**Пояснювальна записка до виконання місцевого бюджету Синюхино-Брідської сільської територіального громади**

**за І квартал 2021 року**

**І. Загальна характеристика виконання бюджету**

План **надходжень** з урахуванням внесених змін податків, зборів та міжбюджетних трансфертів до місцевого бюджету Синюхино-Брідської сільської територіальної громади на січень-березень 2021 року становив **11209354** гривні, в тому числі до загального фонду бюджету – **10974658**  гривень, до спеціального фонду бюджету – **234696** гривень .

За звітний період до місцевого бюджету надійшло 11992415 гривень 92 коп., що становить 107,0 %, або +783061 гривень 92 коп, з яких, до загального фонду надійшло 11815678 гривень 79 коп., що становить 107,6 % до плану, або +841020 гривень 79 коп. перевиконання, до спеціального фонду надходження склали 176737 гривень 13 коп., або 75,3 % від запланованого на цей період обсягу, тобто -57958 гривень 62 коп.

Із загального обсягу надходжень мобілізовано **податків і зборів** до бюджету громади в сумі 7140632 гривень 92 коп., що склало 112,3 відсотка до затверджених обсягів, в тому числі, надходження до загального фонду склали – 6963895 гривень 79 коп., або 20,6 % від уточненого річного обсягу та 113,7 % від обсягу надходжень на січень-березень 2021 року, надходження спеціального фонду становили – 176737 гривні 13 коп., або 75,3 % від затверджених на січень-березень 2021 року обсягів. Приріст надходжень податкових та неподаткових платежів до бюджету громади порівняно із І кварталом 2020 року склав по загальному фонду 28,1 відсотків (+1526743 гривень.)

В структурі доходів бюджету громади надходження податків і зборів за січень-березень 2021 року складають 20,6 % до плану на рік (6963895 гривень 79 коп.). Надходження дотацій склали 25% відс. (342201 гривня.), субвенцій з бюджетів різних рівнів 21,3 відсотків (4509582 гривень).

В розрізі основних бюджетоутворюючих джерел надходжень у І кварталі 2020 року забезпечено перевиконання планових показників надходжень.

Найбільшу питому вагу (44,6 %) в складі надходжень податків і зборів до загального фонду бюджету громади займає **податок на доходи фізичних осіб**. Планове завдання по обсягу надходжень податку на доходи фізичних осіб перевиконано за січень-березень 2021року на 1227979 гривень, або 45,5 відсотка і складає 3925870 гривень 72 коп. Порівняно з 3 місяцями 2020 року надходження зросли на 1595150 гривні або 68,4 відсотка.

На перевиконання зазначеного показника протягом січня-березня 2021року поточного року впливали цілий ряд позитивних факторів, серед них:

- зростання рівня мінімальної заробітної плати по району .

* зростання рівня надходжень до місцевого бюджету ПДФО за оренду земельних паїв та дивідендів;

**Єдиний податок – друге за обсягом** наповнення бюджету громади джерело, частка його надходжень в загальній структурі надходжень загального фонду бюджету становить – 26,3 %.

Надходження за звітний період складають 1701599 гривні 15 коп. або 92,2 % планових призначень (1845528 гривень). У порівнянні із січнем-березнем 2020 року надходження збільшились на 44483 гривні або на 2,7 %.

Надходження від підприємців-фізичних осіб по єдиному податку за 3 місяці поточного року склали 314233гривні 57 коп., або 78,4% від запланованого обсягу.

Надходження єдиного податку від юридичних осіб склали 7919,74 або 22% від планових показників за І квартал 21року.

Найбільший обсяг надходжень в складі єдиного податку забезпечено за рахунок сплати до місцевого бюджету єдиного податку з сільськогосподарських товаровиробників (IV група платників). Протягом 3 місяців 2021 року цією категорією платників перераховано до місцевого бюджету кошти в сумі 1379445 гривень 84 коп., що на 110438 гривень, або на 8,7 відсотків більше показника надходжень за аналогічний період 2020 року. Питома вага надходжень єдиного податку 4 групи в загальних надходженнях бюджету громади у січні-березні 2021 року склала 19,8%.

