



ДМИТРІВСЬКА СІЛЬСЬКА РАДА
Бучанського району
Київської області

ЧОТИРНАДЦЯТА СЕСІЯ ВОСЬМОГО СКЛИКАННЯ

Р І Ш Е Н Н Я

с.Дмитрівка

04 листопада 2021 року

№ 1/14

Про затвердження звіту про виконання бюджету
Дмитрівської сільської ради
за 9 місяців 2021 року

Відповідно до статті 26 Закону України „Про місцеве самоврядування в Україні” ,
статті 80 Бюджетного кодексу України, враховуючи висновок спільного засідання
депутатських комісій , сесія Дмитрівської сільської ради

В И Р І Ш И Л А :

1. Затвердити звіт про виконання бюджету Дмитрівської сільської ради за місяців 2021 року
- загальний обсяг доходів бюджету в сумі - 162888443,34 грн
- обсяг доходів загального фонду бюджету в сумі - 158301287,15 грн
- обсяг доходів спеціального фонду бюджету в сумі - 4587156,18 грн
- загальний обсяг видатків бюджету в сумі - 165524681,41 грн
- обсяг видатків загального фонду бюджету в сумі - 134584292, 42 грн
- обсяг видатків спеціального фонду в сумі - 12020738,01 грн
2. Додавки № 1-4 є невід’ємною частиною даного рішення.
3. Бюджет доходної частини виконано на 115,32 %
4. Контроль за виконанням даного рішення доручити здійснювати комісії з питань планування фінансів, бюджету, соціально-економічного розвитку , підприємництва, комунальної власності , житлово-комунального господарства.

Сільський голова



Т.Г.Дідич

**ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА
ДО ЗВІТУ ПРО ВИКОНАННЯ СІЛЬСЬКОГО БЮДЖЕТУ ЗА 9 МІСЯЦІВ 2021 РОКУ
ДОХОДИ**

Доходи загального фонду

Бюджет Дмитрівської сільської ради на 2021 рік затверджений рішенням III сесії VIII скликання «Про бюджет Дмитрівської сільської ради на 2021 рік» № 2/3 від 22.12.2020 року по доходам у сумі 189 345 382,00 грн., у т. ч. доходи загального фонду сільського бюджету у сумі 186 237 664,00 грн., доходи спеціального фонду сільського бюджету в сумі 3 107 718,00 грн.

Уточнений річний план по загальному фонду становить 187 693 693,00 грн. за рахунок збільшення:

ККД 41051400 «Субвенція з місцевого бюджету на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету» на суму 419 271,00 грн.

- ККД 41051700 «Субвенція з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів субвенції на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами, що утворився на початок бюджетного періоду» на суму 92823,00 грн.
- ККД 41053900 «Інші субвенції з місцевого бюджету» на суму 546 735,00 грн.
- ККД 41055000 «Субвенція з місцевого бюджету на здійснення підтримки окремих закладів та заходів у системі охорони здоров'я за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету» на суму 397 200,00 грн.

Уточнений річний план по спеціальному фонду становить 4 120 362,00 грн., за рахунок збільшення: суму 1 012 644,00 грн.

- ККД 33010400 «Кошти від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення до розмежування земель державної та комунальної власності з розстроченням платежу» на суму 1 012 644,00 грн.

Обсяг доходів бюджету Дмитрівської сільської ради за 9 місяців 2021 року склав 162 888 443,34 грн. (додаток №1), в тому числі за загальним фондом – 158 301 287,15 грн., спеціальним – 4 587 156,19 грн. (офіційними трансфертами 31 770 384,00 грн.)

