**ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА**

**ДО ЗВІТУ ПРО ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТУ ОЛЬГИНСЬКОЇ СЕЛИЩНОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ ЗА 2021 РІК**

1. **ЗАГАЛЬНА ХАРАКТЕРИСТИКА ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТУ**

Ольгинська селищна територіальна громада утворилася відповідно до Закону України «Про добровільне об’єднання територіальних громад». До складу громади увійшло 5 селищ:  [Ольгинка](https://uk.wikipedia.org/wiki/%D0%9E%D0%BB%D1%8C%D0%B3%D0%B8%D0%BD%D0%BA%D0%B0_(%D1%81%D0%BC%D1%82)), [Благодатне](https://uk.wikipedia.org/wiki/%D0%91%D0%BB%D0%B0%D0%B3%D0%BE%D0%B4%D0%B0%D1%82%D0%BD%D0%B5_(%D0%92%D0%BE%D0%BB%D0%BD%D0%BE%D0%B2%D0%B0%D1%81%D1%8C%D0%BA%D0%B8%D0%B9_%D1%80%D0%B0%D0%B9%D0%BE%D0%BD)" \o "Благодатне (Волноваський район)), [Володимирівка](https://uk.wikipedia.org/wiki/%D0%92%D0%BE%D0%BB%D0%BE%D0%B4%D0%B8%D0%BC%D0%B8%D1%80%D1%96%D0%B2%D0%BA%D0%B0_(%D1%81%D0%BC%D1%82)" \o "Володимирівка (смт)), [Графське](https://uk.wikipedia.org/wiki/%D0%93%D1%80%D0%B0%D1%84%D1%81%D1%8C%D0%BA%D0%B5_(%D1%81%D0%BC%D1%82)" \o "Графське (смт)), [Новотроїцьке](https://uk.wikipedia.org/wiki/%D0%9D%D0%BE%D0%B2%D0%BE%D1%82%D1%80%D0%BE%D1%97%D1%86%D1%8C%D0%BA%D0%B5_(%D0%92%D0%BE%D0%BB%D0%BD%D0%BE%D0%B2%D0%B0%D1%81%D1%8C%D0%BA%D0%B8%D0%B9_%D1%80%D0%B0%D0%B9%D0%BE%D0%BD)" \o "Новотроїцьке (Волноваський район)) та 6 сіл: [Богданівка](https://uk.wikipedia.org/wiki/%D0%91%D0%BE%D0%B3%D0%B4%D0%B0%D0%BD%D1%96%D0%B2%D0%BA%D0%B0_(%D0%9E%D0%BB%D1%8C%D0%B3%D0%B8%D0%BD%D1%81%D1%8C%D0%BA%D0%B0_%D0%B3%D1%80%D0%BE%D0%BC%D0%B0%D0%B4%D0%B0)), [Вікторівка](https://uk.wikipedia.org/wiki/%D0%92%D1%96%D0%BA%D1%82%D0%BE%D1%80%D1%96%D0%B2%D0%BA%D0%B0_(%D0%9E%D0%BB%D1%8C%D0%B3%D0%B8%D0%BD%D1%81%D1%8C%D0%BA%D0%B0_%D0%B3%D1%80%D0%BE%D0%BC%D0%B0%D0%B4%D0%B0)), [Миколаївка](https://uk.wikipedia.org/wiki/%D0%9C%D0%B8%D0%BA%D0%BE%D0%BB%D0%B0%D1%97%D0%B2%D0%BA%D0%B0_(%D0%9E%D0%BB%D1%8C%D0%B3%D0%B8%D0%BD%D1%81%D1%8C%D0%BA%D0%B0_%D0%B3%D1%80%D0%BE%D0%BC%D0%B0%D0%B4%D0%B0)), [Новогнатівка](https://uk.wikipedia.org/wiki/%D0%9D%D0%BE%D0%B2%D0%BE%D0%B3%D0%BD%D0%B0%D1%82%D1%96%D0%B2%D0%BA%D0%B0), [Лісне](https://uk.wikipedia.org/wiki/%D0%9B%D1%96%D1%81%D0%BD%D0%B5_(%D0%92%D0%BE%D0%BB%D0%BD%D0%BE%D0%B2%D0%B0%D1%81%D1%8C%D0%BA%D0%B8%D0%B9_%D1%80%D0%B0%D0%B9%D0%BE%D0%BD)), [Пільне](https://uk.wikipedia.org/wiki/%D0%9F%D1%96%D0%BB%D1%8C%D0%BD%D0%B5). Адміністративний центр — селище [Ольгинка](https://uk.wikipedia.org/wiki/%D0%9E%D0%BB%D1%8C%D0%B3%D0%B8%D0%BD%D0%BA%D0%B0_(%D1%81%D0%BC%D1%82)).

Відповідно до Бюджетного кодексу України бюджет об’єднаної територіальної громади містить надходження і витрати на виконання повноважень органу місцевого самоврядування. Ці надходження і витрати становлять єдиний баланс відповідного бюджету. Це означає, що повноваження на здійснення витрат бюджету мають відповідати обсягу його надходжень на відповідній території.

