



УКРАЇНА  
МІЛОВСЬКА СЕЛИЩНА РАДА  
ВИКОНАВЧИЙ КОМІТЕТ

РІШЕННЯ № 215

від 21 жовтня 2021 року

сmt Мілове

**Про схвалення проєкту рішення  
«Про виконання бюджету Міловської  
селищної територіальної  
громади за 9 місяців 2021 року»**

Керуючись ч. а п. 1 ст. 28, ст. 52 Закону України “ Про місцеве самоврядування в Україні», Бюджетним кодексом України, врахувавши пропозиції членів виконкому, виконавчий комітет Міловської селищної ради **ВИРІШИВ :**

1. Схвалити проєкт рішення «Про виконання бюджету Міловської селищної територіальної громади за 9 місяців 2021 року» (додається).
2. Доручити секретарю виконкому подати проєкт рішення «Про виконання бюджету Міловської селищної територіальної громади за 9 місяців 2021 року» на розгляд сесії Міловської селищної ради.
3. Контроль за виконанням даного рішення покласти на заступника селищного голови з питань діяльності виконавчих органів Міловської селищної ради Лукянцова П.П.

Селищний голова



Олег САВЧЕНКО



ПРОЄКТ

УКРАЇНА  
МІЛОВСЬКА СЕЛИЩНА РАДА  
ВОСЬМОГО СКЛИКАННЯ  
\_\_\_\_\_ СЕСІЯ

РІШЕННЯ

від \_\_\_\_\_ 2021 року

сmt Мілове

№ \_\_\_\_\_

**Про виконання бюджету  
Міловської селищної територіальної  
громади за 9 місяців 2021 року**

Керуючись Бюджетним кодексом України, Законом України «Про місцеве самоврядування», враховуючи пропозицію постійної комісії селищної ради з питань бюджету і фінансів, економічної політики та планування, селищна рада **ВИРІШИЛА:**

затвердити звіт про виконання бюджету Міловської селищної територіальної громади за 9 місяців 2021 року по доходах загального фонду в сумі 110 720 298,05 грн., по видатках в сумі 106 436 667,85 грн. з перевищенням доходів над видатками на 4 283 630,20 грн, по доходах спеціального фонду в сумі 17 684 884,19 грн., по видатках в сумі 22 155 010,69 грн., з перевищенням видатків над доходами на 4 470 126,50 грн, що додається.

Селищний голова

**Олег САВЧЕНКО**

**Звіт про виконання бюджету  
Міловської селищної територіальної громади за 9 місяців 2021 року**

**I. Доходи  
Загальний фонд**

Зведений бюджет Міловської селищної ради складається з загального та спеціального фонду.

Дохідна частина загального фонду без урахування офіційних трансфертів, виконана в сумі 41 307 575 грн., при уточненому плані 39 045 346 грн., що становить 105,8 % до затвердженого плану на звітний період. У порівнянні з аналогічним періодом спостерігається збільшення надходжень на 107,5 % або на 2881434 грн.

Головним серед доходних джерел в загальному фонді є податок на доходи фізичних осіб (КФК 11010000) – 64,5 % . Уточнений план на 9 місяців 2021 року виконаний на 109,9 % ( при плані 24238846 грн., фактично надійшло 26629830 грн.), понад планових показників надійшло 2390984 грн. У порівнянні з аналогічним періодом минулого року спостерігається збільшення на 111,6 % або на 2762780 грн. Причина збільшення надходжень обумовлена збільшенням мінімальної заробітної плати з 01 січня 2021 року на 20,0 % .

В структурі платежів податку на доходи фізичних осіб найбільш питому вагу займає податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати -64,9 % (17289812 грн.). За поточний період 2021 року найбільш вагомими платниками відповідного податку були: бюджетні установи та організації (в тому числі комунальної форми власності), також Великоцьке ТОВ, ТУ ДСА України в Луганській області, філія Міловський райавтодор та інші.

За поточний період надійшов податок на доходи фізичних осіб з грошового забезпечення, грошових винагород та інших виплат, одержаних військовослужбовцями та особами рядового і начальницького складу, що сплачується податковими агентами – 4640898 грн. (103,1 % до плану), а саме: по в/ч 9938 в сумі 2483704 грн. та в/ч А 1451 в сумі 1078495 грн., Міловським ГУНП в Луганській області сплачено 664535 грн., ДПРЧ-29 – 414164 грн.

Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата отримано в сумі 3710284 грн. Одним з основних платників податку з доходів фізичних осіб з орендної плати за земельний пай є філія Біловодське ТОВ Нібулон, ТОВ Великоцьке, ФГ Криничне , ПраТ Агротон , СХ ООО Агроінвест.

Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування надійшов в сумі 988835 грн.

Заборгованість до бюджету станом на 01.10.2021 р. складає 66477 грн.

Протягом поточного періода 2021 року, враховуючи вимоги Податкового кодексу України, до бюджету громади в якості податку на прибуток (КФК 11020200) надійшло 12783 грн., або 127,8 % до уточненого плану на звітний період . В порівнянні з аналогічним періодом минулого року надходження збільшились за рахунок збільшення плати податку редакції газети "Слово хлібороба" на 440 грн.

По коду 130102000 «Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів (крім рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування) надійшла в сумі 7286 грн.

По коду 130301000 «Рентна плата за користування надрами для видобування корисних копалин загальнодержавного значення» в січні-вересні місяці фактично надійшло

5266 грн. З 01 січня 2019 року набрав чинності Закон України від 23 листопада 2018 року № 2628-VIII «Про внесення змін до Податкового кодексу України та деяких інших законодавчих актів України щодо покращення адміністрування та перегляду ставок окремих податків і зборів. Разом з тим Бюджетним кодексом встановлено зарахування 5 відсотків частки рентної плати для видобування корисних копалин загальнодержавного значення, крім вуглеводнів, до доходів загального фонду бюджетів. В минулому році рентна плата надійшла в розмірі 11 грн, так як залежать від фактичних об'ємів використаної води. Заборгованість до бюджету станом на 01.10.2021 р. складає 128007 грн.

По коду 14021900 ''Акцизний податок з вироблених в Україні підакцизних товарів( продукції) планування проводилось виходячи з фактичних надходжень минулого року, надходження залежать від кількості виробленої продукції в Україні підакцизних товарів. За 9 місяців 2021 р. надходження склали 85959 грн., що більше надходжень минулого року на 36668 грн.

По коду 14031900''Акцизний податок з ввезених на митну територію України підакцизних товарів( продукції) планування проводилось виходячи з фактичних надходжень минулого року. Надходження залежать від кількості ввезеного пального на митну територію України підакцизних товарів. В поточному році надходження склали 291934 грн.,що більше надходжень минулого року на 118828 грн.

''Акцизному податку з реалізації суб'єктами господарювання через роздрібну торговельну мережу алкогольних напоїв, тютюнових виробів та палива (КФК 14040000) в загальному обсязі надходжень загального фонду міського бюджету належить 0,7 відсотків. За січень-вересень поточного року до зведеного бюджету району надійшло 284509 грн. податку при плані звітного періоду 225000 грн. Виконання планового показнику склало 126,4 %. Платниками цього податку є 1 юридична особа та 29 фізичних осіб. Недоїмка станом на 01.10.2021 р. складає 15508грн.

До складу місцевих податків відносяться: податок на майно (в частині: податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки; плати за землю; транспортного податку) та єдиний податок.

Загальний обсяг надходження податку на нерухоме майно, відмінного від земельної ділянки, сплачений юридичними та фізичними особами (КДК18010100-18010400) склав 805434 грн. Відсоток виконання по зазначеному джерелу за поточний період 2021 року склав 174,0 %. В порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження збільшились на 153179 грн.

Надходження податку були пов'язані з розширенням бази оподаткування за рахунок оподаткування комерційної нерухомості (будівлі підприємств і склади, ресторани, торгові центри, магазини, СТО, їдальні, бази і склади підприємств торгівлі та громадського харчування) та збільшенням розміру ставок податку, що пов'язано із ростом рівня мінімальної заробітної плати на 01 січня поточного року: - для об'єктів житлової та нежитлової нерухомості, що перебувають у власності фізичних та юридичних осіб ставка дорівнює 1,5 відсотка від рівня мінімальної заробітної плати, встановленої законом на 1 січня звітного (податкового) року за 1 кв. метр загальної площі об'єкта житлової нерухомості ; для об'єктів нежитлової нерухомості у розмірі ставка дорівнює 1 відсотка від мінімальної заробітної плати, встановленої законом на 1 січня звітного (податкового) року за 1 кв. метр загальної площі об'єкта нежитлової нерухомості. Станом на 01.10.2021 р. існує недоїмка в сумі 392032 грн.