Структура доходів загального фонду бюджету за 9 місяців 2021 року

Доходи загального фонду (з трансфертами)	158 301 287,15
Податки на доходи, податки на прибуток, податки на збільшення ринкової вартості	68 168 597,86
Рентна плата та плата за використання інших природних ресурсів	308 937,08
Внутрішні податки на товари та послуги	24 719 063,27
Місцеві податки та збори, що сплачуються (перераховуються) згідно з Податковим кодексом України	32 690 634,90
Інші надходження	40 635,84
Плата за надання адміністративних послуг	529 757,84
Державне мито	2 108,85
Інші надходження	71 167,51
Доходи загального фонду (без трансфертами)	126 530 903,15

Основні бюджетоформуючі доходи

По ККД 11000000 «Податки на доходи, податки на прибуток, податки на збільшення ринкової вартості» надійшло коштів в сумі 68 168 597,86 грн. З них надходження:

ККД 11010000 «Податок та збір на доходи фізичних осіб» Найбільшим чином поповнив бюджет податок на доходи фізичних осіб 68 126 695,18 грн, перевиконання становить 17 326 695,18 грн., що становить 134,11% виконання до уточненого плану. Основними факторами, які вплинули на збільшення надходжень податку на доходи фізичних осіб за 9 місяців 2021 року є:

підвищення мінімальної заробітної плати з 4 723 грн. до 6 000 грн. (на 27,0 %) та розміру 1 тарифного розряду Єдиної тарифної сітки та прожиткового мінімуму для працездатних осіб

з 2 102 грн. до 2 270 грн. (на 8,0 відсотків);

відновленням сплати податку на доходи фізичних осіб до відповідного бюджету за їх місцезнаходженням (розташуванням) відповідно до вимог Бюджетного та Податкового кодексу України.

ККД 11020000 «Податок на прибуток підприємств» надійшло коштів в сумі 41 902,68 грн.

По ККД 13000000 «Рентна плата та плата за використання інших природних ресурсів» надійшло коштів в сумі 308 937,08 гривень.

По ККД 14000000 «Внутрішні податки на товари та послуги» надходження становлять 24 719 063,27 гривень, а саме по податку «Акцизний податок з вироблених в Україні підакцизних товарів (продукції)» (пальне) – 4 003 147,43 грн., по податку «Акцизний податок з ввезених на митну територію України підакцизних товарів (продукції)» (пальне) – 13 595 446,85 грн., по податку «Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів» - 7 120 468,99 грн.

Другим вагомим джерелом в обсязі надходжень доходів загального фонду (без офіційних трансфертів) є місцеві податки.

По ККД 18000000 «Місцеві податки та збори, що сплачуються (перераховуються) згідно з Податковим кодексом України» надійшло коштів в сумі 32 690 634,90 грн. З них найбільше надходжень по:

ККД 18010000 «Податок на майно» - 18 666 728,65 грн., що становить 121,46% виконання до уточненого плану. З них «Земельний податок з юридичних осіб» - 2 468 743,40 грн. (недовиконання становить – 496 256,00 грн.), «Земельний податок з фізичних осіб» - 1 255 304,86 грн. (недовиконання – 149 695,14 грн.), «Орендна плата з юридичних осіб» - 9 416 044,63 грн., «Орендна плата з фізичних осіб» - 871 378,96 грн. (недовиконання 28 621,04 грн.); «Транспортний податок з юридичних осіб» - 429 108,34 грн. (недовиконання 28 621,04 грн.).

ККД 18050000 «Єдиний податок» - 13 926 125,33 грн., що становить 171,93% виконання, з них 1 388 966,49 - «Єдиний податок з юридичних осіб»; 12 468 812,23 - «Єдиний податок з фізичних осіб»

На недовиконання планових показників, таких як : держмито, земельний податок з юридичних осіб, земельний податок з фізичних осіб, надходження від орендної плати фізичних осіб, адміністративні штрафи та санкції, негативно позначилась зупинка роботи в рамках дії карантину торговельних закладів , частини магазинів, зменшення обсягу надання платних послуг населенню через введення обмежувальних проти епідеміологічних заходів тощо.

До бюджету загального фонду надійшло офіційних трансфертів з бюджетів інших рівнів на загальну суму 31 770 384,00 грн., в тому числі:

- Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам 28 620 600,00 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 –1 776 078,00 грн.;
- Субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету –149 394,00 грн.;
- «Субвенція з місцевого бюджету на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету» - 421 869,00грн.;
- Субвенція з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів субвенції на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами, що утворився на початок бюджетного періоду – 92 823,00 грн.;
- Субвенція з місцевого бюджету на здійснення підтримки окремих закладів та заходів у системі охорони здоров'я за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету –
- 397 200,00 грн.;
- Інші субвенції – 312 420,00 грн.

