

## Пояснювальна записка до звіту про виконання бюджету селищної територіальної громади за 2021 рік.

Виконання доходів загального та спеціального фондів бюджету селищної територіальної громади за 2021 рік (з трансфертами) складає 233 962,1 тис. грн., що становить 117,6 відсотків до плану.

За звітний період до загального та спеціального фондів бюджету громади отримано 50 797,7 тис. грн. *офіційних трансфертів*, в тому числі: з державного бюджету – 38 535,3 тис. грн., з обласного бюджету – 5 502,1 тис. грн., з бюджету Михайлівської сільської територіальної громади 6 208,4 тис. грн., з бюджету Коломацької сільської територіальної громади 551,9 тис. грн.

До загального фонду бюджету селищної територіальної громади (без *трансфертів*) у 2021 році надійшло 178 576,2 тис. грн., виконання становить 123,0 відсотків до уточненого річного плану, Понадпланово надійшло 33 410,5 тис. грн.

У порівнянні зі звітними показниками минулого 2020 року (в співставних умовах), надходження зросли на 48 748,8 тис. грн., або на 37,5 відсотків.

До загального фонду бюджету селищної територіальної громади отримано доходи за рахунок наступних податкових та неподаткових надходжень:

- податок на доходи фізичних осіб 86 879,3 тис. грн., питома вага у структурі власних доходів загального фонду становить 48,7 %;
- рентна плата 52 212,8 тис. грн. або 29,2 %
- плата за землю 17 937,1 тис. грн., або 10,0 %;
- єдиний податок 12 928,0 тис. грн., або 7,2 %;
- транспортний податок 75,0 тис. грн., або 0,1 %;
- податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки 1 959,9 тис. грн., або 1,1 %;
- акцизний податок – 5 553,0 тис. грн., або 3,1 %.
- інші податкові та неподаткові надходження 1 031,1 тис. грн., або 0,6 %.

Частка місцевих податків і зборів у доходах загального фонду бюджету селищної територіальної громади становить 18,4 відсотків.

Основними платниками податків і зборів до бюджету є: АТ «Укргазвидобування» – 84 605,1 тис. грн., що становить 47,4 % обсягу надходжень до загального фонду бюджету, ТОВ «Машівка – Агро - Альянс» – 16 837,2 тис. грн. ( 9,4 %), ТОВ «Чиста криниця» – 9 089,9 тис. грн. ( 5,1 %), ТОВ «Карлівське СГП «ЛОС» – 8 496,2 тис. грн. ( 4,8 %).

До спеціального фонду бюджету селищної територіальної громади (без *трансфертів*) надійшло 4 588,2 тис. грн., уточнені планові показники виконано на 217,3 відсотка, з яких:



- власні надходження бюджетних установ (платні послуги, благодійні внески, гранти та дарунки тощо) – 2 823,3 тис. грн.;
- надходження до фонду охорони навколишнього природного середовища (екологічний податок та грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності) – 261,8 тис. грн.;
- надходження до цільового фонду Машівської селищної ради ради – 1 503,1 тис. грн.

**Видаткова частина бюджету громади за 2021 рік в цілому виконана на 95,9 відсотків, при уточненому плані 213 910,0 тис. грн., касові видатки склали 205 223,2 тис. грн..**

Видатки **загального фонду** склали 193 711,8 тис. грн., при уточненому плані 201 825,5 тис. грн., що становить 96,0 відсотків.

У 2021 році повністю забезпечена потреба по захищених статтях видатків.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями спрямовано 115 066,9 тис. грн., що становить 97,4 відсотка планових призначень. Питома вага цих видатків становить 56,2 відсотків. У порівнянні з 2020 роком видатки на виплату заробітної плати з нарахуваннями зросли на 8 937,0 тис.грн. або 8,4 відсотка.

На харчування з бюджету направлено 1 898,5 тис. грн., що становить 71,3 відсотків до уточненого річного плану.

