**Пояснювальна записка**

**до звіту про виконання сільського бюджету**

**за 9 місяців 2021 року.**

**Виконання дохідної частини сільського бюджету**

До бюджету Оскільської сільської територіальної громади за дев’ять місяців 2021 року надійшло 71 691,1тис. грн.(106% до затвердженого плану на відповідний період), у тому числі – до загального фонду 67 685,3тис.грн.(105% до плану за 9 місяців), до спеціального фонду **-** 4 005,7тис.грн. (127,9% до плану січня – вересня 2021року). Питома вага міжбюджетних трансфертів (субвенції та дотації) у загальному обсязі надходжень сільського бюджету становить – 51,1%.

За звітний період до бюджету сільської територіальної громади надійшло міжбюджетних трансфертів в сумі 36 615,7тис.грн., а саме :

* базова дотація з державного бюджету в сумі 13 122,9тис.грн.;
* освітня субвенція з державного бюджету в сумі 19 139,3тис.грн.;
* субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію заходів, спрямованих на підвищення доступності широкосмугового доступу до Інтернету в сільській місцевості в сумі 604,3тис.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 у сумі 927,7тис.грн.;
* субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету в сумі 10,2тис.грн.;
* субвенція з місцевого бюджету на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету у сумі 381,2тис.грн.;
* інша субвенція з місцевого бюджету на проведення санаторно-курортного лікування осіб пільгових категорій у сумі 65,1тис.грн.;
* інша субвенція з місцевого бюджету на співфінансування міні проектів - переможців обласного конкурсу «Ефективна медицина в громаді» в сумі 143,9тис.грн., в т.ч. за рахунок загального фонду - 30,4тис.грн.;
* субвенція з місцевого бюджету на виконання інвестиційних проектів в сумі 2 221,1тис.грн.

**Структура дохідної частини сільського бюджету**

Дохідна частина **загального фонду** сільського бюджету без урахування трансфертів за 9 місяців 2021 року виконана на 110,7%, при плані 30 173,4тис.грн. фактично надійшло 33 404,3тис.грн. З розрахунку на одну особу – мешканця Оскільської сільської ради доходи загального фонду сільського бюджету (без урахування трансфертів) за січень-вересень 2021 року склали 2 448грн., що на 817 грн. або на 50% більше надходжень відповідного періоду минулого року.

**Місцеві податки** за підсумком 9 місяців 2021 року займають позицію найвагоміших за обсягами джерела наповнення дохідної частини сільського бюджету. Питома вага в сумі власних доходів загального фонду складає 51,3%. Станом на 30.09.2021 уточнені планові показники по місцевих податках виконано 110,6% (план 15 482,9тис.грн., факт 17 125,6тис.грн., сума перевиконання 1 642,8тис.грн.).

В структурі місцевих податків найбільший рівень виконання планових показників склали орендна плата з юридичних осіб та єдиний податок. По орендній платі з юридичних осіб надійшло 5 382,8тис.грн., із них ФГ «КОЛОС» - 584,0.грн., СТОВ «СТАРТ» -491,6тис.грн., ТОВ «ЧАРІВНИЙ ЛАН» - 474,6тис.грн., по єдиному податку надходження за звітний період складають 6 187,7тис.грн., при цьому 57% це єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників якого отримано у сумі 3 505,4тис.грн., із них ТОВ «ЧАРІВНИЙ ЛАН» 737,5тис.грн., ПП «Золота Нива1» - 539,9тис.грн., ФГ «КОЛОС» - 518,1тис.грн.

Наступним за вагою надходжень сільського бюджету є **податок на доходи фізичних осіб** (питома вага в обсязі доходів загального фонду – 46,6%) виконання становить 102,9% (план з урахуванням змін – 12 878,3тис.грн., факт - 13 248,6тис.грн.). 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 – 89,5%(11 859,4тис.грн.). За девять місяців 2021 року найбільш вагомими платниками відповідного податку є :

- Відділ ОКМС– 2 810,6тис.грн. 23,7%

- Ізюмський комбінат хлібопродуктів – 1 925,9тис.грн. 16,2%

- Психоневрологічний диспансер –1 818,5тис.грн. 15,3%

До загального фонду сільського бюджету за січень-вересень 2021 року надійшло 16,7тис.грн. **податку на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності,** що становить100% планових показників. Порівняно з минулим роком надходження збільшилися на 93%. Платником цього податку на території громади є ЖКГ «Капитолівське».

