**Пояснювальна записка**

**до виконання місцевого бюджету Орининської сільської територіального громади**

**за 9 місяців 2021 року**

**І. Загальна характеристика виконання бюджету**

За 9 місяців 2021 року до бюджету сільської ради по загальному та спе-ціальному фондах з врахуванням офіційних трансфертів надійшло **43 856,6** тис. грн, при уточнених призначеннях **41 573,7** тис грн, або додатково отримано 2 282,9 тис грн, тобто виконання забезпечено на 105,5%.

Доходи **загального фонду** з урахуванням офіційних трансфертів ста-новлять 43 378,5тис грн, доходи **спеціального фонду** становлять **478,1** тис грн.

До загального фонду сільського бюджету Орининської сільської ради на-дійшло **власних доходів** в загальній сумі 18 588,6тис грн, при затверджених з врахуванням уточнень 15 991,3 тис грн. Додатково надійшло 2 597,3 тис гри-вень.

Надходження міжбюджетних трансфертів склало 24 789,9 тис грн, при плані 24 776,5 тис грн, що становить 100,05%.

В тому числі:

**Базова дотація** з державного бюджету надійшла в сумі 6 583,5 тис грн, стовідсотково до призначень на звітний період.

Дотація з місцевого бюджету на здійснення переданих з державного бюд-жету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров’я за рахунок від-повідної додаткової дотації з державного бюджету надійшла в сумі 768,5 тис грн стовідсотково до призначень на звітний період.

Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам надійшла в сумі 14 945,2 тис грн, стовідсотково до призначень на звітний період.

Субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з держав-ного бюджету надійшла в сумі 9,9 тис грн, стовідсотково до призначень.

Субвенція з місцевого бюджету на здійснення підтримки окремих закла-дів та заходів у системі охорони здоров’я за рахунок відповідної субвенції з дер-жавного бюджету надійшла в сумі 275,4 тис грн, стовідсотково до призначень.

Субвенція з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів освітньої суб-венції, що утворився на початок бюджетного періоду надійшла в сумі 29,2 тис грн стовідсотково до призначень.

Субвенція з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів субвенціі на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами, що утворився на початок бюджетного періоду надійшла в сумі 18,0 тис грн, або 390,3% до призначень.

Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на розвиток мережі центрів надання адміністративних послугнадійшла в сумі 1 500,0 тис грн, сто-відсотково до призначень.

Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію за-ходів, спрямованих на підвищення доступності широкосмугового доступу до інтернету в сільській місцевості надійшла в сумі 200,55 тис грн, стовідсотково до призначень.

Субвенція з місцевого бюджету на забезпечення якісної, сучасної та до-ступної загальної середньої освіти “Нова українська школа“ за рахунок відпо-відної субвенції з державного бюджету надійшла в сумі 307,2 тис грн, стовід-сотково до призначень.

Субвенція з місцевого бюджету на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій за рахунок залишку коштів відпо-відної субвенції з державного бюджету, що утворився на початок бюджетного періоду надійшла в сумі 152,5 тис грн, стовідсотково до призначень.

Виконання плану за звітний період забезпечено в розрізі податків та збо-рів наступним чином:

податку та збору на доходи фізичних осіб надійшло до сільського бюдже-ту в сумі 11 202,2 тис грн, або 111,05% до призначень на відповідний період, тобто 60,2% власних надходжень;

рентної плати та плати за використування інших природніх ресурсів 38,2 тис грн, або 183,5% до призначень на відповідний період;

план по єдиному податку виконано на 147,9%, надійшло 2 214,7 тис грн, (11,9 % від загального обсягу власних надходжень), в тому числі єдиного податку з юридичних і фізичних осіб отримано 1 197,2 тис грн, або 155,3% до призначень на відповідний період, єдиного податку з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків – 1 017,5 тис грн, що складає 225,8% до призначень на відповідний період;

