

Пояснювальна записка
до звіту «Про виконання селищного бюджету за I квартал 2024 року»

За I квартал 2024 року прибуткова частина селищного бюджету склала 45051013 грн, що на 1979818 грн, або на 4,6% більше від уточнених показників.

В тому числі по загальному фонду надійшло доходів 43201245 грн, що на 6,0% або 2463640 грн більше від уточнених показників; по спеціальному фонду виконання становить 1849768 грн, що на 483822 грн, або 20,7% менше до уточнених показників.

Загальний фонд

Із 43201245 грн надходжень до загального фонду власних доходів надійшло 29111455 грн, що на 2463640 грн, або на 9,2% більше від уточнених призначень. Темп росту 116,3% (4071822 грн).

В розрізі джерел надходжень виконання селищного бюджету наступне:

- податку та збору на доходи фізичних осіб надійшло 15189779 грн при уточнених показниках 14230330 грн (перевиконано на 959449 грн, або 6,7%), що складає 52,2 відсотки питомої ваги до загальної суми власних доходів. Темп росту у співставних умовах складає 151,8% (5184529 грн).

- по податку на майно при уточнених показниках 2997030 виконання становить 3398167 грн, перевиконання 401137 грн, або на 13,4%, з них:

- плати за землю, що складає 9,9% питомої ваги від загальної суми доходів, надійшло 2872181 грн, при планових показниках 2480600 грн, перевиконання становить 15,8%, або 391581 грн. Темп росту становить 80,3%, або -703687 грн.

- надходження податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки становить 475986 грн, при уточнених показниках в сумі 471600 грн, перевиконання становить 0,9%, або 4386 грн.

Надходження єдиного податку складає 8829059 грн (при планових показниках 8335715 грн, перевиконання становить 5,9%, або 493344 грн) Питома вага від загальної суми доходів складає 30,3%.

Отримано субвенцій з державного на освітню субвенцію в сумі 13711100 грн, або 100%.

Отримано субвенції з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам в сумі 3423000 грн, в т.ч.:

- на здійснення переданих видатків в сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції – 328800 грн; 100,0%.

- на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами, що утворився на початок бюджетного періоду – 13500 грн, 100,0%.

- Інші дотації з місцевого бюджету надійшли в сумі 36390 грн.

Спеціальний фонд

Надходження спеціального фонду за I квартал 2024 року – 1849768 грн, що становить 79,3% до уточнених показників, з них власні надходження бюджетних установ склали 838152 грн, що становить 63,4% від уточнених показників. В тому числі надійшло:

- 362385 грн - плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю;

- 14630 грн - надходження бюджетних установ від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна);
- 103335 грн - благодійні внески, гранти та дарунки;
- 3615 грн - кошти, що отримуються бюджетними установами на виконання окремих доручень та інвестиційних проектів.

Надходження екологічного податку складає 26922 грн, що складає 141,0% від уточнених показників.

Надійшли незаплановані кошти від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення в сумі 327265 грн.

Видатки

Загальний фонд

Видатки загального фонду селищного бюджету за I квартал 2024 року становлять 44735359 грн, або на 78,1% відсотків до уточненого плану.

На протязі I кварталу 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 I квартал 2024 року:

державне управління у сумі 6537032 грн, або на 91,7 % до уточненого плану на період, питома вага видатків в загальному обсязі становить 14,6 %;

освіта - 28857442 грн, або 76,1 % до уточненого плану на період, питома вага видатків в загальному обсязі становить 64,5 %;

охорона здоров'я - 1711812 грн, або 70,5 % до уточненого плану на період, питома вага видатків в загальному обсязі становить 3,8%;

соціальний захист та соціальне забезпечення-1955550 грн, або 77,6% до уточненого плану на період, питома вага видатків в загальному обсязі становить 4,4%;

культура і мистецтво - 3018249 грн, або 83,4% до уточненого плану на період, питома вага видатків в загальному обсязі становить 6,7%;

фізична культура і спорт -169399 грн, або 69,2 % до уточненого плану на період, питома вага видатків в загальному обсязі становить 0,4 %;

житлово-комунальне господарство – 1453961 грн, або 81,1% до уточненого плану на період, питома вага видатків в загальному обсязі становить 3,3%;

інша діяльність – 481914 грн, або 49,6% до уточненого плану на період, питома вага видатків в загальному обсязі становить 1,1%;

трансферти до державного бюджету склали 550000 грн, або 88% до уточненого плану на період, питома вага видатків в загальному обсязі становить 1,2%.

Видатки за рахунок субвенцій проведено на загальну суму 13849911 грн, з них:

- за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету – 13562202 грн;
- за рахунок субвенції з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції – 287709 грн (утримання Інклюзивно – ресурсного центру).

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

заробітна плата з нарахуваннями (без охорони здоров'я) проведено в сумі 34317850 грн, що складає 76,7% від загальної суми витрат;

продукти харчування в сумі 589595 грн, або 1,3%;

енергоносії в сумі 3896148 грн (без охорони здоров'я), або 8,7%;

соціальне забезпечення – 378209 грн, або 0,9%

інші статті витрат в сумі 5553557 грн, або 12,4%.

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 87,6 % до загальної суми витрат.

Залишки коштів на рахунках селищного бюджету на 01.04.2023 року в порівнянні з залишками на 01.01.2024 року зменшились на 2321710 грн і склали 15897482 грн.

Спеціальний фонд

Видаткова частина селищного бюджету по спеціальному фонду за I квартал 2024 року становила 1302375 грн, або 25,1 % до уточнених призначень на I квартал 2024 року.

Виконання видаткової частини до передбачених сум по основних напрямках складає:

Державне управління в сумі 19800 грн, в т.ч. за рахунок надходження в натуральній формі (благодійна допомога).

освіта в сумі 455841 грн, або 11,8 % до уточнених призначень на I квартал 2024 року;

соціальний захист та соціальне забезпечення в сумі 15278 грн, або 67,5%;

культура і мистецтво в сумі 23860 грн, або на 94,8 %;

економічна діяльність в сумі 787596 грн, або на 65,0%.

В I кварталі 2024 року видатки по **бюджету розвитку** проведено в сумі 787596 грн, або 65% 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» .

Залишки коштів на рахунках селищного бюджету на 01.04.2024 року в порівнянні з залишками на 01.01.2024 року збільшились на 1334989 грн і склали 2265292 грн.

**Начальник фінансового управління
Компаніївської селищної ради**

Світлана КАЛІНЧУК