Фактичні **надходження від рентної плати та плати за використання інших природних ресурсів** за звітний період складають 1 623,8тис.грн., що становить 112% планових призначень. Основним джерелом надходжень рентної плати до сільського бюджету є надходження від спеціального використання лісових ресурсів (1 408,7тис.грн.) .

За дев’ять місяців 2021 року до сільського бюджету надійшов **акцизний податок за пальне** у сумі 124,5тис.грн. та **акцизний податок** з реалізації суб’єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів у сумі – 95,3тис.грн. Найбільшим платником акцизного податку з реалізації підакцизних товарів на території громади є ТОВ «Квітка».

**Неподаткові надходження** в сукупній сумі власних надходжень загального фонду сільського бюджету складають 3%. За звітний період неподаткових надходжень надійшло у сумі 1 169,8тис.грн.

У третьому кварталі від Ізюмського комбінату хлібопродуктів отримано кошти в сумі 1 020,0тис.грн. штрафних санкцій за порушення законодавства у сфері виробництва та обігу алкогольних напоїв та тютюнових виробів,

Плати за надання адміністративних послуг отримано 18,6тис.грн., надходження від орендної плати за користуванням комунальним майном за звітний період становлять 2,9тис.грн.при уточненому плані 9,3тис.грн.

Інших неподаткових надходжень фактично отримано 122,8тис.грн., в тому числі 113,9тис.грн. відшкодування збитків внаслідок ДТП Renault Dokker інв.№ 10151007 страховою компанією.

За звітний період до **спеціального фонду сільського бюджету** без урахування трансфертів отримано 1 671,0тис.грн. Рівень виконання доходної частини склав 209%. Базовим джерелом надходження спеціального фонду є кошти за продаж земельної ділянки на території Капитолівського старостинського округу у сумі 1 258,7ис.грн.

По коду **25010100** «Плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю» виконання становить 39,5% (план 615,0тис.грн., факт – 242,7тис.грн.), невиконання у сумі 372,3тис.грн. виникло в наслідок зменшення фактичної кількості учнів які харчувалися у звітному періоді ніж планувалося.

Надходження екологічного податку виконано на 357%, при уточненому плані на відповідний період 12,1тис.грн. надійшло 29,8тис.грн.

**Виконання видаткової частини сільського бюджету**

Видаткова частина **загального фонду** сільського бюджету з урахуванням трансфертів за 9 місяців 2021 року в цілому виконана на 76% та складає 57 098,5тис.грн.

**Спеціальний фонд** сільського бюджету виконано на 33% до затверджених на рік показників з урахуванням змін. Кошти бюджету розвитку виконані у обсязі 5 137,8тис.грн.(34%). По власним надходженням бюджетних установ касове виконання становить 111,3тис.грн.

Із загальної суми проведених видатків сільського бюджету на утримання установ соціально-культурної сфери громади витрачено 42 742,7тис.грн. (питома вага–68,7%), на утримання органів місцевого самоврядування – 11 585,6тис.грн. (питома вага – 18,6%), на соціальний захист – 5 836,3тис.грн. (9,4%), на житлово-комунальне господарство **-**1 679,5тис.грн.(питома вага **–** 2,7%), на утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури **–** 384,3тис.грн. (питома вага **–** 0,6%).

Структура видатків загального фонду сільського бюджету за економічною класифікацією складається із видатків на оплату праці – 82%, на продукти харчування **–** 1,1%, на енергоносії **–** 4,9%, на соціальне забезпечення – 0,7%.

Частка капітальних видатків у загальній сумі видатків складає **–** 8,1%.

**Дебіторська заборгованість** станом на 01.10.2021року у сумі 810,1тис.грн. виникла внаслідок попередньої оплати в розмірі 30% від ціни договору на експлуатаційне утримання (ямковий ремонт) автомобільних доріг (315,0 тис.грн.), на капітальний ремонт сільського клубу у селі Студенок (225,0тис.грн.) та на капітальний ремонт приміщення Пождепо в с.Оскіл (270,1тис.грн.)

**Кредиторська заборгованість** станом на 1 жовтня 2021 року складає 0,648тис.грн. це заборгованість із сплати за водопостачання та вододовідведення одержувача бюджетних коштів КНП « Оскільської АПМСД», заборгованість виникла у наслідок взяття фінансового зобов’язання в останній день вересня та проведення оплати після звітної дати.

**Державне управління**

На утримання органів місцевого самоврядування на відповідний період поточного року по **загальному фонду** сільського бюджету передбачено бюджетні призначення в сумі 14 866,9тис.грн.

