

За I квартал 2021 року до сільського бюджету об'єднаної територіальної громади надійшло доходів загального та спеціального фондів з урахуванням міжбюджетних трансфертів в сумі 16637 242 грн., що складає 97,1 відс. до уточненого плану на звітний період.

Із загальної суми надходжень міжбюджетні трансферти склали 12281 350 грн., з яких:

- базова дотація – 4780 800 грн.;
- освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам – 6829 000 грн.;
- 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 – 510 000 грн.;
- субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 29 100 грн.;
- інші субвенції з місцевого бюджету - 1 650 грн.;
- субвенція з місцевого бюджету на здійснення підтримки окремих закладів та заходів у системі охорони здоров'я (цукровий та нецукровий діабет) - 130800 грн.

Доходів загального фонду (без урахування міжбюджетних трансферт) надійшло 3745 169 грн., що складає 80,0 відс. до уточненого плану на I квартал 2021 року.

Основну питому вагу у складі доходів загального фонду сільського бюджету займає податок на доходи фізичних осіб, частка якого займає 55,8 відс. від усіх надходжень. За I квартал 2021 року надходження цього податку склали 2089 363 грн. і зросли проти відповідного періоду минулого року на 511 874 грн. або на 32,5 відсотка.

Доходів спеціального фонду надійшло (без урахування міжбюджетних трансферт) 610 723 грн., що складає 347,7 відс. до уточненого плану на звітний період.

Основну питому вагу у складі доходів спеціального фонду займають власні надходження бюджетних установ, сума надходжень яких становить 607 085 грн.

Видатки сільського бюджету по загальному та спеціальному фондах за звітний період склали 16723 405 грн., або 78,4 відс. до уточненого плану на I квартал 2021 року (18512 931 грн.),

в тому числі:

- по загальному фонду – 16141 704 грн. або 77,2 відс. до плану на звітний період із урахуванням змін (20926 548 грн.);
- по спеціальному фонду – 581 701 грн., або 142,8 відс. до уточненого плану на звітний період.

Видатки загального фонду сільського бюджету мають соціальне спрямування. Зокрема, на освіту використано 12757 090 грн. (79,0 відс. від загальної суми видатків), на культуру – 635 244 грн. (3,9 відс.), на соціальний захист та соціальне забезпечення – 120 894 грн. (0,8 відс.).

Основну питому вагу у загальному обсязі видатків загального фонду займають захищені статті видатків, сума яких за I квартал 2021 року становить 15658 002 грн. (97,0 відс. від загальної суми видатків), з них:

видатки на виплату заробітної плати з нарахуваннями –14224 815 грн. (88,1 відс.),

оплату за спожиті тепло - енергоносії – 1344 344 грн. (10,2 відс.),

видатки на продукти харчування –88 843 грн. (0,6 відс.),

Виконання доходів сільського бюджету

Сума доходів загального фонду сільського бюджету (без врахування трансферт) становить 3745 169 грн. або 80,0 % до показників затверджених з урахуванням змін на звітний період та на 27,7 % більше, ніж за відповідний період 2020 року. На одного жителя припадає 317,82 грн.

З них:

Податкові надходження –3721 018 грн., що на 816 582 грн. менше від затвердженого плану на період (відсоток виконання 82,0).

Найбільшу питому вагу у сумі податкових надходжень займає **податок на доходи фізичних осіб** (56,2% від суми податкових надходжень).

Якого за звітний період 2021 року надійшло 2089 363 грн., що на 251 637 грн. менше затвердженого плану (відсоток виконання 89,3), та на 32,5 % більше надходжень відповідного періоду 2020 р.

Другим по величині є **єдиний податок**, питома вага якого у сумі податкових надходжень становить 22,6%.

Єдиного податку за звітний квартал поступило 840 491 грн., відсоток виконання затвердженого плану становить 77,9 та на 144 391 грн.

більше, ніж за I квартал 2020 року.

Рентної плати за використання інших природних ресурсів надійшло 76 550 грн., відсоток виконання затвердженого плану 52,4.

Акцизного податку підприємцями сплачено 61544 грн., що на 1 544 грн. більше затвердженого плану на I квартал 2021 року. (відсоток виконання 102,6), та на 15 947 грн. більше, ніж за I квартал 2020 року.

Земельного податку та орендної плати за I квартал 2021 року надійшло до бюджету сільської ради 317 510 грн., що на 302 490 грн. менше затвердженого плану на I квартал 2021 року (відсоток виконання 51,2), та на 81 059 грн. менше, ніж за відповідний період 2020 року.

Сума податку на нерухоме майно відмінне від земельної ділянки становить 38 560 гривень, що на 20 346 гривень менше, ніж за відповідний період 2020 року, відсоток виконання плану на квартал – 43,5.

