



КОТЕЛЕВСЬКА СЕЛИЩНА РАДА

(шістнадцята сесія селищної ради восьмого скликання)

Р І Ш Е Н Н Я

26 жовтня 2021 року

№ 2334

Про затвердження звіту про виконання бюджету Котелевської селищної територіальної громади за 9 місяців 2021 року

Відповідно до пункту 23 частини першої статті 26 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні», статей 28, 80 Бюджетного Кодексу України, Котелевська селищна рада

ВИРІШИЛА:

Затвердити звіт про виконання бюджету Котелевської селищної територіальної громади за 9 місяців 2021 року з урахуванням офіційних трансфертів по доходах у сумі 127090409,33 грн. (з них по загальному фонду 121904602,14 грн., по спеціальному фонду 5185807,19 грн.) та по видатках у сумі 116255217,95 грн. (з них по загальному фонду 105357689,67 грн., по спеціальному фонду 10897528,28 грн.).

Селищний голова

Тетяна КОРОСТ

ЗВІТ
про виконання бюджету Котелевської селищної територіальної громади
за 9 місяців 2021 року

ДОХОДИ

За 9 місяців 2021 року до загального та спеціального фондів бюджету Котелевської селищної територіальної громади, враховуючи міжбюджетні трансфери, надійшло 127 090 409,33 грн, що становить 102,2 % до планових призначень на відповідний період.

Загальний фонд

Обсяг мобілізованих надходжень податків і зборів до загального фонду бюджету Котелевської селищної територіальної громади за 9 місяців 2021 року становить 79 554 765,92 грн., при плані 77 163 308 грн., перевиконання 2 391 457,92 грн. (або 3,1%).

Основним бюджетоутворюючим податком загального фонду є **податок та збір на доходи фізичних осіб**, питома вага якого становить 54,0 % в структурі власних доходів загального фонду бюджету громади.

План по податку на доходи фізичних осіб, який зараховується до селищного бюджету в розмірі 60%, виконаний на 102,2 %, при плані 41 969 400 грн., фактично надійшло 42 907 264,77 грн., перевиконання склало 937 864,77 грн.

Найбільшими платниками податку на доходи фізичних осіб є:

ТОВ «Агрофірма Маяк» – сплачено за 9 місяців 2021 (100 %) – 9 582 277 грн.;

Відділ освіти та молоді селищної ради – 7 581 588 грн.;

АТ Укргазвидобування – 6 809 909 грн.;

СТОВ Скіф – 5 170 568 грн.;

СВК Батьківщина – 5 097 605 грн.;

КНП «Котелевська лікарня планового лікування» - 2 533 119 грн.;

АТ «Полтаваобленерго» - 1 634 837 грн.

Наступним по величині податком є **рентна плата за користування надрами загальнодержавного значення**, питома вага якого становить 19,5% від загальної суми надходжень. За 9 місяців 2021 року відраховано ренти до селищного бюджету в сумі 15 539 222,27 грн., що складає 103,8% до планових призначень звітного періоду.

Плата за землю. У структурі доходів загального фонду селищного бюджету плата за землю займає 11,3%. Рівень виконання планових призначень становить 103,2 %, при плані 8 709 850 грн., фактично надійшло 8 991 581,98 грн. За 9 місяців 2021 року до селищного бюджету сплачено юридичними особами земельного податку 661 892,85 грн. та орендної плати 6 825 127,70 грн., фізичними особами сплачено земельного податку 541 132,47 грн. та орендної плати 963 428,96 грн.

Найбільшими платниками плати за землю є:

ТОВ «Агрофірма Маяк» - сплачено за 9 місяців 2021 року 1 069 077 грн.;

СТОВ Скіф – 974 091 грн.;

СВК Батьківщина - 895 185 грн.;

СК «Дружба» - 545 224 грн.;

СТОВ Промінь - 636 783 грн.

За 9 місяців 2021 року сума надходжень **єдиного податку** склала 8 059 854,53 грн., що на 11,2% (або 812 854,53 грн.) перевищує план на вказаний період і становить 10,1 % від усієї суми доходів загального фонду селищного бюджету. Слід зазначити, що у розрізі платників структура наступна:

фізичними особами – підприємцями перераховано до бюджету 4 303 286,79 грн. єдиного податку (або 53,3% від загальної суми єдиного податку, що надійшла до селищного бюджету за 9 місяців 2021 року);

юридичними особами перераховано – 309 007,48 грн.;

сільськогосподарськими товаровиробниками – 3 446 560,26грн.

Надходження **акцизного податку** склали 2 822 765,75 грн. (3,5 % загальної суми надходжень), у тому числі:

13,44% акцизного податку з пального – 1 365 069,21 грн.;

акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів – 1 457 696,54 грн.

Надходження **рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів** за 9 місяців 2021 рік склали 125 016,39 грн., що становить 0,2% всіх надходжень а саме:

рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування (37 %) – 6 944,61 грн;

рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів (крім деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування) - 118 071,78 грн.