На оплату за спожиті енергоносії з бюджету громади перераховано 9 539,8 тис. грн. при уточненому плані 11 742,2 тис. грн., виконання склало 81,2 відсотка, що більше проти 2020 року на 1 230,3 тис.грн. або 14,8 відсотків.

Видатки по **спеціальному фонду** бюджету за 2021 рік склали 11 511,4 тис. грн., при уточненому річному плані 12 084,5 тис. грн., або 95,3 відсотків, з яких: на заробітну плату з нарахуваннями 169,4 тис. грн., на харчування 612,1 тис. грн., на капітальні видатки 9 515,9 тис. грн.

**За галузевим принципом кошти бюджету за 2021 рік освоєні наступним чином:**

**на фінансування органів місцевого самоврядування** використано **22 948,4 тис. грн.:** за рахунок **загального фонду** бюджету селищної територіальної громади використано 22 788,2 тис. грн., при уточненому плані 24 104,3 тис. грн., що становить 94,5 відсотка., з них за рахунок іншої субвенції на утримання трудового архіву 268,4 тис.грн. - від Михайлівської громади 242,3 тис.грн. та Коломацької 26,1 тис.грн.

Частка витрат становить 11,2 відсотків від загальної суми видатків загального фонду бюджету.

По **спеціальному фонду** використано 160,2 тис. грн., з них придбання комп'ютерної техніки 114,2 тис.грн., твердопаливного котла для редакції «Промінь» 24,7 тис.грн.



Порівняно з 2020 роком видатки збільшились (в співставних умовах) на 398,1 тис.грн. або на 1,7%

**На утримання установ освіти** у 2021 році спрямовано **89 891,0 тис. грн.**, в тому числі: за рахунок **загального фонду** при уточненому плані 90 777,1 тис. грн., направлено 86 100,6 тис. грн., (94,9 відсотків), з них за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету на виплату заробітної плати з нарахуваннями педагогічному персоналу навчальних закладів освіти – 37 783,6 тис. грн. за рахунок субвенції на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами – 82,0 тис. грн., за рахунок субвенції на Нову українську школу 8,8 тис.грн., за рахунок дотації 1 470,8 тис.грн., субвенції на інклюзивно-ресурсний центр 950,8 тис.грн. та іншої субвенції з Михайлівської громади на утримання школи естетичного виховання 354,8 тис.грн. і на інклюзивно-ресурсний центр 2,4 тис.грн. Кошти бюджету громади на галузь склали 45 447,4 тис.грн.

По **спеціальному фонду** закладами освіти за звітний період освоєно 3 790,4 тис. грн., із яких: за рахунок субвенції на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами – 68,5 тис. грн., за рахунок субвенції на Нову українську школу 404,5 тис.грн. за рахунок залишку освітньої субвенції 228,5 тис.грн. та коштів цільового фонду 153,5 тис.грн., з них 149,7 меблі в Машівський дитсадок.

Кошти бюджету розвитку громади 385,5 тис.грн. використані:

- Оплата за обладнання для газових мереж для закладів загальної середньої освіти - 48,7 тис. грн.;
- Придбання комп'ютерної техніки для закладів загальної середньої освіти Машівського, Селещинського ліцеїв – 92,7 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» - 244,1 тис. грн.;

В порівнянні з 2020 роком всього видатки на галузь (в спів ставних умовах) збільшились на 17 938,5 тис. грн., або на 24,9 відсотка.

**На охорону здоров'я** в 2021 році видатки становлять 26 851,3 тис.грн. в тому числі: за рахунок **загального фонду** при уточненому плані 26 678,7 тис. грн., направлено 26 465,8 тис. грн., (99,2 відсотків), Залучені кошти з інших бюджетів в сумі 8 453,9 тис.грн., а саме субвенція з обласного бюджету на заходи по лікуванню цукрового діабету 953,3 тис.грн., дотація на енергоносії 1 365,9 тис.грн., субвенції з Михайлівської громади 5 608,9 тис.грн., з них на лікарню 1 164,5 тис.грн. та на ПМСД 4 444,4 тис.грн. та від Коломацької громади на утримання ПМСД 525,8 тис.грн.