Виконання становить 11 419,5тис.грн., або 77% планових призначень, в т. ч:

* організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності Оскільської сільської ради (апарату) касові видатки становлять 9 987,8тис.грн.;
* керівництво і управління у сфері освіти видатки становлять 532,4тис.грн.;
* керівництво і управління у сфері фінансів видатки становлять 899,3тис.грн.

В загальній сумі видатків видатки на оплату праці з нарахуваннями склали 88%, енергоносії 4,1%, інші поточні видатки – 7,9%.

Загальна сума запланованих видатків по **спеціальному фонду** сільського бюджету з урахуванням змін – 448,5тис.грн., виконання становить 35,0тис.грн., або 8%. За рахунок коштів бюджету розвитку придбана металева площадка з пандусом та східцями в будівлю лікарні корпус№2 (стаціонар), яка розташована за адресою: вул.Слобідська,69 с.Оскіл.

**Освіта**

Видатки сільського бюджету на функціонування і розвиток закладів освіти Оскільської сільської ради із загального фонду сільського бюджету склали 32 956,5тис.грн.

По *бюджетній програмі ТПКВКМБ 1021 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти» за рахунок коштів сільського бюджету* на утримання *7*-ми закладів загальної освіти (загальна кількість учнів -663) та 5-ти закладів дошкільної освіти(загальна кількість вихованців – 143) у сільському бюджеті затверджено видатки з урахуванням змін у сумі 18 615,4тис.грн., виконання касових видатків за звітний період становить 13 822,6тис.грн., виконання до затвердженого плану становить 74%.

По заробітній платі з нарахуваннями при уточненому плані на звітний період 12 766,7тис.грн., виконання становить 10 332,4тис.грн., або 81% до затвердженого плану.

Фактичні видатки на харчування по загальному фонду сільського бюджету склали 642,7тис.грн., виконання становить 70%.

На оплату комунальних послуг та енергоносіїв витрачено 1 580,0тис.грн. при уточненому плані 2 571,*2*тис.грн. (61%).

План по видатках з урахуванням змін за **спеціальним фондом** сільського бюджету складає – 535,6тис.грн. Касове виконання становить 49,6тис.грн., або 9% річного плану. За рахунок власних надходжень були придбані продукти харчування.

По *бюджетній програмі ТПКВКМБ 1031 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти» за рахунок коштів освітньої субвенції* на утримання *7*-ми закладів загальної освіти (загальна кількість учнів -663) у сільському бюджеті затверджено видатки з урахуванням змін у сумі 19 139,3тис.грн., виконання касових видатків за звітний період становить 16 500,6тис.грн., виконання до затвердженого плану становить 86%. Кошти спрямовані на виплату заробітної плати педагогічним працівникам закладів освіти.

По *бюджетній програмі ТПКВКМБ 1061 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти» за рахунок коштів залишку освітньої субвенції* **по загальному фонду сільського бюджету** затверджено видатки у сумі 1 579,9тис.грн., виконання за звітний період становить 1 301,5тис.грн., в т.ч. на суму 22,9тис.грн. придбані вогнегасники, на суму 549,2тис.грн. придбані шкільні меблі, проведено поточні ремонти в обідніх залах їдалень закладів загальної середньої освіти на суму 385,9тис.грн., проведена перевірка системи блискавкозахисту в будівлях закладів загальної середньої освіти на суму 15,0тис.грн., здійснено послуги з вимірювання значення опору ізоляції на суму 27,2тис.грн., проведено вогнезахисну обробку дерев’яних конструкцій горищ в будівлях закладів загальної середньої освіти на суму 47,8тис.грн., виконані роботи з встановлення автоматичної пожежної сигналізації в Капитолівському ліцеї на суму 51,5тис.грн., виконано поточний ремонт покрівлі будівель Довгеньківської та Співаківської гімназій на загальну суму 98,7тис.грн., проведено сантехнічні роботи в будівлі Співаківської гімназії на суму 43,7тис.грн., виконано поточний ремонт електропроводки в будівлі Співаківської гімназії на суму 20,2тис.грн., здійснено монтаж підвісної стелі в приміщенні їдальні Співаківської гімназії на суму 22,7тис.грн.

По **спеціальному фонду сільського бюджету** виконання до затвердженого плану становить 31% (затверджений план на відповідний період – 3 384,5тис.грн.), або 1 065,6тис.грн., за кошти залишку освітньої субвенції придбані каркасно-надувні байдарки на суму 49,7тис.грн., шкільні меблі на суму 163,7тис.грн., комплекти інтерактивного мультимедійного обладнання у сумі 338,0тис.грн., скалодром у сумі 299,0тис.грн., виконані роботи з капітального ремонту приміщення кухні та актової зали в опорній школі на суму 215,2тис.грн.

