

**Інформація**  
**щодо стану виконання бюджету Бердичівської МТГ**  
**за I квартал 2024 року**

За I квартал 2024 року до бюджету громади (з трансфертами) надійшло **159 691,9 тис. грн**, що на **77 835,7 тис.грн**, або на 32,8% менше показників січня-березня минулого року, у тому числі:

- доходів загального фонду надійшло у сумі 149 541,0 тис.грн, що на 79 225,6 тис.грн, або на 34,6% менше показників відповідного періоду минулого року;

- доходів спеціального фонду надійшло у сумі 10 150,9 тис.грн, що на 1 389,9 тис.грн, або на 15,9% більше показників минулого періоду.

У січні-березні 2024 року **бюджет громади** (з трансфертами) виконано на 103,9% до затверджених планових показників, у тому числі:

- доходи загального фонду виконано на 100,2%;
- доходи спеціального фонду виконано на 225,2%.

До загального фонду бюджету громади надійшло власних доходів у сумі 106 149,0 тис.грн, що становить 100,3% затверджених планових показників.

Основними бюджетоформуючими платежами, які займають найбільшу питому вагу у структурі загального фонду, є:

- податок на доходи фізичних осіб – 54,9%, або 58 269,1 тис.грн;
- місцеві податки і збори – 32,3%, або 34 309,1 тис.грн;
- акцизний податок – 9,2%, або 9 743,3 тис.грн.

Надходження по загальному фонду у січні-березні 2024 року зменшились на 89 510,9 тис. грн, або на 45,6% в порівнянні з аналогічним періодом 2023 року, у зв'язку з прийняттям 8.11.2023 року Законом України № 3428-ІХ, який передбачає **спрямування** з місцевих бюджетів на користь державного бюджету податку на доходи фізичних осіб з військовослужбовців.

До спеціального фонду бюджету (без трансфертів) надійшло – 10 150,9 тис.грн, що становить 225,2% затверджених планових показників, з них найбільші: 77,6% - власні надходження бюджетних установ (7 872,9 тис.грн) та 21,7% - кошти від продажу земельних ділянок (2 200,4 тис. грн).

Протягом I кварталу 2024 року до бюджету громади надійшло міжбюджетних трансфертів на загальну суму 43 392,0 тис.грн, які складають 27,2% від загальної суми доходів бюджету.

За звітний період з бюджету Бердичівської міської територіальної громади використано коштів на загальну суму **140 056,2 тис. грн**, що на 75 836,7 тис. грн. менше, ніж за відповідний період 2023 року, у тому числі:

- видатки загального фонду склали **133 175,1 тис. грн**, що на 33 642,7 тис. грн менше, ніж за відповідний період минулого року.

- видатки спеціального фонду склали **6 881,1 тис. грн**, що на 42 194,0 тис. грн менше, ніж за I квартал 2023 року. В звітному періоді з бюджету розвитку кошти не використовувались.

У структурі видаткової частини загального фонду бюджету найбільшу питому вагу займають видатки, пов'язані з виплатою заробітної плати працівникам бюджетних установ і організацій, а також оплата комунальних

послуг та енергоносіїв. Загальна сума видатків на заробітну плату з нарахуваннями склала 88 220,2 тис. грн, що становить 66,2% від обсягу бюджетних видатків загального фонду. Видатків на оплату комунальних послуг та енергоносіїв проведено на суму 20 040,8 тис. грн, або 15,0 % від обсягу видатків загального фонду бюджету.

Аналіз проведених видатків загального фонду за січень-березень 2024 року в розрізі галузей показує, що найбільшу питому вагу у видатках займає галузь «Освіта» - 61,4 %. Видатки галузі «Освіта» за звітний період становлять 81 819,1 тис. грн, що більше відповідного періоду 2023 року на 771,2 тис. грн.