Одним із найвагоміших джерел надходжень у складі місцевих податків та зборів є плата за землю. Згідно з Бюджетним кодексом України, надходження від плати за землю в повному обсязі (100%) зараховуються до селищного бюджету. За інформацією Державної служби статистики України, індекс споживчих цін за 2020 рік становив 100,2 %. Внаслідок чого, коефіцієнт індексації нормативної грошової оцінки земель, на який індексується нормативна грошова оцінка земель населених пунктів та інших земель несільськогосподарського призначення розрахований відповідно до пункту 289.2 статті 289

Податкового кодексу України станом на 1 січня 2021 року становить 100%. Фактичні надходження земельного податку склали 6661161 грн, що становить 116,0 % відповідних планових призначень та 108,2 % надходжень минулого року. Збільшення надходжень в порівнянні з минулим роком від плати за землю зумовлено збільшенням відсотку податку відповідно до рішення селищної ради та проведенням інвентаризації земельних ділянок, наданих у користування та оренду, проведена робота щодо зменшення заборгованості із плати за землю фізичними особами. Однак, поширення гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2 докорінно змінило стан економічного розвитку району. Запровадження карантину на всій території країни суттєво позначилось на основних показниках соціально-економічного розвитку. Так, за 9 місяців поточного року було зафіксовано зниження надходжень плати за землю на 295000 грн Недоїмка станом на 01.10.2021 р. збільшилась на 130910 грн. і складає 2505730 грн. ( на 01.01.2021 р. -2374820 грн.).Має місце зростання недоїмки підприємств, а саме: неплатежеспроможних підприємств – ДП Конярство України (підприємство державної власності).

За поточний місяць по Міловській селищній раді надійшло 37500 грн. транспортного податку та 593 грн. туристичного податку.

За звітний період поточного року надійшло 6040375 грн. "Єдиного податку" "(КДК 18050000), що менше надходжень минулого року на 334661 грн.

Ставка єдиного податку для ФОП I і II груп розраховується виходячи з розміру мінімальної заробітної плати та прожиткового мінімуму на 1 січня і складе у 2021 році:

- для категорії платників 1-ої групи - 10,0 % розміру прожиткового мінімуму доходів громадян на 1 січня календарного року; платники –фізичні особи –підприємці, які не використовують працю найманих осіб, здійснюють роздрібний продаж товарів з торгівельних місць на ринках, обсяг доходу яких не перевищує 1200000 грн. Ставка податку для платників 2 –ої групи становить 20,0 % мінімальної заробітної плати на 1 січня календарного року, кількість найманих осіб для цієї категорії не перевищує 10 осіб, обсяг доходу не перевищує 5400000 грн в рік. Для платників єдиного податку 3-ої групи ставка -5 % (без ПДВ), 3 % (з ПДВ); платники –фізичні особи –підприємці, кількість найманих працівників не обмежена, обсяг доходу не перевищує 7200000 грн в рік. Для IV групи розмір ставок податку з одного гектара сільськогосподарських угідь та/або земель водного фонду залежить від категорії (типу) земель, їх розташування та становить (у % від бази оподаткування ст. 292-1.2 ПК). Зменшення надходжень пов'язано з запровадженням карантину на COVID-19.

Станом на 01.10.2021 з даного виду податку існує недоїмка в сумі 16142 грн.

По "Адміністративним штрафам « (КФК 21081100) надійшло 24990 грн. накладених адмінкомісією Міловської селищної територіальної громади за порушення правил благоустрою.

По "Адміністративним штрафам та штрафним санкціям за порушення законодавства у сфері виробництва та обігу алкогольних напоїв та тютюнових виробів" (21081500) надійшло 67039 грн. згідно перевірок ДФСУ. Станом на 01.10.2021 р. існує недоїмка в сумі 30165 грн.

За поточний період надійшла "Плата за надання адміністративних послуг" (КДК22010000) в сумі 313766 грн. при планових показниках 135000 грн.