Надходження бюджету Ольгинської селищної територіальної громади передбачають доходи бюджету. Відповідно до ст. 63 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні» доходи місцевих бюджетів формуються за рахунок власних, визначених законодавством джерел та закріплених у встановленому законом порядку загальнодержавних податків, зборів та інших обов’язкових платежів. Склад доходів бюджету об’єднаної територіальної громади визначається Бюджетним кодексом України (ст. 64, 69¹, 71 Кодексу) та законом про Державний бюджет України. Доходи бюджету зараховуються до загального або спеціального фонду бюджету селищної територіальної громади відповідно до вимог Бюджетного кодексу України (ст. 13 Кодексу) та закону про Державний бюджет України. Кошти державного бюджету, що передаються у вигляді дотацій та субвенцій, затверджуються в законі про Державний бюджет України.

Витрати бюджету селищної територіальної громади містять видатки бюджету (ст. 2 Кодексу).

Видатки бюджету селищної територіальної громади здійснюються із загального та спеціального фондів бюджету відповідно до вимог Бюджетного кодексу України (ст. 13 Кодексу) та закону про Державний бюджет України.

Згідно звіту про виконання місцевих бюджетів станом на 01.01.2022 року, а саме розділу І «Доходи» уточнені планові показники бюджету селищної територіальної громади на 2022 рік по доходній частині становили в сумі 103 974 081,00 грн., в тому числі по загальному фонду – 97 265 270,00 грн., по спеціальному фонду – 6 708 811,00грн.(затверджених розписом), або ж всього 147 101 746,00 грн. (включаючи інші джерела власних надходжень бюджетних установ в сумі 43 127 665 грн.). Фактично надійшло доходів в сумі 105 291 352,00 грн., в тому числі по загальному фонду – 101 904 619,00 грн., що становить 104,77 % до уточненого плану, по спеціальному фонду – 3 386 733,00 грн., що становить 50,48 %, або ж всього 148 289 067,00 грн.(включаючи інші джерела власних надходжень бюджетних установ в сумі 42 997 714,00 грн.

**ВИКОНАННЯ ДОХІДНОЇ ЧАСТИНИ БЮДЖЕТУ ОЛЬГИНСЬКОЇ СЕЛИЩНОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ ЗА 2021 РІК**

|  |  |
| --- | --- |
| **ВИКОНАННЯ ВРАХОВУЮЧИ ТРАНСФЕРТИ, грн.** | **ВИКОНАННЯ БЕЗ ВРАХУВАННЯ ТРАНСФЕРТІВ, грн.** |
|  |  |

Згідно звіту про виконання місцевих бюджетів станом на 01.01.2022 року, а саме розділу ІІ «Видатки» уточнені планові показники бюджету селищної територіальної громади на 2021 рік по видатковій частині становили в сумі 148 483 175,00 грн., в тому числі по загальному фонду - 143 268 074,00 грн., по спеціальному фонду – 5 215 101,00 грн.. Касові видатки за 2021 рік склали в сумі 124 110 681,00 грн., в тому числі по загальному фонду – 120 944 837,00 грн., що становить 84,42% до уточненого плану, по спеціальному фонду – 3 165 844,00 грн., що становить 60,71% до уточнених призначень.

**ВИКОНАННЯ ВИДАТКОВОЇ ЧАСТИНИ ЗАГАЛЬНОГО ФОНДУ БЮДЖЕТУ ОЛЬГИНСЬКОЇ СЕЛИЩНОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ ЗА 2021 РІК У РОЗРІЗІ ОСНОВНИХ ГАЛУЗЕЙ**

**СТРУКТУРАВИДАТКОВОЇ ЧАСТИНИ ЗАГАЛЬНОГО ФОНДУ БЮДЖЕТ ОЛЬГИНСЬКОЇ СЕЛИЩНОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ ЗА 2021 РІК У РОЗРІЗІ ОСНОВНИХ ГАЛУЗЕЙ**

**СТРУКТУРАВИДАТКОВОЇ ЧАСТИНИ СПЕЦІАЛЬНОГО ФОНДУ БЮДЖЕТУ ОЛЬГИНСЬКОЇ СЕЛИЩНОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ ЗА 2021 РІК У РОЗРІЗІ ОСНОВНИХ ГАЛУЗЕЙ**

Згідно звіту про виконання місцевих бюджетів станом на 01.01.2022 року, а саме розділу ІІІ «Кредитування» по загальному та спеціальному фонду бюджету Ольгинської селищної територіальної громади за 2021 рік дані відсутні, оскільки кредитування не здійснювалось.

По загальному фонду бюджету Ольгинської слищної територіальної громади по уточненому розпису згідно звіту профіцит загального фонду у 2021 році затверджений у сумі 3 012 995,00 грн. (з урахуванням суми міжбюджетних трансфертів, які передаються між місцевими бюджетами різних рівнів або між бюджетами однієї підпорядкованості); по спеціальному фонду – згідно звіту профіцит спеціального фонду у 2021 році затверджений у сумі 1 631 566,00 грн. (з урахуванням суми міжбюджетних трансфертів, які передаються між місцевими бюджетами різних рівнів або між бюджетами однієї підпорядкованості).

1. **ПОКАЗНИКИ ЕКОНОМІЧНОГО РОЗВИТКУ РЕГІОНУ**

Основною метою економічного і соціального розвитку Ольгинської селищної територіальної громади було, є і буде створення умов для повноцінного функціонування громади, зокрема, через зростання добробуту і підвищення якості життя населення, забезпечення позитивних структурних зрушень в економіці, підвищення її конкурентоспроможності, як основи для збалансованого зростання стандартів та показників економічного розвитку.