У І кварталі 2021 року найбільші суми платежів сплачені сільгосппідприємствами: ТОВ Південь Агро Інвест, ФГ Меркурій Б, АФ Агро Плюс, ФГ Лащівка-Єрмолаївка, ПСГП Корпорація України, ПАФ Схід, ФГ Первомайське, ФГ Стращевських, ФГ Домінатор.

**Податок на майно (в частині плати за землю) – являється третім за обсягом джерелом** наповнення зведеного бюджету району, питома вага його надходжень в структурі загального фонду зведеного бюджету району становить – 17,3 %.

Надходження за звітний період складають 1058610 гривень, 87 коп. або 83,5% планових призначень (1267172 гривень).

У порівнянні із січнем-березнем 2020 року надходження зменшились на 110874 гривень або -9,5% по всім складовим частинам плати за землю. Зменшення відбулося по причині зменшення обсягу надходжень земельного податку та орендної плати за землю.

Протягом звітного періоду юридичними особами - платниками земельного податку перераховано до місцевого бюджету 164171 гривень 49 коп. цього податку або 79,1% планових призначень на січень-березень 2021 року.

Надходження протягом січня-березня 2021 року земельного податку від фізичних осіб до місцевого бюджету склало 139809 гривні 46 коп. або 337,4% до планових показників.

Значну питому вагу в обсязі надходжень плати за землю займають надходження від орендної плати за землю, яка сплачена фізичними та юридичними особами. Так, у січні-березні 2021 року до місцевого бюджету перераховано 605461 гривень 28 коп., що склало 88,6 відсотків від запланованого обсягу. Проти 2020 року надходження орендної плати зменшились на -6,9 відсотка або 44650 гривень 29коп.

**Акцизний податок** **- четверте** за обсягом джерело надходжень до загального фонду місцевого бюджету, його питома вага в загальній структурі становить – 3,4 %. За підсумками звітного періоду загальний обсяг надходження акцизних податків до бюджету громади склав 42987 гривень 64 коп., або 102,1% планових показників. Проти рівня надходжень за 3 місяці 2020 року цьогорічні надходження збільшились на 1,2% або на 2726 гривень.

У структурі **спеціального фонду** бюджету громади найбільшу питому вагу (81,5 %) займають власні надходження бюджетних установ. Річний план по **власних надходженнях бюджетних установ** становить – 786783 гривні. Фактичні надходження за 3 місяці 2021 року становлять – 171566 гривень 01 коп., що складає – 21,8 відсотка до річного плану..

**Екологічний податок** в структурі надходжень спеціального фонду місцевого бюджету становить – 4,7%. Його надходження протягом 3 місяців 2021 року склали 2507 гривня 78 коп. або 31,4 відсотків планових призначень. Порівняно із січнем-березнем 2020 року надходження податку зменшились на -4651 гривень, або на -47,4%.

**Надходженньдо цільового фонду** у звітному періоді не було.

Загальний обсяг **міжбюджетних трансфертів** із бюджетів різних рівнів запланований на січень-березень 2021 року з урахуванням внесених змін по бюджету громади в обсязі 4852689 гривень. Фактичні надходження за звітний період склали – 4851783 гривень 00 коп., або 99,9 відсотка.

Із загального обсягу трансфертів надходження дотацій за січень-березень 2021 року склало 342201 гривень, або 100 відсотків від затвердженого обсягу, в тому числі **базової дотації з державного бюджету** надійшло в сумі 92400 гривень, або 100 відсотків плану. **Додаткової дотації** на фінансування окремих видатків галузей освіти та культури поступило 249801 гривень, або 100 відсотків від затвердженого на цей період плану.

На утримання загальноосвітніх навчальних закладів бюджету Синюхино-Брідської сільської територіальної громади з Державного бюджету України передбачена цільова субвенція (освітня субвенція) на 2021 рік в сумі 20259200 гривень. Протягом 3 місяців поточного року до сільського бюджету перераховано освітньої субвенції 4278800 гривень або 100 відсотків від запланованого на цей період обсягу.

Відповідно до вимог бюджетного законодавства, які вступили в дію з 01 січня 2021 року було передбачено обсяг субвенції, який спрямовувався до бюджетів територіальних громад для фінансування ними видатків, пов'язаних із утриманням у 2021 році закладів охорони здоров’я, соціального захисту, архіву по захищених статтях. Загалом на ці цілі в бюджеті громади були передбачені видатки в сумі 3143036 гривень. Фактично перераховано на рахунки місцевих бюджетів протягом 3 місяців поточного року кошти в сумі 926572 гривні, або 29,5 % від річного обсягу планових видатків.