Всього доходи загального фонду перевиконано на 21 167 861,15 грн., та виконано на 115,44%

Доходи спеціального фонду

Надходження доходів спеціального фонду становить 4 587 156,19 грн., перевиконання плану становить – 466 794,19 грн., Значно перевиконано план по ККД 33010400 «Кошти від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення до розмежування земель державної та комунальної власності з розстроченням платежу» - 1 909 691,61 грн., (розрахунки по договорам попередніх періодів). Офіційні трансферти за звітний період не надходили. Виконання спеціального фонду бюджету становить 111,33%.

ВИДАТКИ

Бюджет Дмитрівської сільської ради на 2021 рік затверджений рішенням III сесії VIII скликання «Про бюджет Дмитрівської сільської ради на 2021 рік» № 2/3 від 22.12.2020 року. Обсяг видатків сільського бюджету затверджено в сумі 189 345 342,00 грн.

грн., у т. ч. видатки загального фонду сільського бюджету у сумі 186 153 382,00 грн., спеціального фонду сільського бюджету в сумі 84 282,00 грн.

1. По загальному фонду уточнений план становить 211 239 942,00 грн., річний план збільшився на суму 25 086 560,00 грн.:
 - За рахунок залишку коштів загального фонду станом на 01.01.2021 року на суму 23 630 531,00 грн.
 - За рахунок субвенції з обласного бюджету в сумі 1 456 029,00 грн.
2. По спеціальному фонду уточнений план становить 31 775 789,00 грн., річний план збільшився на суму 28 583 789,00 грн.:
 - За рахунок залишку коштів спеціального фонду станом на 01.01.2021 року на суму 23 247 589,00 грн.
 - За рахунок передачі коштів загального фонду до спеціального фонду освітньої субвенції з державного бюджету за 2020 рік в сумі 1 804 656,00;
 - За рахунок передачі коштів загального фонду до спеціального фонду в сумі 2 518 900,00 грн.;
 - За рахунок збільшення доходів в сумі 1 012 644,00 грн.

За 9 місяців 2021 року здійснено всього касових видатків згідно із плановим цільовим призначенням на суму 146 605 030,43 грн., в т. ч. по загальному фонду –134 584 292,42 грн. (65,59% до уточненого плану за 9 місяців 2021 року), по спеціальному фонду –12 020 738,01 грн. (42,92% до уточненого плану за 9 місяців 2021 року).

Структура видатків загального фонду за 9 місяців 2021 року

Код	Найменування	Касові видатки
0110150	Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у місті ради (у разі її створення), міської, селищної, сільської рад	16072404,95
0112111	Первинна медична допомога населенню, що надається центрами первинної медичної (медико-санітарної) допомоги	2101746,31
0112144	Централізовані заходи з лікування хворих на цукровий та нецукровий діабет	274668,81
0113104	Забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю	1259424,50
0113140	Оздоровлення та відпочинок дітей (крім заходів з оздоровлення дітей, що здійснюються за рахунок коштів на оздоровлення громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи)	1802200,00
0113160	Надання соціальних гарантій фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю, хворим, які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги	39016,02
0113242	Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення	1042550,00
0114082	Інші заходи в галузі культури і мистецтва	139028,36
0116011	Експлуатація та технічне обслуговування житлового фонду	316958,75
0116020	Забезпечення функціонування підприємств, установ та організацій, що виробляють, виконують та/або надають житлово-комунальні послуги	9979050,75

0116030	Організація благоустрою населених пунктів	4388414,55
0117461	Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету	1881994,85
0118110	Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха	50406,60
0118130	Забезпечення діяльності місцевої пожежної охорони	2106076,42
0118230	Інші заходи громадського порядку та безпеки	449494,08
0610160	Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах	2849276,73
0611010	Надання дошкільної освіти	20562655,58
0611021	Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти	19374018,38
0611031	Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти	26004386,43
0611061	Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти	723857,67
0611080	Надання спеціальної освіти мистецькими школами	10803512,93
0611142	Інші програми та заходи у сфері освіти	3620,00
0611182	Виконання заходів, спрямованих на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам	216638,00
0611200	Надання освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами	77494,29
0614030	Забезпечення діяльності бібліотек	961684,98
0614060	Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів	4411288,27
0614082	Інші заходи в галузі культури і мистецтва	295560,00
0615011	Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з олімпійських видів спорту	82050,00
0615062	Підтримка спорту вищих досягнень та організацій, які здійснюють фізкультурно-спортивну діяльність в регіоні	1676147,87
3710160	Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах	1177495,93
3719110	Реверсна дотація	1062000,00
3719770	Інші субвенції з місцевого бюджету	2399170,41
	ВСЬОГО:	134584292,42