По*ТПКВКМБ 1130 «Методичне забезпечення діяльності закладів освіти»* видатки були спрямовані на утримання структурного підрозділу відділу освіти, культури молоді та спорту Оскільської сільської ради **-** кабінету методичного та інформаційного забезпечення.

Касові видатки на утримання методичного кабінету за звітний період становлять 191,7тис.грн., або 82% до затвердженого плану. Видатки на заробітну плату з нарахуваннями складають 187,5тис.грн.

По *ТПКВКМБ 1141 «Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти»* спрямовуються кошти на утримання структурного підрозділу відділу освіти, культури молоді та спорту Оскільської сільської ради **-** централізованої бухгалтерії та групи централізованого господарчого обслуговування. По **загальному фонду** сільського бюджету на 9 місяців 2021 року заплановані видатки у сумі 1 403,0тис.грн., касові видатки склали 1 140,1тис.грн., або 81% до плану. Видатки на заробітну плату з нарахуваннями складають 1 023,6тис.грн., що становить 90% загальної суми видатків по бюджетній програмі.

По *ТПКВКМБ 1181 «Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа»* по **загальному фонду** сільського бюджету на звітний період передбачено кошти у сумі 82,5тис.грн., станом на 01 жовтня кошти не використані.

По **спеціальному фонду** сільського бюджетузатверджені призначення у сумі 54,1тис.грн., касові видатки становлять 16,7тис.грн. придбані ноутбуки для вчителів початкової школи.

По *ТПКВКМБ 1182 «Виконання заходів, спрямованих на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам»* по **загальному фонду** сільського бюджету на звітний період передбачено кошти у сумі 249,2тис.грн., станом на 01 жовтня кошти не використані.

По **спеціальному фонду** сільського бюджетувиконання до затвердженого плану становить 100%, за рахунок коштів субвенції на суму 131,9тис.грн. придбані ноутбуки для вчителів початкової школи.

По *ТПКВКМБ 1200 «Надання освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами»* на звітний період затверджено видатки у сумі 10,2тис.грн., касові видатки за звітний період відсутні.

**Охорона здоров’я**

Планові призначення **загального фонду** сільського бюджетуОскільської сільської об’єднаної територіальної громади на фінансову підтримку КНП «Оскільська амбулаторія первинної медико-санітарної допомоги» на 01 жовтня 2021 року становлять 931,5тис.грн., фактичне виконання становить 412,4тис.грн.(44%), в т.ч.:

* 53,5тис.грн. витрачено на оплату комунальних послуг та енергоносіїв;
* 119,5тис.грн. придбання медикаментів та виробів медичного призначення;
* 84,0тис.грн. придбання бензину;
* 84,5тис.грн. придбання меблів та медичного обладнання;
* 2,5тис.грн. підписка періодичних видань;
* 6,2тис.грн. придбання комп’ютерного обладнання.

Також в рамках реалізації обласного конкурсу мініпроєктів «Ефективна медицина в громаді» придбані рециркулятори бактерициднів кількості 8 шт. та карти імунізації 1500шт. на загальну суму 46,2тис.грн.(в т.ч. 30,4тис.грн. за рахунок коштів субвенції з обласного бюджету).

По **спеціальному фонду** сільського бюджету на виконання заходів Програми фінансової підтримки та розвитку комунального некомерційного підприємства «Оскільська амбулаторія первинної медико-санітарної допомоги» Оскільської сільської ради Ізюмського району Харківської області на 2021-2023 роки передбачено планових призначень на суму 207,2тис.грн. виконання на звітну дату становить 100%, придбані кушетки оглядові на суму 45,0тис.грн., та в рамках реалізації обласного конкурсу мініпроєктів «Ефективна медицина в громаді» придбані холодильні шафи у кількості 4 шт. на суму 162,2тис.грн. (в т.ч. 113,5тис.грн. за рахунок коштів субвенції з обласного бюджету).

**Соціальний захист та соціальне забезпечення**

Загальний обсяг видатків сільського бюджету на соціальний захист та соціальне забезпечення за 9 місяців 2021 року становить 5 332,5тис.грн. Рівень виконання видатків на соціальний захист та соціальне забезпечення до річних планових призначень становить 82%. Найбільшу питому вагу (89,8%) у структурі видатків становлять видатки на заробітну плату з нарахуваннями працівників територіального центру соціального обслуговування (надання соціальних послуг) Оскільської сільської ради.