Видатки на виконання бюджетних програм по галузі «Охорона здоров'я» у I кварталі 2024 року склали 6 647,3 тис. грн, що на 781,9 тис. грн або на 13,3% більше відповідного періоду 2023 року.

Фінансування бюджетних програм по галузі «Соціальний захист та соціальне забезпечення» за I квартал 2024 року по загальному фонду становить 8 348,1 тис. грн, що менше відповідного періоду 2023 року на 1 640,6 тис. грн або на 16,4% (через недостатність фінансового ресурсу зменшено обсяг видатків на відшкодування пільгового перевезення автомобільним транспортом).

Касові видатки по галузі «Культура» у I кварталі 2024 року склали 6 152,5 тис. грн, що на 84,7 тис. грн менше аналогічного періоду 2023 року (зменшення відбулось по видатках на оплату комунальних послуг та енергоносіїв через сприятливі погодні умови та видатках на виплату заробітної плати з нарахуваннями за рахунок збільшення вакантних посад).

Видатки галузі «Фізична культура і спорт» у I кварталі 2023 року становлять 4 435,0 тис. грн, що на 698,8 тис. грн або на 18,7% більше відповідного періоду минулого року.

Видатки галузі «Житлово-комунальне господарство» за звітний період склали 9 458,0 тис. грн., що на 3 228,1 тис. грн або 25,4% менше у порівнянні з відповідним періодом минулого року (недостатність фінансового ресурсу призвела до зменшення обсягу видатків на відшкодування різниці в тарифах).

Касові видатки загального фонду по решті програм за звітний період склали 16 315,1 тис. грн.

Видатки загального фонду профінансовано в межах надходжень до бюджету громади та зареєстрованих зобов'язань в органах державної казначейської служби.

Станом на 1 квітня 2024 року прострочена заборгованість по заробітній платі працівникам бюджетних установ бюджету міської територіальної громади відсутня.

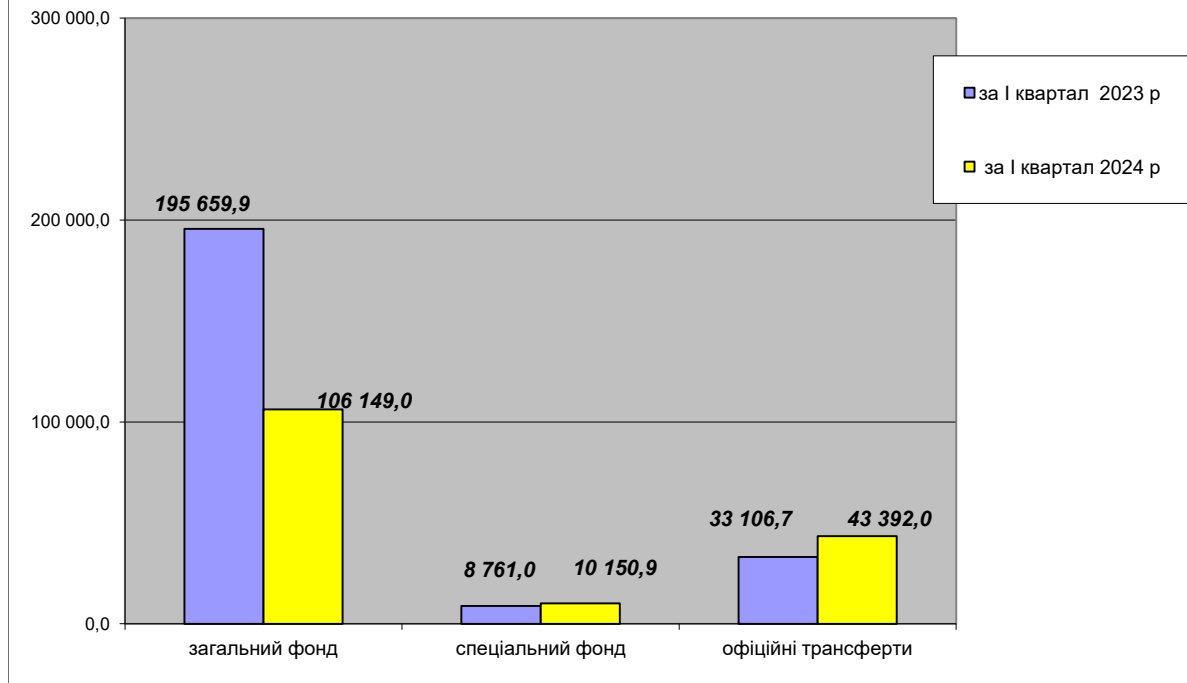
Розрахунки за енергоносії та комунальні послуги, спожиті бюджетними установами за січень-березень 2023 року, проведені своєчасно та в повному обсязі.