На території громади розташовані 11населених пунктів: смт.Ольгинка, смт.Благодатне, смт.Володимирівка, смт.Графське, смт.Новотроїцьке село Богданівка, село Вікторівка, село Миколаївка, село Новогнатівка, село Лісне, село Пільне. Адміністративний центр громади знаходиться в смт.Ольгинка.

На території громади найбільш розвиненим було і залишається сільське господарство. Основними напрямками розвитку агропромислового комплексу є вирощування зернових і технічних культур, виробництво готових кормів для тварин. Основними представниками аграрного сектору, що здійснюють свою діяльність на території об’єднаної громади є:

ПрАТ «ЕКОПРОД» розташоване в селищі Володимирівка та селищі Миколаївка, основними видами діяльності є рослинництво, тваринництво, насінництво, енергогенерація. Надання послуг в обробці грунту, а також в ремонті тракторів, комбайнів та іншої с/г техніки, реалізація засобів захисту рослин, насіннєвого матеріалу. Продукцією ПрАТ «ЕКОПРОД» є зерно пшениці, ячменю, кукурудзи, насіння соняшника, ВРХ, а також переробка вищевказаної продукції. Забезпечило надходження до бюджету об’єднаної територіальної громади в сумі 8 128 238,00 грн., питома вага сплачених податків і зборів у власних надходженнях до загального фонду за 2021 рік 5,5%.

Досить активно розвивається і промисловість на території громади. Так основними бюджетоутворюючими підприємствами є:

* підприємство «Великоанадольський вогнетривкий комбінат» розташоване у селищі Володимирівка Волноваського району Донецької області. Основний вид діяльності – виробництво вогнетривів алюмосилікатних, неформованих вогнетривів, видобуток каоліну, виробництво шамоту. В даний час комбінат спеціалізується на виробництві алюмосилікатних шамотних виробів загального призначення, складних та особливо складних фасонів, для кладки коксових печей, для футерування сталерозливних ковшів та вагранок, ребристих для підвісних склепінь, для доменних печей. Легкові вироби, мулітові набивні маси, шамотний мертель та інші порошки. Забезпечило надходження до бюджету об’єднаної територіальної громади в сумі 29 329 431,00 грн., питома вага сплачених податків і зборів у власних надходженнях до загального фонду за 2021 рік 20%;
* Новотроїцьке рудоуправління (НТРУ) є одним із найбільших виробників вапняків в Україні з обсягом виробництва на рівні 4 млн. тонн на рік. Рудоуправління вже не вперше займається залученням працівників із навчальних закладів.У Новотроїцьких кар'єрах добувають доломітизовані вапняки, у яких кальцит частково заміщений доломітом. Забезпечило надходження до бюджету об’єднаної територіальної громади 96 116 372,00 грн., питома вага сплачених податків і зборів у власних надходженнях до загального фонду за 2021 рік 65%;

Крім того на території громади здійснюють свою діяльність інші підприємства, фізичні особи підприємці, діють автозаправні станції, які забезпечили надходження в сумі 14 715 026,00 грн., що становить 9,5% у власних надходженнях до загального фонду бюджету селищної територіальної громади за 2021 рік, в тому числі надходження від фізичних осіб, що сплачують податки і збори.

У Благодатному працює «Форест парк», справді заповідна «перлина» з великими можливостями для відпочинку та туризму, а також для оздоровлення. Саме тут розташоване єдине на південному сході України радонове джерело.Упорядковане місце відпочинку має популярність серед місцевих жителів. Люди тут відпочивають як у котеджах, так і в кемпінгу із наметами.

Маріупольська лісова науково-дослідна станція. Заснована наприкінці 19-го століття, прославилася найстарішими штучними лісовими насадженнями. Є унікальним прикладом створення стійких та високопродуктивних культур у зоні степу. За високу наукову, культурну, просвітницьку, естетичну цінність станцію було визнано заповідною зоною.

**НАДХОДЖЕННЯ ВІД ОСНОВНИХ БЮДЖЕТОУТВОРЮЮЧИХ ПІДПРИЄМСТВ У 2021 РОЦІ ПО ОЛЬГИНСЬКІЙ СЕЛИЩНОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНІЙ ГРОМАДІ**

В структурі надходжень від інших підприємств, фізичних осіб підприємців слід виділити надходження у 2021 році від акцизного податку з пального всього в сумі 2 147 447,00 грн. питома вага якого становить 2,2% відносно загальної суми власних надходжень по загальному фонду бюджету об’єднаної територіальної громади, єдиного податку з фізичнихосіб в сумі 4 223 012,00 грн. (4%), податок та збір на доходи фізичних осіб 8 344 567,00 грн. (0,8%).

На території громади функціонують: торгівельні заклади, аптеки, кафе, працюють поштові відділення «Укрпошти» та Нової пошти, які надавали універсальні послуги зв’язку (листи, посилки, бандеролі, тощо), фінансові послуги, проводиться виплата та доставка пенсії, розповсюдження періодичних видань за передплатою, тощо.

Сільські мешканці користуються інтернетом та кабельним телебаченням, послуги якого надають компанії: ТОВ «ФТІКОМ», ТОВ телерадіокомпанія «Скіф-ТВ».

Функціонування на території громади сільськогосподарських підприємств, підприємств промисловості, фізичних осіб підприємців забезпечує робочі місця для жителів громади, рівень безробіття за 2021 рік по громаді невисокий.