план по податку на майно виконано на 117,0%, надходження склали 5 078,6 тис грн (27,3% від загального обсягу надходжень), в тому числі оренд-ної плати за землю отримано 3 006,1 тис грн, або 113,8% до планових приз-начень, земельного податку отримано 1 851,0 тис грн, при планових призна-ченнях на відповідний період 1 424,6 тис грн або 129,9%, податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки надійшло 221,6 тис грн при планових призначеннях 276,0 тис грн, або 80,3%;

акцизного податку з реалізації суб’єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів надійшло в обсязі 43,8 тис грн, або 108,6% до пла-нових призначень:

плати за надання адміністративних послуг отримано в сумі 6,6 тис грн, що склало 126,05% до планових призначень на відповідний період.

До **спеціального фонду** бюджету сільської ради надійшло доходів в за-гальній сумі 478,1 тис грн, при уточнених призначеннях 805,87 тис грн, вико-нання складає 59,3%, або недоотримано 327,7 тис гривень.

Отримані місцевими бюджетами доходи спрямовано на:

- виплату заробітної плати працівникам бюджетних установ, оплату енер-гоносіїв та комунальних послуг, які споживаються бюджетними установами;

- фінансування інших видатків, необхідних для виконання бюджетними установами своїх функцій та пріоритетних програм.

- фінансування видатків на розвиток громади.

**2. Видатки бюджету**

За 9 місяців 2021 року були проведені видатки сільської ради на покраще-ння рівня життя населення громади:

Асигнування на утримання головного розпорядника Орининської сільської ради по загальному фонду використані в сумі 6744,3 тис грн при уточнених планових призначеннях на 9 місяців 2021 року 7978,8 тис грн, виконання скла-дає 84,53%.

**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 організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забез-печення діяльності сільської ради за 9 місяців 2021 року використано кошти в сумі 4 668,9 тис грн в тому числі:

«Заробітна плата» –3 823,4 тис грн;

«Нарахування на заробітну плату» –741,3 тис грн;

«Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» – 50,0 тис грн;

«Оплата послуг (крім комунальних)» – 31,4 тис грн;

«Оплата комунальних послуг та енергоносіїв» – 22,4 тис грн (електроенергія – 19,1 тис грн, водопостачання - 0,3 тис грн, оплата інших енергоносіїв – 3,0 тис грн);

«Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не відне-сені до заходів розвитку» - 0,4 тис грн.

По спеціальному фонду затверджено план з урахуванням змін на вказаний період в сумі 203,4 тис грн, профінансовано 214,4 тис грн, в тому числі інші джерела власних надходжень -14,4 тис. грн. виконання становить 98,3%.

**Охорона здоров’я**

Видатки на багатопрофільну стаціонарну медичну допомогу населенню за 9 місяців 2021 року складають 374,9 тис грн, при плані на вказаний період з урахуванням змін 400,8 тис грн, що складає 93,54 % виконання.

Централізовані заходи з лікування хворих на цукровий та нецукровий діабет.

По загальному фонду на 9 місяців 2021 року заплановано 275,4 тис грн та використано 208,3 тис грн, виконання склало 75,61 %.

**Соціальний захист**

Надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв’язку

Заплановано кошторисних призначень на вказаний період 2,1 тис грн, фактично використано 1,0 тис грн, виконання становить 45,52 %.

Компенсаційні виплати на пільговий проїзд автомобільним транспортом окремим категоріям громадян.

Заплановано кошторисних призначень на вказаний період 20,0 тис грн, касові видатки не проводились.

Забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалід-ністю

На 9 місяців 2021 року заплановано кошти в сумі 353,2 тис грн, викорис-тано 346,7 тис грн виконання склало 98,2%.

«Заробітна плата» – 289,5 тис грн;

«Нарахування на заробітну плату» – 57,2 тис грн.