За 9 місяців 2021 року „Державного мита ” (КДК22090000) надійшло в сумі 11196 грн. за рахунок звернень юридичних осіб і громадян до судів, нотаріальних контор ,у певних випадках, до виконкомів сільських та селищної рад ,органу запису актів громадського стану ,що посприяло збільшенню кількості нотаріальних дій та відповідно збільшилися суми надходжень до місцевого бюджету. Однак, згідно внесених змін до Декрету КМУ «Про державне мито» відмінено справляння державного мита за видачу паспортів громадянина України та закордонних паспортів, а плата за їх оформлення стягується як плата за надання інших адміністративних послуг.

Інші надходження ” (КДК 24060300) надійшли в сумі 83 грн. В структурі даних надходжень найбільшу питому вагу займають відшкодування коштів за енергоносії минулих років.

”Надходження коштів за шкоду, що заподіяна на земельних ділянках державної та комунальної власності” (КДК 24062200) надійшли в сумі 27870 грн.

#### **Спеціальний фонд.**

За звітний період до спеціального фонду бюджету Міловської селищної ради надійшло (без урахування обсягів міжбюджетних трансфертів) 809877 грн., що становить 99,0 відсотків відносно уточнених річних планових показників. В порівнянні з аналогічним періодом 2020 року надходження спеціального фонду зменшились на 861706 грн.

Доходи від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством, надійшли в сумі 371192 грн., що становить 91,2 % до уточненого плану на рік, та становить 115,2 відсотка до виконання відповідного періоду минулого року. В порівнянні з відповідним періодом 2020 року надходження збільшились на 48938 грн. Дана сума отримана по відділу освіти молоді та спорту у вигляді батьківської плати за харчування дітей у дошкільних закладах, відділу культури за платний абонемент у бібліотеках, по КУ ЦНСП за надання переліку послуг які визначені у порядку установи в зв'язку з карантинними заходами.

До інших джерел власних надходжень бюджетних установ за 9 місяців 2021 року надійшло 406405 грн., або 100,0 відсотків до уточненого плану на рік, та становить 30,9 відсотків до виконання відповідного періоду минулого року. У відповідному періоді минулого року були отримані гранти та дарунки відділом освіти ( комп'ютерна техніка).

”Екологічного податку” (КДК19010000) отримано в сумі 31439 грн. при планових показниках на звітний період 3600 грн., відсоток виконання становить 873,3. У порівнянні з аналогічним періодом минулого року спостерігається збільшення на 95,5 % або на суму 15359 грн. Причина збільшення надходжень пов'язана з тим що протягом 2021 року надходили надходження у вигляді штрафних санкцій на вимогу листа Головного управління ДФСУ. Недоїмка станом на 01.10.2021 р. складає 10554 грн.

По коду 24062100 «Грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської діяльності» при відсутності планових показників фактично надійшло 842 грн. Кошти надходять відповідно до актів перевірки відповідними органами. У порівнянні з аналогічним періодом минулого року спостерігається зменшення на 0,4 рази.

Податковий борг до зведеного бюджету за даними ДФСУ у Луганській області станом на 01.10.2021р. становить 3164615 грн. З початку року податковий борг збільшився на 199853 грн ( станом на 01.01.2021р. податковий борг складав 2964762 грн) В розрізі платників податків дана сума не розшифровується.

## **II. Видатки та заборгованість.**

### **0100 «Державне управління»**

По ТКВКБМС 0150 «Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у місті ради (у разі її створення), міської, селищної, сільської рад» касові видатки загального фонду склали – 14,8 млн. грн.

По ТКВКБМС 0160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищних, селах, об'єднаних територіальних громадах» касові видатки загального фонду профінансовано у сумі – 5,4 млн. грн.

По ТКВКБМС 0180 «Інша діяльність у сфері державного управління» у звітному періоді профінансовано у сумі 286,3 тис. грн.

