

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

За I квартал 2023 рік прибуткова частина селищного бюджету склала 43070153 грн., що на 3230763 грн., або на 8,1% більше від уточнених показників даного періоду.

В тому числі по загальному фонду надійшло доходів 40417534 грн., що на 8,9 % або 3316394 грн. більше від уточнених показників; по спеціальному фонду виконання становить 2652619 грн., що на 85631 грн., або 3,1 % менше до уточнених показників I кварталу 2023 року.

Загальний фонд

Із 40417534 грн. надходжень до загального фонду власних доходів надійшло 25039634 грн., що на 3316394 грн., або на 15,3% більше від уточнених призначень та на 4660079грн., або 22,9% більше до відповідного періоду минулого року.

В розрізі джерел надходжень виконання селищного бюджету наступне:

- податку та збору на доходи фізичних осіб надійшло 11556179грн. при уточнених показниках 10594640грн. (перевиконано на 961539 грн., або 9,08%), що складає 46,15 відсотки питомої ваги до загальної суми власних доходів. До відповідного періоду минулого року перевиконання становить 893858грн., або 8,4%.

- податок на майно при планових показниках 2947260 виконання становить 3919403 грн., перевиконання 972143 грн., або на 33%, з них:

- плати за землю надійшло 3575867грн., при планових показниках 2898400 грн., виконання становить 3575867 грн., перевиконання становить 677467, або 23,4%, що складає 14,3% питомої ваги від загальної суми доходів. Проти відповідного періоду минулого року перевиконання становить 46,6%, або 1136624 грн.

- надходження податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки становить 324445грн., при уточнених показниках в сумі 48860 грн., перевиконання становить 275585 грн.

Надходження єдиного податку складає 8398447грн. (при планових показниках 7123880 грн., перевиконання становить 1274567 грн., або 17,9%) , складає 33,5% питомої ваги загальної суми фактичних доходів.

Отримано субвенцій з державного бюджету: в сумі 15377900грн., в т. ч.: освітня субвенція – 12968600 грн., або 100%

Отримано субвенції з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам в сумі 258600грн., в т.ч.:

- на здійснення переданих видатків в сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції - 221400грн;

- на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 37200грн., або 100,0%.

- Базова дотація надійшла в повному обсязі в сумі 2150700грн.

Спеціальний фонд

Надходження спеціального фонду за I квартал 2023 року – 2652619 грн., що становить 96,9% до уточнених показників, з них власні надходження бюджетних установ склали 2623871грн., що становить 96,6% від уточнених показників. В тому числі:

- 52021грн. - плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю;
- 180 грн. - надходження бюджетних установ від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна);
- 1426305 грн. - благодійні внески, гранти, дарунки, отримані бюджетними установами;
- 1145365 грн. - надходження, що отримують бюджетні установи від підприємств, організацій, фізичних осіб та від інших бюджетних установ для виконання цільових заходів.

Надходження екологічного податку складає 28748грн.,що складає 142,3% від уточнених показників.

Видатки

Загальний фонд

Видатки загального фонду селищного бюджету за I квартал 2023 року становлять 38225662 грн., або на 81,67% відсотків до уточненого плану.

На протязі I кварталу 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 квартал 2023 року:

державне управління у сумі 5381448 грн., або на 81,72% до уточненого плану на період, питома вага видатків в загальному обсязі становить 14,08 %;

освіта -25011095 грн., або 85,73 % до уточненого плану на період, питома вага видатків в загальному обсязі становить 65,43%;;

охорона здоров'я -1296896 грн., або 56,88% до уточненого плану на період, питома вага видатків в загальному обсязі становить 3,4%;

соціальний захист та соціальне забезпечення-1819123 грн., або 93,49% до уточненого плану на період, питома вага видатків в загальному обсязі становить 4,75%;

культура і мистецтво-2646818 грн., або 80% до уточненого плану на період, питома вага видатків в загальному обсязі становить 6,92%;

фізична культура і спорт -119311грн., або 66,06% до уточненого плану на період, питома вага видатків в загальному обсязі становить 0,3%,.

житлово-комунальне господарство – 1096747 грн., або 59,08% до уточненого плану на період, питома вага видатків в загальному обсязі становить 2,87%;

економічна діяльність – 199505 грн., або 64,77% до уточненого плану на період, питома вага видатків в загальному обсязі становить 0,5%;

інша діяльність – 254719 грн., або 38,32% до уточненого плану на період, питома вага видатків в загальному обсязі становить 0,7%;

трансфери до державного бюджету склали 400000 грн., або 80% до уточненого плану на період, питома вага видатків в загальному обсязі становить 1,05%;

Видатки за рахунок субвенцій проведено на загальну суму 13219408 грн., з них:

- за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету - 12967729 грн.;
- за рахунок субвенції з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції – 215085 грн. (утримання Інклюзивно – ресурсного центру);
- за рахунок субвенції на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами 36594 грн.

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

заробітна плата з нарахуваннями (без охорони здоров'я) проведено в сумі 30480376 грн., що складає 79,74%;

енергоносії в сумі 3358264 грн. (без охорони здоров'я), або 8,76%;

соціальне забезпечення – 300613 грн., або 0,8%

інші статті витрат в сумі 4086409 грн., або 10,7%.

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 89,3 % до загальної суми витрат.

Залишки коштів на рахунках селищного бюджету на 01.04.2023 року в порівнянні з залишками на 01.01.2023 року(без урахування залишку освітньої субвенції, який перераховано в доход державного бюджету -1536 грн.) зменшились на 2040878 грн. і склали 17346665 грн.

Спеціальний фонд

Видаткова частина селищного бюджету по спеціальному фонду за I квартал 2023 року становила 6916808 грн., або 84,5 % до уточнених призначень на I квартал 2023 року.

Виконання видаткової частини до передбачених сум по основних напрямках складає:

Державне управління в сумі 1381358 грн., в т.ч. за рахунок надходження в натуральній формі (благодійна допомога).

освіта в сумі 293184 грн., або 85,9 % до уточнених призначень на I квартал 2023 року;

охорона здоров'я в сумі 4232750 грн., або 97,85% до уточнених призначень.

соціальний захист та соціальне забезпечення - 977899 грн., або 99,6%, у т.ч. а рахунок надходження в натуральній формі (благодійної допомоги для ВПО) на суму 966419 грн.

В I кварталі 2023 року видатки по **бюджету розвитку** проведено в сумі 4232750грн. або 97,85% по охороні здоров'я .

Залишки коштів на рахунках селищного бюджету на 01.04.2023 року в порівнянні з залишками на 01.01.2023 року зменшились на 31439 грн. і склали 693042 грн.

**Начальник фінансового управління
Компаніївської селищної ради**

Світлана КАЛІНЧУК