Пояснювальна записка
до рішення 17 сесії 8 скликання
Джуринської сільської ради
від 3.02.2022 року № 571

Пояснювальна записка до звіту про виконання бюджету Джуринської сільської територіальної громади за 2021 рік

ДОХОДИ

За 2021 рік загальний обсяг доходів бюджету Джуринської сільської територіальної громади становить 90 582,06тис. грн.

Доходи загального фонду бюджету виконано в сумі **89 296,64 тис. грн**, що становить 107,45 % до уточненого річного плану на 2021 рік.

Надходження спеціального фонду становлять **1 285,42 тис. грн**.

Склад доходів загального фонду бюджету Джуринської сільської територіальної громади за 2021 рік наступний.

Власні доходи загального фонду бюджету склали **32 337,23 тис. грн**.

Обсяг отриманих дотацій та субвенцій з Державного бюджету склав **55 598,1тис. грн**, в тому числі:

– базова дотація – 19 074,6 тис. грн;

– освітня субвенція – 35 380, 7тис. грн;

– субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій – 930,0 тис. грн;

– субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію заходів, спрямованих на підвищення доступності широкосмугового доступу до Інтернету в сільській місцевості – 212,8 тис. грн;

Трансферти з обласного та інших місцевих бюджетів надійшли в сумі **1361, 31тис. грн**, в тому числі:

– дотація місцевого бюджету на проведення розрахунків протягом опалювального періоду за комунальні послуги та енергоносії, які споживаються установами, організаціями, підприємствами, що утримуються за рахунок відповідних місцевих бюджетів за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету 127,1тис.грн;

– субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету 130,48 тис. грн;

– субвенція з місцевого бюджету на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету 523,68 тис. грн;

– субвенція з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів субвенції на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами, що утворився на початок бюджетного періоду 49,5 тис. грн;

– інші субвенції з місцевого бюджету – 530,55 тис. грн.

Надходження **власних доходів загального фонду бюджету** (без урахування трансфертів) за 2021 рік склали **32 337,23тис. грн**, що на 6 536,3 тис. грн, або на 25,33 % більше планових показників на звітний період.

План надходжень податку та збору на доходи фізичних осіб виконано на 136,09 %, при уточнених планових призначеннях 13 606,26 тис. грн фактично надійшло **18 516,58 тис. грн.**

У сумі **1 122,72 тис. грн** отримано рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів, що становить 263,43 % до планових показників на 2021 рік.

Рентної плати за користування надрами для видобування корисних копалин загальнодержавного значення надійшло **1,06 тис. грн,** що становить 60,9 % до планових показників 2021 року.

Обсяг внутрішніх податків на товари та послуги (акцизний податок) склав **236,18 тис. грн**, що становить 149,75 % до планових показників звітного періоду.

По податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки надходження становлять **146,84 тис. грн,** що на 2,69 тис. грн менше планових показників.

По земельному податку та орендній платі за землю план виконано на 109, 88 %, при планових призначеннях 5 146,5тис. грн фактично надійшло **5 655,13 тис. грн.**

Надходження єдиного податку за 2021 рік становлять **6 504,9 тис. грн,** в тому числі:

– єдиний податок з юридичних осіб –144,54 тис. грн, план виконано на 177,72 %;

– єдиний податок з фізичних осіб –3 997,02 тис. грн, планові показники виконано на 112,18 %;

– єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків – 2 363,34 тис. грн, що становить 88,83 % до уточненого плану.

Неподаткові надходження за 2021 рік склали **153,79 тис. грн**, в тому числі:

– адміністративні штрафи та інші санкції –51,79 тис. грн;

– адміністративні штрафи та штрафні санкції за порушення законодавства у сфері виробництва та обігу алкогольних напоїв та тютюнових виробів – 78,0 тис.грн;

– плата за надання адміністративних послуг – 9,22 тис. грн;

– надходження від орендної плати за користування майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності –1, 61 тис. грн;

– державне мито – 0,35 тис. грн;

– інші надходження – 12,82 тис. грн.

Загальний обсяг доходів **спеціального фонду** за 2021 рік склав **1 285,42 тис. грн**, в тому числі:

– екологічний податок – 3,73 тис. грн;

– власні надходження бюджетних установ –485,85 тис. грн;

– субвенція з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам – 754,84 тис. грн:

1) субвенція з місцевого бюджету на фінансове забезпечення будівництва, реконструкції, ремонту і утримання автомобільних доріг загального користування місцевого значення, вулиць, і доріг комунальної власності у населених пунктах за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету –574,84 тис. грн;
2) інші субвенції з місцевого бюджету – 180,0 тис. грн;

– цільові фонди –41,0тис. грн.