### **1000 «Освіта»**

За звітний період 2021 року касові видатки загального фонду по освіті склали 59118331,07 грн, в тому числі по **КФК 1010** – 7436700,85 грн, по **КФК 1021** – 16324379,96

грн, по **КФК 1031** – 29002094,66 грн., по **КФК 1070** – 790630,73 грн., по **КФК 1080** – 2528348,20 грн, по **КФК 1141** – 1617070,27 грн, по **КФК 1160** – 680101,81 грн, по **КФК 1200** – 99290,67 грн. Із загальної суми видатків загального фонду видатки на захищенні статті складають 55556746,55 грн., в тому числі на заробітну плату – 51759175,73 грн.

Видатки загального фонду на продукти харчування по освіті в звітному періоді фактично склали 711777,34 грн, в тому числі по **КФК 1010** – 190478,19 грн, по **КФК 1021** – 521299,15 грн. Вартість харчування 1 діто-дня без урахування батьківської плати по **КФК 1010** становить 24,58 грн., вартість харчування вихованців загальних шкіл згідно постанови КМУ № 856 складає 25,16 грн.

Кредиторська заборгованість по 1000 по загальному фонду станом на 01.10.2021 складає 699004,66 грн.: в т.ч. по КЕКВ 2111 «Заробітна плата» - 124198,38 грн., по КЕКВ 2120 «Нарахування на оплату праці» - 26239,99 грн.

### **2000 «Охорона здоров'я»**

Мережа закладів охорони здоров'я на території громади складається з комунального некомерційного підприємства «Міловська центральна районна лікарня» Міловської селищної ради, комунального підприємства «Міловський центр первинної медико-санітарної допомоги» Міловської селищної ради, до складу якого входять 5 амбулаторій, 8 фельдшерських пунктів та 2 медичних пунктів тимчасового базування.

Фінансування закладів охорони здоров'я здійснюється з Національної служби здоров'я України відповідно до підписаних договорів. У галузевій структурі видатків на охорону здоров'я з бюджету СГ спрямовано 7,6 % від загальної суми видатків.

За 9 місяців 2021 року касові видатки загального фонду по охороні здоров'я склали 8093755 грн, це становить 80,6 відсотків до планових показників. Видатки загального фонду на продукти харчування в звітному періоді склали 150266 грн, на медикаменти та перев'язувальні матеріали – 241386 грн., видатки на програму допомоги хворим на фенілкетонурію - 167923 грн. На оплату комунальних послуг та енергоносіїв витрачено 1183432 грн, у тому числі видатки на оплату природного газу склали 516624 грн., на оплату електроенергії – 536447 грн. Із загальної суми видатків загального фонду видатки на захищенні статті складають 7246386 грн. в тому числі на заробітну плату 5186566 грн.

Забезпеченість продуктами харчування виконано на 55,2 %, медикаментами на 79,5 %.

За рахунок субвенції з місцевого бюджету на здійснення підтримки окремих закладів та заходів у системі охорони здоров'я за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету касові видатки на забезпечення централізованих заходів з лікування хворих на цукровий та нецукровий діабет за 9 місяців 2021 року (КТПКВКМБ 2144) склали 385346 грн.

Протягом звітного періоду було профінансовано видатки:

Комунального некомерційного підприємства «Міловська центральна районна лікарня» Міловської селищної ради в сумі 6119075 грн;

Комунального підприємства «Міловський районний центр первинної медико-санітарної допомоги» Міловської селищної ради в сумі 1432397 грн.

Залишки коштів на реєстраційних рахунках станом на 01.10.2021р. склали 10985 грн. по Міловській ПМСД.

Кількість фактично зайнятих ставок по закладу охорони здоров'я на 01.10.2021 року складає 160 одиниць, при кількості ставок, затверджених у штатному розписі 208 одиниць.

Прострочена заборгованість заробітної плати відсутня. Кредиторська заборгованість по загальному фонду складає 109782 грн., а саме:

- КЕКВ 2100 (Міловський центр ПМСД) в сумі 81037 грн.,
- КЕКВ 2270 (Міловський центр ПМСД) в сумі 10985 грн.,
- КЕКВ 2220 (Міловський центр ПМСД) – 18760 грн.

### **3000 «Соціальний захист та соціальне забезпечення»**

Видатки на утримання діючої мережі закладів соціального захисту та соціального забезпечення населення за 9 місяців 2021 року по загальному фонду бюджету Міловської селищної територіальної громади склали 6591135,91 грн. або 83,7 % до уточнених призначень на звітний період.

