

Пояснювальна записка
до звіту «Про виконання селищного бюджету за 9 місяців 2024 року»

За 9 місяців 2024 року прибуткова частина селищного бюджету склала 173063296 грн., що на 12062070грн., або на 7,5% більше від уточнених показників звітного періоду.

В тому числі по загальному фонду надійшло доходів 163003945грн., що на 8,8% або 13163464 грн. більше від уточнених показників; по спеціальному фонду виконання становить 10059351 грн., що на 1101394 грн., або 9,9% більше до уточнених показників звітного періоду.

Загальний фонд

Із 163003945 грн. надходжень до загального фонду власних доходів надійшло 115158026 грн., що на 13163464 грн., або на 12,9% більше від уточнених призначень звітного періоду. Темп росту у співставних умовах складає 138,6% (32060764 грн.).

В розрізі джерел надходжень виконання селищного бюджету наступне:

- податку та збору на доходи фізичних осіб надійшло 64100632 грн. при уточнених показниках 52499367 грн. (перевиконано на 11601265грн., або 22,1%), що складає 55,7відсотки питомої ваги до загальної суми власних доходів. Темп росту у співставних умовах складає 173,0% (27040553 грн.).

- по податку на майно при уточнених показниках 18312910грн. надійшло 17842537 грн., недовиконання 470373 грн., або на 2,6%, з них:

- плати за землю, що складає 13,6% питомої ваги від загальної суми доходів, надійшло 15715305 грн. при уточнених показниках 16452620 грн., недовиконання становить 4,5%, або 737315 грн. Темп росту становить 105,9%, (872940 грн.)

- надходження податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки становить 2027232 грн., при уточнених показниках в сумі 2027232 грн., перевиконання становить 14,5%, або 256772 грн. Темп росту становить 140,5% (584613 грн.)

Надходження єдиного податку складає 26629538 грн. при уточнених показниках 24972315 грн., перевиконання становить 6,6%, або 1657223 грн., Питома вага від загальної суми доходів складає 23,1%. Темп росту становить 104,9% (1246 070грн.)

Отримано субвенцій з державного на освітню субвенцію в сумі 45090900 грн., або 100%.

Отримано субвенції з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам в сумі 2256528 грн., в т.ч.:

- на здійснення переданих видатків в сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції - 970000грн, або 100,0%

- на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 72900грн., 100,0%,

- на забезпечення якісної,сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» за рахунок відповідної субвенціїз державного бюджету – 1134298грн., або 100%.

- на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок залишку коштів субвенції – 13500 грн., або 100,0%

- на виконання окремих заходів з реалізації соціального проекту «Активні парки – локації здорової України» за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету - 65830 грн., або 100,0%.

Інші дотації з місцевого бюджету надійшли в сумі 498491 грн., або на 100%.

Спеціальний фонд

Надходження спеціального фонду за 9 місяців 2024 року – 10059351 грн., що становить 90,1% до уточнених показників, з них власні надходження бюджетних установ склали 7773277 грн., що становить 87,6% від уточнених показників. В тому числі надійшло :

- 1041156 грн. - плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю;

- 250000 грн. - надходження бюджетних установ від додаткової господарської діяльності;

- 28272 грн. - надходження бюджетних установ від реалізації в установленому порядку майна, крім нерухомого майна

- 1545625 грн. - благодійні внески, гранти та дарунки

- 4448868 грн. - кошти, що отримуються бюджетними установами на виконання окремих доручень та інвестиційних проектів.

Надходження екологічного податку складає 87791 грн., що складає 116,7% від уточнених показників.

Надійшли кошти від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення в сумі 359765 грн., що у 102,5% до уточнених показників.

Інші надходження складають 11800 грн. при запланованих 7000 грн., що на 4800 грн. більше, або на 68,6%.

Отримано субвенцію з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції, що утворився на початок бюджетного періоду в сумі 2286074 грн., що складає 100,0% від уточнених показників.

Видатки

Загальний фонд

Видатки загального фонду селищного бюджету за 9 місяців 2024 року становлять 144351460 грн., або на 90,01 % відсотків до уточненого плану.

На протязі 9 місяців 2024 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 2024 року:

державне управління у сумі 21011995 грн., або на 94,9 % до уточненого плану на період, питома вага видатків в загальному обсязі становить 14,6 %;

освіта - 94533748 грн., або 90,8 % до уточненого плану на період, питома вага видатків в загальному обсязі становить 65,5 %;

охорона здоров'я - 3212782 грн., або 70,7 % до уточненого плану на період, питома вага видатків в загальному обсязі становить 2,2%;

соціальний захист та соціальне забезпечення - 6307121 грн., або 90,3 % до уточненого плану на період, питома вага видатків в загальному обсязі становить 4,4%;

культура і мистецтво - 9884419 грн., або 88,4 % до уточненого плану на період, питома вага видатків в загальному обсязі становить 6,8 %;

фізична культура і спорт -590303 грн., або 79,7 % до уточненого плану на період, питома вага видатків в загальному обсязі становить 0,4 %;

житлово-комунальне господарство – 5324833 грн., або 88,5 % до уточненого плану на період, питома вага видатків в загальному обсязі становить 3,7%;

інша діяльність – 1801259 грн., або 70,9 % до уточненого плану на період, питома вага видатків в загальному обсязі становить 1,2 %;

трансфerti до державного бюджету склали 1685000 грн., або 76,9 % до уточненого плану на період, питома вага видатків в загальному обсязі становить 1,2%.