**Видатки та заборгованість**

**Видатки** за І квартал 2021 року бюджету громади склали 11237181 гривень, в тому числі по загальному фонду – 11135135 гривень, по спеціальному фонду – 102046 гривень.

На протязі звітного періоду була проведена відповідна робота щодо забезпечення своєчасної виплати заробітної плати працівникам бюджетної сфери з урахуванням підвищення посадових окладів згідно з вимогами Постанов Уряду, у повному обсязі проведені розрахунки за теплоенергоносії та комунальні послуги, спожиті бюджетними установами, проведені видатки на проведення продуктів харчування, медикаментів, тощо.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями в І кварталі 2021 року спрямовано 9757345 гривень. Обсяг вказаних виплат складає 87,6% загальних видатків.

Виплата заробітної плати з нарахуваннями працівникам бюджетних установ проводилась в межах лімітів асигнувань помісячного розпису бюджету.

Видатки загального та спеціального фондів на продукти харчування склали 173417 гривень.

При затверджені розписів на І квартал 2021 року у повному обсязі забезпечено потребу в асигнуваннях на проведення розрахунків за енергоносії та житлово-комунальні послуги, які споживаються бюджетними установами.

Всього по громаді для фінансування зазначених видатків на 2021 рік передбачено по загальному фонду місцевого бюджету 2752450 гривень, за звітний період виконання склало 25452 гривень.

**Енергоносії.**

На оплату за спожиті енергоносії на 2021 рік заплановані видатки по загальному фонду з урахуваннями внесених змін в сумі 2752450 грн., в тому За звітний період касові видатки склали 25452 грн., або 1,0 %. Дебіторська заборгованість дату та кредиторська заборгованість на звітну відсутня.

З них:

**КЕКВ 2272** «Оплата водопостачання і водовідведення» заплановано 22000грн. Використано 3007 грн. або 13,7 % до плану. Кредиторська заборгованість відсутня.

**КЕКВ 2273** «Оплата електроенергії» заплановані уточнені видатки в сумі 1853250 грн. Виконано 10841 грн, або 0,6 % .Дебіторська заборгованість та кредиторська заборгованість відсутня. Оплата не проводилась в зв’язку з не надходженням договору, рахунку від постачальної організації «Остання надія»

**По КЕВК 2274** «Оплата природного газу» заплановані уточнені видатки на 2021 р в сумі 33000 грн., виконано 10604 грн., або 32,1 %. Кредиторська заборгованість відсутня**.**

**По КЕКВ 2275** «Оплата інших енергоносіїв» заплановані в сумі 844200 грн. Видатки протягом 1 кварталу не проводились. Кредиторська заборгованість на звітну дату відсутня.

**КПКВКМБ 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**

На утримання апарату сільської ради по бюджету на 2021рік передбачені бюджетні призначення з урахуванням внесених змін в сумі 9208609 грн., фактично виконано за І квартал 2021 року 1736674 грн., або 18,9 відсотка.

План з урахуванням змін по фонду оплати праці працівників складає 8756609грн. Виконання становить 1683976 грн., або 19,2 відсотка.

По спеціальному фонду за І квартал 2020 року видатки не проводились.

Станом на 01.04.2021року кредиторська заборгованість відсутня.

**КПКВКМБ 0160 Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах**

На утримання керівництва і управління у відповідній сфері по бюджету на 2021рік передбачені бюджетні призначення з урахуванням внесених змін в сумі 1781364 грн., фактично виконано за І квартал 2021 року 212260 грн., або 11,9 відсотка., а саме:

* на утримання відділу фінансів заплановано на 2021 рік 683440 гривень. Виконано за 1 квартал 91036 грн, або 13,3 відсотка.

План з урахуванням змін по фонду оплати праці працівників складає 642940грн. Виконання становить 86993 грн., або 13,5 відсотка.

* на утримання служби у справах сім’ї та дітей заплановано на 2021 рік 558440 грн., виконано 90728грн. або 16,2% до річного плану.

План по фонду оплати праці працівників складає 522940грн.,виконано 88015 грн., або 16,8 відсотка.

