

Пояснювальна записка
до звіту “Про виконання селищного бюджету
за I квартал 2021 року ”

За I квартал 2021 року прибуткова частина селищного бюджету склала 30973494 грн., або 90,09 відсотки, що на 3406065 грн., або 9,91% менше від уточнених планових показників. В тому числі по загальному фонду надійшло доходів 30414184 грн., або 89,87% , що на 10,13 % або 3426733 грн. менше від уточнених призначень, по спеціальному фонду виконання становить 559310 грн., або 103,84 % , що на 20668 грн., або 3,84 % більше від уточнених призначень.

Загальний фонд

Із доходів 30414184 грн. надходжень до загального фонду власних та закріплених доходів надійшло 15754466 грн., виконання становить 82,13 %, що на 3426733 грн., або на 17,87 % менше від уточнених призначень.

В тому числі забезпечено виконання селищного бюджету по податкових надходженнях на 80,75%, при уточненому плані 19008400грн. – надійшло 15348502грн. , що становить 97,42% питомої ваги до загальної суми власних та закріплених доходів, у тому числі податки, що становлять найбільшу питому вагу:

- податок та збір на доходи фізичних осіб – виконано на 82,47% при уточненому плані 9626400грн. – надійшло 7939234грн., (невиконання 1687165грн., 17,53%), що складає 50,39% до загальної суми власних та закріплених доходів,

- місцеві податки та збори - на 79,48 % при уточненому плані 8570500 грн. – надійшло 6811603 грн. (невиконання 1758896 грн., 20,52%), що складає 43,24 відсотків питомої ваги до загальної суми власних та закріплених доходів;

- акцизний податок – 73,36 % , при уточненому плані 810600 грн. – надійшло 594630 грн. (невиконання 215969 грн., 26,64%), що складає 3,77 % відсотків питомої ваги до загальної суми власних та закріплених доходів.

Неподаткові надходження – на 234,93%, при уточненому плані 172800грн. – надійшло 405963грн. (перевиконання 233163грн., 134,93%), що складає 2,58% до загальної суми власних та закріплених доходів.

Отримано з державного бюджету:

- освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам – 13919300грн.

З місцевого бюджету за рахунок державного бюджету:

- 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 - 320601грн.

- субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 49602грн.;
- субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції – 206715грн.
- субвенція з місцевого бюджету на здійснення підтримки окремих закладів та заходів у системі охорони здоров'я за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 163500грн.

Спеціальний фонд

Надходження спеціального фонду за I квартал 2021 року – 559310 грн., що становить 103,84 % уточнених планів на звітний період, з них податкові надходження:

17811грн, або 35,62% - екологічний податок .

неподаткові надходження – 271грн.

власні надходження бюджетних установ склали 541227 грн., що становить 110,76% виконання, в тому числі:

- 174729 грн. або 44,01 % надійшло плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю;
 - 366498 грн. або 400% благодійні внески, гранти та дарунки;
-

Видатки Загальний фонд

Видатки загального фонду селищного бюджету за I квартал 2021 року проведені у сумі 34964711 грн., або на 77,2 відсотків до уточненого плану.

На протязі I кварталу 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 квартал 2021 року:

державне управління у сумі 6391639 грн., або на 71,1 %;

освіта -23703276 грн. , або 82,1 %;

охорона здоров'я -457384 грн. , або 48,6 %;

соціальний захист та соціальне забезпечення-1121696 грн., або 81,3%;

культура і мистецтво-2190797 грн., або 74,9%;

фізична культура і спорт -160727грн. , або 83,1%.

Питома вага видатків в загальному обсязі по звіту за I квартал 2021 року складає : на державне управління - 18,3%, освіту- 67,8%, охорону здоров'я- 1,3%, соціальний захист та соціальне забезпечення -3,2%, культурі і мистецтву - 6,3%, фізичну культуру й спорт - 0,5%, житлово-комунальне господарство - 2,3%, інші видатки – 0,3%.

Видатки за рахунок субвенції з державного бюджету проведено в загальній сумі 13831542грн. , із них по освіті 13782482грн.(осітня субвенція поточного року-13695982грн. , субвенція на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами поточного року 32806грн. за рахунок залишку на 01.01.2021 року -53694грн.), по охороні здоров'я -49060грн. субвенція на здійснення підтримки окремих закладів та заходів у системі охорони здоров'я.

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

заробітна плата з нарахуваннями (без охорони здоров'я) проведено в сумі 31668636 грн., що складає 90,6%;

енергоносії в сумі 957058 грн. (без охорони здоров'я), або 2,7%;

продукти харчування в сумі 273329 грн., або 0,8 %;

інші статті витрат , що передаються сільським бюджетам в сумі 2065688.грн., або 5,9%.

Наявні ресурси селищного бюджету спрямовувалися у першу чергу на забезпечення виплати заробітної плати з нарахуванням на неї, оплату енергоносіїв, що становить **93,3 %** до загальної суми витрат .

Залишки коштів на рахунках селищного бюджету на 01.04.2021 року в порівнянні з залишками на 01.01.2021 зменшились на 4550527грн. і склали 1769101грн.

Спеціальний фонд

Видаткова частина селищного бюджету по спеціальному фонду за I квартал 2021 року становила **500661** грн., або 35,4 % до уточнених призначень на I квартал 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 **125806** грн., або 14,2% до уточнених призначень на I квартал 2021 року;

соціальний захист та соціальне забезпечення-12480.грн., або 41,6% ;

культура і мистецтво-103334грн., або 98,8%;

природоохоронні заходи за рахунок цільових фондів в сумі 1000грн., або 0,7%;

В I кварталі 2021 року видатки по **бюджету розвитку** не проводились.

Залишки коштів на рахунках селищного бюджету на 01.04.2021 року в порівнянні з залишками на 01.01.2021 року збільшились на 58649 грн. і склали 1159829 грн.

Кредиторська заборгованість селищного бюджету по загальному та спеціальному фондах на 01 квітня 2021 року відсутня .

**Начальник фінансового управління
Компаніївської селищної ради**

Світлана КАЛІНЧУК