

Пояснювальна записка
до звіту «Про виконання селищного бюджету за 9 місяців 2023 року»

За 9 місяців 2023 року прибуткова частина селищного бюджету склала 186198770грн., що на 7902050грн., або на 4,4% більше від уточнених показників звітного періоду.

В тому числі по загальному фонду надійшло доходів 180704747 грн., що на 4,8% або 8271309 грн. більше від уточнених показників; по спеціальному фонду виконання становить 5494023грн., що на 369259 грн., або 6,3% менше до уточнених показників.

Загальний фонд

Із 180704747 грн. надходжень до загального фонду власних доходів надійшло 129414519 грн., що на 8204736грн., або на 6,8% більше від уточнених призначень та на 59947593грн., або у 1,9. більше до відповідного періоду минулого року.

В розрізі джерел надходжень виконання селищного бюджету наступне:

- по податку та збору на доходи фізичних осіб надійшло 83377337грн. при уточнених показниках 78683533грн. (перевиконано на 4693804грн., або 6%), що складає 64,4 відсотки питомої ваги до загальної суми власних доходів. До відповідного періоду минулого року перевиконання становить 38744129грн., або 1,9р.

- по податку на майно при планових уточнених показниках 14180610грн. виконання становить 16329074грн., перевиконання 2148464 грн., або на 12,6%, з них:

- плати за землю надійшло 14842365грн. при планових уточнених показниках 13040290 грн., перевиконання становить 1802075грн., або 13,8%, що складає 11,5% питомої ваги від загальної суми доходів. Проти відповідного періоду минулого року перевиконання становить 5859628грн., або в 1,65р.

- надходження податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки становить 1442619грн., при уточнених показниках в сумі 1110320 грн., перевиконання становить 332299грн., або 29,9%.

Надходження єдиного податку складає 25383468грн. при уточнених показниках 24509970 грн., перевиконання становить 873498 грн., або 3,6% та складає 19,6% питомої ваги загальної суми фактичних надходжень.

- Базова дотація надійшла в повному обсязі в сумі 6452100грн. або 100%.

- Інші дотації з місцевого бюджету-369288 грн.

Отримано субвенцій з державного бюджету в сумі 42451800грн., в т. ч.: освітня субвенція – 42451800грн., або 100%.

Отримано субвенції з місцевих бюджетів в сумі 2017040грн., в т.ч.:

- на здійснення переданих видатків в сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції - 645800грн, або 100%,

- на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 111600грн., або 100,0%,

- на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок залишку коштів, що утворився на початок року – 20100грн., або 100%,

- на виконання окремих окремих заходів з реалізації соціального проекту «Активні парки- локації здорової України» - 68663грн., або 100%,
- на облаштування безпечних умов у закладах загальної середньої освіти – 384000грн., або 100%,
- інші субвенції – 101077грн. (38,9%),
- на створення мережі спеціалізованих служб підтримки осіб, які постраждали від домашнього насильства та/або насильства за ознакою статі за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету -685800грн., або 100%.

Спеціальний фонд

Надходження спеціального фонду за 9 місяці 2023 року – 5494023грн., що становить 93,7% до уточнених показників, з них власні надходження бюджетних установ склали 5307308грн., що становить 91,9% від уточнених показників, в тому числі:

- 426202грн. - плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю;
- 166093грн. - надходження від додаткової господарської діяльності
- 4305грн. - надходження бюджетних установ від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна);
- 3545951грн. - благодійні внески, гранти , дарунки, отримані бюджетними установами;
- 1164757грн. - надходження, що отримують бюджетні установи від підприємств, організацій, фізичних осіб та від інших бюджетних установ для виконання цільових заходів.

Надходження екологічного податку складає 87143грн., що складає 120% до уточнених показників та грошових стягнень за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності 572грн., що становить 4,4% від уточнених показників.

Кошти від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення, що перебувають у державній або комунальній власності, та земельних ділянок, які знаходяться на території Автономної Республіки Крим надійшли в сумі 99000грн. при плані 4300грн.

Видатки

Загальний фонд

Видатки загального фонду селищного бюджету за 9 місяців 2023 року становлять 145017380 грн., або на 87,6 % відсотків до уточненого плану.