**3. ДОХОДИ ОЛЬГИНСЬКОЇ СЕЛИЩНОЇ ГРОМАДИ ЗА 2021 РІК**

**3.1. Загальний та спеціальний фонди в цілому**

Згідно звіту про виконання місцевих бюджетів станом на 01.01.2022 року, уточнені планові показники бюджету об’єднаної територіальної громади за 2021 рік по доходній частині становили в сумі 147 101 746,00 грн., в тому числі по загальному фонду – 140 255 079,00 грн., по спеціальному фонду – 6 846 667,00 грн. Фактично надійшло доходів в сумі 148 289 067,00 грн., в тому числі по загальному фонду – 144 764 479,00 грн., що становить 103,22 % до уточненого плану, по спеціальному фонду – 3 524 588,00 грн., що становить 51,48 %.

**3.1.1. Власні надходження, фонди в цілому**

Власні надходження бюджету Ольгинської селищної територіальної громади по загальному та спеціальному фондах, без врахування трансфертів, за 2021 рік разом склали 105 291 352,00 грн., виконання власних надходжень по фондах в цілому становить 101,3% (відносно уточнених планових показників по фондах в цілому). Питома вага власних надходжень у бюджеті по обох фондах у 2021 році склала 71%.

**3.1.2. Міжбюджетні трансферти, фонди в цілому**

Міжбюджетні трансферти бюджету Ольгинської селищної територіальної громади по загальному фонду за 2021 рік склали 42 859 859,00грн., виконання по міжбюджетних трансфертах по фондах в цілому за 2021 рік становить 99,7%. Питома вага отриманих у 2021 році міжбюджетних трансфертів у бюджеті фондах в цілому становить29 %.

**СТРУКТУРА ДОХОДНОЇ ЧАСТИНИ БЮДЖЕТУ ОЛЬГИНСЬКОЇ СЕЛИЩНОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ ЗА 2021 РІК ПО ФОНДАХ В ЦІЛОМУ**

**3.2. Загальний фонд**

За 2021 рік до загального фонду бюджету об’єднаної селищної громади надійшло доходів всього в сумі 144 764 479,00 грн., в тому числі:

* власні надходження 101 904 619,00 грн. виконання за 2021 рік відносно уточненого плану 104,77%; питома вага у надходженнях загального фонду 70%;
* міжбюджетні трансферти 42 859 859,00 грн., виконання відносно уточненого плану 99,70%, питома вага у надходженнях загального фонду 30%.

**СТРУКТУРА ДОХОДІВ ЗАГАЛЬНОГО ФОНДУ БЮДЖЕТУ ОЛЬГИНСЬКОЇ СЕЛИЩНОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ ЗА 2021 РІК**

**3.2.1. Власні та закріплені надходження**

За 2021 рік до загального фонду бюджету об’єднаної селищної громади надійшло власних доходів всього в сумі 101 904 619,00 грн., виконання становить 104,77%, в тому числі:

* податок та збір на доходи фізичних осіб 77 774 617,00 грн., виконання відносно уточненого плану 104,39%, питома вага у структурі власних надходжень 76%;
* рентна плата з користування надрами загальнодержавного значення 2 469 787,00 грн., виконання відносно уточненого плану 99,26%, питома вага у структурі власних надходжень 2,4%
* акцизний податок з вироблених в Україні підакцизних товарів (пальне) 320 179,00 грн., виконання відносно уточненого плану 108,94%, питома вага у структурі власних надходжень 0,3%;
* акцизний податок з ввезених на митну територію України підакцизних товарів (пальне) 1 087 838,00 грн., виконання відносно уточненого плану 98,30%, питома вага у структурі власних надходжень 1%;
* акцизний податок з реалізації суб’єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів 739 430,00 грн., виконання відносно уточненого плану 81,68% (невиконання за даним видом надходження пояснюється тим, що планування на 2021 рік здійснювалось розрахунково, а не до факту попереднього періоду), питома вага у структурі власних надходжень 1%;
* податок на майно 11 041 158,00 грн., виконання відносно уточненого плану 107,46%, питома вага у структурі власних надходжень 11%;
* єдиний податок 8 155 517,00 грн., виконання відносно уточненого плану 111,03% (перевиконання забезпечено за рахунок понадпланових надходжень у 2021 році єдиного податку з юридичних та фізичних осіб, питома вага у структурі власних надходжень 8%;
* неподаткові надходження та доходи від власності та підприємницької діяльності всього в сумі 145 279,00 грн., виконання відносно уточненого плану 187,42%, питома вага у структурі власних надходжень 0,1%;
* інші неподаткові надходження 170 814,00 грн., (не планувався), питома вага у структурі власних надходжень 0,2%

**3.2.2. Міжбюджетні трансферти**

За 2021 рік до загального фонду бюджету селищної територіальної громади надійшло міжбюджетних трансфертів 42 859 859,00 грн., в тому числі:

* дотація з державного бюджету місцевим бюджетам, базова дотація – 3 980 100,00 грн., питома вага у надходженнях трансфертів 9%;
* освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам– 35 901 900,00 грн., питома вага у надходженнях трансфертів 84%;
* дотація з місцевого бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров’я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету – 1 745 600,00 грн., питома вага у надходженнях трансфертів 4%;
* субвенції з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам – 1 232 259,00 грн.