Начальник фінансового управління  
Бердичівської міської ради

Олена ГЕДЕНАЧ

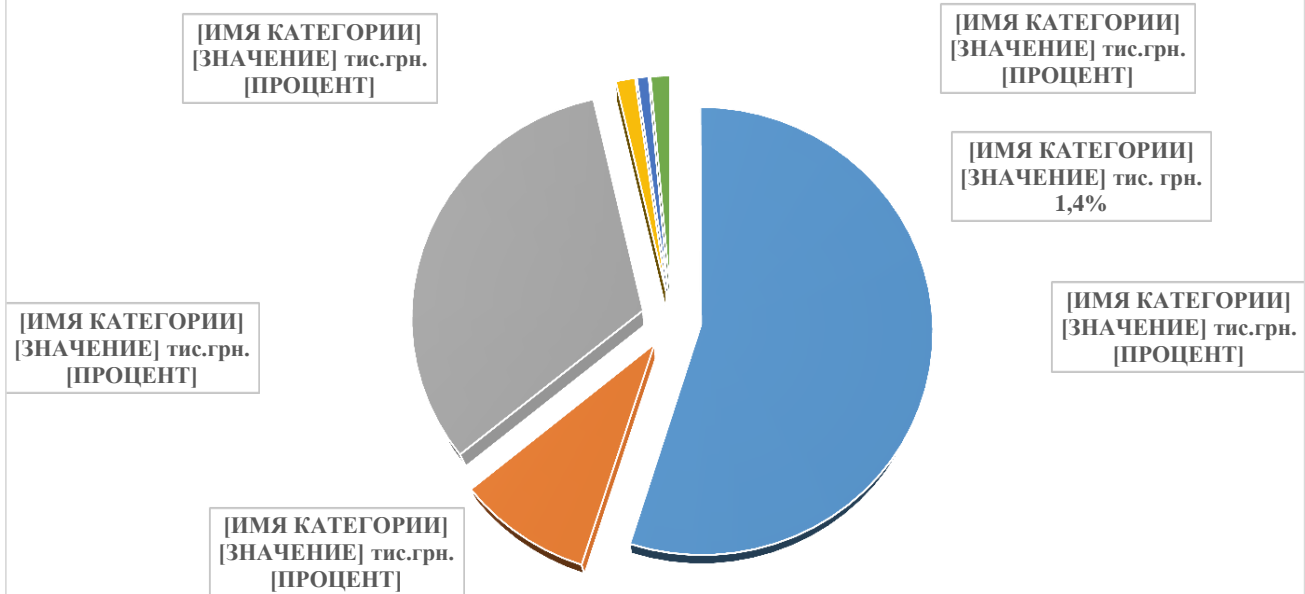
	загальний фонд	спеціальний фонд	офіційні трансферти	
за I квартал 2023 р	195 659,9	8 761,0	33 106,7	237 527,6
за I квартал 2024 р	106 149,0	10 150,9	43 392,0	159 691,9

Додаток 1  
Показники надходжень до бюджету Бердичівської міської територіальної громади  
за I квартал 2023 та 2024 років (тис. грн.)

