**TRYZUB**

**УКРАЇНА**

**П’ядицька сільська рада**

**Виконавчий комітет**

**РІШЕННЯ**

від 10.11. 2021 № 94 с. П’ядики

**Про виконання бюджету П’ядицької сільської ради за 9 місяців 2021 року**

Заслухавши інформацію начальника фінансового відділу, Ольгу Роїк про виконання бюджету П’ядицької сільської ради за 9 місяців 2021 року, керуючись статтями 24 та 80 Бюджетного кодексу України, статтею 43 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні» виконавчий комітет, П’ядицької сільської ради

**В И Р І Ш И В:**

1. Інформацію щодо виконання сільського бюджету за 9 місяців 2021 року взяти до відома (додаток 1).

2. Звіт про виконання бюджету П’ядицької сільської ради за 9 місяців 2021 року рекомендувати винести на розгляд та затвердження чергової сесії сільської ради (додаток 2).

3. Контроль за виконанням даного рішення покласти на сільського голову Петра Гайдейчука.

**Сільський голова Петро ГАЙДЕЙЧУК**

Додаток №1 до рішення виконавчого комітету від 10.11.2021р.№94

**Інформацію щодо виконання сільського бюджету за 9 місяців 2021 року**

За9 місяців 2021 року до сільського бюджету територіальної громади надійшло доходів загального та спеціального фондів з урахуванням міжбюджетних трансфертів в сумі 55 031 889 гривень.

Із загальної суми надходжень міжбюджетні трансферти склали 40 126 750 грн., з яких:

– базова дотація – 14 342 400 гривень;

– освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам – 23 340 200 гривень;

–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 – 1 529 500 гривень;

– субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 116 500 гривень;

* субвенція з місцевого бюджету на НУШ – 219 900 гривень;
* інші субвенції з місцевого бюджету- 185 950 гривень;
* субвенція з місцевого бюджету на здійснення підтримки окремих закладів та заходів у системі охорони здоров’я(цукровий та нецукровий діабет) -392 300 гривень.

Доходів загального фонду (без урахування міжбюджетних трансферт) надійшло 11 998 075 гривень, що складає 87,3 відс. до уточненого плану на 9 місяців 2021 року.

Основну питому вагу у складі доходів загального фонду сільського бюджету займає податок на доходи фізичних осіб, частка якого займає 61,4 відс. від усіх надходжень. За 9 місяців 2021 року надходження цього податку склали 7 360 273 гривень і зросли проти відповідного періоду минулого року на 2 371 972 гривень або на 47,6 відсотка.

Доходів спеціального фонду надійшло (без урахування міжбюджетних трансферт) 2 907 064 гривень. Основну питому вагу у складі доходів спеціального фонду займають власні надходження бюджетних установ, сума надходжень яких становить 2 869 981 гривень, в т.ч. благодійні внески 2 295 452 гривень.

**Видатки** сільського бюджету по загальному та спеціальному фондах за звітний період склали 55 223 430 гривень, або 87,6 відс. до уточненого плану на 9 місяців 2021 року (63 058 339 грн.),

в тому числі:

– по загальному фонду – 52 199 906 гривень або 84,6 відс. до плану на звітний період із урахуванням змін (61 702 319 грн.);

– по спеціальному фонду – 3 023 524 гривень, або 222,9 відс. до уточненого плану на звітний період(1 356 019 грн.).

2

Видатки загального фонду сільського бюджету мають соціальне спрямування. Зокрема, на освіту використано 40 583 796 гривень (77,7 відс.від загальної суми видатків), на культуру – 1 967 357 гривень (3,8 відс.), на соціальний захист та соціальне забезпечення – 675 013 гривень (1,3 відс.).