**СТРУКТУРА МІЖБЮДЖЕТНИХ ТРАНСФЕРТІВ ПО ЗАГАЛЬНОМУ ФОНДУ БЮДЖЕТУ У 2021 РОЦІ**

**3.3. Спеціальний фонд**

За 2021 рік до спеціального фонду бюджету селищної територіальної громади надійшло доходів всього в сумі 3 524 588 грн., виконання становить 51,48% (відносно уточненого річного плану 6 846 667,00 грн.), у тому числі:

- надходження без трансфертів – 3 386 733,00 грн., виконання відносно уточненого плану 50,48%, питома вага у надходженнях спеціального фонду 96%,

- надходження трансфертів по спеціальному фонду у 2021 році становлять 137 855,00 грн., виконання відносно уточненого плану 100% (уточнені планові показники за 2021 рік 137 856,00 грн.), питома вага у надходженнях спеціального фонду 4%.

**3.3.1. Надходження без трансфертів**

Надходження спеціального фонду за 2021 рік складають 3 386 733,00 грн., виконання відносно уточненого плану 50,48%, у тому числі:

* + податкові надходження за 2021 рік складають 1 224 417,00 грн., виконання 82,59% (план – 1 482 600,00 грн., факт – 1 224 417,00 грн.). Невиконання за рахунок надходжень від розміщення відходів у спеціально відведених для цього місцях чи на об’єктах, крім розміщення окремих видів відходів як вторинної сировини, питома вага у надходження спеціального фонду 36%;
  + неподаткові надходження за 2021 рік становлять всього в сумі 2 162 315,00 грн., виконання відносно уточненого плану 41,37% (план - 5 266 211,00 грн., факт – 2 162 315,00 грн. (недовиконання в сумі 3 063 896,00грн.), питома вага у надходження спеціального фонду 64%:
* плата за послуги , що надаються бюджетними установами згідно їх основною діяльністю –638 699,00 грн., виконання відносно уточненого плану 69,42%, питома вага 19%, не виконання на 281 301,00 грн.;
* плата за оренду майна бюджетних установ, що здійснюється відповідно до Закону України «Про оренду державного та комунального майна» – 105 101,00грн., виконання відносно уточненого плану 58,99%, питома вага 3%, не виконання на 73 071,00 грн. (не оформленні договора оренди, будуть заключені у наступному році);
* благодійні внески, гранти та дарунки – 1 416 905,00 грн., виконання відносно уточненого плану 34,32%, питома вага 42%, не виконання на 2 711 135,00 грн.

**3.3.2. Надходження трансфертів**

Надходження трансфертів по спеціальному фонду у 2021 році склали 137 855,00 грн., виконання відносно уточненого плану 100% (уточнений план 137 856,00 грн.), питома вага надходження трансфертів у спеціальному фонді становить 4%.

Інші субвенції з місцевого бюджету по спеціальному фонду у 2021 році використані в сумі 137 855,00 грн., виконання відносно уточненого плану 100% (план 137 855,00 грн.).

**СТРУКТУРА ВЛАСНИХ НАДХОДЖЕНЬ ДО СПЕЦІАЛЬНОГО ФОНДУ БЮДЖЕТУ ОЛЬГИНСЬКОЇ СЕЛИЩНОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ У 2021 РОЦІ**

Місцеві подадатки і збори на 2021 рік були встановленні рішеннями Володимирівської, Новотроїцької, Ольгинської, Миколаївської, Благодатненської сільської ради:

У 2021 році до бюджету Ольгинської селищної територіальної громади надходжень по коду бюджетної класифікації за доходами 21080500 «Інші надходження» не було.

**4. ВИДАТКИ ТА ЗАБОРГОВАНІСТЬ**

**4.1. Видатки загальний фонд**

Видатки бюджету Ольгинської селищної територіальної громади по загальному фонду виконані в сумі 120 944 837,00 грн., 84%.

Із загального фонду бюджету Ольгинської селищної територіальної громади на утримання установ, фінансування програм та заходів спрямовано 117 495 417,00 грн., передано міжбюджетних трансферів іншим бюджетам – 5 243 509,00 грн. На фінансування закладів освіти використано **–** 80 391 152,00 грн. (65% загального обсягу видатків), соціальний захист населення – 689 150,00 грн. (1%), культури та мистецтва – 9 767 502,00 грн. (10%), фізичної культури та спорту – 764 792,00 грн. (1%), державне управління – 19 466 019,00 грн. (16%), житлово-комунальне господарство – 3 622 291,00 грн. (3%), охорона здоров’я – 603 012,00грн. (0,5%), економічна діяльність – 397 410,00 грн.(0,5%), субвенції з місцевого бюджету – 5 243 509,00 грн.(3%).

За економічною структурою видатки та утримання установ Ольгинської селищної територіальної громади та фінансування програм та заходів характеризуються наступними показниками: видатки на заробітну плату з нарахуваннями – 91 441 432,00 грн. 76% питома вага, оплата комунальних послуг та енергоносіїв – 10 256 144,00 грн., 8% питома вага, інші виплати населенню – 1 265 666,00 грн. 1% питома вага, предмети, матеріали, обладнання та інвентар, медикаменти та перев’язувальні матеріали – 4 916 964,00 грн. 4% питома вага, оплата послуг (крім комунальних) – 5 731 684,00 грн. 5% питома вага, продукти харчування – 2 089 438,00 грн. 2% питома вага, поточні трансферти органам державного управління інших рівнів – 5 243 509,00 грн. 4%.