По*ТПКВКМБ 3033 «Компенсаційні виплати за пільговий проїзд автомобільним транспортом окремим категоріям громадян»* на виконання Програми відшкодування витрат пільговим категоріям громадян, які проживають на території Оскільської територіальної громади, за проїзд автомобільним транспортом загального користування на міських, приміських та міжміських маршрутах на 2021 рік по **загальному фонду** сільського бюджету на звітний період затверджено планові призначення з урахуванням змін у сумі 40,0тис.грн., касове виконання становить 4,1 тис.грн., або 10% до затвердженого плану. Низьке виконання програми пов’язано з незначною кількістю звернень щодо компенсації проїзду.

По *ТПКВКМБ 3104 « Забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування у зв’язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю»* на відповідний періодзгідно з потребою по **загальному фонду** сільського бюджету затверджено видатки у сумі 5 746,6тис.грн. на утримання територіального центру соціального обслуговування (надання соціальних послуг) Оскільської сільської ради, касове виконання становить 4 937,7тис.грн., або 86% до затвердженого плану.

По заробітній платі з нарахуваннями при уточненому плані на звітний період 5 442,2тис.грн., виконання становить 4 788,0тис.грн., або 88% до затвердженого плану.

На оплату комунальних послуг та енергоносіїв витрачено 69,3тис.грн. при уточненому плані 86,0тис.грн. (81%).

По **спеціальному фонду** сільського бюджету виконання планових призначень становить 47%, за рахунок власних надходжень бюджетних установ **спеціального фонду** сільського бюджету у звітному періоді виплачена заробітна плата з нарахуваннями працівникам терцентру у сумі 48,9тис.грн. та за рахунок коштів вільного залишку придбані пральна машина на суму 10,6тис.грн. і комп’ютерна техніка на суму 23,4тис.грн.

По*ТПКВКМБ 3210 «Організація та проведення громадських робіт*», з метою організації суспільно корисних робіт на території громади,**по загальному фонду** сільського бюджету затверджені бюджетні призначення у сумі 39,0тис.грн. виконання становить17,4тис.грн., або 45% до плану.

По*ТПКВКМБ 3242 «Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення»* на здійснення заходів щодо підтримки різних категорій соціально вразливих громадян громади у звітному періоді використано по **загальному фонду** сільського бюджету кошти у сумі 373,3тис.грн., виконання плану склало 58%. Надано матеріальну допомогу 75 особам та допомогу на поховання 6 особам.

**Культура і мистецтво**

На утримання установ культури Оскільської сільської ради по **загальному фонду** сільського бюджету з урахуванням змін затверджено видатки у сумі 5 341,0тис.грн., касове виконання становить 4 305,4тис.грн.(81%).

По *ТПКВКМБ 4030 «Забезпечення діяльності бібліотек»* видатки на утримання діяльності дванадцяти сільських бібліотек по **загальному фонду** сільського бюджету на звітний період затверджено кошти у сумі 1 637,3тис.грн., касові видатки становлять 1 278,5тис.грн, виконання – 78%.

Питома вага захищених статей в загальній сумі проведених видатків склала 98%.

По **спеціальному фонду** сільського бюджету план з урахуванням змін становить 25,0тис.грн., касові видатки у звітному періоді не проводилися.

По *ТПКВКМБ 4060 «Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів»* на утримання семи сільських клубів та п’яти сільських будинків культури по **загальному фонду сільського бюджету** у звітному періоді профінансовано видатки в сумі 2 733,4тис.грн., або 85% до затвердженого плану.

Видатки на оплату праці з нарахуваннями становлять 2 335,5тис.грн., на оплату комунальних послуг та енергоносіїв використано – 313,7тис.грн.

По **спеціальному фонду** сільського бюджету план з урахуванням змін становить 9,5тис.грн. Касові видатки у звітному періоді не проводилися.

По *ТПКВКМБ 4082 «Інші заходи в галузі культури і мистецтва»* на виконання заходів Програми культурно-мистецьких заходів Оскільської сільської ради Ізюмського району Харківської області на 2021-2025 роки на звітний період затверджені видатки **по загальному фонду** сільського бюджету у сумі 484,0тис.грн. Касове виконання становить 293,5тис.грн., або 61% до затвердженого плану.