Офіційних трансфертів до сільського бюджету надійшло:

- освітньої субвенції –6829000 гривень -100% до затвердженого плану на I квартал 2021 року ;

- субвенції з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами – 29 100 гривень;

- додаткової дотації – 510 000 гривень ;

- базової дотації – 4780800 гривень 100% до затвердженого плану на звітний період .

До спеціального фонду сільського бюджету об'єднаної територіальної громади надійшло (без трансферт) 610 724 гривні, 51,83 гривень на одного

жителя .(відсоток виконання плану -347,7) в т.ч.

Екологічного податку надійшло 3 519 гривень , (відсоток виконання 107,6) .

Неподаткові надходження складають 607 204 грн., що на 434 829 грн. більше затвердженого плану, в тому числі:

- надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами 149381 грн.;
- плата за оренду майна бюджетних установ, що здійснюється відповідно до Закону України 21065 грн.;
- благодійні внески, гранти та дарунки 457704 грн.(від Програми DOBRE створення схеми планування та землевпорядної документації).

Виконання видатків сільського бюджету

Видатки сільського бюджету за I квартал 2021 року **по загальному фонду** склали 16141 704 грн., відсоток виконання плану на звітний період 77,2.

При фінансуванні сільського бюджету в першочерговому порядку фінансувались видатки по захищених статтях витрат, визначених у рішенні про прийняття сільського бюджету.

Аналіз структури видатків місцевого бюджету показав , що у загальній структурі видатків по загальному фонду бюджету:

- **Видатки на оплату праці з нарахуваннями** становлять - 14224 815 грн., (тобто 88,1 % від загальної суми видатків).
- **На оплату спожитих енергоносіїв** витрачено – 1344 344 грн. ,що становить 10,2 % від загальної суми видатків.
- **На придбання продуктів харчування** – 88 843 гривень, тобто 0,6 % від загальної суми видатків.

Видатки в розрізі функцій:

Видатки на організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності громади становлять 1884 538 грн., або 11,7 % від загальної суми видатків.

Загальні видатки на утримання загальноосвітніх закладів складають – 10760 326 грн., при плані на I квартал 2021 року 11964 697 грн. , відсоток виконання плану на I квартал – 90,0. Що становить 9414,11 грн. на одного учня.

В тому числі, за рахунок освітньої субвенції – 6664 479 грн., за рахунок залишку освітньої субвенції – 854000 грн., за рахунок місцевого бюджету – 3241 847грн.

Витрати на утримання закладів дошкільної освіти складають 1593 644грн. Це становить 9,9 % від загальної суми видатків. На одну дитину на квартал припадає 4413 грн.

Видатки на надання позашкільної освіти – 59 877грн.

На надання спеціальної освіти музичною школою витрачено за звітний період 329 021 грн. – 2,0% від загальної суми видатків загального фонду . На одну дитину на квартал припадає 6580,42 грн.

Видатки за бюджетною програмою «Централізовані заходи з лікування хворих на цукровий та нецукровий діабет» становлять 75521 грн.

Поточних трансфертів з місцевого бюджету на утримання закладів первинної медицини за I квартал 2021 року перечислено в сумі 202 445 грн.

На соціальний захист та соціальне забезпечення профінансовано 120

894 грн. або 0,8% від загальної суми видатків. В тому числі :

- заробітна плата з нарахуваннями соціальних працівників – 81 982 грн.;
- перечислено пільгових платежів населенню на суму 26761 грн.;

Видатки на культуру і мистецтво становлять 635244 грн.(3,9% від загальної суми видатків). В тому числі:

- на забезпечення діяльності бібліотек – 158 825 грн. ;
- на палаци і будинки культури, клуби та інші заклади клубного типу

476419 грн .

На фізичну культуру та спорт витрачено 281799 грн. – 1,8 % від загальної суми видатків. В тому числі :

- зарплата з нарахуваннями - 209 432 грн.;
- предмети, матеріали, обладнання та інвентар – 400 грн.;
- оплата комунальних послуг та енергоносіїв – 71967 грн.

На організацію благоустрою населених пунктів профінансовано коштів в сумі 174516 грн., з них

на оплату за вуличне освітлення 147 380 грн.

На утримання та розвиток інших об'єктів транспортної інфраструктури профінансовано за I квартал 2021 року 2556 грн.

За бюджетною програмою «Реалізація Національної програми інформатизації» витрачено 7100 грн.

Видатки по спеціальному фонду за звітний період 2021 року склали - 581 701 грн.

У структурі видатків бюджету по спеціальному фонду:

- Видатки на організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності складають – 472 304 грн. тобто 81,2 % від загальної суми видатків спеціального фонду.

- Видатки на освіту складають - 109 397 грн. тобто 18,8% від суми видатків по спеціальному фонду .

Начальник фінансового відділу



Ольга Роїк