* на утримання відділу соціального захисту, обслуговування населення заплановані видатки на 2021 рік 539484 гривень. Видатки за І квартал 2021 року склали 30495 грн. (заробітна плата з нарахуваннями) або 5,6% до річного плану. Низький відсоток виконання склав в зв’язку з тим, що з 01.03 2021року відділ працює як самостійна юридична особа.

По спеціальному фонду за І квартал 2020 року видатки не проводились.

Станом на 01.04.2021року кредиторська заборгованість відсутня.

**КПКВКМБ 0110180 "Інша діяльність у сфері державного управління"**

По бюджету на 2021 рік передбачено план з урахуванням змін 100000 грн., виконано 21465 грн. на оплату послуг з висвітлення діяльності громади .

## (КПКВКМБ 8130) Місцева пожежна охорона

На 2021 рік на утримання 16 штатних одиниць працівників загону місцевої пожежної охорони передбачені видатки, з урахуванням внесених змін в сумі 2019467 грн., виконано 402150 грн., або 19,9 відсотків.

Цільова програма захисту населення і територій від надзвичайних ситуацій техногенного та природного характеру на 2021-2022 роки, затверджена рішенням сільської ради від 24 грудня 2020 року. Фінансування проводиться за рахунок місцевого бюджету громади та субвенції з Мигіївської сільської громади (765363грн).

План з урахуванням змін по фонду оплати праці становить 1826197 грн., фактично виконано 399891 грн. або 21,9 відсотків.

##### КПКВК 1000 Освіта

На утримання закладів освіти по бюджету на 2021 рік передбачені бюджетні асигнування в сумі 35353737 грн.

За рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам в сумі 20259200 гривень, за рахунок додаткової дотації з державного бюджету місцевим бюджетам на фінансування переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я 999200гривень, план з урахуванням змін склав 35281967 грн., виконано 7383423 гривень або 20,9% до уточненого плану.

По спеціальному фонду заплановані видатки в сумі 804657 грн, з них:

* від платних послуг ( батьківська плата) – 479000 грн.
* від господарської діяльності шкіл –307783 грн.
* кошти бюджету розвитку – 17874 грн.

Уточнений план становить –819657 грн.., виконано – 102046 грн., або 12,4 % до уточненого плану.

Фонд оплати праці з нарахуваннями на 2021 рік запланований в сумі 31920013 гривень, план з урахуванням змін становить 31993213 грн., виконано 7129644 грн., або 22,3 % до уточненого плану.

На утримання **дитячих дошкільних установ** передбачені видатки по бюджету на 2021 рік в сумі 4968900рн., план з урахуванням внесених змін становить 4994900 грн., виконано 1130881гривень, або 22,6 % до уточненого плану.

По спеціальному фонду передбачені видатки власних надходжень бюджетної установи (батьківська плата ) в сумі 159000грн., виконано – 17137 грн., або 10,8%. ( за харчування дітей ).

За рахунок коштів, що надходять до бюджету розвитку (спеціальний фонд) заплановані видатки в сумі 15000 грн., видатки за І квартал не проводились.

Станом на 1.04.2021 року кредиторська заборгованість відсутня.

На утримання **загальноосвітніх шкіл** передбачені бюджетні асигнування на 2021 рік в сумі в сумі 29533400 грн., в тому числі:

- за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам в сумі 20259200 гривень, за рахунок додаткової дотації з державного бюджету місцевим бюджетам на фінансування переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я 999200 гривень.

План з урахуванням змін 29348630гривень, виконано 5949116 грн., або 20,3% .

По спеціальному фонду заплановані видатки власних надходжень (батьківська плата за харчування дітей ) – 320000 грн., виконано 45332грн.

Видатки від господарської діяльності передбачені в сумі 307783грн., надійшло 55885 грн., використано 32115 грн. ( з урахуванням залишку на початок року), або 18,9% до плану (1460грн ремонт картриджа , 6948грн господарчі матеріали, 19855грн плата за оренду землі, 3852грн земельний податок).

За І квартал 2021 року надійшла благодійна допомога в сумі 23157 грн., використано – 15619 грн. ( з урахуванням залишку на початок року), з них: заробітна плата з нарахування 7462 грн. продукти харчування 8157 грн.