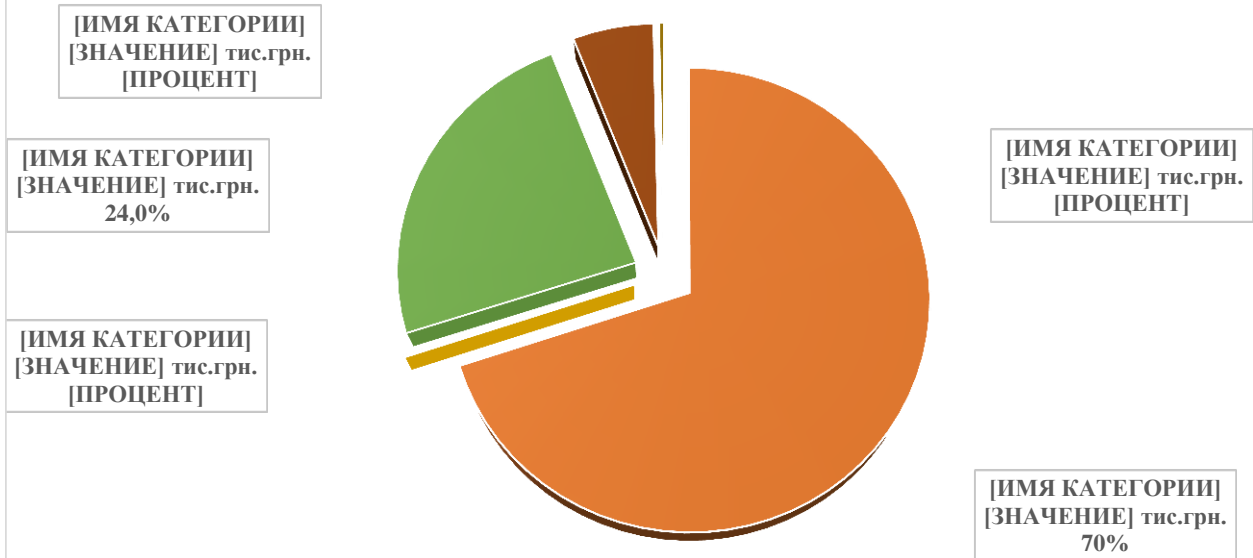


Додаток 2

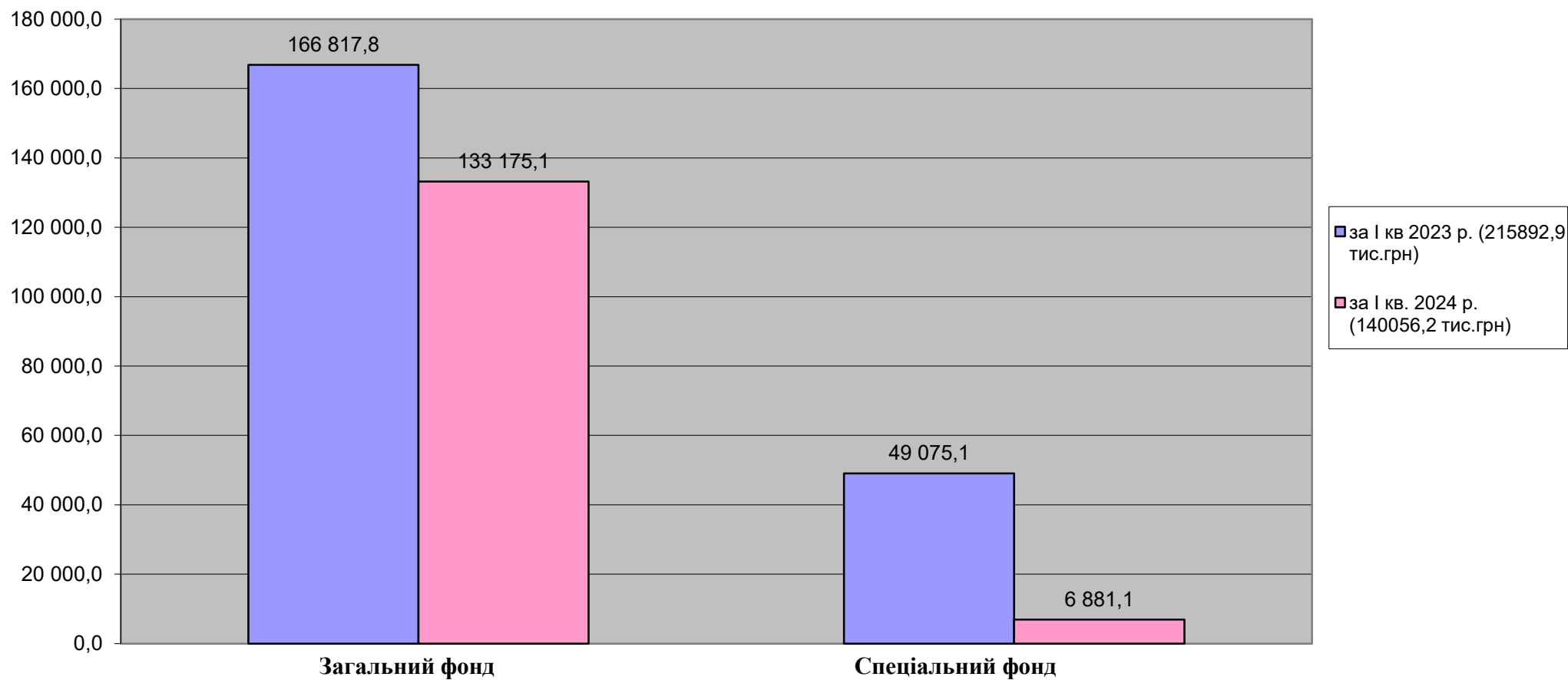
Структура власних доходів загального фонду  
за I квартал 2024 року (106 149,0 тис.грн)



**Структура місцевих податків та зборів  
за I квартал 2024 року (34 309,1 тис.грн)**



