

**Пояснююча записка про хід виконання
бюджету Вашковецької сільської ТГ
за I квартал 2026 р.**

Уточненим планом бюджету Вашковецької сільської ради на 2026 рік передбачено доходів (з урахуванням трансфертів) в сумі 51 524 000.00 грн. в тому числі по загальному фонду в сумі 50 604 000.00 грн., по спеціальному фонду в сумі 920 000.00 грн.

До бюджету Вашковецької сільської ради за 3 місяці 2026 року мобілізовано доходів в сумі 14 291 366.43 грн. До загальному фонду надійшло доходів в сумі 14 030 129.62 грн., що склало 27.73% до річного плану надходжень, в тому числі отримано субвенції з державного бюджету в сумі 10 569 300.00 грн. що склало 31.97 % до річного плану надходжень. Також до спец фонду місцевого бюджету надійшло 261 236,81 грн. (257 426,50 грн. власних надходжень та екологічного податку – 3 810.31 грн.).

Податкові та неподаткові надходження до загального фонду склали 3 412 324.17 грн. план виконано на 112.49 %.

Основними наповнювачами бюджету загального фонду , в частині власних надходжень є:

-*податок на доходи фізичних осіб*, який надійшов в сумі 1 783 789.92 грн. – склав 51.55% загальної суми доходів за I квартал в т.ч податок на доходи фізичних осіб у вигляді мінімального податкового зобов'язання, що підлягає сплаті фізичними особами поступив у сумі 79 748.36 грн.

-*Податок на майно* які надійшли в сумі 461 698.99 грн.- що становить 13.34% загальної суми власних доходів, як поступили до бюджету за три місяці. Питому вагу у податках на майно займає плата за землю, яка поступила до бюджету громади в сумі 421 640.21грн, в т.ч. юридичні особи сплатили до бюджету земельного податку та орендної плати за землю – 175 751.44 грн. , фізичні особи сплатили до місцевого бюджету земельного податку та орендної плати за землю -245 888.77 грн.

-*єдиний податок* до бюджету сільської ради поступив в сумі 972 878.10 грн. що становить 28.12% від загальної суми доходів за 3 місяців.

Офісних трансфертів від держави отримано 10 569 399.00 грн. , найбільшу питому вагу займають:

- освітня субвенція , яка надійшла до бюджету громади в сумі 5 681 100.00 грн.
- базова дотація , яка надійшла в сумі 2 752 200.00 грн.

До спеціального фонду сільського бюджету надійшло всього 196 495.63 грн., в т.ч.: власних надходжень бюджетних установ і організацій 261 236.81 грн., екологічного податку – 3 810.31 грн.

Одержані бюджетом доходи забезпечили повне фінансування усіх першочергових видатків, необхідних для повноцінного функціонування бюджетних установ та пріоритетних програм. Своєчасно виплачено заробітну плату працівникам бюджетних установ, профінансовано оплату енергоносіїв та комунальних послуг, які споживаються бюджетними установами.

За I квартал 2026 року із бюджету Вашковецької сільської територіальної громади **проведено видатків** в сумі 14 496 186.70 грн. В тому числі по загальному

фонду – 14 404 151.48 грн. та по спеціальному фонду – 92 035.22 грн. Кошти загального фонду використані на оплату праці з нарахуваннями на неї –11 227 600.69 грн. (77.95% від загальної суми витрат), на придбання предметів, матеріалів і обладнання –324 174.79 грн.(2.5% від загальної суми витрат), оплата продуктів харчування – 230 667.91 грн.(1.6 % від загальної суми витрат)., оплата послуг (крім комунальних) – 208 923.22 грн. (1.4% від загальної суми витрат), видатки на відрядження – 7 982.20 грн., оплата комунальних послуг та енергоносіїв –1 547 840.27 грн. (10.75% від загальної суми витрат)., оплата окремих заходів по реалізації державних (регіональних) програм – 52 290.40 грн., поточні трансферти – придбання обладнання і предметів довгострокового користування 48 400.00 грн. 639 000 грн. (4.5% від загальної суми витрат).

На утримання сільської ради за 3 місяці 2026 року по загальному фонду використано коштів в сумі 1 370 286.39 грн. що становить 9,5 % видатків бюджету. Видатки на заробітну плату з нарахуваннями за звітний період склали 1 130 145.04 грн., або 82.48% від загальної суми витрат. На придбання товарів і послуг використано 121 645.00 грн.

Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв (КЕКВ 2270) освоєно в сумі 91 646.35 грн., 6.69 % від загальної суми витрат.

На утримання закладів дошкільної освіти за три місяці 2026 року, використано коштів -2 312 130.57 грн., що становить 47.14 % виконання планових показників .

Заробітна плата з нарахуванням працівників виплачена у сумі 1 685 125.54 грн., що складає 72.89% загальної суми витрат.

На оплату енергоносіїв касові видатки склали 537 586.22 грн., або 23.25% загальної суми витрат .

На організацію харчування дітей в дитячих установах видатки склали: по загальному фонду – 76 417.29 грн. (3.31% загальної суми витрат) та за рахунок батьківської плати – 30 376.74 грн. Фактичні видатки на харчування дітей в цілому по загальному та спеціальному фонду склали 106 794.03 грн.

На території Вашковецької сільської ТГ дві дитячі установи: це в с.Вашківці ЗДО «Веселі каруселі», та в с.Шишківці ЗДО «Капітошка» у семи групах 118 дитини, кількість ставок 43.55 ш.о. Вартість перебування однієї дитини в дитячій установі за перший квартал склало 19 594,33 грн.

На утримання двох ліцеїв (в частині витрат на утримання шкіл та оплату праці технічного персоналу) касові видатки склали 2 669 093.53 грн. що становить 18.53 % видатків бюджету.

Заробітна плата з нарахуваннями виплачена обслуговуючому персоналу у сумі 1 555 770.20 грн.(85.2% виконання на вказаний період). Кількість техпрацівників та іншого непедагогічного персоналу 47 ш.о.

Касові видатки на оплату енергоносіїв 883 095.31 грн.(31.26% виконання на вказаний період). За звітний період по продуктах харчування касові видатки проведені у сумі 112 782.06 грн.. в т.ч. по загальному фонду – 54 544.76 грн, по спеціальному фонду –58 237.30 грн..

На оплата праці педагогічних працівників по загальному фонду використані кошти в сумі 5 529 724.73 грн. що складає 97.34 % виконання

планових призначень на вказаний період..

Фінансування заробітної плати педагогічних працівників проводиться за рахунок освітньої субвенції.

В ліцеях школи навчається 620 дитини в 30 класах. Кількість педагогічних ставок 85 шт .

«Соціальний захист та соціальне забезпечення»

За перший квартал 2026 року на виплату соціальних гарантій фізичним особам які надають послуги на непрофесійній основі використано 13 884.99 грн.(12 виплат), на виплату матеріальної допомоги малозабезпеченим сім'ям та незахищеним верствам населення, виплачено допомогу в сумі 69 000,00 грн. 8 особам. Виплачено 6 захисникам вітчизни (або членам сім'ї) 27 000 грн. та на поховання військовослужбовця 39 860.40 грн.

На утримання **центру дозвілля (філій)** за 3 місяці використано 309 515.32 грн., в тому заробітна плата з нарахуваннями 283 137.60 грн. та за використану електроенергію витрачено 11 076.39 грн.

На фізичну культуру і сорт-витрат не було.

По благоустрою населених пунктів видатки становлять 203 499.60 грн., в т.ч.- на придбання солярки,господарських товарів.
Виконання плану на вказаний період 54.78%..

На заходи по надзвичайних ситуаціях, мобілізації, громадському порядку безпеці та тер обороні затверджено коштів на суму 200 000.00 грн., касових видатків на вказаний період не було .

«Міжбюджетні трансферти»

З бюджету Вашковецької сільської ради перераховано в першому кварталі 2026 року 489 000 грн. бюджету Сокирянської міської ТГ –а саме: районній лікарні на оплату енергоносіїв -75 000,00 грн, ЦПМСД- 329 000,00 грн., центру надання соціальних послуг- 60 000,00 грн., центр творчості та юнацтва 15 000,00 грн.інклюзивно ресурсний центр 10 000 грн.

До державного бюджету в першому кварталі 2026 року перечислень 150 000.00 грн., а саме: військовим частинам 3113-100 000.00 грн., 0284 -50000.00 грн.

Начальник фінансового відділу

Валентина ЧЕРНЮК