

**ВИКОНАВЧИЙ КОМІТЕТ
КОТЕЛЕВСЬКОЇ СЕЛИЩНОЇ**



РАДИ

Р І Ш Е Н Н Я

14 лютого 2022 року

№ 22

Про звіт про виконання бюджету
Котелевської селищної територіальної
громади за 2021 рік

Заслухавши звіт начальника фінансового відділу Котелевської селищної ради Фесака О.І. про виконання бюджету Котелевської селищної територіальної громади за 2021 рік, керуючись підпунктом 1 пункту «а» статті 28, підпунктом 1 частини другої статті 52 Закону України «Про місцеве самоврядування», статтями 28, 80 Бюджетного Кодексу України, виконавчий комітет Котелевської селищної ради

ВИРІШИВ:

1. Схвалити звіт про виконання бюджету Котелевської селищної територіальної громади за 2021 рік з урахуванням офіційних трансфертів по доходах у сумі 225635040,81 грн., (з них по загальному фонду - 207850301,13 грн., по спеціальному фонду - 17784739,68 грн.) та по видатках у сумі 216988224,52 грн. (з них по загальному фонду - 154089584,61 грн., по спеціальному фонду - 62898639,91 грн.) (звіт додається).

2. Доручити начальнику фінансового відділу Котелевської селищної ради Фесаку О.І. винести даний звіт на розгляд і затвердження сесії селищної ради.

Селищний голова

Тетяна КОРОСТ

ЗВІТ
про виконання бюджету
Котелевської селищної територіальної громади за 2021 рік

ДОХОДИ

За 2021 рік до загального та спеціального фондів бюджету Котелевської селищної територіальної громади, враховуючи міжбюджетні трансферти, надійшло 225 635 041 грн, що становить 113,0 % до планових призначень на відповідний період.

Надходження доходів до бюджету Котелевської селищної територіальної громади за 2021 рік
грн.



Загальний фонд

Обсяг мобілізованих надходжень податків і зборів до загального фонду бюджету Котелевської селищної територіальної громади за 2021 рік становить 126297 576 грн., при плані 109424 231 грн., перевиконання 16 873 345 грн. (або 115,4%).

Основним бюджетоутворюючим податком загального фонду є **податок та збір на доходи фізичних осіб**, питома вага якого становить 48,1 % в структурі власних доходів загального фонду бюджету громади.

План по податку на доходи фізичних осіб, який зараховувався до селищного бюджету в розмірі 60%, виконаний на 101,9%, при плані 59 643 823 грн., фактично надійшло 60 778 381 грн., перевиконання склало 1 134 558 грн.

Найбільшими платниками податку на доходи фізичних осіб є:

ТОВ «Агрофірма Маяк» – сплачено за 2021 (100%) – 16 002 381грн.;

Відділ освіти та молоді селищної ради– 10 429 772грн.

АТ «Укргазвидобування» – 8 840 145грн.

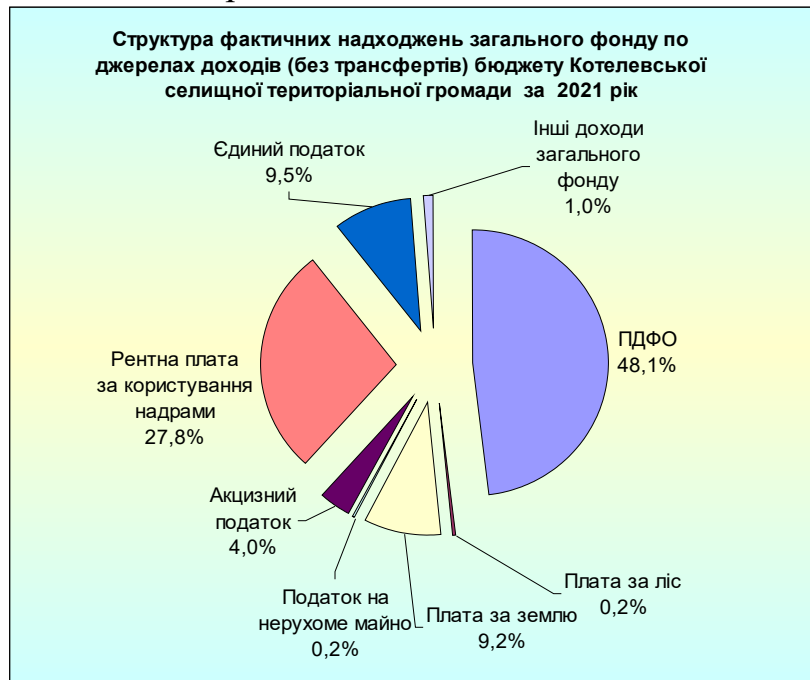
СТОВ «Скіф» – 7 418 294 грн.