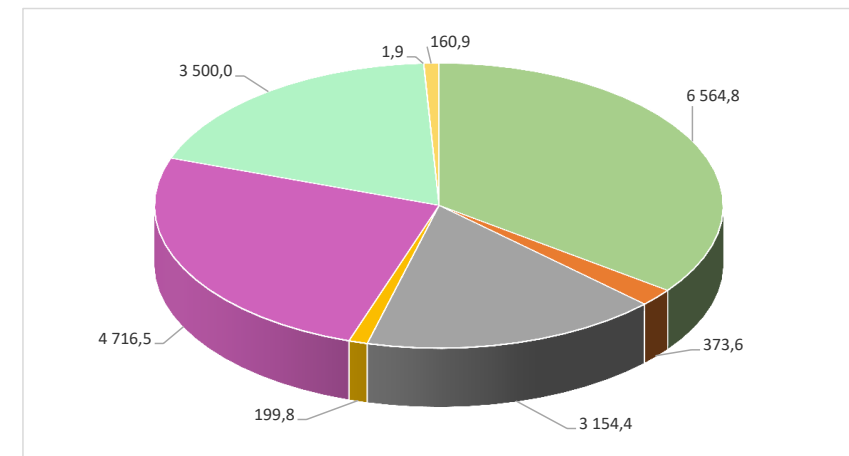
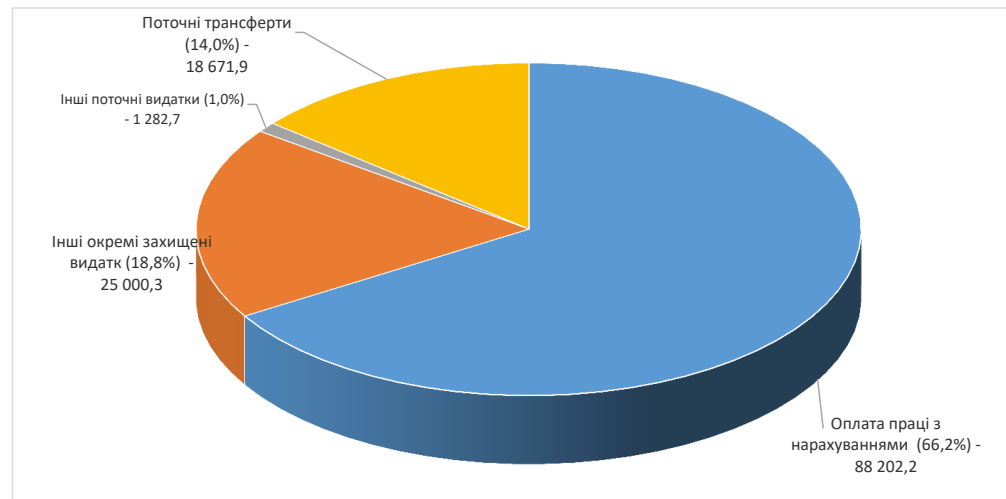
**Порівняльний аналіз касових видатків Бердичівської міської територіальної громади  
за I квартал 2023 та 2024 років (тис.грн.)**