На протязі 9 місяців 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 9 місяців 2023 року:

державне управління у сумі 18526488 грн., або на 87,8% до уточненого плану на період, питома вага видатків в загальному обсязі становить 12,8 %;

освіта -83408200 грн., або 91,7 % до уточненого плану на період, питома вага видатків в загальному обсязі становить 57,5%;

охорона здоров'я -3012628 грн., або 63,4% до уточненого плану на період, питома вага видатків в загальному обсязі становить 2,1%;

соціальний захист та соціальне забезпечення-5546776 грн., або 91,4% до уточненого плану на період, питома вага видатків в загальному обсязі становить 3,8%;

культура і мистецтво-8436328 грн., або 83,6% до уточненого плану на період, питома вага видатків в загальному обсязі становить 5,8%;

фізична культура і спорт -507906 грн., або 87,5% до уточненого плану на період, питома вага видатків в загальному обсязі становить 0,4%;.

житлово-комунальне господарство – 4662297 грн., або 78,6% до уточненого плану на період, питома вага видатків в загальному обсязі становить 3,2%;.

економічна діяльність – 16501032 грн., або 81,6 % до уточненого плану на період, питома вага видатків в загальному обсязі становить 11,4%;.

інша діяльність – 1293725 грн., або 46,4% до уточненого плану на період, питома вага видатків в загальному обсязі становить 0,8%;.

трансфери до державного бюджету склали 3122000 грн., або 100% до уточненого плану на період, питома вага видатків в загальному обсязі становить 2,2%.

Видатки за рахунок субвенцій з державного бюджету проведено на загальну суму **43640898** грн., з них:

- за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету - 41752407грн.;
- за рахунок субвенції з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції – 645792 грн. (утримання Інклюзивно – ресурсного центру);
- за рахунок субвенції на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами 131700 грн.(в тому числі : поточного року- 111600 грн.,залишку на 01.01.2023року з обласного бюджету-20100грн.);
- 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-58854грн.
- за рахунок залишку коштів субвенції з державного бюджету, які утворились на 01.01.2023 року на реалізацію заходів, спрямованих на підвищення доступності широкосмугового доступу до Інтернету в сільській місцевості за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету-137798грн., на укриття закладів загальноосвітніх шкіл-493347грн., на укриття приміщення органів місцевого самоврядування- 36207грн., на заходи територіальної оборони -384793 грн.

Виконання видаткової частини загального фонду селищного бюджету за 9 місяців 2023 року за основними економічними статтями характеризуються наступним чином до загальної суми витрат:

заробітна плата з нарахуваннями (без охорони здоров'я) проведено в сумі 99868511 грн., що складає 68,9%;

енергоносії в сумі 7484989 грн. (без охорони здоров'я), або 5,2%;

соціальне забезпечення – 1207124грн., або 0,8%

інші статті витрат в сумі 36456756 грн., або 25,1%.

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 74,9% до загальної суми витрат.

Залишки коштів на рахунках селищного бюджету на 01.10.2023 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 23679678 грн. і склали 43067221грн.

Спеціальний фонд

Видаткова частина селищного бюджету по спеціальному фонду за 9 місяців 2023 року становила 17163292 грн., або 48,8 % до уточнених призначень на 9 місяців 2023 року.

Виконання видаткової частини до передбачених сум по основних напрямках складає:

державне управління в сумі 1912226грн., в т.ч. за рахунок надходження в натуральній формі (благодійна допомога-1832546 грн. та бюджет розвитку-79680грн.);

освіта в сумі 6220828 грн., або 60,1% до уточнених призначень на 9 місяців 2023 року;

охорона здоров'я в сумі 4346962 грн., або 85,6 % до уточнених призначень; соціальний захист та соціальне забезпечення - 1562315 грн., або 68,9%., у т.ч. а рахунок надходження в натуральній формі (благодійної допомоги для ВПО) на суму 1403860 грн.;

культура в сумі 254104 грн., або 99,5% до уточнених призначень на 9 місяців 2023 року;

житлово-комунальне господарство в сумі 39312 грн., або 46,1% до уточнених призначень;

економічна діяльність в сумі 318894 грн. або 6,3% до уточнених призначень;

заходи та роботи з територіальної оборони в сумі 2310651 грн. або 23,3%.

субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів-148000грн. або 100%;

інші субвенції з місцевого бюджету- 50000грн.

В 9 місяців 2023 року видатки по **бюджету розвитку** проведено в сумі 12011989грн., із них: по державному управлінні-79680грн., освіті -4633868грн., охороні здоров'я- 4346962грн., соціальному захисту та соціальному забезпеченню-99000грн., житлово-комунальному господарству-39312грн., економічній діяльності -304516грн., територіальній обороні-2310651грн., інших видатках-198000грн.

Залишки коштів на рахунках селищного бюджету на 01.10.2023 року в порівнянні з залишками на 01.01.2023 року збільшились на 338420 грн. і склали 1062901 грн.