СВК «Батьківщина» – 7 603 008 грн.

КНП «Котелевська лікарня планового лікування» - 3 459 829 грн.

АТ «Полтаваобленерго» - 2 238 615 грн.

СК «Дружба»- 7 354 320 грн.



Наступним по величині податком є **рентна плата за користування надрами загальнодержавного значення**, питома вага якого становить 27,8% від загальної суми надходжень. Рентна плата за користування надрами для видобування нафти, природного газу та газового конденсату зараховується до селищного бюджету у розмірі 3%, рентна плата за користування інших корисних копалин загальнодержавного значення - у розмірі 5%.

За 2021 рік відраховано ренти до селищного бюджету в сумі 35 165 233 грн., що складає 165,7% до планових призначень звітного періоду.

Плата за землю. У структурі доходів загального фонду селищного бюджету плата за землю займає 9,2%. Рівень виконання планових призначень становить 103,1%, при плані 11 236 500 грн., фактично надійшло 11 587 073 грн. За 2021 рік до селищного бюджету сплачено юридичними особами земельного податку 863 413 грн. та орендної плати 9 064 294 грн., фізичними особами відповідно - 607 641 грн. та 1 051 726 грн.

Найбільшими платниками плати за землю є:

ТОВ «Агрофірма Маяк» - сплачено за 2021 рік 1 426 400 грн.;

СТОВ «Скіф» – 1 384 100 грн.;

СВК «Батьківщина» - 1 204 325 грн. ;

СК «Дружба» - 735 273 грн.;

СТОВ «Промінь» - 849 377 грн.

За 2021 рік сума надходжень **єдиного податку** склала 12 017 711 грн., що на 8,5% (або 940111 грн.) перевищує план на вказаний період і становить 9,5 % від усієї суми доходів загального фонду селищного бюджету. Слід зазначити, що у розрізі платників структура наступна:

фізичними особами-підприємцями перераховано до бюджету 5 973 157 грн. єдиного податку (або 49,7% від загальної суми єдиного податку, що надійшла до селищного бюджету за 12 місяців 2021 року);

юридичними особами перераховано – 410 973 грн.;
сільськогосподарськими товаровиробниками – 5 633 581 грн.

Надходження **акцизного податку** склали 5 001 425 грн. (4,0 % загальної суми надходжень), у тому числі:

13,44% акцизного податку з пального – 3 097 043 грн.;

акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів – 1 904 382 грн.

Надходження **рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів** за звітний період склали 200 759 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%) – 9814 грн;

рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів (крім деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування)-190 945 грн.

У структурі власних доходів селищного бюджету **податок на нерухоме майно займає 0,2%**. За 12 місяців 2021 року даного податку надійшло 279 090 грн.

Протягом 2021 року селищний бюджет отримав 1 242 213 грн. **неподаткових надходжень загального фонду** (1,0% загальної суми надходжень), а саме:

адміністративні штрафи – 92 332 грн.,

плата за надання адміністративних послуг – 760 744 грн.,

надходження від орендної плати за користування комунальним майном – 146 395 грн.,

державне мито – 135 331 грн.

інші надходження – 107 411 грн.

