

Пояснювальна записка
до звіту «Про виконання селищного бюджету за I квартал 2022 року»

За I квартал 2022 рік прибуткова частина селищного бюджету склала 36324248грн., що на 3257977грн., або на 9,9% більше від уточнених показників на I квартал 2022 року.

В тому числі по загальному фонду надійшло доходів 35458755грн., що на 11,3% або 3592685грн. більше від уточнених показників; по спеціальному фонду виконання становить 865493 грн., що на 334708 грн., або 27,9 % менше до уточнених показників I кварталу 2022 року.

Загальний фонд

Із 35458755 грн. надходжень до загального фонду власних доходів надійшло 20379555 грн., що на 3592685грн., або на 21,4% більше від уточнених призначень та на 462508/9грн., або 29,4% більше до відповідного періоду минулого року.

В розрізі джерел надходжень виконання селищного бюджету наступне:

- податку та збору на доходи фізичних осіб надійшло 10662321грн. при уточнених показниках 9155800грн. (перевиконано на 1506521 грн., або 16,5%), що складає 52 відсотки питомої ваги до загальної суми власних доходів. До відповідного періоду минулого року перевиконання становить 2723086грн., або 34,3%.

- податок на майно проти планових показників недовиконаний на 420329 грн., або на 14,1% (план 2981990грн. надійшло 2561661 грн.), з них плати за землю надійшло 2439243грн. (проти уточнених показників 2925590грн., недовиконано на 486347грн., або на 16,6%), що складає 12,0% питомої ваги від загальної суми доходів; проти відповідного періоду минулого року недовиконання становить 5,8%, або на 150220грн. менше. Надходження податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки складають 122418грн. при уточнених показниках в сумі 56400грн., перевиконання становить 66018грн., або в 1,2р. більше .

Надходження єдиного податку складає 6149415 грн. (при затверджених 3714440 грн., що більше на 2434975 грн., або на 65,6%), що складає 30% питомої ваги загальної суми фактичних доходів.

Субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам надійшли в сумі 14813100грн., в т. ч.: освітня субвенція - 14813100грн., або 100%

Отримано субвенції з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам в сумі 266100грн.

в т.ч.:

- на здійснення переданих видатків в сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції -231000грн;

- на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 35100грн., або 100,0%;

Спеціальний фонд

Надходження спеціального фонду за I квартал 2022 року – 865493грн., що становить 72,1% до уточнених показників, з них власні надходження

бюджетних установ склали 826697тис.грн., що на 336544грн. або на 28,9% менше від уточнених показників. В тому числі:

- 157765грн. - плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю;
- 367581 грн.- надходження від додаткової (господарської) діяльності ;
- 301351 грн. - благодійні внески, гранти , дарунки, отримані бюджетними установами.

Надходження екологічного податку складає 30927грн.,що складає 83,7% від уточнених показників.

Інші незаплановані надходження складають 7869грн. (грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності).

Видатки

Загальний фонд

Видатки загального фонду селищного бюджету за I квартал 2022 року проведені у сумі 38858462 грн., або на 85,3 відсотків до уточненого плану.

На протязі I кварталу 2022 року кошти у першочерговому порядку спрямовувалися на фінансування захищених статей витрат.

Розпорядниками коштів селищного бюджету касові видатки проведені відповідно до нарахованих сум, фактично спожитих послуг та виконаних робіт.

Виконання видаткової частини селищного бюджету до передбачених сум по основних напрямках складає до уточненого плану на I квартал 2022 року:

державне управління у сумі 5368666 грн., або на 85,9 %;

освіта -26868424 грн. , або 89,0 %;

охорона здоров'я -1495801 грн., або 68,8%;

соціальний захист та соціальне забезпечення-1304846 грн., або 83,8%;

культура і мистецтво-2487393 грн., або 78,6%;

фізична культура і спорт -148524грн., або 63,5%.

Питома вага видатків в загальному обсязі по звіту за I квартал 2022 року складає: на державне управління – 13,8%, освіти- 69,1%, охорону здоров'я- 3,8%, соціальний захист та соціальне забезпечення -3,4%, культурі і мистецтву - 6,4%,фізичну культуру й спорт - 0,4%, житлово-комунальне господарство – 3,1%, інші видатки – 0,0%.

Видатки за рахунок субвенції з державного бюджету проведено в загальній сумі 14895114грн., із них по освіті 14895114грн.(освітня субвенція поточного року-14856283грн., освітня субвенція минулих років-6000грн., субвенція на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами поточного року 32831грн.).

Виконання видаткової частини загального фонду селищного бюджету за I квартал 2022 року за основними економічними статтями характеризуються наступним чином до загальної суми витрат:

заробітна плата з нарахуваннями (без охорони здоров'я) проведено в сумі 32879114 грн., що складає 84,6%;

енергоносії в сумі 2557274 грн. (без охорони здоров'я), або 6,6%;

продукти харчування в сумі 233530 грн., або 0,6 %;

інші статті витрат в сумі 3188544грн., або 8,2%.

Наявні ресурси селищного бюджету спрямовувалися у першу чергу на забезпечення виплати заробітної плати з нарахуванням на неї, оплату енергоносіїв, що становить **91,8 %** до загальної суми витрат.

Залишки коштів на рахунках селищного бюджету на 01.04.2022 року в порівнянні з залишками на 01.01.2022 зменшились на 50227грн. і склали 9480529грн.

Для забезпечення захищених статей витрат на протязі I кварталу 2022 року отримано короткотермінову позичку в сумі 13606900грн., яка погашена на 01 квітня в сумі 10159822грн.

Спеціальний фонд

Видаткова частина селищного бюджету по спеціальному фонду за I квартал 2022 року становила **565369** грн., або 31,14 % до уточнених призначень на 1 квартал 2022 року.

Виконання видаткової частини до передбачених сум по основних напрямках складає:

освіта в сумі **563136** грн., або 45,3% до уточнених призначень на I квартал 2022 року;

соціальний захист та соціальне забезпечення-2233 грн., або 14,9%.

В I кварталі 2022 року видатки по **бюджету розвитку** проведено в сумі 97598грн. або 100% по освіті.

Залишки коштів на рахунках селищного бюджету на 01.04.2022 року в порівнянні з залишками на 01.01.2022 року збільшились на 397722 грн. і склали 643632 грн.

**Начальник фінансового управління
Компаніївської селищної ради**

Світлана КАЛІНЧУК