

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

до звіту про виконання бюджету Шевченківської сільської територіальної громади за 9 місяців 2021 року

На виконання вимог пункту 4 статті 80 Бюджетного кодексу України подається звіт про виконання бюджету сільської територіальної громади за 9 місяців 2021 року.

ДОХОДИ

За 9 місяців 2021 року до загального та спеціального фондів (враховуючи міжбюджетні трансферти) бюджету Шевченківської сільської територіальної громади надійшло 24 940,9 тис. грн. доходів, з них до загального фонду – 24 753,2 тис. грн., що становить 107,77 відсотка до уточненого плану на звітну дату, спеціального – 187,7 тис. грн., або 99,3 відсотка відповідно.

Склад надходжень за відповідний період бюджету сільської територіальної громади характеризується:

- власні доходи загального фонду (без міжбюджетних трансфертів) – 14 356,7 тис. грн.;
- власні доходи спеціального фонду (без міжбюджетних трансфертів) – 187,7 тис. грн.;
- міжбюджетні трансферти – 10 396,5 тис. грн., а саме:
 - базова дотація – 2 760,3 тис. грн.;
 - освітня субвенція – 6 479,2 тис. грн.;
 - додаткова дотація з обласного бюджету на утримання закладів освіти та охорони здоров'я (за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету) – 517,7 тис. грн.;
 - субвенції з обласного бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами (за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету) – 15,1 тис. грн.;
 - субвенція на здійснення підтримки окремих закладів та заходів у системі охорони здоров'я (за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету) – 113,8 тис. грн.
 - інші субвенції з обласного бюджету – 52,370 тис.грн.
 - субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій – 296,54 тис.грн.
 - субвенція з місцевого бюджету на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 155,265 тис.грн.

Загальний фонд (без міжбюджетних трансфертів)

Затверджений сільською радою обсяг власних доходів загального фонду бюджету сільської територіальної громади у звітному періоді виконано на 114,13 відсотка. До загального фонду надійшло 14 356,7 тис. грн. надходжень

при планових показниках на звітний період в 12 579,5 тис. грн. В порівнянні з відповідним періодом минулого року збільшення власних доходів склало 3934,7 тис. грн.

Найбільшу питому вагу у надходженнях загального фонду бюджету сільської територіальної громади за 9 місяців 2021 року займає *податок та збір на доходи фізичних осіб* – 8 559,9 тис. грн., або 59,6 відсотка.

Другим по величині бюджетоутворюючим податком є місцеві податки та збори, що сплачуються згідно з Податковим кодексом України. За звітний період надійшло 5 640,7 тис. грн. що становить 39,3 відсотка в загальному обсязі власних доходів загального фонду бюджету.

Надходження по земельному податку та орендній платі за землю за 9 місяців 2021 року склали 2 495,3 тис. грн., єдиному податку – 2 8075 тис. грн .

Неподаткові надходження склали 0,6 відсотків у загальному обсягу надходжень до бюджету, що становить 96,6 тис.грн.

За 9 місяців 2021 року найбільшими платниками податків та платежів до бюджету сільської територіальної громади є юридичні особи - виконком Шевченківської сільської ради сплатив до бюджету громади 2526,7 тис. грн., СЗШ ПВПГЕП ЧОР – 1761,4 тис. грн., СТОВ «Агрофірма «АгроРось» - 3689,0 тис.грн., Будищенський психоневрологічний диспансер – 1172,9 тис.грн., Агрофірма «Корсунь» - 3061,5 тис.грн., ТОВ «НВФ «Урожай» - 2207,4 тис.грн., НЗ «Батьківщина Тараса Шевченка» - 551,2 тис.грн., Звенигородський ЦПМСД – 314,0 тис.грн .,ВСП Шевченківської коледж – 1592,7 тис.грн. Фізичні особи – підприємці : Калашник Т.В. – 102,3 тис.грн., Мирошніченко В.А. – 105,3тис.грн., Ковтун Г.В. - 87,9 тис.грн., Харченко А.М.- 17,9 тис.грн., Миргородський М.І. – 33,7тис.грн., Заболотній В.В. – 23,1 тис.грн., Попудрібко – 43,7 тис.грн., Педан О.В.- 84,6 тис.грн., Манькута О.П.- 39,9 тис.грн., Філіпенко – 83,5 тис.грн.