Видатки за рахунок субвенцій проведено на загальну суму 45054886 грн., з них:

- за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету – 43996605 грн.;
- за рахунок субвенції з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції – 910321 грн. (утримання Інклюзивно – ресурсного центру);

- за рахунок субвенції з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 72094 грн.

- за рахунок субвенції з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів субвенції на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами, що утворився на початок бюджетного періоду- 13500 грн.

- 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- 62366 грн.

Виконання видаткової частини загального фонду селищного бюджету за 9 місяців 2024 року за основними економічними статтями характеризуються наступним чином до загальної суми витрат:

- заробітна плата з нарахуваннями (без охорони здоров'я) проведено в сумі 113579072 грн., що складає 78,7 % від загальної суми витрат ;

- продукти харчування в сумі 1621613 грн., або 1,1%;

- енергоносії в сумі 10518872 грн. (без охорони здоров'я), або 7,3 %;

- соціальне забезпечення – 1199495 грн., або 0,8%

- інші статті витрат в сумі - 17432408 грн., або 12,1 %.

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

Залишки коштів на рахунках селищного бюджету на 01.10.2024 року в порівнянні з залишками на 01.01.2024 року збільшилися на 12925362 грн. і склали 31144554 грн.

Спеціальний фонд

Видаткова частина селищного бюджету по спеціальному фонду за 9 місяців 2024 року становила 12816454 грн., або 38,7 % до уточнених призначень на 9 місяців 2024 року.

Виконання видаткової частини до передбачених сум по основних напрямках складає:

Державне управління в сумі 5318894 грн., в т.ч. за рахунок надходження в натуральній формі (благодійна допомога).

освіта в сумі 5202817 грн., або 25,9 % до уточнених призначень на 9 місяців 2024 року;

соціальний захист та соціальне забезпечення в сумі 247475 грн., або 93,6 %;

культура і мистецтво в сумі 32958 грн., або на 84,1 %;

економічна діяльність в сумі 1714310 грн., або на 25,1 %;

трансферти до державного бюджету склали 300000 грн., або 60 % до уточненого плану на період, питома вага видатків в загальному обсязі становить 2,3 %.

Видатки за рахунок субвенцій проведено на загальну суму 1011616 грн., з них:

-за рахунок субвенції з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів освітньої субвенції, що утворився на початок бюджетного періоду- 1011616 грн.

В 9 місяців 2024 року видатки по **бюджету розвитку** проведено в сумі 4765595 грн., або 21,3 % до уточнених призначень на 9 місяців 2024 року, з них:

- 817500 грн. - на «Нове будівництво кисневої станції з генератором кисню з комплектом обладнання і підключенням лікарні до медичного газопостачання КНК «Компаніївська лікарня Компаніївської селищної ради Кропивницького району Кіровоградської області»;

-10000 грн. на проведення експертної грошової оцінки земельної ділянки;

-300000 грн. субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів;

-857039 грн. нове будівництво погребів на території закладів загальної середньої освіти Компаніївської ТГ;

-112402 грн. Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду, що мають цільове призначення (мультимедійне обладнання);

-46900 грн. на придбання спортивного майданчика для КЗ «Лозуватський ліцей» Компаніївської селищної ради;

-2175462 грн. на капітальний ремонт та облаштування споруд цивільного захисту (укриття) КЗ «Компаніївський ліцей" Компаніївської селищної ради;

-241521 грн. Виготовлення проектно-кошторисної документації "Капітальний ремонт покрівлі та утеплення фасаду будівлі школи Комунального закладу "Першотравенський ліцей" Компаніївської селищної ради Кропивницького району Кіровоградської області за адресою: Кропивницький район, Кіровоградська область, с. Першотравенка, вул. Гагаріна, 1”;

-30000 грн. на капітальний ремонт котельні Комунального закладу «Нечаївський ліцей ім. Ю.І. Яновського» Компаніївської селищної ради;

-51000 грн. на придбання комп'ютерної техніки для Компаніївської селищної ради;

-30000 грн. на капітальний ремонт системи опалення у КЗ «Компаніївський заклад дошкільної освіти №2 «Колосок» Компаніївської селищної ради;

-29771 грн. на реконструкцію вуличного освітлення вулиць в с.Губівка, Кропивницького району, Кіровоградської області;

-64000 грн. на придбання газового котла для КЗ Компаніївський ЦДЮТ Компаніївської селищної ради Кропивницького району Кіровоградської області.

Залишки коштів на рахунках селищного бюджету на 01.10.2024 року в порівнянні з залишками на 01.01.2024 року збільшились на 2970020 грн. і склали 3900323 грн.

**Начальник фінансового управління
Компаніївської селищної ради**

Світлана КАЛІНЧУК