З них:

По ТКВКБМС **3031** „Надання інших пільг окремим громадянам відповідно до законодавства” при затвердженому плані на звітний період з урахуванням змін по загальному фонду 2000 грн виконання на звітну дату було відсутнє.

Кредиторська та дебіторська заборгованість відсутня.

По ТКВКБМС **3032** „Надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку” при затвердженому плані на звітний період з урахуванням змін по загальному фонду 81744,00 грн виконання заходів на звітну дату складає 36241,25 грн, що становить 59,11 % виконання на вказаний період. Кредиторська та дебіторська заборгованість відсутня.

По ТКВКБМС **3104** „Забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю” бюджетні призначення на утримання установи на рік з урахуванням змін становлять 7186325,00 грн. Фактичні видатки у звітному періоді складають 5076962,13 грн., що становить 83,40% від планових призначень на рік. З них видатки на оплату праці з нарахуванням складають 5002009,48 грн., на оплату енергоносіїв 39578,12 грн., на закупівлю матеріалів, оплату послуг (крім комунальних), та інші видатки витрачено 35374,53 грн. Кредиторська заборгованість по установі на звітну дату складає 554115,26 грн, а саме:

- КЕКВ 2110 -451064,79 грн.,
- КЕКВ 2120- 100296,27 грн.,
- КЕКВ 2240 -2754,20 грн.

Кредиторська заборгованість виникла в наслідок відсутності коштів на рахунках, що пов'язано з нерівномірністю надходжень їх до бюджету. Станом на 05.10.2021 року кредиторська заборгованість була погашена при надходженні коштів.

Штатна чисельність установи на початок року складає 58,5 штатних одиниць, фактична чисельність на звітну дату складає 52 одиниць.

По Спеціальному фонду планові призначення на рік складають 60800,00 грн. Касові видатки за 9 місяців склали 25259,16 грн., що складає 55,39% від планових призначень на звітний період. Ці кошти були використані на оплату праці з нарахуванням в сумі 21500,16 грн. Видатки на використання товарів та послуг склали 3759,00 грн. Кредиторська та дебіторська заборгованість по спеціальному фонду установи відсутня.

По ТКВКБМС **3112** „Заходи державної політики з питань дітей та їх соціального захисту” при затвердженому плані на звітний період з урахуванням змін по загальному фонду 34000,00 грн. виконання заходів на звітний період не відбувалось.

Кредиторська та дебіторська заборгованість відсутня.

По ТКВКБМС **3121** „Утримання та забезпечення діяльності центру соціальних служб для сім'ї, дітей та молоді” затверджений план з урахуванням змін по загальному фонду становить 1586644,00 грн, виконання складає 1103358,55 грн, або 92,83% від планових призначень на рік.

Видатки на оплату праці з нарахуваннями склали 1063977,07 грн, на оплату енергоносіїв – 5489,18 грн, на закупівлю предметів та матеріалів, оплату послуг (крім комунальних) та видатки на відрядження витрачено 33892,3 грн., видатки на забезпечення заходів програми у звітному періоді не використовувались.

Кредиторська та дебіторська заборгованість становить 8380,22 грн., а саме:

- КЕКВ 2210- 8320,80 грн.
- КЕКВ 2240-29,71 грн.



Кредиторська заборгованість виникла в наслідок в наслідок відсутності коштів на рахунках, що пов'язано з нерівномірністю надходжень їх до бюджету. Станом на 04.10.2021 року кредиторська заборгованість була погашена при надходженні коштів.

Штатна чисельність працівників Центру складає 11,5 одиниць. Фактична чисельність на звітну дату складає 10 одиниць.

По ТКВКБМС **3133** „Інші заходи та заклади молодіжної політики” при плані на звітний період з урахуванням змін по загальному фонду 16500,00 грн виконання заходів за даний період складає 10500,00 грн. Кредиторська та дебіторська заборгованість відсутня.

По ТКВКБМС **3134** Створення та забезпечення діяльності спеціалізованих служб підтримки осіб, які постраждали від домашнього насильства та/або насильства за ознакою статі по Спеціальному фонду план на рік з урахуванням змін складає 160000,00 грн. Касових видатків за 9 місяців на звітний період не було.

