

Пояснювальна записка
до звіту «Про виконання селищного бюджету за I півріччя 2025 року»

За I півріччя 2025 року дохідна частина селищного бюджету склала 126028727грн., що на 3839404грн., або на 3,1% більше від уточнених показників звітного періоду.

В тому числі по загальному фонду надійшло доходів 122038081грн., що на 4797785грн., або 4,1% більше від уточнених показників; по спеціальному фонду виконання становить 3990646 грн., що на 958381грн., або 19,4% менше до уточнених показників звітного періоду.

Загальний фонд

Із 122038081 грн. надходжень до загального фонду власних доходів надійшло 79832025 грн., що на 4797785 грн., або на 6,4% більше від уточнених призначень звітного періоду. Темп росту складає 122,9%.

В розрізі джерел надходжень виконання селищного бюджету наступне:

- податку та збору на доходи фізичних осіб надійшло 34364633 грн. при уточнених показниках 32676970 грн. (перевиконано на 1687663грн., або 5,2%), що складає 43,0 відсотки питомої ваги від загальної суми власних доходів. Темп росту складає 104,5%.

- по податку на майно при уточнених показниках 8503030грн. надійшло 11708873 грн., перевиконання 3205843 грн., або на 37,7%, що складає 14,7% питомої ваги від загальної суми власних доходів з них:

- плати за землю, що складає 85,4% питомої ваги від загальної суми податку на майно, надійшло 10002332 грн. при уточнених показниках 7105760грн., перевиконання становить 2896572грн., або в 5,8р. Темп росту становить 149,9 %.

- надходження податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки що складає 14,2% питомої ваги від загальної суми податку на майно, становить 1662791 грн., при уточнених показниках в сумі 1372270 грн., перевиконання становить 290521 грн., або 21,2%. Темп росту становить 164,5%

Надходження єдиного податку складає 28732765 грн. при уточнених показниках 28747320 грн., недовиконання становить 14556 грн., або 0,05%. Питома вага єдиного податку від загальної суми доходів складає 36,0%. Темп росту становить 141,2% .

Отримано субвенцій з державного бюджету місцевим бюджетам в сумі 41056500 грн., в т.ч.:

- на освітню субвенцію в сумі 37297200 грн., або 100%.

- на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами в сумі 48000грн., або 100,0%.

- на здійснення доплат педагогічним працівникам закладів середньої освіти в сумі 2994900грн., або 100,0%.

- на реалізацію публічного інвестиційного проекту на забезпечення якісної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» в сумі 716400 грн., або 100%.

Отримано субвенції з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам в сумі 871578 грн., в т.ч.:

- на здійснення переданих видатків в сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції - 654100грн, або 100,0%,

- на забезпечення діяльності фахівців із супроводу ветеранів війни та демобілізованих осіб та окремі заходи з підтримки осіб, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України в сумі 198314грн., або 100%.

- на виконання окремих заходів з реалізації соціального проекту «Активні парки – локації здорової України» - 19164грн., або 100%.

Інші дотації з місцевого бюджету надійшли в сумі 277978 грн., або 100,0%.

Спеціальний фонд

Надходження спеціального фонду за I півріччя 2025 року – 3990646 грн., що становить 80,6% до уточнених показників, з них власні надходження бюджетних установ склали 1045973 грн., становить 46,6% від уточнених показників. В тому числі надійшло :

- 580859 грн. - плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю;

- 4200 грн. - плата за оренду майна бюджетних установ;

- 4372 грн. - надходження бюджетних установ від реалізації в установленому порядку майна, крім нерухомого майна

- 258632 грн. - благодійні внески, гранти та дарунки

- 197910 грн. - кошти, що отримуються бюджетними установами на виконання окремих доручень та інвестиційних проектів.

Надходження екологічного податку складає 65116грн., що складає 113,8% від уточнених планових показників.

Надійшли кошти від продажу землі в сумі 375710 грн., або 101,4% від уточнених показників, в тому числі від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення в сумі 48500 грн., що складає 109,2% від запланованих уточнених показників та від викупу земельних ділянок сільськогосподарського призначення державної та комунальної власності, передбачених п.6-1 р.Х «Перехідні положення Земельного кодексу України» - 327210грн., або 100,3%.

Надходження грошових стягнень за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності складають 226447 грн.

Надходження субвенції з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам складає 2277400грн., або 100% до уточнених показників.

Видатки

Загальний фонд

Видатки загального фонду селищного бюджету за 1 півріччя 2025 року становлять 111970373 грн., або на 85,4 % відсотків до уточненого плану.

