Пояснювальна записка до звіту

про виконання бюджету

Млинівської селищної ради

за 9 місяців 2021 року

За 9 місяців 2021 року до загального та спеціального фондів (без врахування трансфертів) бюджету Млинівської селищної ради надійшло 58 348, 5 тис. грн. в тому числі загального фонду 55 080, 2 тис. грн. Дохідна частина бюджету (по власних надходженнях) виконана на 95,3 відсотки. Міжбюджетних трансфертів отримано 67 288, 4 тис.грн. в тому числі освітньої субвенції 50 035,0 тис. грн. Видаткова частина бюджету по загальному та спеціальному фондах склала 118 910,3 тис. грн.

Зокрема план по доходах без урахування трансфертів виконано на 95,3%, а саме:

Податок на доходи фізичних осіб – 36 242,2 тис.грн., або 87,7 відс. при плані 41 305,5 тис. грн.;

* акцизний податок із пального та інших підакцизних товарів – 3 402,5 тис. грн., при плані 4 125,6 тис. грн. або 82,5 відс.;
* єдиний податок – 7075,3 тис.грн.,або 148,9 відс., при плані 4 075,3 тис.грн.;
* плата за землю – 5 994,1 тис.грн., або 101,1 відс. при плані на період 5 445,6 тис.грн.;
* податок на нерухоме майно – 1 399,8 тис.грн., або 134,9 відс. при плані 1 037,5 тис.грн.
* рентна плата та плата за використання інших природних ресурсів – 269,7 тис.грн., або 76,0 відс. при плані на період 354,7 тис.грн.

65,8 відс. доходів загального фонду селищного бюджету сформовані за рахунок податку на доходи фізичних осіб.

Міжбюджетних трансфертів за 9 місяців 2021 року надійшло 67 288,4 тис.грн. Зокрема освітня субвенція – 50 035,0 тис.грн., субвенції з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам – 3 752,9 тис.грн., базова дотація – 11 978,1 тис.грн. та додаткова дотація – 1 014,3 тис.грн.

Уточнений річний план по доходах спеціального фонду бюджету селищної ради (без врахування обсягів міжбюджетних трансфертів) виконано на 86,9 відс. При плані 6 875,6 тис.грн. фактично надійшло 5 975,7 тис.грн.

До спеціального фонду місцевих бюджетів надійшло власних надходжень бюджетних установ в розмірі 5 106,5 тис.грн., що становить 86,3 відс. в загальному обсязі доходів. Надходження від плати за послуги бюджетних установ склали 1 284,7 тис.грн., інші джерела – 3 821,8 тис.грн.

До місцевих фондів охорони навколишнього природного середовища надійшло 805,9 тис.грн. податкових та неподаткових надходжень, а саме:

* екологічного податку – 65,9 тис.грн.;
* кошти від відшкодування втрат сільськогосподарського та лісогосподарського виробництва 738,7 тис. грн.;
* грошових стягнень за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності - 1,3 тис.грн.

Надходження коштів пайової участі у розвиток інфраструктури населених пунктів становить 9,1 тис.грн.

Видатки загального фонду за звітний період 2021 року виконано в сумі 113 884,3 тис.грн., або 69,8 відс. до уточнених призначень на період, із них: на фінансування закладів освіти використано – 83 062,3 тис.грн. (68,9 відс. загального обсягу видатків), соціального захисту населення – 2 676,9 тис.грн. (69,2 відс.), культури та мистецтва – 3 829,9 тис.грн. (83,3 відс.), фізичної культури та спорту – 1805,3 тис.грн.( 75,1 відс.), державне управління – 13 401,9 тис.грн. (76,1 відс.), житлово-комунальне господарство – 3 603,9 тис.грн. (71,1 відс.), охорона здоров`я – 2 992,8 тис.грн. (57,1 відс.).

За економічною структурою видатки на утримання установ селищної рати та фінансування місцевих програм та заходів характеризуються наступними показниками: видатки на заробітну плату з нарахуваннями – 94 750,1 тис.грн. або 83,2 відс. від загального обсягу видатків, оплата комунальних послуг та енергоносіїв – 5 143,6 тис.грн. або 4,52 відс., інші виплати населенню – 950,5 тис.грн. або 0,83 відс., поточні трансферти– 3 091,8 тис.грн. або 2,7 відс., продукти харчування– 958,9 тис.грн. або 0,84 відс., інші поточні видатки – 8 989,4 тис.грн. або 7,9 відс.

**Фонд розвитку**

На 01.01.2021 року залишки коштів на котлових рахунках загального фонду селищного бюджету станом 01.01.2021 року становили 3370,884 тис. грн., а на 01.10.2021 року становлять 9 025,537 тис. грн. ; залишки коштів на котлових рахунках спеціального фонду селищного бюджету станом 01.01.2021 року становили 411,368 тис. грн., а на 01.07.2021 року становлять 1 093,227 тис. грн..

За рахунок коштів, що передаються із загального фонду бюджету до бюджету розвитку спеціального фонду, використано 2 587,441 тис.грн. при плані 5 085,0 тис.грн. на рік.

**Стан дебіторської та кредиторської заборгованості**

Станом на 01.10.2021 кредиторська заборгованість по захищених видатках загальному фонду бюджету селищної ради становить 3,6 тис. грн.(продукти харчування отримані 30 вересня). Дебіторська заборгованість по видатках загальному фонду бюджету селищної ради становить 12,0 тис. грн. (перерахунок по заробітній платі).

Дебіторська заборгованість по доходах спеціального фонду станом на 01.10.2021 становить 71,8 тис грн. Кредиторська заборгованість по доходах спеціальному фонду на 01.10.2021 склала у 18,8 тис.грн. Дебіторська заборгованість по видатках спеціального фонду на 01.10.2021 відсутня, кредиторська заборгованість по видатках спеціального фонду на 01.10.2021 становить 91,4 тис.грн.

Начальник фінансового управління Людмила ГУСАК