По **спеціальному фонду** медичними закладами за звітний період освоєно 385,5 тис. грн., із яких за рахунок бюджету розвитку коштів громади:



Придбано в лікарню 4 апарати для дистилювання та фільтрування води на суму 30,8 тис.грн.

В Кошманівську амбулаторію придбано аналізатор крові на 173,7 тис.грн.,

Спів фінансування на придбання аналізатора в Селещинську амбулаторію 31,5 тис.грн.

За рахунок коштів цільового фонду придбано аналізатор в Селещинську амбулаторію 149,5 тис.грн.

Кошти бюджету Машівської громади по загальному та спеціальному фондах витрачено на галузь в сумі 18 247,9 тис.грн., в тому числі на:

лікарню 10 493,5 тис.грн. з них 6 409,9 тис.грн. або 61,1 % на виплату заробітної плати з нарахуваннями, 1 185,0 тис.грн. 11,3 % оплата комунальних послуг та енергоносіїв, 1 225,5 тис.грн. 11,7 % на придбання медикаментів та пільгові рецепти. В 2020 році (в спів ставних умовах) видатки становили 8 149,4 тис.грн. ріст 28,8 %,

ПМСД 7 754,4 тис.грн., з них 4 980,2 тис.грн. або 66,0 % на виплату заробітної плати з нарахуваннями, 731,0 тис.грн. 9,7 % оплата комунальних послуг та енергоносіїв, 831,2 тис.грн. 11,0% на придбання медикаментів та пільгові рецепти. В 2020 році (в спів ставних умовах) видатки становили 5 316,6 тис.грн. ріст 45,8%.

**На соціальний захист населення спрямовано 12 339,0 тис. грн., в тому числі: по загальному фонду – 12 255,3 тис. грн. при плані 12 406,6 тис.грн. виконання становить 98,8 відсотка. з них за рахунок іншої субвенції з обласного бюджету на пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи – 66,3 тис. грн.**

Компенсаційні виплати за пільговий проїзд окремих категорій громадян на залізничному транспорті 100,0 тис.грн.

Організація та проведення громадських робіт 25,6 тис.грн.

Путівки учасникам бойових дій (АТО, ООС) 125,6 тис.грн.

Матеріальні допомоги виплачені на суму 2 275,5 тис.грн.

**На соціальний захист по спеціальному фонду використано 83,8 тис. грн., з них 9,9 тис.грн - на громадські роботи за рахунок коштів центру зайнятості населення.**

В порівнянні з 2020 роком всього видатки на галузь (в спів ставних умовах) збільшились на 730,3 тис. грн., або на 6,3 відсотка.

**Всього на утримання закладів культури спрямовано 12 282,4 тис. грн.: із загального фонду бюджету селищної територіальної громади - було виділено 11 917,1 тис. грн., виконання становить 97,6 відсотка.**

За звітний період установами культури освоєно коштів **спеціального фонду** в сумі 365,3 тис. грн., в тому числі за рахунок коштів бюджету розвитку громади 239,0 тис.грн..

- Придбання комп'ютерної техніки та кондиціонерів для закладів в галузі культури і мистецтва – 83,3 тис. грн.;
- Придбання акустичної системи для Базилівщинського СБК – 77,7 тис. грн.;

В порівнянні з 2020 роком всього видатки на галузь (в спів ставних умовах) зменшились на 1 331,5 тис. грн., або на 9,8 відсотка.

За 2021 рік на **фізичну культуру і спорт** використано **1 269,4 тис. грн. із загального фонду** бюджету **1 232,4 тис.грн.**, та із бюджету розвитку спеціального фонду на придбання трактора - газонокосарки для ДЮСШ – 37,0 тис. грн.

Порівнянно з 2020 роком видатки зменшились на 279,0 тис. грн., або 18,0 відсотків.

На утримання **житлово-комунального господарства** громади освоєно коштів на загальну суму **11 856,8 тис. грн.**, а саме: із **загального фонду** бюджету у 2021 році використано 10 861,2 тис. грн., при уточненому плані 11 798,4 тис. грн., що становить 92,1 відсотка.

