

**Пояснювальна записка**  
**до звіту «Про виконання селищного бюджету за I півріччя 2021 року»**

За I півріччя 2021 року дохідна частина селищного бюджету склала 75865641 грн., що на 1114721грн., або на 1,5% більше від уточнених показників на I півріччя 2021 року.

В тому числі по загальному фонду надійшло доходів 74381238 грн., що на 2,2% або 1604793грн. більше від уточнених показників; по спеціальному фонду виконання становить 1484403 грн., що на 16096грн., або 1,1 % більше до уточнених показників I півріччя 2021 року.

**Загальний фонд**

Із 74381238 грн. надходжень до загального фонду власних доходів надійшло 33203143 грн., що на 1604793грн., або на 5,1% більше від уточнених призначень та на 3312021грн., або 11,1% більше до відповідного періоду минулого року.

В розрізі джерел надходжень виконання селищного бюджету наступне:

- податку та збору на доходи фізичних осіб надійшло 18367365 грн. при уточнених показниках 16830900грн. (перевиконано на 1536465 грн., або 9,1%), що складає 55 відсотків питомої ваги до загальної суми власних доходів. До відповідного періоду минулого року перевиконання становить 1720983грн., або 10,3%.

- податок на майно проти планових показників недовиконаний на 641489 грн., або на 9,5% (план 6763250 грн. надійшло 6121761 грн.), з них плати за землю надійшло 5910458грн. проти затверджених на період 6467000грн., недовиконано 556543грн., або на 9,0% менше, проти відповідного періоду минулого року перевиконання становить 26,8%, або на 12507619грн. більше

- надходження єдиного податку складає 6706995 грн. при затверджених 6485800 грн., що більше на 221195 грн., або на 3,4%.

Отримано субвенції з місцевих іншим місцевим бюджетам:

- на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 110660грн., або 100,0%;

- на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції – 569750грн., або 100,0%;

на здійснення підтримки окремих закладів та заходів у системі охорони здоров'я за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету - 163500грн., або 100%.

Дотація з місцевого бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету надійшла в сумі 698085грн., або 100%.

- Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам надійшла в сумі 3812500 грн., або 100 % виконання.

**Спеціальний фонд**

Надходження спеціального фонду за I півріччя 2021 року – 1484403 грн., що становить 75,2% до уточнених показників, з них власні надходження

бюджетних установ склали 1441812 тис.грн., що на 369391грн. або на 20,4% менш від уточнених показників.

В тому числі:

- 419487грн. - плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю;

- 1022325 грн. - благодійні внески, гранти та дарунки, отримані бюджетними установами.

Надходження екологічного податку складає 42319грн.,що складає 26,0% від затверджених показників.

Інші незаплановані надходження складають 272грн.

### **Видатки**

#### **Загальний фонд**

Видатки загального фонду селищного бюджету за I півріччя 2021 року проведені у сумі 80983606 грн., або на 84,2 відсотків до уточненого плану.

На протязі I півріччя 2021 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 2021 року:

державне управління у сумі 12459372 грн., або на 77,6%;

освіта -57453724 грн., або 87,1%;

охорона здоров'я -1316589 грн., або 72,8%;

соціальний захист та соціальне забезпечення-2343285 грн., або 84,7%;

культура і мистецтво-4750335 грн., або 86,2%;

фізична культура і спорт - 381171грн., або 93,6%;

житлово-комунальне господарство-2004365грн., або 63,1%;

економічна діяльність -93334грн., або 95,4%;

інша діяльність -17800грн., або 64,0%;

інші субвенції з місцевого бюджету 13631грн., або 64,0%;

субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів-150000грн., або 60,0%.

Питома вага видатків в загальному обсязі по звіту за I півріччя 2021 року складає: на державне управління – 15,4%, освіту- 70,9%, охорону здоров'я- 1,6%, соціальний захист та соціальне забезпечення -2,9%, культурі і мистецтву – 5,9%,фізичну культуру й спорт - 0,5%, житлово-комунальне господарство - 2,5%, інші видатки – 0,3%.

**Видатки за рахунок субвенції з державного бюджету проведено в загальній сумі 36332708 грн., із них по освіті 36021135грн.** (освітня субвенція поточного року-35682078 грн., субвенція на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами поточного року 107925грн. за рахунок залишку на 01.01.2021 року -**231132**грн. (із них: за рахунок освітньої субвенції минулого року-177332 грн., субвенції на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами минулого року 53800грн), **по охороні здоров'я -311573**грн. субвенція на здійснення підтримки окремих закладів та заходів у системі охорони здоров'я.

Виконання видаткової частини загального фонду селищного бюджету за I півріччя 2021 року за основними економічними статтями характеризуються наступним чином до загальної суми витрат:

заробітна плата з нарахуваннями (без охорони здоров'я) проведено в сумі 72689979 грн., що складає 89,8%;

енергоносії в сумі 2646023 грн. (без охорони здоров'я), або 3,3%;

продукти харчування в сумі 615339 грн., або 0,7 %;

інші статті витрат в сумі 5032265грн., або 6,2%.

Наявні ресурси селищного бюджету спрямовувалися у першу чергу на забезпечення виплати заробітної плати з нарахуванням на неї, оплату енергоносіїв, що становить **93,8 %** до загальної суми витрат .

Залишки коштів на рахунках селищного бюджету на 01.07.2021року в порівнянні з залишками на 01.01.2021 зменшились на 1244372грн. і склали 5075256грн.

Для забезпечення захищених статей витрат на протязі I півріччя 2021 року отримано короткотермінову позичку в сумі 18001300грн., яка погашена на 01 липня в сумі 12553012грн.

#### **Спеціальний фонд**

Видаткова частина селищного бюджету по спеціальному фонду за I півріччя 2021 року становила **1702713** грн., або 38,5 % до уточнених призначень на I півріччя 2021 року.

Виконання видаткової частини до передбачених сум по основних напрямках складає:

**державне управління** у сумі **258041** грн., або на 100 % за рахунок благодійних внесків, грантів та дарунків;

**освіта** в сумі **1085211** грн., або 69,8% до уточнених призначень на I півріччя 2021 року, із них за рахунок освітньої субвенції минулого року-56472 грн.;

**соціальний захист та соціальне забезпечення-19180** грн., або 30,9%;

**культура і мистецтво-105433**грн., або 97,8%;

**економічна діяльність -33820** грн., або 2,0%;

**природоохоронні заходи за рахунок цільових фондів** в сумі **201028**грн., або 27,1%;

В I півріччі 2021 року видатки по **бюджету розвитку** проведені в сумі 90292грн., (по освіті -56472грн., економічній діяльності- 33820грн.)

Залишки коштів на рахунках селищного бюджету на 01.07.2021 року в порівнянні з залишками на 01.01.2021 року зменшились на 136156 грн. і склали 965024 грн.

**Начальник фінансового управління  
Компаніївської селищної ради**

**Світлана КАЛІНЧУК**