

Пояснювальна записка
до звіту «Про виконання селищного бюджету за I півріччя 2023 року»

За I півріччя 2023 року прибуткова частина селищного бюджету склала 124253185грн., що на 11692759грн., або на 10,4% більше від уточнених показників звітного періоду.

В тому числі по загальному фонду надійшло доходів 120124051 грн., що на 10,9% або 11816906грн. більше від уточнених показників; по спеціальному фонду виконання становить 4129134грн., що на 124147 грн., або 2,9% менше до уточнених показників.

Загальний фонд

Із 120124051грн. надходжень до загального фонду власних доходів надійшло 80632546грн., що на 11855829грн., або на 17,2% більше від уточнених призначень та на 42738951 грн., або у 2,1р. більше до відповідного періоду минулого року.

В розрізі джерел надходжень виконання селищного бюджету наступне:

- по податку та збору на доходи фізичних осіб надійшло 48304712грн. при уточнених показниках 39101027грн. (перевиконано на 9203685 грн., або 23,5%), що складає 59,9 відсотки питомої ваги до загальної суми власних доходів. До відповідного періоду минулого року перевиконання становить 25251020 грн., або 2,1р.

- по податку на майно при планових уточнених показниках 6688490грн. виконання становить 9048450 грн., перевиконання 2359960 грн., або на 35,3%, з них:

- плати за землю надійшло 7956323 грн. при планових уточнених показниках 6160290 грн., перевиконання становить 1796033грн., або 29,2%, що складає 9,9% питомої ваги від загальної суми доходів. Проти відповідного періоду минулого року перевиконання становить 4042198 грн., або в 2,0 р.

- надходження податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки становить 1066787 грн., при уточнених показниках в сумі 508200 грн., перевиконання становить 558587 грн., або 2,1 р.

Надходження єдиного податку складає 20636845грн. при уточнених показниках 20520320 грн., перевиконання становить 116525 грн., або 0,6% та складає 25,6% питомої ваги загальної суми фактичних надходжень.

- Базова дотація надійшла в повному обсязі в сумі 4301400грн.

Отримано субвенцій з державного бюджету в сумі 33917500 грн., в т.ч.: освітня субвенція – 33917500 грн., або 100%.

Отримано субвенції з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам в сумі 1128813грн., в т.ч.:

- на здійснення переданих видатків в сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції – 516700 грн, або 100%,

- на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 74400 грн., або 100,0%,

- на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок залишку коштів, що утворився на початок року – 13400грн., або 100%,

- на виконання окремих окремих заходів з реалізації соціального проекту «Активні парки- локації здорової України» - 39236грн., або 100%,
- на облаштування безпечних умов у закладах загальної середньої освіти – 384000грн., або 100%,
- інші субвенції – 101077грн. (72,2%).

Спеціальний фонд

Надходження спеціального фонду за I півріччя 2023 року – 4129134грн., що становить 97,1% до уточнених показників, з них власні надходження бюджетних установ склали 4068229грн., що становить 96,9% від уточнених показників. В тому числі:

- 104544 грн. - плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю;
- 166093 грн. - надходження від додаткової господарської діяльності
- 4305грн. - надходження бюджетних установ від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна);
- 2637278грн. - благодійні внески, гранти, дарунки, отримані бюджетними установами;
- 1156009грн. - надходження, що отримують бюджетні установи від підприємств, організацій, фізичних осіб та від інших бюджетних установ для виконання цільових заходів.

Надходження екологічного податку складає 60333 грн., що складає 128,4% до уточнених показників.

Видатки

Загальний фонд

Видатки загального фонду селищного бюджету за I півріччя 2023 року становлять 90837457 грн., або на 75,7% відсотків до уточненого плану.