Станом на 1.04.2021 року кредиторська заборгованість відсутня.

# На утримання централізованої бухгалтерії відділу освіти, культури, молоді та спорту на 2021 рік заплановані бюджетні кошти в сумі 816213грн., уточнений план склав 903213 грн., виконано 247007 грн., або 27,3 % до уточненого плану.

Станом на 1.04.2021 року кредиторська заборгованість відсутня.

\

**КПКВКМБ 3000 Соціальний захист та соціальне забезпечення**

По виконанню районної програми **«Турбота»**

**(КПКВКМБ 3242)** на 2021 рік затверджено видатків з урахуванням змін 72000 грн., видатки за І квартал не проводились.

**(КПКВКМБ 3191) інші видатки на соціальний захист ветеранів війни та праці** заплановані кошти в сумі 2900 грн. за рахунок коштів обласного бюджетую. Касові видатки склали **2900 грн.**  матеріальна допомоги сім'ям загиблих та померлих учасників бойових дій в Афганістані, інвалідам війни в Афганістані.

**(КПКВКМБ 3032)** в 2021 році заплановані кошти в І кварталі на надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв`язку в сумі 2126 грн., видатки за І квартал не проводились.

**(КПКВКМБ 3033)** пільговий проїзд автомобільним транспортом окремим категоріям громадян . В 2021 році заплановано в сільському бюджеті на пільговий проїзд учасників бойових дій – 77000 грн., видатки за І квартал не проводились

.

**КПКВКМБ 3180 Пільги, що надаються населенню на оплату**

**комунальних послуг**

**По програмі «Безбар»єрна Первомайщина та Турбота**

План з урахуванням змін на 2021 рік складає 4000 грн. Видатки за I квартал 2021 року не проводились .

**КПКВКМБ 3160 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**

Заплановані кошти в сумі 39000 грн., Видатки за I квартал 2021 року не проводились .

**КПКВКМБ 3150 Пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи**

Заплановані кошти в сумі 2100 грн. за рахунок коштів обласного бюджету. Видатки за I квартал 2021 року не проводились .

**КПКВКМБ 3190 Видатки на поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни**

Заплановані кошти в сумі 3600 грн. за рахунок коштів обласного бюджету. Видатки за I квартал 2021 року не проводились .

**КПКВКМБ 3171 Компенсаційні виплати особам з інвалідністю на бензин, ремонт, технічне обслуговування автомобілів, мотоколясок і на транспортне обслуговування**

Заплановані кошти в сумі 2300 грн. за рахунок коштів обласного бюджету. Видатки за I квартал 2021 року не проводились .

**КПКВК 4000 Культура**

На утримання установ культури по бюджету на 2021 рік передбачені бюджетні асигнування в сумі 1550870 грн. План з урахуванням змін становить 1477670 грн. , виконано 343420 грн. або 23,2% до уточненого плану.

По спеціальному фонду кошти не заплановані

Кредиторська заборгованість станом на 1.04.2020 року відсутня.

**КПКВКМБ 6013 Забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства**

План з урахуванням внесених змін по видатках загального фонду на забезпечення функціонування водопровідно-каналізаційного господарства складає 150000 грн. Касові видатки складають 52132 грн. на придбання запчастин до насосу 11505 грн., поточний ремонт водонапірної башні 22000 грн., інші поточні видатки 18627 грн..

Кредиторська заборгованість відсутня.

**КПКВКМБ 6030 Організація благоустрою населених пунктів**

План з урахуванням внесених змін видатків по загальному фонду на рік складає 1075246 грн., касові видатки станом на 01.04.2021 року становлять 26250 грн. Кошти направлено оплату послуг по чистці доріг..

Кредиторська заборгованість відсутня.

# КПКВКМБ 7693 Інші заходи, пов`язані з економічною діяльністю

План з змін видатків по загальному фонду місцевого бюджету громади на рік складає 99578 грн., касові видатки за звітний період не проводились.

**КПКВКМБ 7130 Здійснення заходів із землеустрою**

По загальному фонду за рахунок власних коштів затверджено кошти на реалізацію даної програми в сумі 160000 гривні, касові видатки за звітний період не проводились.

**(КПКВКМБ 8220) 'Заходи та роботи з мобілізаційної підготовки місцевого значення**

По бюджету на 2021 рік заплановані видатки загального фонду з урахуванням змін в сумі 10000 грн., касові видатки не проводились.