Кошти спрямовано: на благоустрій селища та сіл громади, зокрема, на оплату за електроенергію вуличного освітлення 1 101,3 тис.грн., вивіз сміття 1 103,9 тис.грн. Фінансова підтримка Машівського житлово-комунального господарства – 2 448,3 тис. грн. та Кошманівського ЖКГ 109,9 тис.грн.

По **спеціальному фонду** за спрямовано 995,7 тис. грн., з них за рахунок бюджету розвитку витрачені кошти на:

- Оплата за контейнери Машівського ЖКГ – 47,5 тис. грн.;
- Оплата за свердловинні насоси та шафи керування насосом Машівського ЖКГ – 87,0 тис. грн.;
- Оплата за косарку Машівського ЖКГ – 81,0 тис. грн.;
- Оплата елементів дитячого майданчика– 307,1 тис. грн. ;
- Оплата обладнання і предметів довгострокового користування по організації благоустрою населених пунктів - 192,7 тис. грн.;

За рахунок коштів цільового фонду встановлено тренажери в с.Абрамівці 184,0 тис.грн. та надані ветеринарні послуги 96,4 тис.грн. Всього 280,4 тис.грн.

Порівнянно з 2020 роком видатки збільшились на 4 273,1 тис. грн., або 56,3 відсотків. Видатки на заробітну плату з нарахуваннями по галузі зросли більш ніж вдвічі - 106,9 відсотків.з 1 888,2 тис.грн. в 2020 році до 3 905,9 тис.грн. в 2021 році.

**Економічна діяльність** використано **7 708,1 тис.грн.**

Із **загального фонду** бюджету у 2021 році використано 4 117,2 тис. грн., при уточненому плані 4 635,4 тис. грн., що становить 88,8 відсотка.

Кошти спрямовувались, зокрема на поточний ремонт доріг 1 843,7 тис.грн., роботи по землеустрою 733,4 тис.грн., автоперевезення 1 495,0 тис.грн. членські внески до асоціацій 45,1 тис.грн.



По спеціальному фонду спрямовано 3 590,9 тис. грн., з них за рахунок коштів бюджету розвитку громади 3 283,4 тис.грн.:

- Внески до статутного капіталу Машівського ЖКГ – 171,2 тис. грн.;
- Оплата розробки робочого проєкта «Нове будівництво лінії вуличного освітлення (сонячні батареї)» - 42,0 тис. грн.;
- Реконструкція вуличного електроосвітлення від КТП-96 Л-3 по вул. Незалежності в смт. Машівка Машівського району Полтавської області – 144,1 тис. грн.;
- Виготовлення проектно-кошторисної документації на капітальний ремонт покрівлі адміністративної будівлі по вул. Незалежності, 111 в смт. Машівка – 49,9 тис. грн.;
- Капітальний ремонт покрівлі адміністративної будівлі по вул. Незалежності, 111 в смт. Машівка – 1 755,6 тис. грн.;
- Виготовлення проектно - кошторисної документації по робочому проєкту «Газопостачання теплогенераторної адмінбудівлі Кошманівського старостинського округу в с. Кошманівка вул. Центральна, 13» – 31,2 тис. грн.;
- Газопостачання теплогенераторної адмінбудівлі Кошманівського старостинського округу в с. Кошманівка вул. Центральна, 13 – 48,0 тис. грн.;
- Капітальний ремонт приміщення закладу загальної середньої освіти Кошманівського ліцею - 853,3 тис. грн.;
- Капітальний ремонт будівлі початкової школи з проведенням комплексної термомодернізації та створенням нового освітнього простору Опорного закладу загальної середньої освіти Машівського ліцею – 15,0 тис. грн.;
- Виготовлення проектно - кошторисної документації на реконструкцію вуличного електроосвітлення від КТП-96 Л-3 по вул. Незалежності в смт. Машівка – 17,8 тис. грн.;
- Виготовлення проектно - кошторисної документації на "Нове будівництво з'єднувального водогону між вулицями Нова та Шевченка, село Абрамівка Машівського району Полтавської області (переключення споживачів вул.Шевченка від буд. №1 до буд. №27)" – 24,9 тис. грн.;
- Виготовлення та проведення експертизи проектно - кошторисної документації за проєктом "Капітальний ремонт системи електропостачання Машівського ЗДО "Калинка" Машівської селищної ради Полтавської області за адресою смт Машівка, вул. Незалежності, 125а" – 55,3 тис. грн.;
- Виготовлення проектно – кошторисної документації Реконструкція частини коридору під побутові приміщення для персоналу харчоблоку Селещинського закладу дошкільної освіти №1 «Малютко» - 26,0 тис. грн.;
- Виготовлення проектно - кошторисної документації по проєкту "Реконструкція приміщень вбиралень з облаштуванням універсальної кабінки для маломобільних груп населення будівлі ЗЗСО Дмитрівський ліцей Машівської селищної ради по вулиці Шевченка, 31, с.Дмитрівка Полтавського району" – 49,0 тис. грн.

