

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

За I півріччя 2024 року прибуткова частина селищного бюджету склала 105788113 грн., що на 322676грн., або на 0,3% більше від уточнених показників.

В тому числі по загальному фонду надійшло доходів 102446130 грн., що на 1,0% або 1010632 грн. більше від уточнених показників; по спеціальному фонду виконання становить 3341983 грн., що на 687956 грн., або 17,1% менше до уточнених показників.

Загальний фонд

Із 102446130 грн. надходжень до загального фонду власних доходів надійшло 64951523 грн., що на 923319 грн., або на 1,4% більше від уточнених призначень. Темп росту 119,4% (10558134 грн.).

В розрізі джерел надходжень виконання селищного бюджету наступне:

- податку та збору на доходи фізичних осіб надійшло 32872178 грн. при уточнених показниках 30823119 грн. (перевиконано на 2049059 грн., або 6,6%), що складає 50,6 відсотки питомої ваги до загальної суми власних доходів. Темп росту у співставних умовах складає 149,0% (10806623 грн.).

- по податку на майно при уточнених показниках 10241660грн. надійшло 7772747 грн., недовиконання 2468913 грн., або на 24,1%, з них:

- плати за землю, що складає 10,3% питомої ваги від загальної суми доходів, надійшло 6674772 грн. при планових показниках 8717500 грн., недовиконання становить 23,4%, або 2042728грн. Темп росту становить 83,9%, (-281550 грн.)

- надходження податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки становить 1010474 грн., при уточнених показниках в сумі 1479330 грн., недовиконання становить 31,7%, або 468856 грн. Темп росту становить 94,7%, (56312 грн.)

Надходження єдиного податку складає 20355214 грн. при планових показниках 19613765 грн., перевиконання становить 3,8%, або 741449 грн., Питома вага від загальної суми доходів. складає 31,3% Темп росту становить 98,6% (-281632 грн.)

Отримано субвенцій з державного на освітню субвенцію в сумі 36233900 грн., або 100%.

Отримано субвенції з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам в сумі 875270 грн., в т.ч.:

- на здійснення переданих видатків в сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції - 767200грн; 100,0%

- на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 54600грн., 100,0%

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

- на виконання окремих заходів з реалізації соціального проекту «Активні парки – локації здорової України» за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету - 39970 грн.,100,0%

Інші дотації з місцевого бюджету надійшли в сумі 385437грн., або на 129,3%.

Спеціальний фонд

Надходження спеціального фонду за I півріччя 2024 року – 3341983 грн., що становить 82,9% до уточнених показників, з них власні надходження бюджетних установ склали 1912602 грн., що становить 64,7% від уточнених показників. В тому числі надійшло :

- 725576 грн. - плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю;
- 200000 грн. - надходження бюджетних установ від додаткової господарської діяльності;
- 27299 грн. - надходження бюджетних установ від реалізації в установленому порядку майна, крім нерухомого майна
- 490802 грн. - благодійні внески, гранти та дарунки
- 468925 грн. - кошти, що отримуються бюджетними установами на виконання окремих доручень та інвестиційних проектів.

Надходження екологічного податку складає 60738грн., що складає 123,0% від уточнених показників.

Надійшли кошти від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення в сумі 355765грн., що у 35,6р.більше запланованих показників.

Інші надходження складають 1262 грн. при запланованих 4000 грн., на 2738грн. менше , або на 68,7%.

Отримано субвенцію з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньо субвенції, що утворився на початок бюджетного періоду в сумі 1011616 грн., що складає 100,0% від уточнених показників.

Видатки

Загальний фонд

Видатки загального фонду селищного бюджету за I півріччя 2024 року становлять 100833685 грн., або на 84,2 % відсотків до уточненого плану.

На протязі I півріччя 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 півріччя 2024 року:

державне управління у сумі 13625448 грн., або на 89,9 % до уточненого плану на період, питома вага видатків в загальному обсязі становить 13,5 %;

освіта - 68417997 грн., або 84,6 % до уточненого плану на період, питома вага видатків в загальному обсязі становить 67,8 %;

охорона здоров'я -2196244 грн., або 65,7 % до уточненого плану на період, питома вага видатків в загальному обсязі становить 2,2%;

соціальний захист та соціальне забезпечення- 4213382 грн., або 86,6% до уточненого плану на період, питома вага видатків в загальному обсязі становить 4,2%;

культура і мистецтво-6670044 грн., або 85,3% до уточненого плану на період, питома вага видатків в загальному обсязі становить 6,6 %;

фізична культура і спорт -355932 грн., або 65,2 % до уточненого плану на період, питома вага видатків в загальному обсязі становить 0,4 %;

житлово-комунальне господарство – 3306410 грн., або 85,0% до уточненого плану на період, питома вага видатків в загальному обсязі становить 3,3%;

інша діяльність – 863228 грн., або 41,6 % до уточненого плану на період, питома вага видатків в загальному обсязі становить 0,8 %;

трансфери до державного бюджету склали 1185000 грн., або 84,2 % до уточненого плану на період, питома вага видатків в загальному обсязі становить 1,2%.

Видатки за рахунок субвенцій проведено на загальну суму 34557918 грн., з них:

- за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету – 33880946 грн.;

- за рахунок субвенції з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції – 577690 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 – 54599 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- 31183 грн.

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

- заробітна плата з нарахуваннями (без охорони здоров'я) проведено в сумі 81188369 грн., що складає 80,5 % від загальної суми витрат ;

- продукти харчування в сумі 1264366 грн., або 1,3%;

- енергоносії в сумі 6672887 грн. (без охорони здоров'я), або 6,6 %;

- соціальне забезпечення – 851531 грн., або 0,8%

- інші статті витрат в сумі 10856532 грн., або 10,8 %.

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 89,2 % до загальної суми витрат.

Залишки коштів на рахунках селищного бюджету на 01.07.2023 року в порівнянні з залишками на 01.01.2024 року зменшились на 121855 грн. і склали 18097337 грн.

Спеціальний фонд

Видаткова частина селищного бюджету по спеціальному фонду за I півріччя 2024 року становила 3851452 грн., або 16,0 % до уточнених призначень на I півріччя 2024 року.

Виконання видаткової частини до передбачених сум по основних напрямках складає:

Державне управління в сумі 753961 грн., в т.ч. за рахунок надходження в натуральній формі (благодійна допомога).

освіта в сумі 2000069 грн., або 12,4 % до уточнених призначень на I квартал 2024 року;

соціальний захист та соціальне забезпечення в сумі 60113 грн., або 70,6%;

культура і мистецтво в сумі 28713 грн., або на 84,8 %;

економічна діяльність в сумі 808596 грн., або на 11,9 %;

трансфerti до державного бюджету склали 200000 грн., або 100 % до уточненого плану на період, питома вага видатків в загальному обсязі становить 5,2 %.

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 I півріччі 2024 року видатки по **бюджету розвитку** проведено в сумі 1120998 грн., або 5,6 % до уточнених призначень на I квартал 2024 року, з них:

- 787596 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»;

-9200 грн. на проведення експертної грошової оцінки земельної ділянки;

-200000 грн. субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів;

-11800 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).

Залишки коштів на рахунках селищного бюджету на 01.07.2024 року в порівнянні з залишками на 01.01.2024 року збільшились на 1224831 грн. і склали 2155134 грн.

**Начальник фінансового управління
Компаніївської селищної ради**

Світлана КАЛІНЧУК