



МУЗИКІВСЬКА СІЛЬСЬКА РАДА
ХЕРСОНСЬКИЙ РАЙОН ХЕРСОНСЬКА ОБЛАСТЬ

РІШЕННЯ

Шістнадцятої сесії сільської ради восьмого скликання

26 жовтня 2021 року

№300

***Про затвердження звіту про використання
сільського бюджету за січень - вересень 2021р.***

Розглянувши звіт про використання сільського бюджету за січень - вересень 2021 року, сільська рада відзначає, що за звітний період до загального фонду бюджету сільської територіальної громади при плані 22 895,7 тис. грн надійшло 24 052,1 тис. грн власних та закріплених доходів (без врахування міжбюджетних трансфертів), що становить 105,1 відсотків до плану затвердженого на цей період та 78,7 відсотків до річного плану.

Станом на 01 жовтня 2021 року отримано офіційних трансфертів на суму 10 952,2 тис.грн (99,9 % до плану, затвердженого на даний період):

- Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам 9 417,2 тис. грн;
- Субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету 68,8 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 – 144,5 тис. грн;
- Субвенція з місцевого бюджету на здійснення підтримки окремих закладів та заходів у системі охорони здоров`я за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету 225,1 тис. грн;
- Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій – 1 000,0 тис. грн;
- Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію заходів, спрямованих на підвищення доступності ширококутвого доступу до Інтернету в сільській місцевості – 93,6 тис. грн;
- Інші субвенції з місцевого бюджету – 3,1 тис. грн.

З урахуванням міжбюджетних трансфертів надходження склали 35 004,3 тис. грн.

Аналізуючи виконання дохідної частини сільського бюджету у розрізі податків і зборів, прослідковується, що із 4 основних джерел доходів, які надходять до місцевого бюджету, (податок на доходи фізичних осіб, податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, плата за землю та єдиний податок) планові показники виконані. По акцизному податку план виконано на 88,0% від запланованих показників. Порівнюючи надходження за дев`ять місяців 2021 року з аналогічним періодом 2020 року бачимо, що динаміка надходжень до загального фонду становить 118,6 відсотків. Динаміка надходжень

по ПДФО 111,4%, або надходження зросли на 1 410,6 тис. грн. В порівнянні з минулим роком, по єдиному податку 113,8%, або додатково отримали 148,8 тис. грн, податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки надійшло на 1 686,1 тис. грн більше, ніж у минулому році, або приріст 139,3%, динаміка надходження акцизного податку становить 105,0%, або зростання на 10,9 тис. грн. В порівнянні з аналогічним періодом минулого року, динаміка надходжень по сплаті за землю 107,5 %, або зростання на 144,6 тис. грн.

Видатки загального фонду бюджету сільської територіальної громади освоєно у сумі 31 570,0 тис. грн, при уточненому плані на відповідний період у сумі 36 293,9 тис. грн, що складає 87,0 відсотків. Фінансування проводилося виходячи з планових призначень на січень-вересень 2021 року та потреби бюджетних установ у відповідних видатках, враховуючи карантинні заходи. У першочерговому порядку забезпечено видатки на захищені статті (заробітна плата з нарахуваннями, оплата енергоносіїв, медикаменти, харчування, тощо).

До спеціального фонду бюджету сільської територіальної громади при річному плані 968,9 тис. грн за січень-вересень 2021 року надійшло 1 059,9 тис. грн, або 109,4 відсотків.

Видатки спеціального фонду при уточненому річному плані у сумі 2 784,4 тис. грн освоєні у сумі 795,8 тис. грн, або 28,6 відсотків.

Керуючись статтею 43 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні» та статтею 80 Бюджетного кодексу України, сесія сільської ради:

В И Р І Ш И Л А:

Затвердити звіт про виконання бюджету сільської територіальної громади за січень - вересень 2021 року за доходами і видатками **загального фонду** у сумі 35 004,3 тис. грн та 31 570,0 тис. грн, (з урахуванням розподілу залишків коштів загального фонду станом на 01.01.2021р. – 957,9 тис. грн, залишків освітньої та інклюзивної субвенцій, утворених станом на 01.01.2021р. – 1 248,3 тис. грн) за доходами та видатками **спеціального фонду** у сумі 1 059,9 тис. грн та 795,8 тис. грн, (з урахуванням передачі коштів із загального до спеціального фонду (бюджету розвитку) у сумі 79,9 тис. грн із залишку коштів освітньої субвенції станом на 01.01.2021р.; передача залишків коштів освітньої субвенції (на ремонт обладнання для їдалень (харчоблоків) державних або комунальних закладів середньої освіти, за рахунок залишку коштів освітньої субвенції, що утворився станом на 01.01.2021р. у сумі 21,7 тис. грн; 367,8 тис. грн – передано, згідно рішення сесії від 22.12.2020р. №46 «Про бюджет Музиківської сільської територіальної громади на 2021 рік» (бюджет розвитку); 2 235,0 тис. грн – передача коштів із загального фонду до спеціального (бюджет розвитку)).

Сільський голова

С.Н.ЛЕЙБЗОН

Пояснювальна записка

до звіту про виконання сільського бюджету за січень-вересень 2021 року

Бюджет сільської територіальної громади за січень-вересень 2021 року виконаний на 105,1 відсотків по власним та закріпленим доходам при плані 22 895,7 тис. грн фактичне виконання склало 24 052,1 тис. грн, перевиконано на 1 156,5 тис. грн.