Основну питому вагу у загальному обсязі видатків загального фонду займають захищені статті видатків, сума яких за 9 місяців 2021 року становить 48 420 568 гривень (92,6 відс. від загальної суми видатків), з них:

видатки на виплату заробітної плати з нарахуваннями – 45 356 635 гривень (86,8 відс.);

оплату за спожиті тепло - енергоносії – 2 594 764 гривень (5,0 відс.);

видатки на продукти харчування – 469 169 гривень (0,9 відс.).

**Начальник фінансового відділу Ольга Роїк**

Додаток №2 до рішення виконавчого комітету від 10.11.2021р.№94

**Звіт**

**про виконання бюджету П’ядицької сільської ради за 9 місяців 2021 року**

**Виконання доходів сільського бюджету**

**Сума доходів загального фонду** сільського бюджету (без врахування трансферт) становить 11 998 075 гривень, або 87,3 % до показників затверджених з урахуванням змін на звітний період та на 37,8 % більше , ніж за відповідний період 2020 року. На одного жителя припадає 1018,17 гривень.

З них:

Податкові надходження – 11 950 718 гривень, що на 1 310 582 гривні менше від затвердженого плану на період (відсоток виконання 90,1).

Найбільшу питому вагу у сумі податкових надходжень займає **податок на доходи фізичних осіб** (61,6% від суми податкових надходжень), **якого за звітний період 2021 року** надійшло 7 360 273 гривні, що на 78 973 гривні більше затвердженого плану (відсоток виконання 101,1), та на 47,6 % більше надходжень відповідного періоду 2020 р.

**Надходження ПДФО в розрізі населених пунктів** :

П’ядики – 1 935 824 гривень;

Велика Кам’янка – 1 758 658 гривень;

Турка – 1 382 001 гривня;

Годи-Добровідка – 290 203 гривні;

Мала Кам’янка – 377 992 гривні;

Ценява – 660 605 гривень;

нерозподілена сума – 954 990 гривень.

Другим по величині є **єдиний податок**, питома вага якого у сумі податкових надходжень становить 18,8%.

**Єдиного податку за 9 місяців 2021 року** поступило 2 252 625 гривень, відсоток виконання затвердженого плану становить 78,1,та на 531 685 гривень більше , ніж за звітний період 2020 року.

**Єдиний податок в розрізі сіл:**

П’ядики – 808 129 гривень;

Велика Кам’янка – 472 310 гривень;

Турка – 381 026 гривень;

Годи-Добровідка – 68 579 гривень;

Мала Кам’янка – 70 193 гривень;

Ценява – 316 379 гривень;

нерозподілена сума – 136 010 гривень.

**Податку на прибуток** за звітний період поступило 297 000 гривень.

**Рентної плати** за використання інших природних ресурсів надійшло 119 938 гривень, відсоток виконання затвердженого плану 50,7.

**Акцизного податк**у підприємцями сплачено 192 804 гривні, (відсоток виконання 94,1) та на 43 412 гривень більше , ніж за 9 місяців 2020 року .

**В розрізі населених пунктів**:

П’ядики – 56 770 гривень;

Велика Кам’янка – 36 399 гривень;

Турка – 38 291 гривень;

2

Годи-Добровідка – 16 424 гривень;

Мала Кам’янка – 4 343 гривень;

Ценява – 40 577 гривень.

**Земельного податку та орендної плати** за 9 місяців 2021 року надійшло до бюджету сільської ради 1 406 379 гривень, що на 673 621 гривню менше затвердженого плану на звітний період 2021 року (відсоток виконання 67,6) та на 149 143 гривні більше , ніж за відповідний період 2020 року.

**Надходження в розрізі сіл**: П’ядики – 41 316 гривень; Велика Кам’янка – 192 414 гривень; Турка – 276 164 гривень; Годи-Добровідка – 48 125 гривень; Мала Кам’янка – 116 479 гривень; Ценява – 104 508 гривень; нерозподілена сума – 542 400 гривень; невідомі платники – 84 973 гривні.