На захищені видатки із загального фонду бюджету об’єднаної територіальної громади за звітний період спрямовано 103 656 535,00 грн., що в цілому становить 86% від загального їх обсягу.

На заробітну плату з нарахуваннями використано 91 441 432,00 грн., що становить 81,27% до уточнених призначень на рік.

На придбання медикаментів та перев’язувальні матеріали використано у сумі 73 430,00 грн.,виконання склало100% до плану.

На оплату продуктів харчування використано 2 089 438,00 грн., що становить 64,19% до уточнених призначень на рік.

Видатки з оплати енергоносіїв та комунальних послуг профінансовано у сумі 10 052 235,00 грн., виконання склало 61,40% до плану.

**КПКВКМБ 0100 «Державнеуправління»**

Видатки на утримання апарату управління: фактично використано у 2021 році – 19 466 019,00 грн., виконання плану становить 75% до річних призначень 24 105 099,00 грн. з них використано:

- на оплату праці та нарахування – 17 421 541,00 грн., виконання 79%. Фактична чисельність станом на 01.01.2022 рік склала 47 од. при плановій чисельності 47 од.;

- на придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю – 1 196 255,00 грн., виконання 56%;

- на оплату послуг (крім комунальних)– 168 103,00 грн., виконання 45%;

- на оплату відряджень – 300,00 грн., виконання 1%;

- на оплату електроенергії – 167 673,00 грн., виконання 60%;

- на оплату природного газу – 192 184,00 грн., виконання 19%;

- на оплату теплопостачання –141 962,00 грн., виконання 92%;

- на оплату водопостачання та водовідведення – 7 840,00 грн., виконання 37%;

- на оплату інших енергоносіїв та інших комунальних послуг – 136 833,00 грн., виконання 53,60%;

- на окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесених до заходів розвитку – 14 660,00 грн., виконання 34%;

- інші поточні видатки – 18 668,00 грн., виконання 23%.

**КПКВКМБ 1000 «Освіта»**

На утримання закладів освіти у бюджеті Ольгинської селищної територіальної громади заплановані кошти на 2021 рік 91 838 170,00 грн., використано – 80 391 152,00 грн., що становить 84% до уточнених призначень, з них використано:

- на оплату праці і нарахування на заробітну плату – 65 259 158,00 грн., виконання 96%;

- на придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю – 2 511 087,00 грн., виконання 70%;

- на придбання медикаментів та перев’язувальних матеріалів – 73 430,00 грн., виконання 100%;

- на придбання продуктів харчування – 2 089 438,00 грн.; виконання 64%;

- оплата електроенергії – 1 060 441,00 грн., виконання 41%;

- видатки на відрядження – 5 898,00 грн., виконання 17%;

- оплата теплопостачання – 3 642 517,00 грн., виконання 45%;

- оплата водопостачання та водовідведення – 109 298,00 грн., виконання 33%;

- оплата природного газу 506 681,00 грн., виконання 16%;

- оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг 1 907 980,00 грн., виконання 94%;

- оплата послуг (крім комунальних) – 2 994 761,00 грн., виконання 54%;

- окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку – 184 351,00 грн., виконання45%;

- інші поточні видатки – 20 302,00 грн., виконання 36%;

- інші виплати населенню – 25 810,00 грн., виконання 52%.

**1010 «Дошкільна освіта»**

На початок і кінець року 6 закладів.

Кількість груп на початок року 20, на кінець року 20.

Кількість дітей на початок року 353 чол., на кінець року 349 чол., середньорічна кількість дітей 351 чоловік.

У 2021 році 59,7 тис. діто-днів відвідувань дітьми дошкільних закладів.

Харчування однієї дитини в день за рахунок бюджету по загальному фонду склало 15 грн., за рахунок батьківської плати 9 грн., в цілому харчування дитини в день 24 грн.

Середньорічна штатна чисельність працівників в дошкільних закладах за 2021 рік склала 113 шт.од.

**1021 «Загально середня освіта»**

На початок року 7 закладів, на кінець року 7.

Кількість класів на початок року 92, на кінець року 91. На початок року кількість дітей 1601 чол., на кінець 1606 чол.

Фактичні видатки загального та спеціального фонду на харчування за 2021 рік склали 1197,2 тис.грн., в тому числі: харчування дітей-сиріт 690,1 тис.грн., учнів 1-4 класів 507,1 тис.грн. Видатки на харчування по загальному фонду одного учня з числа дітей-сиріт склали 19,87 грн., учня 1-4 класів 22,49 грн..

Штатна чисельність на початок та кінець року 339,75 шт.од.

**1080 «Надання спеціалізованої освіти мистецькими школами»**

В Ольгинській селищній територіальній громаді функціонує Володимирівська школа мистецтв. Штатна чисельність складає на початок року 11,84 на кінець 13,25, середньорічна штатна чисельність 12,5.

Кількість учнів складає на кінець звітного року 103 чоловік.

Дебіторської та кредиторської заборгованості по галузі «Освіта» станом на 01.01.2022 року немає.

**КПКВКМБ 2000 «Охорона здоров’я»**

Витрати склали за звітний період 603 012,00 грн. при уточненому плані 663 825,00 грн., що становить 87%. З них:

* інші виплати населенню - 529 327,00 грн., виконання 81%;
* оплата послуг (крім комунальних) – 73 685,00 грн., виконання 96,63%.

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

На організацію та проведення громадських робіт у 2021 році здійснені видатки в сумі 689 150,00 грн., при уточненому плані 965 082,00 виконання 90%.

На інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення, а саме на інші виплати населенню видатки за 2021 рік становлять – 665 006,00 грн.,виконання 90% (матеріальна допомога учасникам АТО, ліквідаторам ЧАЕС, жителям громади).

Витрати на оплату послуг (крім комунальних) – 24 144,00 грн., виконання 91%.

**КПКВКМБ 4000 «Культура і мистецтво»**

По галузі «Культура» видатки за звітний період використані в сумі 9 767 502,00 грн. при уточненому плані 12 361 853,00 грн., що становить 71%.

З них витрати:

- оплата праці і нарахування на заробітну плату – 7 627 649,00 грн., виконання 76%;

- оплата електроенергії - 514 353,00 грн., 41%;

- інші поточні видатки – 355,00 грн., виконання 99%;

- предмети, матеріали, обладнання та інвентар – 568 495,00 грн., виконання 62%;

- оплата послуг (крім комунальних) –262 716,00 грн., виконання 40%;

- оплата теплопостачання – 667 093,00 грн., виконання 49%;

- оплата водопостачання та водовідведення – 3 667,00 грн., виконання 38%;

- оплата природного газу – 15 586,00 грн., виконання 100%;

- оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг – 103 539,00 грн., виконання 41%;

- окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку – 4 049,00 грн., виконання 25%.

Дебіторської та кредиторської заборгованості по галузі «Культура» станом на 01.01.2021 рік немає.

**КПКВКМБ 5000 «Фізична культура і спорт»**

На забезпечення діяльності місцевих центрів фізичного здоров’я населення «Спорт для всіх» та проведення фізкультурно-масових заходів серед населення регіону у 2021 році здійсненні видатки в сумі 764 792,00 грн. при уточненому плані 1 263 420,00, виконання 61%, в тому числі:

- оплата електроенергії – 23 506,00 грн., виконання 77%;

- оплата природного газу – 138 053,00 грн., виконання 54%;

- оплата праці і нарахування на заробітну плату – 492 128,00 грн., виконання – 62%;

- предмети, матеріали, обладнання та інвентар – 98 181,00 грн., виконання – 98%;

- оплата послуг (крім комунальних) – 11 962,00 грн., виконання – 49%;

- оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг – 113,00 грн., виконання 28%;

- окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку - 849,00 грн., виконання – 57%.

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

На організацію благоустрою населених пунктів використано – 3 622 291,00грн. при уточненому плані 5 445 882,00, виконання 43%.

- оплата праці і нарахування на заробітну плату – 640 955,00 грн., виконання 57%;

- на придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю - 469 515,00 грн., 47%;

- на оплату послуг (крім комунальних) – 1 798 905,00 грн., виконання 80%;

- на оплату електроенергії – 695 009,00 грн., виконання 77%;

- на оплату інших енергоносіїв та інших комунальних послуг – 17 907,00 грн., виконання 93%;

**КПКВКМБ 7000 «Економічна діяльність»**

**КПКВКМБ 7300 «Будівництво та регіональний розвиток»**

* оплата послуг (крім комунальних)–2 300,00 грн. планові призначення – 2 300,00, виконання 100%.

**КПКВКМБ 7100 «Сільське, лісове, рибне господарство та мисливство»**

* оплата послуг (крім комунальних) – 395 110,00 грн. планові призначення 405 966,00, виконання – 97%.

**5. Міжбюджетні трансферти**

**Показники міжбюджетних трансфертів з інших бюджетів**

**Загальний фонд**

Планові призначення з урахуванням змін 43 153 200 грн., надійшло 43 147 600 грн., або 99,7 %.

Сума офіційних трансфертів в бюджеті Ольгинської селищної територіальної громади на 2021 рік врахована в обсязі тис.гривень, у тому числі планові показники :

- базова дотація з державного бюджету – 3 980 100 грн;

- освітня субвенція з державного бюджету – 35 901 900 грн;

**-** дотація з місцевого бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров’я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету **–** 1 745 600 грн;

**-** субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері охорони здоров’я за рахунок медичної субвенції **–** 625 500 грн;

**-** субвенція з місцевих бюджетів на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету **–** 16 700 грн;

**-** субвенція з місцевого бюджету для забезпечення якісної сучасної та доступної загальної освіти «Нова українська школа» за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету **–** 582 400 грн.

**-** інші субвенції з місцевого бюджету **–** 295 500 грн.

Залишки не використаних коштів по ККД 41051400 «Субвенція з місцевого бюджету на забезпечення якісної ,сучасної та доступної загальної середньої освіти «НУШ» за рахунок відповідної субвенції у сумі 111 400 грн..

Станом на 01.01.2022 року залишки коштів освітньої субвенції з державного бюджету склали 185 900 грн.

**Спеціальний фонд**

По субвенції з обласного бюджету місцевим бюджетам для реалізації програми з відновлення електропостачання сел Богданівка Вікторівка уточнені планові призначення склали 137 900 грн., надійшло 137 900 грн., використано 137 900 грн..