**Фізична культура і спорт**

На виконання Комплексної цільової програми розвитку футболу в Оскільській територіальній громаді на 2021-2023 роки у сільському бюджеті на відповідний період по **загальному фонду сільського бюджету** затверджені планові призначення у сумі 302,4тис.грн., касове виконання становить 243,7тис.грн (81%). За рахунок коштів місцевого бюджету придбано футбольну форму на суму 20,0тис.грн., заморозку на суму 2,9тис.грн., придбані медалі, кубки, грамоти на суму 27,9тис.грн. та виплачено кошти на харчування учасникам змагань у сумі 171,4тис.грн.

На виконання заходів Комплексної цільової соціальної програми розвитку фізичної культури та спорту в Оскільській сільській раді на 2021-2025 роки спрямовано 33,1тис.грн. або 97% до затвердженого плану, придбані медалі, призи, кубки та грамоти.

**Житлово-комунальне господарство**

У **загальному фонді** сільського бюджету на січень-вересень 2021 року за напрямком «Житлово-комунальне господарство» затверджено бюджетні призначення на суму 2 506,9тис.грн., по спеціальному фонду сільського бюджету планові показники становлять 429,8тис.грн. Фактичне виконання становить 1 384,1тис.грн., або 47% до плану.

По *бюджетній програмі ТПКВКМБ 6013 «Забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства»* на забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства у звітному періоді по **загальному фонду** сільського бюджету витрачено кошти у сумі 138,4тис.грн., або 26% до затвердженого плану (план 535,9тис.грн.), в т.ч. видатки спрямовані:

* на лабораторні дослідження питної води у сумі 29,2тис.грн.;
* на придбання лічильників у сумі 6,6тис.грн.;
* на придбання люків залізобетонних у сумі 11,8тис.грн.;
* на послуги з перевірки та випробування пожежних гідрантів у сумі 10,0тис.грн.;
* на поточний ремонт мережі водогону у сумі 80,8тис.грн.

По бюджетній програмі *ТПКВКМБ 6030 «Організація благоустрою населених пунктів»* на виконання заходів Програми соціально-економічного та культурного розвитку Оскільської територіальної громади на січень-вересень 2021 року сільським бюджетом з урахуванням змін затверджені видатки по **загальному фонду** сільського бюджету у сумі 1 971,0тис.грн., касове виконання – 1 215,0тис.грн., або 62% до затвердженого плану.

Кошти спрямовані на виплату заробітної плати з нарахуваннями у сумі 486,7тис.грн. за виконання громадських робіт, на сплату послуг з приєднання до електричних мереж ТП 208, ТП 173 у сумі 8,0тис.грн., на сплату за вуличне освітлення населених пунктів Оскільської сільської ради у сумі 159,2тис.грн.грн., на сплату за технічне обслуговування мережі вуличного освітлення в сумі 45,0тис.грн., на сплату послуг з встановлення та перевірки лічильників в сумі 5,3тис.грн., на благоустрій сільських кладовищ у сумі 45,0тис.грн., на сплату за очищення стічних канав у сумі 18,0тис.грн., за покіс трави у сумі 118,8тис.грн., за вивіз твердих побутових відходів у сумі 153,3тис.грн., за послуги з організації комерційного обліку електроенергії у сумі 2,4тис.грн., на сплату послуг за поточний ремонт пам’ятників у сумі 39,6тис.грн. Також були придбані електролічильник на суму 2,8тис.грн., витратні матеріали для мотокос на суму 40,9тис.грн., бетонозмішувач на суму 5,3тис.грн., бензин на суму 37,9тис.грн., лампочки електричні на суму 6,3тис.грн., лавочки дерев’яні на суму 20,4тис.грн. та господарчі товари на суму 17,0тис.грн.

**Сільське, лісове, рибне господарство та мисливство**

За напрямком «Сільське, лісове, рибне господарство та мисливство», за рахунок отриманого авансу унесеного покупцем земельної ділянки площею 2.057га. кадастровий номер 6322884500:01:000:0648 ТОВ «ІЗЮМ АГРО ІНВЕСТ», за бюджетною програмою *ТПКВКМБ 7130 «Здійснення заходів із землеустрою», виготовлено експертну грошову оцінку вказаної земельної ділянки на суму 8,0тис.грн.*

**Будівництво та регіональний розвиток**

Планові показники видатків за напрямком «Будівництво та регіональний розвиток» на звітний період становлять 8 574,5тис.грн.грн., фактичне виконання становить 3 148,0, або 37% до затвердженого плану.