Спеціальний фонд (без міжбюджетних трансфертів)

Затверджений план на 9 місяців 2021 року по доходах спеціального фонду бюджету сільської територіальної громади (без міжбюджетних трансфертів) виконано на 99,3 відсотка до затвердженого плану на звітний період. До спеціального фонду надійшло 187,7 тис. грн. надходжень при завданні на відповідний період – 189,0 тис. грн.

Спеціальний фонд бюджету об'єднаної територіальної громади складається з екологічного податку (надійшло 0,7 тис. грн.), власних надходжень бюджетних установ (надійшло 146,7 тис. грн.) та цільових фондів (надійшло 40,3 тис. грн.).

ВИДАТКИ

Видавкова частина бюджету сільської територіальної громади за 9 місяців 2021 року (з урахуванням міжбюджетних трансфертів) виконана в сумі 21 380,6 тис. грн., в тому числі по загальному фонду – 20 131,7 тис. грн. та спеціальному

фонду – 1 248,8 тис. грн., що становить відповідно 70,0 та 67,01 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 ;
- поточні трансферти місцевим бюджетам;
- фінансування інших видатків, що забезпечують виконання бюджетними установами своїх функцій.

Дотримано соціальну спрямованість бюджету.

В загальному обсязі видатки використано :

- *на державне управління* – 4 261,9 тис. грн. (21,1 відсотка до загального обсягу видатків загального фонду);
- *на освіту (надання дошкільної освіти, загальної середньої освіти загальноосвітніми навчальними закладами* – витрачено 10 457,1 тис. грн. (з урахуванням міжбюджетних трансфертів) або 51,9 відсотка до загального обсягу видатків загального фонду;
- *на соціальний захист* – 897,6 тис. грн. (4,4 відсотка до загального обсягу видатків).
- *на утримання закладів культури* – 1271,9 тис. грн. (6,3 відсотка в загальному обсязі видатків);
- *на забезпечення діяльності комунального підприємства «Добробут»* – 555,0 тис. грн. (2,9 відсотка в загальному обсязі видатків);
- *на житлово-комунальне господарство* – 440,9 тис. грн. (2,2 відсотка в загальному обсязі видатків);
- *профінансовано до бюджету Звенигородської міської громади кошти на утримання об'єктів спільного користування та виконання програм кошти в сумі 1 539,5 тис.грн. (7,6 відсотків в загальному обсязі видатків) , з них 35,0 тис.грн. на виконання Програми «Трудовий архів», Звенигородській багатопрофільній лікарні інтенсивного лікування – на оплату теплопостачання 300,0 тис.грн., 20,0 тис.грн. – на пільгові ліки; Звенигородському КЗ ЦПМСД на співфінансування ФАПів та Шевченківської амбулаторії – 1169,5 тис.грн.*

За економічною структурою в бюджеті сільської територіальної громади видатки розподіляються наступним чином: 15 112,2 тис. грн. – видатки на заробітну плату з нарахуваннями (75,1 відсотка загального обсягу видатків), на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 894,8 тис. грн. (4,4 відсотка відповідно), продукти харчування – 205,8 тис. грн. (1,02 відсотка), поточні

трансфери – 1539,5 тис. грн. (7,6 відсотків), інші поточні видатки – 2 379,4 тис. грн. (11,8 відсотка) .

Всього на захищенні статті видатків бюджету сільської територіальної громади за 9 місяців 2021 року спрямовано – 16 212,8 тис. грн. або 80,5 відсотка загального обсягу видатків.

Державне управління

Видатки на утримання апарату сільської ради за 9 місяців 2021 року фактично виконані на суму 4 261,9 тис. грн., що становить 79,1 відсотка до уточнених призначень на звітний період.

На заробітну плату з нарахуваннями по загальному фонду спрямовано 3 677,1 тис. грн. видатків або 86,3 відсотка видатків по галузі, інші видатки – 584,8 тис. грн. або 13,7 відсотка.