По ТКВКБМС **3160** „Надання соціальних гарантій фізичним особам, які надають соціальні послуги громадян похилого віку, особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю, хворим, які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги” при затвердженому плані на звітний період з урахуванням змін по загальному фонду 65500,00 грн, виконання на даний звітний період становить 30952,28 грн.

Кредиторська та дебіторська заборгованість відсутня.

По ТКВКБМС **3191** „Інші видатки на соціальний захист ветеранів війни та праці” при плані на звітний період з урахуванням змін по загальному фонду 128130,00 грн виконання на звітну дату склало 80278,70 грн. Кредиторська та дебіторська заборгованість відсутня.

По ТКВКБМС **3242** „Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення” при плані на звітний період з урахуванням змін по загальному фонду склало 283658,00 грн, за 9 місяців на заходи було виділено 252843,00 грн. Кредиторська та дебіторська заборгованість відсутня.

#### **4000 «Культура і мистецтво»**

За рахунок коштів місцевого бюджету утримується, 1 бібліотечна система, 15 будинків культури, 1 краєзнавчий музей.

Видатки по галузі 4000 «Культура і мистецтво» склали: КЕКВ 2110 «Оплата праці працівників бюджетних установ» – 3763,1 тис. грн; КЕКВ 2120 «Нарахування на заробітну плату» - 902,5 тис. грн.

По коду 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» були придбані господарські товари, канцелярські товари, бланки для обслуговування читачів, запасні частини для комп'ютерної та іншої техніки, придбані матеріали та поточний ремонт на загальну суму 322,6 тис. грн.

Видатки по коду 2240 «Оплата послуг, крім комунальних» на поточний ремонт і обслуговування технічних засобів та приміщень установ, оплати послуг Інтернету та телефону, послуги банку, обслуговування комп'ютерних програм, на виготовлення друкарської продукції на загальну суму 149 тис. грн.

Видатки по коду 2250 «Видатки на відрядження» склали 25,5 тис. грн.

Видатки на енергоносії за 9 місяців 2021 року склали 247,6 тис. грн.

Спеціальний фонд сформований за рахунок благодійних внесків, грантів та дарунків і видатків бюджету розвитку.

Кредиторська заборгованість станом на 01.10.2021 року склала 111,8 тис. грн. з них КЕКВ 2110 «Оплата праці працівників бюджетних установ» -111,8 тис. грн. КЕКВ 2120 «Нарахування на заробітну плату» - 23,2 тис. грн. Видатки на енергоносії 3,6 тис. грн.

#### **5000 Фізична культура та спорт**

По ТКВКБМС **5031** в проекті місцевого бюджету на 2021 рік бюджетні призначення по загальному фонду на утримання ДЮСШ заплановані у сумі 2245109 грн. На звітну дату видатки загального фонду склали 1468409 грн. що становить 76,57 % від планових призначень на звітний період. З них на оплату праці з нарахуваннями використано 1128374

грн., за оплату енергоносіїв розрахунок не здійснювався, інші видатки складають 340035 грн.

Кредиторська заборгованість у звітному періоді виникла у зв'язку з відсутністю коштів на рахунках, що пов'язано з нерівномірністю надходжень до бюджету внаслідок чого стався тимчасовий касовий розрив. У звітному періоді кредиторська заборгованість становить 102941 грн, а саме:

- КЕКВ 2110 (оплата праці) – 81281 грн,
- КЕКВ 2120 (нарахування на оплату праці) – 16660 грн.,
- КЕКВ 2210 (матеріали) – 5000 грн.

Станом на 04.10.2021 р. заборгованість погашена.

По спец. Фонду планові та фактичні видатки відсутні.

Штатна та фактична чисельність установи складає 13,5 штатних одиниць.

По ТКВКБМС 5061 «Спорт для всіх» бюджетні призначення по загальному фонду на 2021р. складають 2167628 грн. У звітному періоді використано 1404444 грн. що становить 82,72% від планових призначень на звітний період. На оплату праці з нарахуваннями витрачено 1085419 грн., на оплату енергоносіїв 71266 грн., інші видатки 247760 грн..

Кредиторська заборгованість по установі на кінець звітного періоду становить 19512 грн, а саме:

- КЕКВ 2210 (матеріали) – 18980 грн.,
- КЕКВ 2240 (оплата послуг) – 53200 грн.