У структурі власних доходів селищного бюджету **податок на нерухоме майно** займає **0,2 %**. За 9 місяців 2021 року даного податку надійшло 202 312,82 грн.

Протягом січня - вересня 2021 року селищний бюджет отримав 887 997,41 грн. **неподаткових надходжень загального фонду** (1,1% загальної суми надходжень), а саме:

адміністративні штрафи – 43 118 грн.,

плата за надання адміністративних послуг – 594 435,82 грн.,

надходження від орендної плати за користування комунальним майном – 80 344,19 грн.,

державне мито – 62 698,92 грн.

інші надходження – 107 400,48 грн.

Офіційні трансферти

За звітний період було отримано трансфертів по загальному фонду в сумі 42 349 836,22 грн, з них:

освітньої субвенції – 26 509 400 грн.;

субвенція з державного бюджету на реалізацію програми «Спроможна школа кращих результатів» - 7 123 300 грн.;

субвенція з державного бюджету на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій - 98 000 грн.;

субвенція з державного бюджету на реалізацію заходів, спрямованих на підвищення доступності до Інтернету - 506 000 грн.;

субвенція з державного бюджету на створення мережі спеціалізованих служб підтримки осіб, які постраждали від домашнього насильства – 1 206 341 грн.;

субвенція на здійснення переданих видатків у сфері освіти – 516 313 грн.;

субвенція на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами – 169 303 грн.;

субвенція на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» - 511 362 грн.;

субвенція на здійснення підтримки окремих закладів та заходів у системі охорони здоров'я – 552 131 грн.;

інші субвенції з місцевого бюджету – 2 806 386,22 грн.;

дотація на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я – 2 351 300 грн.

Спеціальний фонд

До спеціального фонду за 9 місяців 2021 року надійшло 5 185 807,19 грн., в тому числі:

екологічний податок – 124 961,94 грн.;

грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону природи - 16 117,04 грн.;

власні надходження бюджетних установ – 4 585 245,21 грн.;

кошти від продажу землі – 41 187 грн.;

цільові фонди – 304 546 грн.;

субвенція на здійснення природоохоронних заходів – 67 750 грн.;

інші субвенції – 46 000 грн.

ВИДАТКИ

Видаткова частина бюджету Котелевської селищної територіальної громади за 9 місяців 2021 року виконана в сумі 116 255 217,95 грн., в тому числі по загальному фонду – 105 357 689,67 грн. та спеціальному фонду – 10 897 528,28 грн., що становить відповідно 84,0 та 45,3 відсотків до уточнених призначень на звітний період.

Наявний фінансовий ресурс дозволив забезпечити:

своєчасну виплату заробітної плати працівникам бюджетних установ з нарахуваннями;

оплату за спожиті бюджетними установами та організаціями енергоносії та комунальні послуги;

оплату видатків на придбання продуктів харчування та медикаментів;

фінансування інших видатків, що забезпечують виконання бюджетними установами своїх функцій.

Дотримано соціальну спрямованість бюджету.

Майже 76,3 % (80 418 898,54 грн.) загального фонду бюджету громади займають видатки на забезпечення функціонування **установ соціально-культурної сфери** громади з них:

освіта 55,7% (58 671 803,94 грн.), охорона здоров'я 7,8% (8 229 618,74грн.), соціальний захист та соціальне забезпечення 6,7% (7 083 691,15грн.), культура і мистецтво 5,0% (5 302 530,86грн.), фізична культура і спорт 1,1% (1 131 253,85грн.);

інші галузі 23,7 % (24 938 791,13грн.) з них:

державне управління 17,3 % (18 229 720,76грн.), житлово - комунальне господарство та економічна діяльність 3,7 % (3 821 319,10грн.), місцева пожежна охорона 1,2% (1 263 751,27 грн.), міжбюджетні трансферти 1,5 % (1 624 000,00грн.).

Пріоритетними статтями видатків загального фонду бюджету за економічною ознакою залишаються видатки на оплату праці з нарахуваннями працівникам бюджетних установ 82,6%, або 87 059 069,40 грн.

Розрахунки за оплату комунальних послуг та енергоносіїв проведені в повному обсязі на загальну суму 6 211 715,14грн., або 5,9% від загальної суми видатків.

В цілому на захищені статті видатків спрямовано 97 380 612,31 грн., що становить 92,4 % загального обсягу видатків.

Інші видатки проведені в обсязі 7 977 077,36 грн., або 7,6 % планових показників.

По **державному управлінню** кошти загального фонду бюджету освоєні в сумі 18 229 720,76 грн., при плані – 21 546 506 грн., що становить 84,6%. По спеціальному фонду використані кошти в сумі 768 477,67 грн. для проведення капітального ремонту кімнат розміщених в громадській будівлі по вул. Полтавський шлях 214 для створення денного центру соціально-психологічної допомоги особам, які постраждали від домашнього насильства з створенням при цьому «кризових кімнат».

