

**Пояснювальна записка до звіту
«Про виконання селищного бюджету за 1 квартал 2025 року»**

За I квартал 2025 року дохідна частина селищного бюджету склала 53169334грн., що на 4883124грн., або на 10,1% більше від уточнених показників звітного періоду.

В тому числі по загальному фонду надійшло доходів 52412330грн., що на 5565096грн., або 11,9% більше від уточнених показників; по спеціальному фонду виконання становить 757004 грн., що на 681972 грн., або 47,4% менше до уточнених показників звітного періоду.

Загальний фонд

Із 52412330 грн. надходжень до загального фонду власних доходів надійшло 36203626 грн., що на 5565096 грн., або на 18,2% більше від уточнених призначень звітного періоду. Темп росту складає 124,4%.

В розрізі джерел надходжень виконання селищного бюджету наступне:

- податку та збору на доходи фізичних осіб надійшло 15595881 грн. при уточнених показниках 14630050 грн. (перевиконано на 965831грн., або 6,6%), що складає 43,1 відсотки питомої ваги від загальної суми власних доходів. Темп росту складає 102,7%.

- по податку на майно при уточнених показниках 3342940грн. надійшло 5272957 грн., перевиконання 1930017 грн., або на 57,7%, що складає 14,6% питомої ваги від загальної суми власних доходів з них:

- плати за землю, що складає 86,8% питомої ваги від загальної суми податку на майно, надійшло 4549165 грн. при уточнених показниках 2806540 грн., перевиконання становить 1742625грн., або 62,1%. Темп росту становить 158,4%.

- надходження податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки що складає 13,1% питомої ваги від загальної суми податку на майно, становить 692543 грн., при уточнених показниках в сумі 511400 грн., перевиконання становить 181143 грн., або 35,4%. Темп росту становить 145,5%

Надходження єдиного податку складає 12805264 грн. при уточнених показниках 10898060 грн., перевиконання становить 1907204 грн., або 17,5%. Питома вага від загальної суми доходів складає 35,4%. Темп росту становить 147,3% .

Отримано субвенцій з державного бюджету місцевим бюджетам в сумі 15820500 грн., в т.ч.:

- на освітню субвенцію в сумі 14298900 грн., або 100%.

- на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами в сумі 24000грн., або 100,0%.

- на здійснення доплат педагогічним працівникам закладів середньої освіти в сумі 1497600грн., або 100,0%.

Отримано субвенції з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам в сумі 349957 грн., в т.ч.:

- на здійснення переданих видатків в сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції - 250800грн, 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 99157грн.,
Інші дотації з місцевого бюджету надійшли в сумі 38247 грн., або 100,0%.

Спеціальний фонд

Надходження спеціального фонду за I квартал 2025 року – 757004 грн., що становить 52.6% до уточнених показників, з них власні надходження бюджетних установ склали 647500 грн., що становить 45.7% від уточнених показників. В тому числі надійшло :

- 285994 грн. - плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю;
- 2100 грн. - плата за оренду майна бюджетних установ;
- 1634 грн. - надходження бюджетних установ від реалізації в установленому порядку майна, крім нерухомого майна
- 186848 грн. - благодійні внески, гранти та дарунки
- 170924 грн. - кошти, що отримуються бюджетними установами на виконання окремих доручень та інвестиційних проектів.

Надходження екологічного податку складає 32394грн., що складає 150,7% від уточнених показників.

Надійшли незаплановані кошти від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення в сумі 21500грн.

Надходження незапланованих на звітний період грошових стягнень за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності складають 55610 грн.

Видатки

Загальний фонд

Видатки загального фонду селищного бюджету за 1 квартал 2025 року становлять 50478677 грн., або на 80,5 % відсотків до уточненого плану.