**Бюджет розвитку**

В бюджеті розвитку бюджету громади на 2021 рік з урахуванням змін плани становлять 1182874 грн., касові видатки не проводились.

Кредиторська заборгованість відсутня

- **КПКВКМБ 0150** - 600000 грн. на придбання автомобіля. Касові видатки не проводилися;

- **КПКВКМБ 1010** - 15000 грн. на придбання побутової техніки. Касові видатки не проводилися;

**- КПКВКМБ 7321** – 550000 грн., кошти заплановано на оплату роботи з розроблення проектної документації " Реконструкція дошкільного навчального закладу "Малятко" з благоустроєм території по вул. Первомайська,5 в с. Синюхин Брід Первомайського району Миколаєвської області". Касові видатки не проводилися;

**- КПКВКМБ 1200** – 17874 грн. заплановані на придбання основних засобів за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами. Касові видатки не проводились

**КПКВКМБ 8340 Природоохоронні заходи за рахунок цільових фондів**

У спеціальному фонді місцевих бюджетів району на 2021 рік затверджено видатки в сумі 45700 гривень. Кошти заплановані на придбання хлорного вапна та збирання, перевезення, зберігання, утилізації та захоронення побутових відходів. Касові видатки не проводились.

**КПКВКМБ 7691 Цільові фонди, утворені Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування і місцевими органами** виконавчої влади і фонди, утворені Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування і місцевими органами виконавчої влади

По бюджету на 2021 рік по КПКВКМБ 7691 „Цільові фонди, утворені Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування і місцевими органами виконавчої влади” запланований обсяг видатків, затверджених у Положенні про цільовий фонд в сумі 132800 грн. Касові видатки не проводились.

Станом на 01.04.2021 року дебіторська та кредиторська заборгованість відсутня.

**Заборгованість**

Станом на **1 квітня 2021 року дебіторська заборгованість** по загальному фонду місцевого бюджету становить 20412,12грн (передплата за газети, з них по апарату сільської ради 0150- 17650,16 грн, утрим. Буд. культури 4060 – 2761,96 грн.) простроченої заборгованості немає.

**Кредиторська заборгованість по загальному фонду місцевого бюджету на 1 квітня 2021 року** відсутня

**По спеціальному фонду**

Дебіторська заборгованість **на 1 квітня 2021 року по видатках** –відсутня.

Кредиторська заборгованість по спеціальному фонду на **1 квітня 2021року** по видатках –відсутня.

**Фінансування**

Станом на 1 січня 2021 року залишки коштів загального фонду місцевих бюджетів, які приєдналися до Синюхино-Брідської сільської ради складають 530405 гривень, кошти, які передались з районного бюджету складають 193461грн, з них залишок освітньої субвенції 190128грн, залишок субвенції на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами на 01.01.2021- 3333 грн. .

За звітний період надійшло до загального фонду бюджету податків і зборів 6963896 гривень, дотації 342201 гривня, субвенції 4509582 гривень, всього 11815679 гривень.

Видатки загального фонду бюджету склали 11135136 гривень

Оборотний залишок бюджетних коштів зведеного бюджету складає 110478 гривень.

За 3 місяці 2021 року **вільні залишки** коштів місцевого бюджету по загальному фонду не розподілялись

**Передача коштів** із загального фонду до спеціального заплановано на рік в сумі 1182874 гривні. На звітну дату видатки не проводились

Станом на 1 квітня 2021 року залишки коштів загального фонду місцевого бюджету складають 1404409 гривень, в тому числі кошти освітньої субвенції 160840 гривень, залишку освітньої субвенції на 01.01.21р 190128 гривень залишок субвенції на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами на 01.01.2021- 3333 грн., субвенція на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами -7896 грн, кошти субвенції інших місцевих бюджетів (Мигіївська стг) – 2157 грн.

Спеціальний фонд

Залишок коштів по спеціальному фонду місцевих бюджетів на 1 січня 2021 року складає 0 грн.

За звітний період до спеціального фонду надійшло доходів 903329грн. Видатки не проводились .

Залишок коштів по спеціальному фонду місцевих бюджетів за 1 квартал 2021року складає 903329 грн.