Офіційні трансферти

За звітний період було отримано трансфертів по загальному фонду в сумі 81 552 725 грн, з них:

освітньої субвенції – 36 030 700 грн.;

субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію інфраструктурних проектів та розвиток об'єктів соціально-культурної сфери – 2 000 000 грн.;

субвенція з державного бюджету на реалізацію програми «Спроможна школа кращих результатів»- 27 590 406 грн.;

субвенція з державного бюджету на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій – 2 800 000 грн.;

субвенція з державного бюджету на реалізацію заходів, спрямованих на підвищення доступності до Інтернету – 243 000 грн.;

субвенція з державного бюджету на створення мережі спеціалізованих служб підтримки осіб, які постраждали від домашнього насильства – 4 825 079 грн.;

субвенція на здійснення переданих видатків у сфері освіти – 904 887 грн.;

субвенція на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами – 283759 грн.;

субвенція на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» - 393719 грн.;

субвенція на здійснення підтримки окремих закладів та заходів у системі охорони здоров'я – 552 125 грн.;

інші субвенції з місцевого бюджету – 3 577 750 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 2021 рік надійшло 17 784 740 грн., в тому числі: екологічний податок – 216 776 грн.;

грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону природи - 28 470 грн.;

власні надходження бюджетних установ – 15 578 741 грн.;

кошти від продажу землі – 64 667 грн.;

цільові фонди – 782 335 грн.;

субвенція на здійснення природоохоронних заходів – 67 750 грн.;

інші субвенції – 1046 000 грн.

ВИДАТКИ

Видаткова частина бюджету Котелевської селищної територіальної громади за 2021 рік виконана в сумі 216 988 225 грн., в тому числі по загальному фонду – 154 089 585 грн. та спеціальному фонду – 62 898 640 грн., що становить відповідно 96,7 та 96,4 відсотка 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.

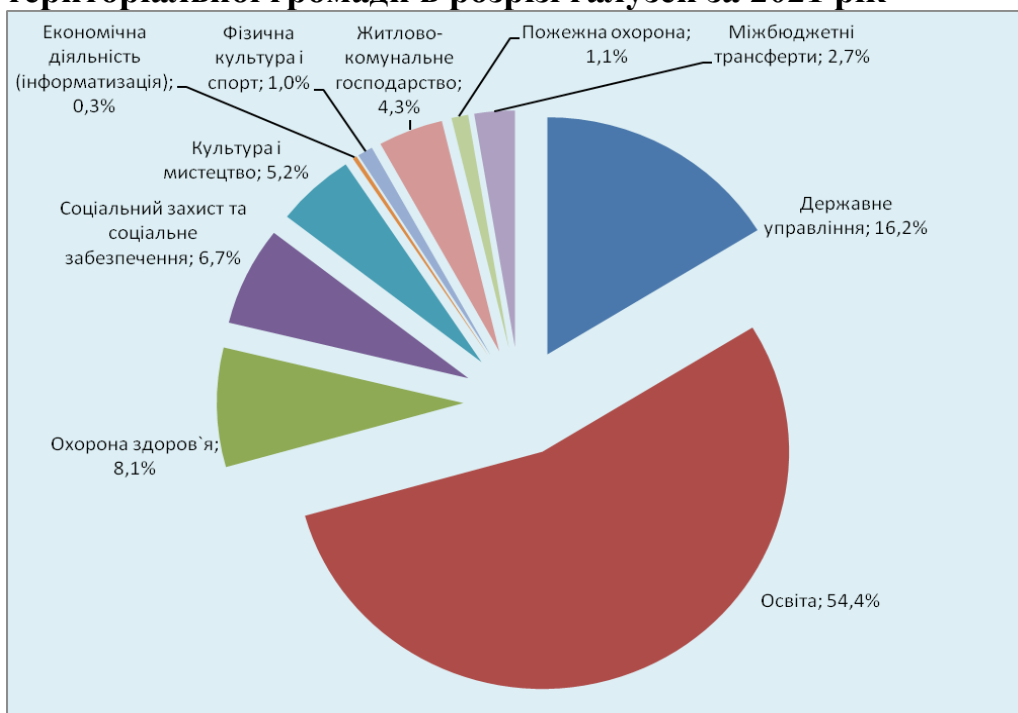
Майже 75,5 % (116 323 892 грн.) загального фонду бюджету громади займають видатки на забезпечення функціонування **установ соціально-культурної сфери** громади з них:

освіта - 54,4% (83 870 610 грн.), охорона здоров'я - 8,1% (12 512 353 грн.), соціальний захист та соціальне забезпечення - 6,7% (10 392 501 грн.), культура і мистецтво - 5,2% (7 997 648 грн.), фізична культура і спорт - 1,1% (1 550 780 грн.);

інші галузі - 24,5 % (37 765 693 грн.) з них: державне управління - 16,2% (24 997 343 грн.), житлово-комунальне господарство та економічна діяльність -

4,5% (6 989 113 грн.), місцева пожежна охорона -1,1% (1 690 000 грн.), міжбюджетні трансфери - 2,7 % (4 089 237 грн.).