Фактична чисельність станом на 01.10.2021 року складає 29 ос. при штатній чисельності - 36.

Освіта

По КПКВКМБ 0211010 «Надання дошкільної освіти» видатки за звітний період здійснені в обсязі 884,9 тис. грн. при затвердженому плані на відповідний період 1111,3 тис. грн. або 79,63 відсотка уточнених призначень.

За 9 місяців 2021 року використано на виплату заробітної плати з нарахуваннями працівникам 794,9 тис. грн. при плані на звітний період 915,8 тис. грн. На харчування із загального фонду витрачено 56,3 тис. грн. при плані в 72,5 тис. грн. або 77,7 відсотка . Інші видатки – 33,7 тис. грн.

За рахунок вказаних видатків утримуються 3 дошкільних навчальних заклади : в с. Будище, с. Пединівка, с. Тарасівка .

За 9 місяців 2021 року видатки на фінансування галузі «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти» фактично склали 9 683,3 тис. грн. при затвердженому плані на відповідний період 12 832,3 тис. грн. або 75,5 відсотка уточнених призначень.

Станом на 01.10.2021 року в мережі закладів загальної середньої освіти працює 3 заклади:

- Опорний навчальний заклад «Шевченківська загальноосвітня школа І-ІІІ ступенів ;
- філія «Пединівська загальноосвітня школа І-ІІ ступенів»;
- філія «Тарасівська загальноосвітня школа І ступеня».

Протягом 2020-2021 навчального року дані навчальні заклади надавали освітні послуги 293 учням.

Станом на 01.10.2021 року фінансування фонду оплати праці забезпечено повністю. Касові видатки на виплату заробітної плати з нарахуванням педагогічним та технічним працівникам склали 9 578,1 тис. грн. при плані 10 807,3 тис. грн., з них витрати на оплату праці педагогічним працівникам за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету склали – 5 012,9 тис. грн. та витрати на оплату праці технічним працівникам за рахунок коштів бюджету громади становлять 4 565,2 тис. грн.

На харчування із загального фонду використано 149,5 тис. грн., при плані на звітний період – 154,1 тис. грн. або 97,0 відсотків. На оплату комунальних послуг та енергоносіїв фактична витрачено 627,8 тис. грн., інші видатки – 470,8 тис. грн.

За 9 місяців 2021 року придбано замки, миючі засоби, ланцюг, поліетиленові пакети, господарські товари, класні журнали, харчові контейнери, запчастини до автобуса, запчастини до бензопилки, матеріали для поточного ремонту, сантехнічні вироби.

Оплачено послуги за техконтроль ТЗ, за інтернет, техогляд підземного газопроводу, ремонт комп'ютерного обладнання, поточний ремонт шкільного автобуса.

Охорона здоров'я

Фінансування галузі «Охорона здоров'я» за 9 місяців 2021 року становить 99,7 тис. грн. при затвердженому плані 113,8 тис. грн. або 87,58 відсотка уточнених призначень на звітний період. Видатки проведено по

КПКВКМБ «Централізовані заходи з лікування хворих на цукровий та нецукровий діабет» за рахунок субвенції з обласного бюджету. По громаді є 16 осіб хворих на цукровий діабет, кошти оплачено за отовареними рецептами в сумі 99,7 тис. грн.. Кошти, передбачені по КПКВКМБ 0212113 «Первинна медична допомога населенню, що надається амбулаторно-поліклінічними закладами (відділеннями), до моменту створення власного ЦПМСД, перераховуються до бюджету Звенигородської міської громади Звенигородському КНП «Звенигородський ЦПМСД» на оплату видатків для співфінансування ФАПів сіл Боровикове, Юркове, Будище, Пединівка, Демків, Тарасівка та амбулаторії Шевченківської ТГ.

Соціальний захист та соціальне забезпечення

На соціальний захист та соціальне забезпечення за 9 місяців 2021 року з бюджету сільської територіальної громади спрямовано 897,6 тис. грн. 87,5 відсотка.