**Міжбюджетні трансферти**

Загальний обсяг міжбюджетних трансфертів із бюджетів різних рівнів запланований на І квартал 2021 року по бюджету Синюхино-Брідської громади в обсязі 4852689 грн., надійшли 4851783грн.

**Інші субвенції (із сільських бюджетів )**

**(КПКВМБ 9770)**

За рахунок **Іншої субвенції**  заплановані з урахуванням змін в сумі 765363 гривень будуть фінансуватися видатки на заходи програми захисту населення і територій від надзвичайних ситуацій техногенного та природного характеру , на звітну дату видатки склали 189928,76 гривень

**Інші субвенції (із бюджету Синюхино-Брідської стг іншим сільським бюджетам)**

**(КПКВМБ 9770)**

Субвенція з бюджету громади іншим місцевим бюджетам запланована з урахуванням змін в сумі 3322117 гривень, на утримання закеладів охорони здоров’я - 2201471 гривень, на утримання територіального центру соціального захисту – 1120646грн. Перераховано за звітний період 926572 гривень відповідно до потреб.

**Субвенція з обласного бюджету на виконання Програм**

Відповідно до статті 101 Бюджетного кодексу України в районному бюджеті на 2020 рік затверджена субвенції з обласного бюджету сільському бюджету на виконання повноважень обласної ради в сумі 119798 грн. За І квартал кошти надійшли в сумі 42340 грн. в тому числі:

744 гривень - на окремі заходи щодо соціального захисту інвалідів (компенсаційні виплати особам з інвалідністю на бензин, ремонт, технічне обслуговування автомобілів, мотоколясок і на транспортне обслуговування)- в І кварталі видатки не проводились;

2900 гривень - для надання одноразової матеріальної допомоги сім’ям загиблих та померлих учасників бойових дій в Афганістані, інвалідам війни в Афганістані в І кварталі надходження та касові видатки складають 2900 грн.;

27900 гривень - Субвенція з місцевого бюджету на здійснення підтримки окремих закладів та заходів у системі охорони здоров`я за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету, в І кварталі надходження та касові видатки складають 27900 грн.

7896 гривень - Субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету, видатки не проводились.

Кошти субвенції з обласного бюджету використовувались відповідно до фактичної потреби.

Міжбюджетні трансферти, що передаються з бюджету Мигіївської сільської ради (СТГ) до бюджету Синюхино-Брідської сільськоїтериторіальної громади на виконання делегованих сільською радою повноважень, і які є складовою дохідної частини сільського бюджету 2021 року, визначені відповідно до рішення Мигіївської сільської ради "Про сільський бюджет Мигіївської сільської ради на 2021 рік".

Загальний обсяг таких трансфертів для бюджету громади склав 765363грн, в тому числі з яких у І кварталі профінансовано в сумі 191342 грн. касові видатки за І квартал складають 189929 грн.;

**"Мережа, штати та контингент бюджетних установ"**

**КПКВКМБ 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**

Чисельність працівників органів місцевого самоврядування затверджена рішеннями місцевих рад в кількості 45,5шт.од., в тому числі:

На балансі місцевої ради утримуються 3 службових автомобілів.

ФОП заробітної плати затверджений в сумі 7146900грн, використано за І квартал 1387280грн., з них компенсаційні виплати при звільненні - Середня зарплата працівників -

**КПКВКМБ 0160 Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах**

Станом на 01.04.2021р за рахунок місцевого бюджету утримуються:

відділ фінансів в кількості 3 шт.од., вакансія 1 шт.од., заплановано ФОП на 2021 рік 527000 гривень. Виконано за 1 квартал 71305 грн, або 13,5 відсотка. Середня зарплата працівників – 11884 грн.

На утримання служби у справах сім’ї та дітей заплановано на заробітну плату 3шт.од 428600 грн., виконано 72143 грн. або 16,8% до річного плану. Середня зарплата працівників складає 8016 грн.

На виплату заробітної плати 3 шт.од відділу соціального захисту, обслуговування населення заплановані видатки в сумі 442200 гривень. Видатки за І квартал 2021 року склали 24996 грн або 5,6% до річного плану. Низький відсоток виконання склав в зв’язку з тим, що з 01.03 2021року відділ працює як самостійна юридична особа.