За рахунок коштів цільового фонду проведено будівництво лінії вуличного освітлення (сонячні батареї) в с. Базилівщині - 307,5 тис. грн.,



встановлено тренажери в с.Абрамівці 184,0 тис.грн. та ветеринарні послуги 96,4 тис.грн. Всього 587,9 тис.грн.

Порівнянно з 2020 роком видатки зменшились на 4 957,9 тис. грн., або 39,1 відсотків.

За рахунок надходжень до **фонду охорони навколишнього природного середовища** використано **517,0 тис. грн.** з них 50,0 тис.грн на заходи з озеленення, встановлення меж зон санітарної охорони свердловин 154,5 тис.грн., упорядкування сміттєвалищ 312,5 тис.грн.

**Інші субвенції** перераховано на суму **463,2 тис.грн.** з них бюджету Терешківської громади в сумі 150,0 тис.грн. для спортивного товариства «Колос»

бюджету Полтавського району на погашення заборгованості за природний газ по рішенню суду 32,1 тис.грн.

обласному бюджету

- КП ПОР «Полтававодоканал» на придбання матеріалів для проведення поточних ремонтів водопровідних мереж в смт Машівка 80,0 тис грн.

- співфінансування на придбання ноутбуків для шкіл 201,1 тис.грн.

**Субвенція на утримання об'єктів спільного користування надана в сумі 34,0 тис.грн.** Полтавській територіальній громаді для Полтавського міського центру комплексної реабілітації для осіб з інвалідністю на реабілітацію двох дітей.(з Кошманівки і Машівки).

**Субвенція з місцевого бюджету на фінансове забезпечення будівництва, реконструкції, ремонту і утримання автомобільних доріг загального користування місцевого значення, вулиць і доріг комунальної власності у населених пунктах 2 298,9 тис.грн.** при плані 2300,0 тис.грн.

**Субвенція з місцевого бюджету на виконання інвестиційних проєктів 1 384,5 тис.грн.** при плані 2 981,1 тис.грн. на капітальний ремонт харчоблоків в Селещинській та Машівській ліцях.

**Субвенція державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів в сумі 247,1 тис.грн.,** при плані 250,0 тис.грн. в тому числі Машівському відділенню поліції ремонт спортзалу - 199,0 тис.грн.,

Головне управління Державної служби України з надзвичайних ситуацій придбання паливно-мастильних матеріалів. – 48,1 тис. грн.

**Реверсна дотація перерахована до державного бюджету в сумі 15 131,8 тис.грн. ,** виконання становить 100 відсотків.

Таким чином, на затвердження сесії селищної ради подається звіт про виконання бюджету селищної територіальної громади за 2021 рік

- доходах в сумі 233 962 136,32 грн., (з них по загальному фонду – 229 373 928,72 грн., по спеціальному фонду – 4 588 207,60 грн.)

- видатках в сумі 205 223 195,43 грн. (з них по загальному фонду – 193 711 763,24 грн., по спеціальному фонду – 11 511 432,19 грн.

Начальник фінансового відділу



Любов ДАХНО