**Показники міжбюджетних трансфертів іншим бюджетам**

Загальна сума планових показників становить 6 216 500 грн. із них :

компенсація видатків на оплату комунальних послуг та енергоносіїв комунальним закладам охорони здоровя ,що надають первинну медичну допомогу - 1 948 300 грн.;

передача субвенції з місцевого бюджету на спів фінансування для придбання ноутбуків відповідно до постанови кабінету Міністрів України від 21 квітня 2021 року №403 – 72,1тис.грн.;

передача субвенції обласному бюджету на оплату комунальних послуг та енергоносіїв Волноваській ЦРЛ- 1574,8тис.грн.;

забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування у зв’язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю – 2 439 500 грн.;

на утримання Трудового Архіву – 181 700 грн..

Фактичне виконання інших субвенцій з місцевого бюджету складає – 5 243 500 грн. або 84,4%.

Кошти невикористаної субвенції складають – 973 000 грн..

Волноваською МВЦА повернута сума невикористаних коштів у сумі 791 300 грн., а сума 181 700 грн. згідно звернення Волноваської ЦРЛ, буде використана обласним бюджетом у 2022 році.

**Видатки спеціальний фонд**

Видатки бюджету Ольгинської селищної територіальної громади по спеціальному фонду виконані в сумі 3 165 844,00 грн., 61%.

**КПКВКМБ 0100 «Державне управління»**

Видатки склали по закладах державного управління 20 857,00 грн., планові призначення – 37 220,00 грн., виконання 56%.

* предмети, матеріали, обладнання та інвентар – 20 469,00 грн., виконання 56%;
* інші поточні видатки – 388,00 грн., виконання – 88%.

**КПКВКМБ 4000 «Культура і мистецтво»**

Видатки по закладах культури склали 137 192,00 грн., планові призначення – 202 704,00, виконання 92%

* предмети, матеріали, обладнання та інвентар – 89 992,00 грн., виконання 85%;
* придбання обладнання і предметів довгострокового користування – 47 200,00 грн., виконання 100%.

Капітальні видатки за 2021 рік складають 47 200. грн., це видатки за КЕКВ 3110 „Придбання обладнання і предметів довгострокового користування”, а саме: КФКВ 4060 „Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів” 47 200 грн. – Ольгинський місцевий будинок культури (інші джерела власних надходжень), придбано комп’ютерну та оргтехніку для клубного закладу.

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

* придбання обладнання і предметів довгострокового користування – 45 900,00 грн. планові призначення – 95 900,00 грн., виконання 48%.

При плані з урахуванням змін 95,9 тис.грн. і касових видатках 45,9 тис.грн. виконання склало 47,9% до річних планових призначень з урахуванням змін, це капітальні видатки, було здійснено придбання 5 мусорних баків для громади.

**КПКВКМБ 7000 «Економічна діяльність»**

* капітальні трансферти підприємствам (установам, організаціям) – 141 808,00 грн. планові призначення – 143 856,00 грн., виконання 99%.

При планових призначеннях 143,9 тис.грн. і касових видатках – 141,8 тис.грн. виконання склало 98,6%.

Видатки здійснювалися для відновлення електропостачання села Богданівка та села Вікторівка. Встановлена нова комплексна трансформаторна підстанція.

**КПКВКМБ 8000 «Інша діяльність»**

* оплата послуг (крім комунальних) – 123 434,00 грн. планові призначення – 1 482 600,00 грн., виконання 15%.

**КПКВКМБ 1000 «Освіта»**

Видатки по закладах освіти склали 2 696 653,00 грн. планові призначення – 3 252 821,00 грн., виконання 89%.

* предмети, матеріали, обладнання та інвентар – 1 079 481,00 грн., виконання – 86%;
* медикаменти та перев’язувальні матеріали – 140 238,00 грн., виконання – 100%;
* продукти харчування – 538 386,00 грн., виконання 59%;
* придбання обладнання і предметів довгострокового користування – 291 342,00 грн., виконання 81%;
* капітальний ремонт інших об’єктів – 647 206,00 грн., виконання 100%.

За рахунок спеціального фонду придбані м’ясорубка та кухонна плита у дитячий садочок, котел в ЗОШ смт.Благодатне на загальну суму 291,3 тис.грн., здійснено капітальний ремонт даху ЗОШ села Миколаївка на суму 266,4 тис.грн.

**6. КРЕДИТУВАННЯ**

Кредитування по загальному та спеціальному фонду дані відсутні.

**7.Фінансування**

За 2021 рік спрямовані вільні залишки бюджетних коштів загального фонду в сумі – 3979,7 тис.грн., у тому числі:

- на виплату заробітної плати з нарахуваннями працівникам бюджетних установ – 3264,0 тис.грн.,

- на оплату за спожиті енергоносії та комунальні послуги – 40,0 тис.грн.,

- на інші видатки – 675,7 тис.грн.

Відсоток розподілених коштів складає 79,9 %.

У 2021 році тимчасово вільні кошти місцевого бюджету громади на вкладних (депозитних) рахунках у банках не розміщувались.

**8. ІНША ІНФОРМАЦІЯ**

Виконання бюджету селищної територіальної громади за 2021 рік відбувалося відповідно до Бюджетного кодексу України. Проведена відповідна організаційна робота, направлена на виконання бюджету ОТГ, недопущення заборгованості по заробітній платі та енергоносіям.

Своєчасно проведено виплату зарплати працівникам бюджетних установ, повністю проведено розрахунки за спожиті енергоносії.

В ОТГ проводиться робота по дотриманню Бюджетного кодексу України, у відповідності до якого здійснюється контроль за плануванням та фінансуванням видатків бюджету.

**Начальник фінансового відділу**

**Ольгинської СВЦА Лариса КОВАЛЕНКО**