Структура видатків загального фонду бюджету Котелевської селищної територіальної громади в розрізі галузей за 2021 рік



Пріоритетними статтями видатків загального фонду бюджету за економічною ознакою залишаються видатки на оплату праці з нарахуваннями працівникам бюджетних установ - 78,5%, або 120 958 462 грн.

Розрахунки за оплату комунальних послуг та енергоносіїв проведені в повному обсязі на загальну суму 11 606 188 грн., або 7,5% від загальної суми видатків.

В цілому на захищені статті видатків спрямовано 138 588 932 грн., що становить 89,9 % загального обсягу видатків.

Інші видатки проведені в обсязі 15 500 653 грн., або 10,1 % планових показників.

По **державному управлінню** кошти загального фонду бюджету освоєні в сумі 24 997 343 грн., в тому числі: на утримання органу місцевого самоврядування 13 576 062 грн, з них на діяльність виконавчих органів, пов'язаних з наданням послуг населенню - 5 701 810 грн., інша діяльність у сфері державного управління (місцеві програми) - 1 638 410 грн., відділ освіти та молоді - 1 333 243 грн., відділ культури, спорту та туризму - 578 842 грн., відділ управління комунальним майном - 6 066 885 грн., з них проплата енергоносіїв по закладах освіти та культури за 1-й квартал - 2 831 950 грн., фінансовий відділ - 1 803 901 грн.

По спеціальному фонду використані кошти в сумі 6 731 196 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 83 870 611 грн., при плані 86 359 046 грн., що становить 97,1 %, з них кошти освітньої субвенції з державного бюджету 35 694 608 грн., яка направлена на виплату заробітної плати педагогічному персоналу загальної середньої освіти.

Видатки на утримання 6-ти дошкільних закладів за рік склали 20 074 261 грн. Середня вартість утримання 1 дитини становить 48 024 грн. (кількість дітей 418).

Видатки на утримання 5-ти закладів загальної середньої освіти склали 52 921 247 грн. Середня вартість утримання 1 учня становить 34 839 грн. (кількість учнів 1519).

На утримання дитячої мистецької школи використані видатки в сумі 5 170 341 грн., або 99,8%. Середня вартість утримання 1 учня школи становить 15 207 грн. (кількість учнів 340).

На позашкільну освіту направлені кошти в сумі 1 021 856 грн., утримання інклюзивно-ресурсного центру - 924 736 грн. Заробітна плата працівникам освітніх закладів всього профінансована в сумі 74 447 564 грн., або 97,8 %.

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, 110 460 грн. - на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа», 198 546 грн. - придбання обладнання для харчоблоку Більської ЗОШ, 27 590 406 грн. за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію програми «Спроможна школа для кращих результатів» та 3 104 665 грн. за рахунок селищного бюджету - для проведення реконструкції будівлі з добудовою спортивної зали Котелевської гімназії №1 ім. С.А.Ковпака Котелевської селищної ради.

По галузі **охорона здоров'я** кошти загального фонду освоєні в сумі 12 512 353 грн. при плані 12 517 273 грн., що складає 99,9%. Кошти 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 868 462 грн., з них: придбано медичне обладнання (газовий аналізатор крові) в сумі 209 000 грн., апарат штучної вентиляції легенів на суму 387 755 грн., на виготовлення проектно-кошторисної документації 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 в сумі 143000 грн., співфінансування на проведення капітального ремонту покрівлі хірургічно-гінекологічного корпусу

в сумі 9707 грн., 119 000 грн. - на придбання дозиметра для визначення дози випромінювання на одну людину.

На **соціальний захист та соціальне забезпечення** направлено кошти в сумі 10 392 501 грн., при плані 10 688 262 грн., що складає 97,2%, 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 8 259 159 грн., або 97,4%, на утримання та забезпечення діяльності центру соціальних служб 583 95 грн., або 99,9%, на виконання заходів Програми підтримки соціально-вразливих верств населення «Турбота» Котелевської селищної ради на 2021-2025 роки 675 764 грн., або 98,9%, видатки на виплату компенсацій особам, що надають соціальні послуги 148 257 грн., що складає 99,9%.