Видатки на утримання та забезпечення діяльності центрів соціальних служб складають 492,8 тис грн при плані на вказаний період з урахуванням змін 631,5 тис грн, що складає 78 % виконання, а саме:

«Заробітна плата» – 403,0 тис грн;

«Нарахування на заробітну плату» – 79,3 тис грн;

«Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» – 4,5 тис грн;

«Оплата послуг (крім комунальних)» – 6,2 тис грн.

Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення

Протягом 9 місяців 2021 року надавалась матеріальна допомога на похова-ння та лікування громадян на суму 51,5 тис грн при плані на вказаний період 65,0 тис грн, що складає 79,23% виконання.

**Житлово-комунальне господарство**

Забезпечення функціонування підприємств, установ та організацій, що ви-робляють, виконують та/або надають житлово-комунальні послуги

На 9 місяців 2021 року заплановано кошти в сумі 200,0 тис грн, викорис-тано 186,8 тис грн виконання склало 93,4%.

Організація благоустрою населених пунктів.

По загальному фонду на 9 місяців 2021 рік заплановано 428,9 тис грн, про-тягом даного періоду використано кошти в сумі 208,4 тис грн, що становить 48,6% виконання в тому числі:

«Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» 67,8 тис грн (закупівля лампочок, лічильників та бензину).

«Оплата послуг (крім комунальних)»- 12,1 тис грн (обрізання дерев у парку)

По програмі «Вуличне освітлення населених пунктів Орининської сільсь-кої ради на 2021-2025 роки» проведено видатки в сумі 185,3 тис грн:

«Оплата електроенергії» – 128,5 тис грн.

По спеціальному фонду інші джерела власних надходжень отримано на суму 77,3 тис грн.

**Економічна діяльність**

Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету у поточному році заплановано по загаль-ному фонду - 100,0 тис грн.

Реалізація заходів, спрямованих на підвищення доступності широкосму-гового доступу до інтернету в сільській місцевості заплановно по загальному фонду кошти в сумі 200,55 тис гривень.

Виконання інвестиційних проектів в рамках здійснення заходів щодо со-ціально-економічного розвитку окремих територій.

По спеціальному фонду на 9 місяців 2021 року заплановано 152,5 тис грн та використано 53,8 тис грн виконання склало 37,5%.

Розвиток мережі центрів надання адміністративних послуг в сумі 6 201,7 тис грн (проєкт «Реконструкція частини приміщень будинку культури за адре-сою вул. Шевченка, 45 під центр надання адміністративних послуг в с. Оринин Кам’янець-Подільського району Хмельницької області» за рахунок субвенції – 5 044, 2 тис грн, співфінансування – 1 157, 5 тис грн.

Внески до статутного капіталу суб'єктів господарювання

По спеціальному фонду на 2021 року заплановано 7,0 тис грн та викорис-тано 7,0 тис грн виконання склало 100 %.

**Інша діяльність**

Інші заходи громадського порядку та безпеки (Програма «Безпечна грома-да» Орининської сільської ради на 2021-2023 роки) на 2021 рік заплановано 25,0 тис гривень.

**Міжбюджетні трансферти**

Інші субвенції з місцевого бюджету

За 9 місяців 2021 року заплановано кошти в сумі 150,0 тис грн, використано 150,0 тис грн виконання склало 100%.

Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання про-грам соціально-економічного розвитку регіонів.

На 2021 рік заплановано та профінансовано 55,0 тис грн.

**Державне управління**

Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), сели-щах, селах, територіальних громадах

Асигнування по загальному фонду використані в сумі 665,1 тис грн при уточнених планових призначеннях на 9 місяців 2021 року 775,5 тис грн вико-нання склало 85,8%.

За 9 місяців 2021 року використано кошти в сумі 665,1 тис грн в тому числі:

«Заробітна плата» – 563,6 тис. грн;

«Нарахування на заробітну плату» – 101,5 тис грн.

**Освіта**

*Надання дошкільної освіти*

По загальному фонду за 9 місяців 2021 року заплановано 4 030,6 тис грн У звітному періоді 2021 року використано кошти в сумі 3 434,3 тис грн, викона-ння становить 86,6% в тому числі:

на заробітну плату з нарахуваннями профінансовано 2 879,7 тис грн при плані 2 980,8 тис грн, тобто виконання склало 96,61%.