На протязі 1 півріччя 2025 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 1 півріччя 2025 року:

державне управління у сумі 16733940 грн., або на 84,4 % до уточненого плану на період, питома вага видатків в загальному обсязі становить 14,9 %;

освіта - 72053869 грн., або 88,9% до уточненого плану на період, питома вага видатків в загальному обсязі становить 64,37 %;

охорона здоров'я -2409888 грн., або 43,7 % до уточненого плану на період, питома вага видатків в загальному обсязі становить 2,2%;

соціальний захист та соціальне забезпечення - 4680071 грн., або 88,1 % до уточненого плану на період, питома вага видатків в загальному обсязі становить 4,2 %;

культура і мистецтво - 8863315 грн., або 89,8 % до уточненого плану на період, питома вага видатків в загальному обсязі становить 7,9 %;

фізична культура і спорт -603062 грн., або 80,1 % до уточненого плану на період, питома вага видатків в загальному обсязі становить 0,5 %;

житлово-комунальне господарство – 4863138 грн., або 76,8 % до уточненого плану на період, питома вага видатків в загальному обсязі становить 4,3%;

інша діяльність – 618264 грн., або 31,3 % до уточненого плану на період, питома вага видатків в загальному обсязі становить 0,6 %;

трансферти до державного бюджету склали 1107000грн., або 80,4% до уточненого плану на період, питома вага видатків в загальному обсязі становить 1,0%;

інші субвенції з місцевого бюджету-37826 грн., або 23,1%, питома вага видатків в загальному обсязі становить 0,03 %;

Видатки за рахунок субвенцій проведено на загальну суму 40649930грн., з них:

- за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету – 36962684 грн.;

- за рахунок субвенції з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції – 622443грн. (утримання Інклюзивно – ресурсного центру);

- за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами – 48000 грн.;

- за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти- 2800921 грн.;

- за рахунок субвенції з місцевого бюджету на забезпечення діяльності фахівців із супроводу ветеранів війни та демобілізованих осіб та окремі заходи з підтримки осіб, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України, за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету- 198314 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 – 17568 грн.

Виконання видаткової частини загального фонду селищного бюджету за 1 півріччя 2025 року за основними економічними статтями характеризуються наступним чином до загальної суми витрат:

заробітна плата з нарахуваннями (без охорони здоров'я) проведено в сумі 89989325 грн., що складає 80,4 % від загальної суми витрат ;

продукти харчування в сумі 1158483 грн., або 1,0%;

енергоносії в сумі 6356923 грн. (без охорони здоров'я), або 5,7 %;

соціальне забезпечення – 797779 грн., або 0,7%

інші статті витрат в сумі - 13667863 грн., або 12,2 %.

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 89,5 % до загальної суми витрат.

Залишки коштів на рахунках селищного бюджету на 01.07.2025 року в порівнянні з залишками на 01.01.2025 року збільшилися на 3241927грн. і склали 10224824 грн.

Спеціальний фонд

Видаткова частина селищного бюджету по спеціальному фонду за 1 півріччя 2025 року становила 8856401 грн., або 38,3 % до уточнених призначень на 1 півріччя 2025 року.

Виконання видаткової частини до передбачених сум по основних напрямках складає:

Державне управління в сумі 817383 грн., в т.ч. за рахунок надходження в натуральній формі (благодійна допомога-63837 грн.).

освіта в сумі 3172877 грн., або 21,6 % до уточнених призначень на 1 півріччя 2025 року;

охорона здоров'я в сумі 1046415 грн., або 40,3 %;

соціальний захист та соціальне забезпечення в сумі 339491 грн., або 99,1 %;

культура і мистецтво в сумі 32472 грн., або на 82,0 %;

житлово-комунальне господарство в сумі 75420грн., або на 58,0%;

економічна діяльність в сумі 2728143 грн., або на 73,7 %;

природоохоронні заходи за рахунок цільових фондів в сумі 44200грн., або на 19,5 %;

трансфerti до державного бюджету в сумі 600000грн. , або на 100%.

Видатки за рахунок субвенцій проведено на загальну суму 893520 грн., з них: за рахунок залишку коштів на 01.01.2025 року:

- по субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти- 870263 грн.;

- освітньої субвенції з держбюджету 2024 року - 23257грн.

В 1 півріччі 2025 року видатки по **бюджету розвитку** проведено в сумі 6825781 грн., або 36,3% до уточнених призначень на 1 півріччя 2025 року, з них:

- 1030715 грн. на капітальний ремонт котельні КНП «Компаніївська лікарня КСР КО»;

- 598500 грн. на робочу станцію для оформлення та видачі паспортів громадянина України для виїзду за кордон з електронним носієм та паспортів громадянина України у формі id -картки з комплектом обладнання;

- 155046 грн. на придбання обладнання для вузла доступу до демографічного реєстру України;

- 1170579 грн.на капітальний ремонт та облаштування споруд цивільного захисту (укриття) КЗ «Компаніївський ліцей»;

- 334637грн. на капітальний ремонт теплотраси КЗ "Компаніївський ліцей";

- 48211 грн. на капітальний ремонт спортивної зали Комунального закладу "Першотравенський ліцей";

- 20915 грн. на капітальний ремонт благоустрою території Комунального закладу "Компаніївський ліцей";

- 15700 грн. на капітальний ремонт частини приміщень Компаніївської амбулаторії загальної практики - сімейної медицини ;

- 49420грн. насоси та двигуни для водоканалізаційного господарста;

- 545543 грн.на реконструкцію вуличного освітлення вулиць Миру, Слави, Шевченка, Молодіжна, Хутірська, села Роздолля, Кропивницького району, Кіровоградської області

- 2182600 грн. на придбання комунального транспорту (мікроавтобус) для КП"Благоустрій");

- 600000 грн. субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів;

- 73915 грн. інші видатки.

Залишки коштів на рахунках селищного бюджету на 01.07.2025 року в порівнянні з залишками на 01.01.2025 року збільшились на 1960026грн. і склали 5014201 грн.

**Начальник фінансового управління
Компаніївської селищної ради**

Світлана КАЛІНЧУК