Контингент одиноких та непрацездатних громадян, інвалідів, які потребують різних видів соціальної допомоги у територіальному центрі складає 1323 чоловік, кількість підопічних у філії відділення стаціонарного догляду для постійного, або тимчасового проживання село Велика Рублівка - 19 чоловік.

По галузі **культура** кошти загального фонду бюджету громади освоєні в сумі 7 997 648 грн., що становить 98,8% до планових показників звітного періоду. Заробітна плата працівникам культури виплачена в сумі 6 510 777 грн. і становить 99,9% до планових показників. По спеціальному фонду кошти використані в сумі 2 781 442 грн., в тому числі 2 235 555 грн. - на відновлення елементів благоустрою території КЗК «Будинку культури Скіфія» капітальний ремонт, 68200 грн. для Більського СБК (громадський бюджет), придбання музичної апаратури КЗК «Будинку культури Скіфія» в сумі 249 687 грн., придбання ламп обігріву для Першомихайлівського СБК в сумі 228 000 грн.

На **фізичну культуру і спорт** з бюджету Котелевської селищної територіальної громади направлено 1 550 780 грн., або 100,0%.

На **житлово-комунальне господарство** використані кошти загального фонду бюджету громади в сумі 6 569 652 грн., що становить 93,9% до планових показників. По спеціальному фонду використані кошти в сумі 1 942 898 грн., в тому числі: 36000 грн. - на придбання роторної косарки, 91 434 грн.- виготовлення проектно-кошторисної документації з експертизи робочого проекту капітальний ремонт будівлі, 19 151 грн. - інженерно вишукувальні роботи по вулиці Калантаївській, 98 000 грн.- придбання пресу гідравлічного, 1498800 грн. - придбання навантажувача, 160 099 грн. - оплата капітального ремонту вузла обліку водопроводу, 27 500 грн. - придбання навісного розкидача дорожніх сумішей, 11 915 грн. - придбання міні мийки.

По **економічній діяльності** використані кошти по спеціальному фонду в сумі 3 285 149 грн. в тому числі: 30 531 грн. - утримання та розвиток автомобільних доріг, 1 519 686 грн. - на проектно-кошторисну документацію та експертизу реконструкції будівлі з добудовою спортивного залу Котелевської гімназії №1, 439 112 грн. - виготовлення проектно-кошторисної документації на проведення капітального ремонту приміщення закладу дошкільної освіти "Ромашка", 1 295 820 грн. за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення заходів соціально-економічного розвитку окремих

територій - для КНП «Котелевська лікарня планового лікування» на виконання інвестиційних проектів для придбання обладнання для хірургічно-гінекологічного корпусу.

Кошти загального фонду по **іншій діяльності** використані на забезпечення місцевої пожежної охорони в сумі 1 690 000грн., або 100,0%.

По спеціальному фонду використано коштів в сумі 495 401грн. в тому числі: 30000 грн.- придбання ємності для води місцевій пожежній охороні, 158 685 грн.- придбання сміттевих баків, 306 717 грн. - на виконання заходів Програми охорони навколишнього середовища Котелевської селищної територіальної громади на 2021-2023 роки з них: 214 492 грн. для виготовлення проектно-кошторисної документації для очищення річок, 92 225грн. - зелені насадження.

Міжбюджетні трансферти профінансовані в сумі 4 089 236 грн. з них: 1 299 548 грн. - обласному бюджету на ремонт автомобільних доріг, 5 677 грн.- районному бюджету на відшкодування судових рішень, 220 000 грн.- державному бюджету (на виконання Програми протидії та профілактики злочинності), 2 564 011 грн. - обласному 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)».

По спеціальному фонду використані кошти в сумі 50 308 грн., з них: 38 601 грн. - на співфінансування обласного бюджету для придбання технологічного обладнання харчоблоків загальноосвітніх шкіл Котелевської селищної ради, 11 707 грн. - субвенція обласному бюджету з місцевого бюджету на співфінансування інвестиційних проектів для проведення капітального ремонту покрівлі хірургічно-гінекологічного корпусу по вул. Полтавський шлях, 283 в смт. Котельва Полтавської області.

Начальник Фінансового відділу

Олександр ФЕСАК