## Аналіз проведених видатків загального фонду бюджету Бердичівської міської територіальної громади в розрізі КЕКВ за I квартал 2024 року

№ п/п	КЕКВ	Назва видатків	за I квартал 2024 року	
			Касові видатки, тис. грн	Питома вага, %
1	2110, 2120	Оплата праці з нарахуваннями працівникам бюджетної сфери	88 220,2	66,2
2	2230, 2270, 2700	Інші окремі захищені видатки (оплата комунальних послуг та енергоносіїв, харчування в закладах освіти, соціальне забезпечення )	25 000,3	18,8
3	2210, 2240, 2250, 2280, 2400, 2800	Інші поточні видатки	1 282,7	1,0
4	2600	Поточні трансферти	18 671,9	14,0
<b>Всього:</b>			<b>133 175,1</b>	<b>100,0</b>

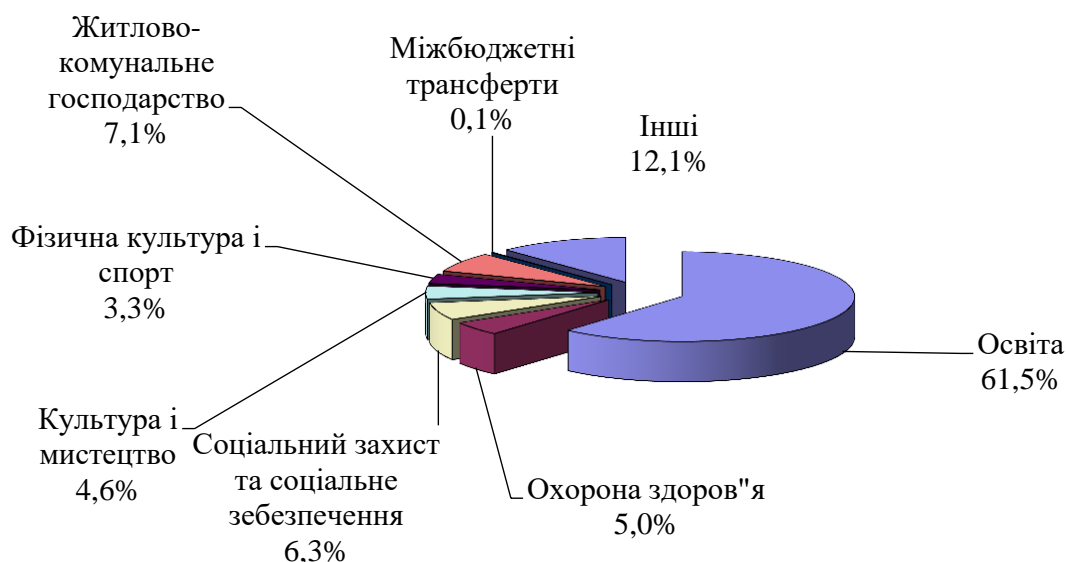
№	Назва видатків	Касові видатки за I квартал 2024 року, тис. грн
1	На виконання заходів міської програми розвитку і підтримки галузі «Охорона здоров'я»	6 564,8
2	Оздоровлення та відпочинок дітей (утримання КП "ДЗОВ "Соколяtko")	373,6
3	Компенсаційні виплати за пільговий проїзд окремих категорій громадян	3 154,4
4	Підтримка організацій, які здійснюють фізкультурно-спортивну діяльність	199,8
5	Організація благоустрою територій	4 716,5
6	Відшкодування різниці між розміром ціни (тарифу) комунальної послуги та розміром економічно обґрунтованих витрат на їх виробництво	3 500,0
7	На виконання інших заходів Програми розвитку ЖКГ та благоустрою Бердичівської МТГ	1,9
8	Поточні трансферти органам державного управління інших рівнів	160,9
<b>Всього поточних трансфертів</b>		<b>18 671,9</b>