По бюджетній програмі *ТПКВКМБ 7310 «Будівництво об’єктів житлово-комунального господарства» н*а виконання заходів Програми соціально-економічного та культурного розвитку Оскільської територіальної громади на 2021 рік сільським бюджетом на звітний період затверджено видатки по **спеціальному фонду** сільського бюджету у сумі 1 590,1тис.грн., касове виконання становить 25,3тис.грн. або 2% до затвердженого плану. За кошти сільського бюджету виготовлено проєктно - кошторисну документацію на «Будівництво башти Рожновського в с.Заводи Ізюмського району Харківської області» на суму 10,7тис.грн. та проведено експертизу вищезазначеного проекту на суму14,6тис.грн.

По бюджетній програмі *ТПКВКМБ 7321 «Будівництво освітніх установ та закладів», н*а виконання заходів Програми соціально-економічного та культурного розвитку Оскільської територіальної громади на 2021 рік сільським бюджетом на звітний період затверджено видатки по **спеціальному фонду** сільського бюджету у сумі 49,0тис.грн., виконано 34,7тис.грн., або 71% до планових призначень. Виготовлено проект «Капітальний ремонт закладу дошкільної освіти Комунального закладу Опорна школа «Оскільський ліцей Оскільської сільської ради Ізюмського району Харківської області» по вул.Слобідській,79а в с.Оскіл Ізюмського району Харківської області» та проведено експертизу цього проекту.

По бюджетній програмі *ТПКВКМБ 7330 «Будівництво інших об’єктів комунальної власності»* на виконання заходів Програми соціально-економічного та культурного розвитку Оскільської територіальної громади на 2021 рік, сільським бюджетом на звітний період з урахуванням змін затверджено видатки по **спеціальному фонду** сільського бюджету у сумі 930,0тис.грн., фактичні видатки за звітний період становлять 270,1тис.грн.(29% до плану), здійснено попередню оплату в розмірі 30% від ціни договору на капітальний ремонт приміщення Пождепо в с.Оскіл .

По бюджетній програмі *ТПКВКМБ 7367 «Виконання інвестиційних проектів в рамках реалізації заходів, спрямованих на розвиток системи охорони здоров’я у сільській місцевості»* планові призначення по **спеціальному фонду** сільського бюджету на звітну дату складають 2 844,7тис.грн., касові видатки становлять 2 812,5тис.грн., або 99% до затвердженого плану на звітний період. За рахунок коштів сільського бюджету у сумі 592,0тис.грн. виконані роботи з коригування проекту «Будівництво амбулаторії загальної практики - сімейної медицини по вул.Слобідській, 69-а в с.Оскіл, Ізюмського району, Харківської області» та виконані роботи з завершення будівництва амбулаторії. За рахунок коштів субвенції з обласного бюджету у сумі 2 220,5тис.грн. сплачено за виконані роботи з завершення будівництва мбулаторії загальної практики - сімейної медицини по вул.Слобідській, 69-а в с.Оскіл.

По бюджетній програмі *ТПКВКМБ 7370 «Реалізація інших заходів щодо соціально-економічного розвитку територій»* для реалізації проекту «Світлозвуковий тандем для проведення успішних культурно-масових заходів в Студенокському сільському будинку культури» по **загальному фонду** сільського бюджету проведено видатків на суму 2,6тис.грн., або 42% до затвердженого плану, по **спеціальному фонду** сільського бюджету проведені видатки на загальну суму 2,9тис.грн.

##### Транспорт та транспортна інфраструктура, дорожнє господарство

##### 

У **загальному фонді** сільського бюджету на січень - вересень 2021 року для виконання робіт з поточного утримання об’єктів інфраструктури дорожнього господарства громади передбачено 1 399,9тис.грн. Касові видатки склали 384,3тис.грн., або 27% до затвердженого плану. Кошти витрачені на грейдеризацію доріг (24 600грн.), розчищення доріг від снігу(44 659грн.) та попередню оплату в розмірі 30% від ціни договору на експлуатаційне утримання (ямковий ремонт) автомобільних доріг (315,0тис.грн.).

**Зв'язок, телекомунікації та інформатика**

На виконання заходів Програми інформатизації Оскільської сільської об’єднаної територіальної громади на 2020 -2022роки на звітний період по **загальному фонду** сільського бюджету передбачено видатки у сумі 727,3тис.грн. ( в т.ч. за рахунок коштів субвенції з державного бюджету на реалізацію заходів, спрямованих на підвищення доступності широкосмугового доступу до Інтернету в сільській місцевості – 604,3тис.грн.), виконано 49,2тис.грн., або 6%. Кошти витрачено на утримання комп’ютерної техніки в належному стані та сплату за забезпечення мережі Інтернет.

По **спеціальному фонду** сільського бюджету на звітний період передбачено кошти у сумі 92,0тис.грн., виконано 81,9тис.грн., або 89%. Придбані п’ять багатофункціональних пристроїв та два ноутбуки.