На протязі I півріччя 2023 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 2023 року:

державне управління у сумі 11074072 грн., або на 83,5% до уточненого плану на період, питома вага видатків в загальному обсязі становить 12,2 %;

освіта - 62347297 грн., або 92,1 % до уточненого плану на період, питома вага видатків в загальному обсязі становить 68,6%;

охорона здоров'я -2150032 грн., або 63,5% до уточненого плану на період, питома вага видатків в загальному обсязі становить 2,4%;

соціальний захист та соціальне забезпечення-3573916 грн., або 91,1% до уточненого плану на період, питома вага видатків в загальному обсязі становить 3,9%;

культура і мистецтво-5611649 грн., або 81,2% до уточненого плану на період, питома вага видатків в загальному обсязі становить 6,2%;

фізична культура і спорт -333227 грн., або 87,1% до уточненого плану на період, питома вага видатків в загальному обсязі становить 0,4%;

житлово-комунальне господарство – 2957464 грн., або 73,2% до уточненого плану на період, питома вага видатків в загальному обсязі становить 3,3%;

економічна діяльність – 1080939 грн., або 6,0% до уточненого плану на період, питома вага видатків в загальному обсязі становить 1,2%;

інша діяльність – 638861 грн., або 51,0% до уточненого плану на період, питома вага видатків в загальному обсязі становить 0,7%;

трансфери до державного бюджету склали 1070000 грн., або 91,5% до уточненого плану на період, питома вага видатків в загальному обсязі становить 1,1%;

Видатки за рахунок субвенцій з державного бюджету проведено на загальну суму 34532071 грн., з них:

- за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету – 33809741 грн.;

- за рахунок субвенції з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції – 472455 грн. (утримання Інклюзивно – ресурсного центру);

- за рахунок субвенції на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами 83537 грн.(в тому числі : поточного року-70137грн.,залишку на 01.01.2023року з обласного бюджету-13400грн.);

- за рахунок субвенції з місцевого бюджету на виконання окремих заходів з реалізації соціального проекту "[Активні парки](#) - локації здорової України" за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету-29427грн.

- за рахунок залишку коштів субвенції з місцевого бюджету на реалізацію заходів, спрямованих на підвищення доступності широкосмугового доступу до Інтернету в сільській місцевості за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету-136911грн.

Виконання видаткової частини загального фонду селищного бюджету за I півріччя 2023 року за основними економічними статтями характеризуються наступним чином до загальної суми витрат:

заробітна плата з нарахуваннями (без охорони здоров'я) проведено в сумі 72229504 грн., що складає 79,5%;

енергоносії в сумі 7006365 грн. (без охорони здоров'я), або 7,7%;

соціальне забезпечення – 620379грн., або 0,7%

інші статті витрат в сумі 10981209 грн., або 12,1%.

Наявні ресурси селищного бюджету спрямовувалися у першу чергу на забезпечення виплати заробітної плати з нарахуванням на неї, оплату енергоносіїв та соціальні виплати, що разом становлять 87,9 % до загальної суми витрат.

Залишки коштів на рахунках селищного бюджету на 01.07.2023 року в порівнянні з залишками на 01.01.2023 року(без урахування залишку освітньої субвенції, який перераховано в доход державного бюджету -1536 грн.) збільшились на 24777063 грн. і склали 44164606грн.

Спеціальний фонд

Видаткова частина селищного бюджету по спеціальному фонду за I півріччя 2023 року становила 8510361 грн., або 57,2 % до уточнених призначень на I півріччя 2023 року.

Виконання видаткової частини до передбачених сум по основних напрямках складає:

державне управління в сумі 1482837 грн., в т.ч. за рахунок надходження в натуральній формі (благодійна допомога-1403157грн. та бюджет розвитку-79680грн.);

освіта в сумі 1239966 грн., або 34,6 % до уточнених призначень на I півріччя 2023 року;

охорона здоров'я в сумі 4232750 грн., або 97,9% до уточнених призначень;

соціальний захист та соціальне забезпечення - 1335133 грн., або 92,9%., у т.ч. а рахунок надходження в натуральній формі (благодійної допомоги для ВПО) на суму 1292246 грн.;

культура в сумі 151064 грн., або 99,2 % до уточнених призначень на I півріччя 2023 року;

житлово-комунальне господарство в сумі 39312 грн., або 98,3% до уточнених призначень;

заходи та роботи з територіальної оборони в сумі 29299 грн. ,або 100%.

В I півріччі 2023 року видатки по **бюджету розвитку** проведено в в сумі 4509531 грн., із них: по державному управлінні-79680 грн., освіті – 128490 грн., охороні здоров'я-4232750 грн., житлово-комунальному господарству-39312грн., територіальній обороні-29299грн.

Залишки коштів на рахунках селищного бюджету на 01.07.2023 року в порівнянні з залишками на 01.01.2023 року збільшились на 128304 грн. і склали 852785 грн.

**Начальник фінансового управління
Компаніївської селищної ради**

Світлана КАЛІНЧУК