На протязі 1 кварталу 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 квартал 2025 року:

державне управління у сумі 8163075 грн., або на 79,8 % до уточненого плану на період, питома вага видатків в загальному обсязі становить 16,2 %;

освіта - 31764984 грн., або 83,9 % до уточненого плану на період, питома вага видатків в загальному обсязі становить 62,9 %;

охорона здоров'я -1215757 грн., або 43,7 % до уточненого плану на період, питома вага видатків в загальному обсязі становить 2,4%;

соціальний захист та соціальне забезпечення - 2243339 грн., або 78,7 % до уточненого плану на період, питома вага видатків в загальному обсязі становить 4,4%;

культура і мистецтво - 4082188 грн., або 88,5 % до уточненого плану на період, питома вага видатків в загальному обсязі становить 8,1 %;

фізична культура і спорт -230250 грн., або 62,4 % до уточненого плану на період, питома вага видатків в загальному обсязі становить 0,5 %;

житлово-комунальне господарство – 1966391 грн., або 66,0% до уточненого плану на період, питома вага видатків в загальному обсязі становить 3,9%;

інша діяльність – 105693 грн., або 34,6 % до уточненого плану на період, питома вага видатків в загальному обсязі становить 0,2 %;

трансфери до державного бюджету склали 707000 грн., або 100% до уточненого плану на період, питома вага видатків в загальному обсязі становить 1,4%.

Видатки за рахунок субвенцій проведено на загальну суму 16024782 грн., з них:

- за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету – 14190783 грн.;
- за рахунок субвенції з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції – 216120 грн. (утримання Інклюзивно – ресурсного центру);

- за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами – 24000 грн.;

- за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти- 1494722 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- 99157 грн.

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

заробітна плата з нарахуваннями (без охорони здоров'я) проведено в сумі 39640485 грн., що складає 78,5% від загальної суми витрат ;

продукти харчування в сумі 501758 грн., або 1,0%;

енергоносії в сумі 4748234 грн. (без охорони здоров'я), або 9,4 %;

соціальне забезпечення – 306889 грн., або 0,6%

інші статті витрат в сумі - 5281311 грн., або 10,5 %.

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 01.04.2025 року в порівнянні з залишками на 01.01.2025 року зменшилися на 1611632 грн. і склали 5371265 грн.

Спеціальний фонд

Видаткова частина селищного бюджету по спеціальному фонду за 1 квартал 2025 року становила 2312928 грн., або 23,7 % до уточнених призначень на 1 квартал 2025 року.

Виконання видаткової частини до передбачених сум по основних напрямках складає:

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

освіта в сумі 953454 грн., або 25,2 % до уточнених призначень на 1 квартал 2025 року;

охорона здоров'я в сумі 1008635 грн., або 97,5 %;

соціальний захист та соціальне забезпечення в сумі 278493 грн., або 97,3 %;

культура і мистецтво в сумі 1075 грн., або на 26,9 %;

економічна діяльність в сумі 7434 грн., або на 0,2 %;

Видатки за рахунок субвенцій проведено на загальну суму 322319 грн., з них:

- за рахунок залишку коштів на 01.01.2025 року субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти- 322319 грн.

В 1 кварталі 2025 року видатки по **бюджету розвитку** проведено в сумі 1340606 грн., або 18,5% до уточнених призначень на 1 квартал 2025 року, з них:

- 1008635 грн. на капітальний ремонт котельні КНП «Компаніївська лікарня КСР КО»;

-324537 грн. на капітальний ремонт теплотраси КЗ "Компаніївський ліцей";

-7434 грн.на реконструкцію вуличного освітлення вулиць Миру, Слави, Шевченка, Молодіжна, Хутірська, села Роздолля, Кропивницького району, Кіровоградської області.

Залишки коштів на рахунках селищного бюджету на 01.04.2025 року в порівнянні з залишками на 01.01.2025 року збільшились на 1989362 грн. і склали 5043537 грн.

**Начальник фінансового управління
Компаніївської селищної ради**

Світлана КАЛІНЧУК