Кошти у сумі 826,1 тис. грн. використані на заробітну плату з нарахуваннями працівникам Центру надання соціальних послуг Шевченківської громади, 71,5 тис. – інші видатки.

На виконання програми «Турбота на 2021 - 2022 роки» надано матеріальну допомогу жителям ТГ в сумі 63,31 тис.грн., в тому числі:

на лікування 12 особам на загальну суму 15,0 тис. грн., допомогу на поховання надано 1 особі на суму 1,0 тис. грн. , допомога дитині-сироті – 1,8 тис.грн., одноразова матеріальна допомога постраждалим на ЧАЕС (19 осіб) по 0,5 тис. грн. –9,0 тис. грн., допомога на поховання родині учасника АТО за рахунок субвенції з обласного бюджету – 25,0 грн.

По КПКВКМБ 0213050 «Пільгове медичне обслуговування осіб,які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи» профінансовано 2,3тис.грн. згідно поданих документів.

Культура і мистецтво

За 9 місяців 2021 року фактичні видатки по галузі Культура і мистецтво склали 1 271,9 тис. грн. при затвердженому плані на період 2034,5 тис.грн., або 80,4 відсотків уточнених призначень .

По КПКВКМБ 0214060 «Забезпечення діяльності бібліотек» профінансовано видатків на суму 23,6 тис.грн. при плані 30,7 тис.грн., або 76,9 відсотків до плану. Видатки по Центру культури та дозвілля склали 1248,3 тис. грн., при затвердженому плані 1551,2 тис. грн. або 80,47 відсотка уточнених призначень на звітний період.

Фактична чисельність працівників на 01.10.2021 року становить 16 шт.од. при плановій штатній чисельності 16,5 од. Видатки на заробітну плату з нарахуваннями працівникам установ культури за 9 місяців 2021 року становлять 1171,4 тис. грн., інші видатки – 100,5 тис. грн.

Житлово-комунальне господарство

По КПКВКМБ 0216030 «Організація благоустрою населених пунктів» профінансовано видатків на суму 440,8 тис.грн. при затверджених планових призначеннях на звітний період 623,3 тис.грн., або 70,7 відсотка. На заробітну плату з нарахуваннями витрачено 206,5 тис.грн. при плані 215,9 тис.грн. ,що становить 95,6 відсотків.

Інші видатки : поточний ремонт вуличного освітлення с.Будище – 1,9 тис.грн., с.Тарасівка – 0,4 тис.грн., с.Шевченкове – 1,5 тис.грн., технічне обслуговування вуличного освітлення – 3,6 тис.грн. , запчастини до мотокоши, послуги планування бульдозером – 23,8 тис.грн., за електроенергію (оплата вуличного освітлення) – 87,0 тис.грн.

Міжбюджетні трансферти

За 9 місяців 2021 року з бюджету сільської територіальної громади до бюджету Звенигородської міської територіальної громади були передбачені та фактично перераховані міжбюджетні трансферти в сумі 1539,5 тис. грн., що становить 98,5 відсотків до уточненого плану 1563,0 тис. грн. на звітну дату.

По загальному фонду бюджету були профінансовані наступні субвенції:

1. КНП «Звенигородський центр первинної медико-санітарної допомоги» - 1169,5 тис. грн.
2. Трудовому архіву Звенигородської міської ради – 35,0 тис. грн.
3. Звенигородській багатопрофільній лікарні інтенсивного лікування – 320,0 тис. грн.
4. Відділу архітектури та містобудування Звенигородської міської ради – 15,0 тис. грн.

По спеціальному фонду сільського бюджету профінансовано видатків на загальну суму 1248,8 тис. грн., з них 98,0 тис. грн. – придбання комп'ютерної техніки, заробітна плата з нарахуваннями – 26,1 тис. грн., придбання продуктів харчування – 4,0 тис. грн., сплата штрафних санкцій – 21,8 тис. грн., екологічний податок – 0,2 тис. грн., послуги по заправці та ремонту картриджів – 3,8 тис. грн., реконструкція та реставрація інших об'єктів – 1100,2 тис. грн.

Начальник фінансового відділу

Леся ХАМКО