**Видатки за I квартал 2024 року загального фонду  
бюджету Бердичівської міської територіальної громади  
у розрізі галузей бюджетної сфери**

№ п/п	Галузь	за I квартал 2024 року	
		Касові видатки, тис. грн	Питома вага, %
1	Освіта	81 819,1	61,5
2	Охорона здоров'я	6 647,3	5,0
3	Соціальний захист та соціальне зabezпечення	8 348,1	6,3
4	Культура і мистецтво	6 152,5	4,6
5	Фізична культура і спорт	4 435,0	3,3
6	Житлово-комунальне господарство	9 458,0	7,1
7	Міжбюджетні трансферти	160,9	0,1
8	Інші	16 154,2	12,1
<b>Всього:</b>		<b>133 175,1</b>	<b>100,0</b>

**Аналіз проведених видатків за I квартал 2024 року в розрізі галузей**



**Аналіз динаміки касових видатків загального фонду  
бюджету Бердичівської міської територіальної громади  
за I квартал 2023 - 2024 років**

№ п/п	Галузь	Касові видатки, тис. грн		
		за I квартал 2023 р.	за I квартал 2024 р.	Відхилення
1	Освіта	81 047,9	81 819,1	771,2
	<i>в т.ч. мистецькі школи</i>	<i>3 702,8</i>	<i>3 546,0</i>	<i>-156,8</i>
2	Охорона здоров'я	5 865,4	6 647,3	781,9
3	Соціальний захист та соціальне зabezпечення *	9 988,7	8 348,1	-1 640,6
4	Культура і мистецтво	6 237,2	6 152,5	-84,7
5	Фізична культура і спорт	3 736,2	4 435,0	698,8
	<i>в т.ч. ДЮСШ ім. В.О.Лонського</i>	<i>1 571,1</i>	<i>1 590,3</i>	<i>19,2</i>
6	Житлово-комунальне господарство**	12 686,1	9 458,0	-3 228,1
7	Міжбюджетні трансферти***	31 306,1	160,9	-31 145,2
8	Інші	15 950,2	16 154,2	204,0
	<b>Всього:</b>	<b>166 817,8</b>	<b>133 175,1</b>	<b>-33 642,7</b>

\* Через недостатність фінансового ресурсу зменшено обсяг видатків на відшкодування пільгового перевезення автомобільним транспортом

\*\* Через недостатність фінансового ресурсу зменшено обсяг видатків на відшкодування різниці в тарифах

\*\*\* Відсутня реверсна дотація до державного бюджету (індекс податкоспроможності громади менше 1,1)