Аналізуючи виконання дохідної частини сільського бюджету у розрізі податків і зборів, прослідковується, що із 4 основних джерел доходів, які надходять до місцевого бюджету, (податок на доходи фізичних осіб, податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, плата за землю та єдиний податок) планові показники виконані. По акцизному податку план виконано на 88,0%, ситуація пов'язана із прийняттям постанови КМУ від 29.09.2021р. №1016 «Про внесення змін до Порядку зарахування частини акцизного податку з виробленого в Україні та ввезеного на митну територію України пального до загального фонду відповідних бюджетів місцевого самоврядування». Порівнюючи надходження за дев'ять місяців 2021 року з аналогічним періодом 2020 року бачимо, що динаміка надходжень до загального фонду становить 118,6 відсотків, або в сумі 3 770,4 тис. грн. Динаміка надходжень по ПДФО 111,4%, або надходження зросли на 1 410,6 тис. грн. В порівнянні з минулим роком, по єдиному податку 113,8%, або додатково отримали 148,8 тис. грн, податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки надійшло на 1 686,1 тис. грн більше, ніж у минулому році, або приріст 139,3%, динаміка надходження акцизного податку становить 105,0%, або зростання на 10,9 тис. грн. В порівнянні з аналогічним періодом минулого року, динаміка надходжень по сплаті за землю 107,5 %, або зростання на 144,6 тис. грн.

Станом на 01 жовтня 2021 року отримано офіційних трансфертів на суму 10 952,2 тис.грн (99,9 % до плану, затвердженого на даний період):

- Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам 9 417,2 тис. грн;
- Субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету 68,8 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 – 144,5 тис. грн;
- Субвенція з місцевого бюджету на здійснення підтримки окремих закладів та заходів у системі охорони здоров'я за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету 225,1 тис. грн;
- Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій – 1 000,0 тис. грн;
- Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію заходів, спрямованих на підвищення доступності широкосмугового доступу до Інтернету в сільській місцевості – 93,6 тис. грн;
- Інші субвенції з місцевого бюджету – 3,1 тис. грн.

З урахуванням міжбюджетних трансфертів надходження склали 35 004,3 тис. грн.

Видатки загального фонду бюджету сільської територіальної громади освоєно у сумі 31 570,0 тис. грн, при уточненому плані на відповідний період у сумі 36 293,9 тис. грн, що складає 87,0 відсотків. В тому числі:

Управління – 6 685,0 тис. грн, що становить 21,2% до загальної суми видатків;

Інша діяльність у сфері державного управління – 137,8 тис. грн, або 0,4 %;

Освіта всього – 20 659,0 тис. грн, або 65,4%, в т.ч.:

- Дошкільна освіта – 5 130,3 тис. грн, або 16,3%;
- Загальна середня освіта – 15 528,7 тис. грн, або 49,2%;

Медицина – 992,4 тис. грн, або 3,1%;

Соціальний захист – 284,8 тис. грн, або 0,9%, в т.ч.:

- Пільгове перевезення – 15,3 тис. грн, або 0,05%;
- Матеріальна допомога – 188,5 тис. грн, або 0,6%;
- Утримання патронажної медичної сестри – 80,6 тис. грн, 0,3%;

Культура – 490,9 тис. грн, або 1,6%;

Благоустрій – 302,1 тис. грн, або 0,9%;

Водопровідно-каналізаційне господарство – 589,8 тис. грн., або 1,9%;

Інше (членські внески, заходи з територіальної оборони) – 11,8 тис. грн, або 0,04%;

Реверсна дотація – 1 222,2 тис. грн, або 3,9%;

Субвенції з місцевого бюджету – 194,3 тис. грн, або 0,6%;

Фінансування проводилося виходячи з планових призначень на січень – вересень 2021 року та потреби бюджетних установ у відповідних видатках. У першочерговому порядку забезпечено видатки на захищені статті (заробітна плата з нарахуваннями, оплата енергоносіїв, медикаменти, харчування, тощо).

Із загальної суми видатків направлено на:

- заробітну плату з нарахуваннями – 24 368,5 тис. грн, що становить 77,2% до загальної суми видатків;
- продукти харчування – 543,6 тис. грн, або 1,7%;
- комунальні послуги та енергоносії – 1 361,5 тис. грн, або 4,3%;
- трансферти населенню (пільговий проїзд, лікарські засоби (інсулін, доступні ліки), інші заходи у сфері охорони здоров'я та соціальний захист (матеріальні допомоги)) – 479,4 тис. грн, або 1,5%.

За звітний період із сільського бюджету перераховано кошти по загальному фонду у сумі 80,6 тис. грн на утримання патронажної медичної сестри Херсонській обласній організації Товариства Червоного Хреста України; перераховано кошти на надання пільгових кредитів населенню до Обласного фонду підтримки індивідуального житлового будівництва на селі «Власний дім» у сумі 150,0 тис. грн по загальному фонду та 200,0 тис. грн по спеціальному фонду сільського бюджету.

Станом на 01 жовтня 2021 року кредиторська заборгованість із заробітної плати працівникам бюджетних установ та оплаті за спожиті енергоносії відсутня.

До спеціального фонду бюджету сільської територіальної громади при річному плані 968,9 тис. грн надійшло 1 059,9 тис. грн, або 149,3 відсотків до річного плану. В тому числі:

- податкові надходження – 41,0 тис. грн;
- неподаткові надходження – 1 009,7 тис. грн (батьківська плата за харчування дітей, орендна плата, благодійні внески, гранти, дарунки, надходження компютерної техніки для ЦНАПу);
- цільові фонди – 9,2 тис. грн (плата за пасовище).

Видатки спеціального фонду бюджету сільської територіальної громади при уточненню річному плані у сумі 3 673,3 тис. грн освоєні у сумі 1 735,3 тис. грн, або 47,2 відсотка. В т.ч. капітальні витрати на суму – 795,8 тис. грн (бюджет розвитку), при уточненому річному плані у сумі 2 704,4 тис. грн.