**Сума податку на нерухоме майно** відмінне від земельної ділянки становить

321 698 гривень, що на 41 243 гривні більше, ніж за відповідний період 2020 року, відсоток виконання плану на звітний період – 87,7.

**відповідно по селах** : П’ядики – 108 634 гривні; Велика Кам’янка – 51 854 гривні; Турка – 49 371 гривня; Годи-Добровідка – 8 347 гривень; Мала Кам’янка – 611 гривень; Ценява – 8 471 гривня; нерозподілена сума – 27 3041 гривня; невідомі платники – 67 369 гривень.

**Офіційних трансфертів загального фонду** до сільського  бюджету надійшло в сумі 40 081 750 гривень, в т.ч.

- освітньої субвенції –23 340 200 гривень -100% до затвердженого плану на 9 місяців 2021 року ;

- субвенції з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами – 116 500 гривень;

- додаткової дотації – 1 529 500 гривень ;

- базової дотації – 14 342 400 гривень 100% до затвердженого плану на звітний період ;

- субвенція з місцевого бюджету на НУШ за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 219 900 гривень;

- **інші субвенції з місцевого бюджету** - 140 950 гривень (субвенція з обласного бюджету на придбання матеріалів для поточного ремонту Церкви «Воздвиження Чесного Хреста» УГКЦ с.Ценява - 20 000 гривень; субвенція з обласного бюджету на виплату пільг на медичне обслуговування громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи – 4 950 гривень; субвенція з обласного бюджету на зміцнення матеріально - технічної бази дошкільних закладів та закладів загальної середньої освіти – 116 000 гривень);

- субвенція з місцевого бюджету на здійснення підтримки окремих закладів та заходів у системі охорони здоров’я(цукровий та нецукровий діабет) -392 300 гривень;

**До спеціального фонду** сільського  бюджету об’єднаної територіальної громади надійшло (без трансферт) 2 907 064 гривні, на одного жителя припадає 246,70 гривень. в т.ч.

Екологічного податку надійшло 9 492 гривні , (відсоток виконання 94,5) .

Неподаткові надходження складають 2 897 572 гривні, що на 2 380 447 гривень

більше затвердженого плану, в тому числі:

* надходження коштів від відшкодування втрат сільськогосподарського і лісогосподарського виробництва 27 453 гривні;
* грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього середовища 138 гривень;

3

* надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами 574 529 гривень;
* благодійні внески, гранти та дарунки 2 295 452 гривні (від Програми DOBRE створення схеми планування та землевпорядної документації – 717 976 грн.,обладнання до системи крапельного зрошення – 1 577 476 грн.).
* субвенція з обласного бюджету 45 000 гривень( на придбання електроплити для ЗДО «Віночок» с.П’ядики – 30 000 грн.,на придбання ігрового майданчика для дошкільного відділення Малокам’янської гімназії – 15 000 грн.).

**Виконання видатків сільського  бюджету**

Видатки сільського бюджету за 9 місяців 2021 року **по загальному фонду** склали 52 199 906 гривень, відсоток виконання плану на звітний період 84,7 ( план з урахуванням змін на звітній період 61 702 319 гривень).

При фінансуванні сільського бюджету в першочерговому порядку фінансувались видатки по захищених статтях витрат, визначених у рішенні про прийняття сільського бюджету.

Аналіз структури видатків місцевого бюджету показав , що у загальній структурі видатків по загальному фонду бюджету:

* **Видатки  на оплату праці з нарахуваннями** становлять  - 45 340 953 гривні, (тобто 86,9 % від загальної суми видатків).
* **На оплату спожитих енергоносіїв** витрачено – 2 573 681 гривня , що становить 4,9 % від загальної суми видатків.
* **На придбання продуктів харчування** – 444 593 гривні, тобто 0,9 % від загальної суми видатків.

**Видатки в розрізі функцій**:

Видатки на **організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення** діяльності громади становлять 6 029 854 гривні, або 11,6 % від загальної суми видатків.

