

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

За I півріччя 2022 року прибуткова частина селищного бюджету склала 7573654грн., що на 2626912грн., або на 3,6% більше від уточнених показників на I півріччя 2022 року.

В тому числі по загальному фонду надійшло доходів 74671095грн., що на 3373235грн. або 4,7% більше від уточнених показників за звітний період; по спеціальному фонду надходження становлять 1062559 грн., що на 746323 грн., або 41,3% менше до уточнених показників I півріччя 2022 року.

Загальний фонд

Із 74671095 грн. надходжень до загального фонду власних доходів надійшло 37893595 грн., що на 3373235грн., або на 9,8% більше від уточнених призначень та на 469485грн., або 14,1% більше до відповідного періоду минулого року.

В розрізі джерел надходжень виконання селищного бюджету наступне:

- податку та збору на доходи фізичних осіб надійшло 23053692грн. при уточнених показниках 20402290грн. (перевиконано на 2651402 грн., або 13,0%), що складає 61 відсоток питомої ваги до загальної суми власних доходів. До відповідного періоду минулого року перевиконання становить 4686300грн., або 25,5%.

- податок на майно проти планових показників недовиконаний на 687311 грн., або на 14,3% (план 4809460грн. надійшло 4122149 грн.), з них плати за землю надійшло 3914145грн. (проти уточнених показників в сумі 4654360грн., недовиконано на 740235грн., або на 15,9%), що складає 10,3% питомої ваги від загальної суми доходів; проти відповідного періоду минулого року недовиконання становить 33,8%, або на 1996300грн. менше (за рахунок зменшення надходжень по сплаті земельного податку з фізичних осіб на 213358грн. та орендної плати з фізичних осіб на 174455грн. та з юридичних – 412575575грн.).

- надходження єдиного податку складає 8687584 грн. (при уточнених показниках 7241600 грн., що більше на 1445984грн., або на 20,0%), що складає 22,9% питомої ваги загальної суми фактичних доходів.

Субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам надійшли в сумі 36777500грн., в т. ч.: освітня субвенція - 36112500грн., або 100%

Отримано субвенції з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам в сумі 665000грн.

в т.ч.:

- на здійснення переданих видатків в сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції - 589400грн., або 100,0%;;

- на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 75600грн., або 100,0%.

Спеціальний фонд

Надходження спеціального фонду за I півріччя 2022 року – 1062559грн., що становить 58,7% до уточнених показників, з них власні надходження

бюджетних установ склали 999342тис.грн., що на 42,8% менше від уточнених показників. В тому числі:

- 258029грн. - плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю;
- 367581 грн.- надходження від додаткової (господарської) діяльності;
- 372877 грн. - благодійні внески, гранти , дарунки, отримані бюджетними установами.

Надходження екологічного податку складає 55348грн.,що складає 91,8% 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 півріччя 2022 року проведені у сумі 74687477 грн., або на 79,0 відсотків до уточненого плану.

На протязі I півріччя 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 півріччя 2022 року:

державне управління у сумі 10227034 грн., або на 82,7 %;

освіта -51834842 грн. , або 79,3 %;

охорона здоров'я -2359673 грн., або 81,7%;

соціальний захист та соціальне забезпечення-2729779 грн., або 90,9%;

культура і мистецтво-5078255 грн., або 79,0%;

фізична культура і спорт -292509грн., або 63,2%.

Питома вага видатків в загальному обсязі по звіту за I півріччя 2022 року складає: на державне управління – 13,7%, освіту- 69,4%, охорону здоров'я- 3,2%, соціальний захист та соціальне забезпечення -3,7%, культурі і мистецтву - 6,8%,фізичну культуру й спорт - 0,4%, житлово-комунальне господарство – 2,7%, інші видатки – 0,1%.

Видатки за рахунок субвенції з державного бюджету проведено в загальній сумі 30530011грн., із них по освіті 30424943грн.(освітня субвенція поточного року-30349393грн., осітня субвенція минулих років-111068грн. (із них : по освіті -6000грн, по заходах на роботи з територіальної оборони-105068грн.)субвенція на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами поточного року 69550грн.).

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

заробітна плата з нарахуваннями (без охорони здоров'я) проведено в сумі 65339800 грн., що складає 87,5%;

енергоносії в сумі 3712578 грн. (без охорони здоров'я), або 5,0%;

продукти харчування в сумі 233530 грн., або 0,3 %;

інші статті витрат в сумі 5401569грн., або 7,2%.

Наявні ресурси селищного бюджету спрямовувалися у першу чергу на забезпечення виплати заробітної плати з нарахуванням на неї, оплату енергоносіїв, що становить **92,5 %** до загальної суми витрат.

Залишки коштів на рахунках селищного бюджету на 01.07.2022 року в порівнянні з залишками на 01.01.2022 збільшились на 5904020грн. і склали 15434776грн.

Для забезпечення захищених статей витрат на протязі I півріччя 2022 року отримано короткотермінову позичку в сумі 30434800 грн., яка погашена на 01 липня в сумі 24416800 грн.

Спеціальний фонд

Видаткова частина селищного бюджету по спеціальному фонду за I півріччя 2022 року становила **691890** грн., або 28,5 % до уточнених призначень на 1 півріччя 2022 року.

Виконання видаткової частини до передбачених сум по основних напрямках складає:

освіта в сумі **684913**грн., або 37,8% до уточнених призначень на I півріччя 2022 року;

соціальний захист та соціальне забезпечення-**3608** грн., або 11,7%

культура і мистецтво -**3369** грн., або 57,6%;

.

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

Залишки коштів на рахунках селищного бюджету на 01.07.2022 року в порівнянні з залишками на 01.01.2022 року збільшились на 468267 грн. і склали 714177 грн.

**Начальник фінансового управління
Компаніївської селищної ради**

Світлана КАЛІНЧУК