ВИДАТКИ

Обсяг видатків бюджету Джуринської сільської територіальної громади за 2021 рік склав 80 705,95 тис. грн, в тому числі видатки загального фонду –78 024, 79 тис. грн, спеціального фонду – 2 681,16тис. грн.

Державне управління

Обсяг видатків загального фонду по галузі «Державне управління» за 2021 рік склав **9 499,91 тис. грн**, в тому числі:

- організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у місті ради (у разі її створення), міської, селищної, сільської рад – 6 505,62 тис.грн;
- керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах – 2 994,29 тис.грн.

Освіта

Обсяг фінансування загального фонду по галузі освіта проведено на суму **59 882,63 тис. грн**, в тому числі на:

– надання дошкільної освіти –10 126,13 тис. грн;

– загальноосвітні навчальні заклади –46 096,07 тис. грн;

– надання спеціальної освіти мистецькими школами –1 913,31 тис. грн;

– забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти – 1 001,25 тис. грн;

– інші програми та заходи у сфері освіти –1,81 тис. грн;

– співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» – 40,4 тис. грн;

– виконання заходів, спрямованих на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам –523,68 тис. грн;

– надання освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами –130,48 тис. грн;

– надання освіти за рахунок залишку коштів за субвенцією з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами –49,5 тис. грн.

Видатки спеціального фонду бюджету склали 489,02 тис. грн за рахунок власних надходжень бюджетних установ.

Соціальний захист та соціальне забезпечення

Загальний обсяг видатків по галузі «Соціальний захист та соціальне забезпечення» за 2021 рік становить **2 239, 22тис. грн**.

На виконання заходів програм соціального захисту здійснено видатки на:

– надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку – 1,63 тис. грн;

– надання соціальних гарантій фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю, хворим, які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги – 208,28 тис. грн;

– забезпечення діяльності інших закладів у сфері соціального захисту і соціального забезпечення –1 725,83 тис. грн;

– інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення – 303,47 тис. грн.

Видатки спеціального фонду бюджету склали 14,1 тис. грн на забезпечення діяльності інших закладів у сфері соціального захисту і соціального забезпечення.

Культура і мистецтво

По галузі «Культура і мистецтво» загальний обсяг видатків загального фонду за 2021 рік склав **2974,78 тис. грн**, в тому числі:

– забезпечення діяльності бібліотек –1 044,43 тис. грн;

– забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів –1 930,35 тис. грн.

Видатки спеціального фонду бюджету на забезпечення діяльності бібліотек склали **23,44** тис.грн.

Житлово-комунальне господарство

Видатки по галузі «Житлово-комунальне господарство» за 2021 рік становлять **371,01 тис.грн.**

Економічна діяльність

Обсяг видатків загального фонду складають **368,01 тис.грн. в тому числі:**

- реалізація заходів, спрямованих на підвищення доступності широкосмугового доступу до Інтернету в сільській місцевості 212,8 тис.грн;
- членські внески до асоціації органів місцевого самоврядування 12,0 тис.грн;
- утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету 143,21 тис.грн.

Обсяг видатків спеціального фонду (капітальні видатки) за 2021 рік становить **1757,13 тис. грн:,**

– будівництво інших об'єктів комунальної власності 55,95 тис.грн;

– виконання інвестиційних проектів в рамках здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій 925,38 тис.грн;

– на утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету 185,96 тис.грн;

– на утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок субвенції з державного бюджету 574,84 тис.грн;

– внески до статутного капіталу суб'єктів господарювання 15,0 тис.грн.

Інша діяльність

По галузі «Інша діяльність» загальний обсяг видатків загального фонду за 2021 рік склав **2 065,24 тис. грн** на забезпечення діяльності місцевої пожежної охорони.

Міжбюджетні трансферти

По галузі «Міжбюджетні трансферти» загальний обсяг видатків загального фонду за 2021 рік склав **624,0 тис.грн** по статті «Інші субвенції з місцевого бюджету».

Начальник фінансового управління **Олена ГОНТАРУК**