На придбання предметів, товарів, обладнання витрачено 74,5 тис грн при плані 86,9 тис грн, що становить 85,68%.

Медикаменти та перев’язувальні матеріали передбачено 13,8 тис грн, про-фінансовано 8,0 тис грн, що становить 57,97%.

На продукти харчування передбачено 609,7 тис грн, профінансовано 270,7 тис. грн, що становить 52,28%.

Видатки на оплату послуг по ДНЗ – 50,9 тис грн при плані 53,2 тис грн, що становить 95,7%.

На оплату комунальних послуг та енергоносіїв передбачено 286,2 тис грн, використано 161,5 тис грн.

За 9 місяців 2021 року по спеціальному фонду на дошкільні заклади освіти використано кошти в сумі 101,7 тис грн з них:

продукти харчування в натуральній формі на суму- 101,7 тис грн.

**Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти**

Асигнування на утримання шкіл за 9 місяців 2021 року використані у сумі 6 252,8 тис грн, при плані 7 314,8 тис грн або 85,48%.

На заробітну плату з нарахуваннями профінансовано 3 993,0 тис грн при плані 4 361,5 тис грн, або використано на 91,55 відсотків.

На придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю використано 222,8 тис грн, або 96,56% від суми асигнувань.

На продукти харчування витрачено 298,4 тис грн, тобто стовідсоткове виконання.

На оплату послуг (крім комунальних) надійшло коштів 166,2 тис грн при плані 168,8 тис грн, що становить 98,4%.

На оплату комунальних послуг та енергоносіїв передбачено 2 233,3 тис грн та профінансовано 1 557,9 тис. грн або 69,76%.

Інші поточні видатки профінансовано в сумі 14,4 тис грн при плані 14,5 тис грн, що складає 99,5% виконання.

По спеціальному фонду по загальноосвітніх школах використано кошти в сумі 191,2 тис грн;

в т. ч. продукти харчування -126,0 тис грн,

придбання обладнання і предметів довгострокового користування – 12 тис грн;

капітальний ремонт – 53,2 тис грн.

**Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції**

Освітня субвенція, яка надійшла на заробітну плату за 9 місяців 2021 року використана у сумі 14 227,8 тис грн, при плані 14 945,2 тис грн або 95,2 %.

**Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти**

По спеціальному фонду затверджено план з урахуванням змін на вказаний період в сумі 29,2 тис грн профінансовано 29,2 тис грн (придбання основного капіталу) виконання становить 100 %.

**Надання спеціальної освіти мистецькими школами**

По загальному фонду за 9 місяців 2021 року заплановано 1 756,1 тис грн. У поточному році використано кошти в сумі 1 659,7 тис грн, виконання стано-вить 94,5%, в тому числі:

На заробітну плату з нарахуваннями профінансовано 1 573,5 тис грн при плані 1 639,6 тис грн, або використано на 96,0%.

На використання товарів і послуг передбачено кошти на 9 місяців 2021 року 116,5 тис грн, профінансовано 86,2 тис грн, виконання становить 74,0%.

На оплату комунальних послуг та енергоносіїв передбачено 100,0 тис грн. профінансовано 80,2 тис грн, або 80,2% виконання.

По спеціальному фонду затверджено план з урахуванням змін на вказаний період в сумі 39,2 тис грн, касові видатки – 27,2 тис грн.

**Інші програми, заклади та заходи у сфері освіти**

По загальному фонду на 9 місяців 2021 року заплановано 679,5 тис грн, протягом періоду використано кошти в сумі 620,2 тис грн, що становить 91,3% виконання в тому числі:

На заробітну плату з нарахуваннями профінансовано 620,2 тис грн .

**Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти “Нова українська школа”**

Заплановано кошторисних призначень на вказаний період по загальному фонду 27,5 тис грн, всього профінансовано 20,4 тис грн (предмети, матеріали, обладнання, інвентар), виконання становить 74,0%.

По спеціальному фонду заплановано 24,0 тис грн, касові видатки 23,7 тис грн.

**Виконання заходів, спрямованих на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти `Нова українська школа` за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам**

Заплановано кошторисних призначень на вказаний період 132,9 тис грн, всього профінансовано 67,1 тис грн (предмети, матеріали, обладнання, інвен-тар), виконання становить 50,48%.

По спеціальному фонду заплановано та профінансовано 174,3 тис грн.

**Надання освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами**

По загальному фонду на 9 місяців 2021 року заплановано 14,9 тис грн, про-тягом періоду використано кошти в сумі 10,5 тис грн, що становить 70,5% ви-конання ( заробітна плату з нарахуваннями).

По спеціальному фонду затверджено план з урахуванням змін на вказаний період в сумі 1,6 тис грн виконання становить 0 %.

**Надання освіти за рахунок залишку коштів за субвенцією з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами**

По загальному фонду на 9 місяців 2021 року заплановано 2,9 тис грн, про-тягом даного періоду використано кошти в сумі 2,9 тис грн, що становить 100% виконання в тому числі:

На заробітну плату з нарахуваннями профінансовано 2,9 тис грн при плані 2,9 тис грн, або використано на 100%.

По спеціальному фонду затверджено план з урахуванням змін на вказаний період в сумі 1,7 тис грн виконання становить 0 %.

**Оздоровлення та відпочинок дітей (крім заходів з оздоровлення дітей, що здійснюються за рахунок коштів на оздоровлення громадян, які по-страждали внаслідок Чорнобильської катастрофи).**

Заплановано кошторисних призначень на вказаний період по загальному фонду 144,2 тис грн, використано кошти в сумі 128,4 тис грн, виконання стано-вить 89,0 %.

**Культура і мистецтво**

**Забезпечення діяльності бібліотек**

Видатки на утримання бібліотек склали 500,1 тис грн, при плані 536,9 тис грн, що складає 93,2%. Дані призначення використано на заробітну плату біб-ліотекарям.

**Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів**

Видатки по загальному фонду на палаци та будинки культури складають – 955,8 тис грн, при запланованих 1 022,1 тис грн, або 93,5%.

На виплату заробітної плати та нарахувань використано 907,8 тис грн, при асигнуваннях на 9 місяців 2021 року 948,9 тис грн, що становлять 95,7%.

На придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентаря передбачено 42,8 тис грн, профінансовано 27,1 тис грн виконання становить 63,4%.

На оплату послуг передбачено 4,2 тис грн видатки не проводились.

На оплату комунальних послуг та енергоносіїв передбачено 26,3 тис грн. фактично профінансовано 21,0 тис грн, або 80%.

По спеціальному фонду затверджено план з урахуванням змін на вказаний період в сумі 1,35 тис грн, касові видатки не проводились.

**Інші заходи в галузі культури і мистецтва**

На 9 місяців 2021 року заплановано кошти в сумі 19,00 тис грн, викорис-тано 18,8 тис грн виконання склало 98,9%.

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

Асигнування на утримання органів місцевого самоврядування (відділу фінансів) по загальному фонду використані в сумі 538,6 тис грн при уточнених планових призначеннях на 9 місяців 2021 року 641,6 тис грн виконання склало 83,9%.

За 9 місяців 2021 року використано кошти в сумі 532,6 тис грн в тому числі:

«Заробітна плата» –463,8 тис грн;

«Нарахування на заробітну плату» – 69,0 тис грн;

«Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» – 3,6 тис грн (печатка, кан-целярське приладдя);

«Оплата послуг (крім комунальних)» – 1,9 тис грн (ПЗ «M.E.doc»).

**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 2021 ріці заплановано кошторисні призначень в сумі 50 тис грн.