      Загальні видатки на **утримання загальноосвітніх закладів** становлять – 34 163 866 гривень(65,5% від загальної суми видатків), при плані на 9 місяців 2021 року 36 619 582 гривні, відсоток виконання плану– 93,3. Сума видатків на одного учня 29 890 гривень.

В тому числі,

-за рахунок освітньої субвенції – 22 764 775 гривень,

-за рахунок залишку освітньої субвенції – 2 318 457 гривень,

- за рахунок субвенції на НУШ – 85 254 гривні,

- за рахунок субвенції з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами – 53 960 гривень,

-за рахунок місцевого бюджету – 8 941 420 гривень.

      Витрати на **утримання закладів дошкільної освіти**  складають  5 170 850 гривень. Це становить 9,9 % від загальної суми видатків. На одну дитину припадає 21 726,00 гривень.

Видатки на **надання позашкільної освіти** – 183 040 гривень.

На **надання спеціальної освіти музичною школою** витрачено за звітний період 1 037 363 гривні – 2,0% від загальної суми видатків загального фонду. На одну дитину на 9 місяців припадає 19 573 гривні.

4

Видатки за бюджетною програмою «**Централізовані заходи з лікування хворих на цукровий та нецукровий діабет**» становлять 353 840 гривень.

Поточних трансфертів з місцевого бюджету на **утримання закладів первинної медицини** за 9 місяців 2021 року перечислено в сумі 526 023 гривень.

На **соціальний захист та соціальне забезпечення** профінансовано 674 743 гривні або 1,3 % від загальної суми видатків.В тому числі :

-заробітна плата з нарахуваннями соціальних працівників – 245 556 гривень;

-перечислено пільгових платежів населенню на суму 91 995 гривень;

- сума одноразових допомог становить 190 800 гривень.

Видатки **на культуру і мистецтво** становлять 1 947 358 гривень (3,7% від загальної суми видатків). В тому числі:

     - на забезпечення діяльності  бібліотек – 469 726 гривень ;

- на палаци і будинки культури, клуби та інші заклади клубного типу

1 477 632 гривні .

На фізичну культуру та спорт витрачено 719 455 гривень – 1,4 % від загальної суми видатків. В тому числі :

* зарплата з нарахуваннями- 599 274 грн.;
* предмети,матеріали,обладнання та інвентар – 2 286 грн.;
* оплата комунальних послуг та енергоносіїв – 117 897 грн.

На організацію благоустрою населених пунктів профінансовано коштів в сумі 590 126 гривень, з них

на оплату за вуличне освітлення 389 947 гривень.

На утримання та розвиток інших об’єктів транспортної інфраструктури за 9 місяців 2021 року профінансовано 274 663 гривні.

За бюджетною програмою «Реалізація Національної програми інформатизації» витрачено 159 996 гривень.

**Видатки по спеціальному фонду** за звітний період 2021 року становлять - 3 023 524 гривні.

У структурі видатків бюджету по спеціальному фонду:

* Видатки   на організаційне,інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності становлять 2366373 гривень , з них

-видатки на управління – 8000 гривень;

-благодійні внески – 2 295 452 гривні;

-бюджет участі – 70 921 гривня.

-Видатки на освіту становлять  438 745 гривень тобто 14,5 % від суми видатків по спеціальному фонду .

- Видатки на фізичну культуру і спорт становлять 20 251 гривня (предмети, матеріали, обладнання та інвентар).

-Організація благоустрою населених пунктів – 45 466 гривень.

- Природоохоронні заходи за рахунок цільових фондів(кошти екологічного податку ) 66 000,00 гривень (56 000,00- ПКД на каналізацію с.Велика Кам’янка; 10 000,00 – придбання саджанців для озеленення).

- Видатки за бюджетною програмою «Реалізація Національної програми інформатизації» становлять 49 800,00 гривень.

**Начальник фінансового відділу Ольга Роїк**