На **освіту** направлено кошти загального фонду бюджету в сумі 58 671 803,94 грн., при плані 66 970 653 грн., що становить 87,6 %, з них кошти освітньої субвенції з державного бюджету 26 349 600,92 грн., яка направлена на виплату заробітної плати педагогічному персоналу загальної середньої освіти. Заробітна плата працівникам освітніх закладів всього профінансована в сумі 54 254 235,49 грн., або 92,5 %. Кошти спеціального фонду використані по капітальних видатках, а саме: 70 121 грн. для проведення експертизи та проектно - кошторисної документації капітального ремонту Котелевського ЗЗСЗ № 2, 12500 грн. придбання національних костюмів для Котелевської гімназії № 1, 100000 грн. придбання інтерактивного обладнання та хімічних реактивів для Більської ЗОШ, 89970 грн. забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа», 15704 грн. придбання обладнання для харчоблоку Більської ЗОШ.

По галузі **охорона здоров'я** кошти загального фонду освоєні в сумі 8 229 618,74 грн. при плані 9 675 478грн. грн., що складає 85,1 %. Кошти по

галузі направлені на виконання заходів Програм фінансової підтримки КНП «Котелевська лікарня планового лікування» і КНП «Котелевський ЦПМСД» та Програми мотивації та стимулювання медичних кадрів як основи формування ефективної системи охорони здоров'я Котелевської селищної територіальної громади на 2021-2025 роки. По спеціальному фонду використані кошти в сумі 749 462,54грн., з них: придбано медичне обладнання (газовий аналізатор крові) в сумі 209 000 грн., апарат штучної вентиляції легенів в сумі 387755,54грн., виготовлено проектно - кошторисну документацію на реконструкцію I поверху хірургічно - гінекологічного корпусу для відділення по медичній реабілітації дорослих та дітей після трьох років з ураженням нервової системи та опорно - рухового апарату та експертизу цього проекту на суму 143000 грн., співфінансування по фонду розвитку території на проведення капітального ремонту покрівлі хірургічно - гінекологічного корпусу в сумі 9707 грн.

На **соціальний захист та соціальне забезпечення** направлено кошти в сумі 7 083 691,15 грн., при плані 8 152 573 грн., що складає 86,9%, з них на забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю в сумі 5 650 933,11 грн., або 91,9%.

По галузі **культура** кошти загального фонду бюджету громади освоєні в сумі 5 302 530,86 грн., що становить 84,8% до планових показників звітного періоду. Заробітна плата працівникам культури виплачена в сумі 4 637 085,90грн. і становить 92,7% до планових показників. По спеціальному фонду кошти використані в сумі 2 426 847,55 грн., в тому числі 1 934 854,00грн. на відновлення елементів благоустрою території КЗК «Будинку культури «Скіфія» капітальний ремонт, 68200грн. для Більського СБК (громадський бюджет).

На **фізичну культуру і спорт** з бюджету Котелевської селищної територіальної громади направлено 1 131 253,85 грн., або 93,0%.

На **житлово-комунальне господарство** використані кошти загального фонду бюджету громади в сумі 3 773 971,39 грн. що становить 70,7% до планових показників. По спеціальному фонду використані кошти в сумі 245 792,56грн. в тому числі: 36000грн. придбання роторної косарки, 49693,20грн. виготовлення проектно-кошторисної документації з експертизи робочого проекту капітальний ремонт будівлі, 160099,36 грн. капітальний ремонт водопроводу на станції 2-го підйому води.

По **економічній діяльності** використані кошти по спеціальному фонду в сумі 1 989 329,37 грн. в тому числі: утримання та розвиток автомобільних доріг 30 531,08 грн., 1 519 686,47 грн. на проектно - кошторисну документацію та експертизу реконструкції будівлі з добудовою спортивного залу Котелевської гімназії №1, 439 111,82 грн. виготовлення проектно-кошторисної документації на проведення капітального ремонту приміщення закладу дошкільної освіти «Ромашка».

Кошти загального фонду по **іншій діяльності** використані на забезпечення місцевої пожежної охорони в сумі 1 263 751,27 грн., або 93,6%.

По спеціальному фонду використано коштів в сумі 434 121,73 грн. в тому числі: 30000 грн. придбання ємності для води місцевій пожежній охороні, 158700 грн. придбання смітєвих баків, 245421,73 грн. на виконання заходів Програми охорони навколишнього середовища Котелевської селищної територіальної громади на 2021 - 2023 роки для виготовлення проектно-кошторисної документації для очищення річок.

Міжбюджетні трансферти профінансовані в сумі 1624 000 грн. з них: 1 300 000грн. обласному бюджету на ремонт автомобільних доріг, 6 000грн. районному бюджету на відшкодування судових рішень, 220 000грн. державному бюджету (на виконання Програми протидії та профілактики злочинності), 98000грн. обласному бюджету на здійснення заходів щодо соціально - економічного розвитку окремих територій за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету для фінансування проекту «Капітальний ремонт Котелевського ЗЗСО № 2 I-III ступенів Котелевської селищної ради по вулиці Маяковського, 90 в смт. Котельва (термомодернізація фасадів, заміна системи опалення)».

Начальник Фінансового відділу
Котелевської селищної ради

Олександр ФЕСАК