Структура видатків спеціального фонду за 9 місяців 2021 року

Код	Найменування	Касові видатки
0110150	Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у місті ради (у разі її створення), міської, селищної, сільської рад	0,00
0116020	Забезпечення функціонування підприємств, установ та організацій, що виробляють, виконують та/або надають житлово-комунальні послуги	5255195,30
0116030	Організація благоустрою населених пунктів	33154,00
0117130	Здійснення заходів із землеустрою	0,00
0117321	Будівництво освітніх установ та закладів	0,00
0117330	Будівництво інших об'єктів комунальної власності	2023940,23
0117350	Розроблення схем планування та забудови територій (містобудівної документації)	1339053,60
0117461	Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету	59664,24
0611010	Надання дошкільної освіти	0,00
0611021	Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти	849727,20
0611080	Надання спеціальної освіти мистецькими школами	0,00
0611200	Надання освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами	0,00

0614060	Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів	211684,00
0617321	Будівництво освітніх установ та закладів	1589675,08
0617324	Будівництво установ та закладів культури	145262,36
3719800	Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів	594500,00
ВСЬОГО:		12 020 738,01

Згідно зі статтями 7 та 8 Закону України «Про Державний бюджет України на 2021 рік» від 15.12.2020 р. № 1082-IX (із змінами) у 2021 році в державі встановлено прожитковий мінімум на одну особу в розрахунку на місяць для працездатних осіб: з 1 січня – 2 270,00 грн., з 1 липня – 2 379 грн., з 1 грудня – 2481 грн., та мінімальну заробітну плату у місячному розмірі: з 1 січня – 6000,00 грн., з 1 грудня – 6500,00 грн.

**Структура та питома вага
по кодам економічної класифікації видатків бюджету Дмитрівської сільської ради
за 9 місяців 2021 року**

Найменування	Касові видатки за 9 місяців	Питома вага
2111 Оплата праці	73681567,62	54,75
2120 Нарахування на оплату праці	16235903,69	12,06
2210 Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	6829770,25	5,07
2220 Медикаменти та перев'язувальні матеріали	74692,55	0,06
2230 Продукти харчування	1701154,50	1,26
2240 Оплата послуг (крім комунальних)	9685869,97	7,20
2250 Видатки на відрядження	17133,00	0,01
2270 Оплата комунальних послуг та енергоносіїв	4835852,59	3,59
2280 Дослідження і розробки, окремі заходи по реалізації державних(регіональних)програм	2168607,48	1,61
2610 Субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям)	14798066,57	11,00
2620 Поточні трансферти органам державного управління інших рівнів	3461170,41	2,57
2730 Інші виплати населенню	1085186,02	0,81
2800 Інші поточні видатки	9317,77	0,01
ВСЬОГО:	134584292,42	100,0

За 9 місяців 2021 року з сільського бюджету проведено своєчасно та в повному обсязі фінансування по заробітній платі працівникам бюджетної сфери територіальної громади, враховуючи всі виплати передбачені нормативно-правовими актами, в тому числі доплата до мінімальної заробітної плати. Заборгованість з виплат по заробітній платі з нарахуваннями працівникам бюджетних установ станом на 01.10.2021 року відсутня. Виконкомом сільської ради в межах своїх повноважень проводиться постійний контроль за цільовим і ефективним використанням бюджетних коштів, за дотриманням бюджетного законодавства учасниками бюджетного процесу на усіх його стадіях. Детально аналізується відповідність обсягу фінансування розміру бюджетних призначень. Протягом 9 місяців 2021 року кошти сільського бюджету на депозитних рахунках банків не розміщувались.

Сільський голова

Керівник фінансового відділу
Дмитрівської сільської ради



Тарас ДІДИЧ

Лариса ГУБЕРНАЧУК