час виконання доходної та видаткової частин місцевих бюджетів протягом I кварталу 2024 року вимоги бюджетного законодавства місцевим фінансовим органом і органами місцевого самоврядування дотримані.