**Цільові фонди**

На виконання угоди про співробітництво у розвитку нафтогазового комплексу та соціальної інфраструктури громади у червні місяці 2020 року до цільового фонду сільської ради надійшли кошти у сумі 1 551,6тис.грн. від акціонерного товариства «Укргазвидобування», касові видатки у звітному періоді становлять 306,8тис.грн., з них на суму 225,0тис.грн. здійснено попередню оплату в розмірі 30% від ціни договору на капітальний ремонт сільського клубу у селі Студенок, та на суму 81,8тис.грн. до КНП «Оскільської АПМСД» придбані меблі і медичне обладнання.

Також в рамках реалізації проекту «Світлозвуковий тандем для проведення успішних культурно-масових заходів в Студенокському сільському будинку культури» за рахунок коштів акціонерного товариства «Укргазвидобування» на суму 74,5тис.грн. придбано світлове обладнання та обладнання і приладдя до акустичного забезпечення.

**Громадський порядок та безпека**

На виконання заходів Програми допризовної підготовки, військово - патріотичного виховання молоді, приписки громадян до призовної дільниці, призову громадян України на строкову та контрактну військову службу та під час мобілізації, служби у військовому резерві та батальйоні територіальної оборони у 2021-2024 роках по загальному фонду сільського бюджету для забезпечення проведення зборів батальйону територіальної оборони затверджені видатки у сумі 143,0тис.грн., виконано 34,6тис.грн. За рахунок коштів сільського бюджету придбано медичні маски та антисептики на суму 7,5тис.грн., сплачено за послуги з автоперевезення юнаків допризовного віку у сумі 6,3тис.грн., сплачено за послуги з тимчасового розміщення на час проведення навчальних зборів в ДЗОВ Байдеківка у сумі 20,8тис.грн.

**Міжбюджетні трансферти**

Сума міжбюджетних трансфертів з сільського бюджету загального фонду за звітний період складає 593,1тис.грн.(85%), кошти перераховано до районного бюджету **Ізюмського району у сумі 449,8тис.грн.** на фінансування заходів соціального захисту населення Оскільської сільської ради, до бюджету **Ізюмської міської територіальної громади у сумі 123,3тис.грн.,** з них 50тис.грн. для забезпечення препаратами інсуліну хворих на цукровий та нецукровий діабет жителів Оскільської громади і 73,3тис.грн це дотація на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів охорони здоров’я другої ланки, а також на виконання заходів Комплексної цільової програми «Запобігання виникнення пожеж, надзвичайних ситуацій та зменшення їх наслідків на території Оскільської сільської ради на 2019-2023 роки» перераховано кошти та **до державного бюджету у сумі 20,0тис.грн**. для Ізюмського районного відділу Головного управління Державної служби України з надзвичайних ситуацій у Харківській області.

# ФІНАНСУВАННЯ

За січень-вересень 2021 року сільський бюджет затверджений з урахуванням змін з дефіцитом у сумі 18 903,7тис.грн., в т.ч. загального фонду сільського бюджету у сумі 6 310,1тисгрн. та спеціального фонду сільського бюджету у сумі 12 593,6тис.грн.

Залишок коштів на рахунках загального фонду сільського бюджету станом на 01.10.2021 року становить 27 579,6тис.грн. ( з них залишок освітньої субвенції у сумі – 5 137,1тис.грн., залишок субвенції НУШ у сумі 249,3тис.грн., залишок субвенції на Інтернет 604,3тис.грн., залишок субвенції на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами у сумі 10,2тис.грн.).

На рахунках спеціального фонду сільського бюджету залишок коштів станом на 01.10.2021 року становить 2 317,9тис.грн. ( в т.ч. цільовий фонд – 924,9тис.грн. та кошти за земельну ділянку – 1 250,7тис.грн.)

Кошти сільського бюджету на депозитах у банках не розміщувалися.

Запозичень до бюджету розвитку сільського бюджету у звітному періоді не здійснювалось.

Боргові зобов’язання по сільському бюджету Оскільської сільської територіальної громади відсутні.

Начальник фінансового відділу Ірина Каранда

Показники виконання доходної та видаткової частин бюджету представлені без порівняння за відповідний період попереднього бюджетного періоду та без зазначення динаміки їх змін у зв’язку із впровадженням Розпорядження Кабінету Міністрів України від 13 травня № 571-р «Про затвердження перспективного плану формування територій громад Полтавської області» та зміною з 01.01.2021 року структури місцевого бюджету.