Середня зарплата працівників складає 8332 грн.

**(КПКВКМБ 1010) Дитячі дошкільні заклади**

Станом на 1.04.2021 року за рахунок бюджетних асигнувань утримується 5 дитячих дошкільних закладів, які відвідують 75 дітей.

Станом на 01.04.2021 року штатна чисельність по ДДЗ становить 43,9 шт.од., з них сезонних кочегарів 5,0 од.

Середня зарплата працівників дитячих установ за звітний період склала 7100 грн.

Видатки на харчування дітям дошкільних закладів заплановані по бюджету в сумі 546300 грн., з них по загальному фонду –387300 грн. Касові видатки склали – 42398 грн., з них по загальному фонду – 25261 грн. Фактичні видатки становлять – 55267 грн., з них по загальному фонду – 35067грн.

Фактична вартість дітодня становить 29,05 грн.

**(КПКВКМБ 1021,1031) Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти**

За рахунок бюджету утримувати 6 загальноосвітніх шкіл громади, в яких навчається 539 учнів, в тому числі в навчально-виховних комплексах 228 учнів,

- загальноосвітніх шкіл І-ІІІ – 3 в тому числі НВК - 1

- загальноосвітніх шкіл І-ІІ – 3, в тому числі НВК – 2,

Всього штатна чисельність по загальноосвітнім школам станом на 1.04.2021 року складає 174,6 од., з них педагогічних ставок 104,35 шт.од.

Заплановані видатки по загальному фонду на безкоштовне харчування в середньому 183 дітей пільгової категорії (дітей-сиріт, та дітей позбавлених батьківського піклування, з малозабезпечених сімей) та 1-4 класів в сумі 320440 гривень, використано 63600грн, вартість дітодня запланована у розмірі 11,52 грн.

На харчування дітей дошкільного віку в середньому 27 дітей заплановані кошти в сумі 169600 гривень, з них: по загальному фонду в сумі 101760 гривень, за рахунок батьківської плати 67840 гривень, використано 22087 грн Вартість дітодня складає 31,87 грн.

Крім того, по спеціальному фонду запланована батьківська плата за харчування учнів 5-11 класів в сумі 252160 гривень з розрахунку 8,53 грн.за один дітодень.

Середня зарплата за звітний період склала 9094 грн.

**(КПКВК 1141) Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти (централізована бухгалтерія)**

За рахунок бюджетних асигнувань станом на 1.04.202 року утримується централізована бухгалтерія відділу освіти, культури, молоді та спорту

Всього штатна чисельність станом на 1.04.2021 року складає –6 одиниць.

Фонд оплати праці запланований в сумі 584601 грн., план з урахуванням внесених змін склав 644601 грн., виконано 140390 грн., або 21,8%.

Середня заробітна плата працівників централізованих бухгалтерій та групи централізованого господарського обслуговування за звітний період склала – 8508 грн.

**(КПКВКМБ 4030) Забезпечення діяльності бібліотек**

В 2021 році за рахунок сільського бюджету утримується 1 публічна бібліотека , в яку входить 9 сільських філій-бібліотек, з штатною чисельністю 7,0 од.

Фонд оплати праці запланований в сумі 648620 грн., касові видатки за січень-березень 2021 року складають 162708грн.

Середня заробітна плата працівників бібліотек– 7748грн.

**(КПКВКМБ 4060) Забезпечення діяльності палаців i будинків культури, клубів, центрів дозвілля та iнших клубних закладів**

За рахунок бюджетних асигнувань утримується 11 сільських клубів.Штатна чисельність на 01.04.2021р складає 6,5 од : керівні працівники: 5,25од.; спеціаліст 0,5 од, обслуговуючий та технічний -1,75 од. Станом на 01.04.2021 вакантні 1,75 од.

Фонд оплати праці запланований в сумі 525208 грн., уточнений план – 465208 грн., виконано на звітну дату – 102356 грн

Середня заробітна плата планується у розмірі – 7183грн.

**(КПКВКМБ 4082) Інші заходи в галузі культури і мистецтва**

На виконання програми соціально-економічного розвитку заплановані кошти в сумі 50000 грн.

Видатки за перший квартал не проводились

Кредиторська заборгованість станом на 1.04.2021 року відсутня.

Начальник відділу фінансів Тетяна МАРУЩАК