

Пояснювальна записка
до звіту «Про виконання селищного бюджету за 9 місяців 2022 року»

За 9 місяців 2022 року прибуткова частина селищного бюджету склала 11597028грн., що на 3402369грн., або на 3,0% більше від уточнених показників на 9 місяців 2022 року.

В тому числі по загальному фонду надійшло доходів 114813926 грн., що на 4532731грн. або 4,1% більше від уточнених показників за звітний період; по спеціальному фонду надходження становлять 1162102 грн., що на 1130362 грн., або 49,3% менше до уточнених показників 9 місяців 2022 року.

Загальний фонд

Із 114813926 грн. надходжень до загального фонду власних доходів надійшло 69466926 грн., що на 4532731грн., або на 7,0% більше від уточнених призначень та на 11417,8грн., або 19,7% більше до відповідного періоду минулого року.

В розрізі джерел надходжень виконання селищного бюджету наступне:

- податку та збору на доходи фізичних осіб надійшло 44633208грн. при уточнених показниках 35904115грн. (перевиконано на 8729093 грн., або 24,3%), що складає 64,3 відсотки питомої ваги до загальної суми власних доходів. До відповідного періоду минулого року перевиконання становить 13590300грн., або 43,8%.

- податок на майно проти планових показників недовиконаний на 4568721 грн., або на 33,0% (план 13846290грн. надійшло 9277569 грн.), з них плати за землю надійшло 8982737грн. (при уточнених показниках в сумі 1345850грн., недовиконано на 7636887грн., або на 15,9%), що складає 13,4% питомої ваги від загальної суми доходів.

- надходження єдиного податку складає 12242900 грн. (при уточнених показниках 12115930 грн., що більше на 126970грн., або на 1,0%), що складає 17,6% питомої ваги загальної суми фактичних доходів.

Субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам надійшли в сумі 44485800грн., в т. ч. освітня субвенція - 44485800грн., або 100% до уточнених показників.

Отримано субвенції з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам в сумі 861200грн. в т.ч.:

- на здійснення переданих видатків в сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції - 745600грн. (100,0%);

- на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 115600грн. (100,0%).

Спеціальний фонд

Надходження спеціального фонду за 9 місяців 2022 року – 1162102грн., що становить 50,7% до уточнених показників, з них власні надходження бюджетних установ склали 1072492тис.грн., що на 51,4% менше від уточнених показників. В тому числі:

- 278087грн. - плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю;
- 367581 грн.- надходження від додаткової (господарської) діяльності;
- 440грн.- плата за оренду майна бюджетних установ;
- 905грн.- надходження від реалізації майна;
- 422590 грн. - благодійні внески, гранти , дарунки, отримані бюджетними установами.

Надходження екологічного податку складає 81741грн.,що складає 96,5% 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 9 місяців 2022 року проведені у сумі 112662066 грн., або на 88,3 відсотків до уточненого плану.

На протязі 9 місяців 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 9 місяців 2022 року:

- державне управління у сумі 15754089 грн., або на 87,4 %;
- освіта -77455503 грн. , або 91,3 %;
- охорона здоров'я -3025378 грн., або 60,6%;
- соціальний захист та соціальне забезпечення-4326386 грн., або 90,9%;
- культура і мистецтво-7911473 грн., або 90,9%;
- фізична культура і спорт -393030грн., або 66,5%;
- житлово-комунальне господарство-3113117 грн.,або 70,0%;
- заходи та роботи з територіальної оборони -447910 грн.,або 46,9%;
- інші видатки -235180 грн.,або 71,2%.

Питома вага видатків в загальному обсязі по звіту за 9 місяців 2022 року складає: на державне управління – 14,0%, освіту- 68,7%, охорону здоров'я- 2,7%, соціальний захист та соціальне забезпечення -3,8%, культурі і мистецтву – 7,0 %,фізичну культуру й спорт - 0,4%, житлово-комунальне господарство – 2,8%, на заходи та роботи з територіальної оборони-0,4%, інші видатки – 0,2%.

Видатки за рахунок субвенції з державного бюджету проведено в загальній сумі 46921206грн., із них по освіті 46475637грн.(освітня субвенція поточного року-44477889грн., осітня субвенція минулих років-2373767грн. (із них : по освіті -1928198грн, по заходах на роботи з територіальної оборони-

445569грн.)субвенція на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами поточного року 69550грн.).

Виконання видаткової частини загального фонду селищного бюджету за 9 місяців 2022 року за основними економічними статтями характеризуються наступним чином до загальної суми витрат:

заробітна плата з нарахуваннями (без охорони здоров'я) проведено в сумі 99280553 грн., що складає 88,1%;

енергоносії в сумі 3989236 грн. (без охорони здоров'я), або 3,6%;

продукти харчування в сумі 233530 грн., або 0,2 %;

інші статті витрат в сумі 9158747грн., або 8,1%.

Наявні ресурси селищного бюджету спрямовувалися у першу чергу на забезпечення виплати заробітної плати з нарахуванням на неї, оплату енергоносіїв, що становить **91,7 %** до загальної суми витрат.

Залишки коштів на рахунках селищного бюджету на 01.10.2022року в порівнянні з залишками на 01.01.2022 збільшились на 2054262грн. і склали 11585018грн.

Для забезпечення захищених статей витрат на протязі 9 місяців 2022 року отримано короткотермінову позичку в сумі 39749300 грн., яка погашена на 01 жовтня 2022 року в повному обсязі.

Спеціальний фонд

Видаткова частина селищного бюджету по спеціальному фонду за 9 місяців 2022 року становила **787883** грн., або 15,1 % до уточнених призначень на 9 місяців 2022 року.

Виконання видаткової частини до передбачених сум по основних напрямках складає:

освіта в сумі **779657грн.**, або 17,1% до уточнених призначень на 9 місяців 2022 року;

соціальний захист та соціальне забезпечення-4147 грн., або 8,8%

культура і мистецтво -4079 грн., або 43,5%;

.

На протязі січня- вересня 2022 року видатки по **бюджету розвитку** проведено в сумі 97598грн. при плані 2397598 грн. або 4,1% по освіті.

Залишки коштів на рахунках селищного бюджету на 01.10.2022 року в порівнянні з залишками на 01.01.2022 року збільшились на 471817 грн. і склали 717727грн.

**Начальник фінансового управління
Компаніївської селищної ради**

Світлана КАЛІНЧУК