Заборгованість виникла у зв'язку з відсутністю коштів на рахунках. Станом на 04.10.2021р заборгованість погашена у повному обсязі.

Штатна чисельність установи складає 11 штатних одиниць. Фактична чисельність на звітну дату склала 10 штатних одиниць.

По спеціальному фонду планові та фактичні видатки відсутні.

Разом по галузі штатна чисельність складає 24,5 штатних одиниці. Фактична чисельність у звітному періоді склала 23,5 штатних одиниці, які забезпечені фондом заробітної плати на 2021 рік у повному обсязі з урахуванням підвищення з 01.01.2021р. розміру мінімальної заробітної плати 6000 грн., та з урахуванням посадового окладу працівника І тарифного розряду ЄТС 2670 грн.

#### **6000 «Житлово-комунальне господарство»**

По коду 6020 «Забезпечення функціонування підприємств, установ та організацій, що виробляють, виконують та/або надають житлово-комунальні послуги «» на 9 місяців 2021 році заплановані видатки на надання фінансової підтримки КП "Комсервіс" в сумі 1499865,00 грн. Касові видатки по загальному фонду – 1123866,62 грн.

По коду 6030 «Організація благоустрою населених пунктів» бюджетом Міловської селищної територіальної громади на виконання робіт по благоустрою сіл та селища району на звітний період 2021 році затверджено видатки по загальному фонду в сумі 3534388,00 грн. Касові видатки по загальному фонду склали 2056941,44 грн.

#### **7000 «Економічна діяльність»**

По коду 7640 «Заходи з енергозбереження» селищною радою на поточний рік заплановано видатки в сумі 75000,00 грн. Видатки за 9 місяців склали в сумі 70265 грн.

По коду 7680 «Членські внески до асоціацій органів місцевого самоврядування» на поточний період заплановані в розмірі 18340 грн.

#### **8000 «Інша діяльність»**

По коду 8110 «Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха» на вказаний період заплановано видатки в сумі 50000,00 грн. Кошти за 9 місяців не витрачені.

По коду 8130 «Забезпечення діяльності місцевої пожежної охорони» проведені видатки на забезпечення діяльності Великоцької, Морозівської, Зориківської та Микільської місцевої пожежної охорони. Видатки проведені з початку 2021 року в сумі 948359,80 грн.

По коду **8710** « Резервний фонд місцевого бюджету» на поточний період заплановано в розмірі 31339,00 грн.

### **III. Фінансування.**

За 9 місяців 2021 року бюджетом Міловської селищної ради були уточнені залишки коштів загального та спеціального фондів на суму 4082141 грн, а саме залишки загального фонду – 3889162 грн, залишки спеціального фонду – 192979 грн.

Органами місцевого самоврядування Міловської селищної громади не проводилось розміщення коштів місцевих бюджетів в установах банків для здійснення депозитних операцій.

### **IV. Кредитування.**

В бюджеті Міловської селищної ради у 2021 році не передбачено надання кредитів.

### **V. Міжбюджетні трансферти.**

Трансферти з державного бюджету до загального та спеціального фондів селищного бюджету профінансовані в обсязі 94 648 425 грн, у тому числі:

- базова дотація у сумі 33548400 грн;
- освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам у сумі 29850900 грн;
- дотація з місцевого бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я за рахунок відповідної субвенції у сумі 1183950 грн;
- субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету у сумі 133411 грн;
- субвенція з місцевого бюджету на здійснення підтримки окремих закладів та заходів у системі охорони здоров'я за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету у сумі 378445 грн;
- субвенція з місцевого бюджету на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти `Нова українська школа` за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 552042 грн;
- субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію заходів, спрямованих на підвищення доступності широкосмугового доступу до Інтернету в сільській місцевості -354840 грн;
- субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію проектів в рамках Надзвичайної кредитної програми для відновлення України по загальному фонду надійшла в сумі 3321540 грн, по спеціальному – 25235702 грн.
- субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на створення мережі спеціалізованих служб підтримки осіб, які постраждали від домашнього насильства та/або насильства за ознакою статі – 64911 грн,
- інші субвенції в сумі 24284 грн.

Начальник Фінансового управління  
Міловської селищної ради

**АНТОН ОРЛОВ**