Додаток

до проекту рішення сільської ради

від 00.00.2019 № 31-0/VІІ

**Звіт**

**про виконання бюджету Степанківської об’єднаної територіальної громади за І півріччя 2019 року**

ДОХОДИ СТЕПАНКІВСЬКОЇ ОБ’ЄДНАНОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ ЗА І ПІВРІЧЧЯ 2019 РІК

1. Загальний та спеціальний фонди в цілому

Згідно аналізу виконання плану по доходах бюджету Степанківської об’єднаної територіальної громади за І півріччя 2019 року уточнені планові показники бюджету об’єднаної територіальної громади на І півріччя 2019 року по доходній частині становили в сумі 23279494,22 грн., в тому числі по загальному фонду – 22055537,00 грн., по спеціальному фонду – 1223957,22 грн. Фактично надійшло доходів в сумі 24744848,58 грн., в тому числі по загальному фонду – 23851936,27 грн., що становить 108,14 % до уточненого плану, по спеціальному фонду – 892812,31 грн., що становить 72,95 % до уточненого плану.

1.1. Власні надходження, фонди в цілому

Власні надходження бюджету Степанківської об’єднаної територіальної громади по загальному та спеціальному фондах, без врахування трансфертів, за І півріччя 2019 року разом склали 13021938,58 грн., виконання власних надходжень по фондах в цілому становить 103,6% (відносно уточнених планових показників на І півріччя 2019 року по фондах в цілому 12565416,22 грн.). Питома вага власних надходжень у бюджеті Степанківської об’єднаної територіальної громади по обох фондах за і півріччя 2019 року складає 52,6%.

|  |  |
| --- | --- |
| **ВИКОНАННЯ ПЛАНУ ПО ВЛАСНИХ НАДХОДЖЕННЯХ БЮДЖЕТУ СТЕПАНКІВСЬКОЇ ОБ’ЄДНАНОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ**  **ЗА І ПІВРІЧЧЯ 2019 РОКУ** | |
| **ЗАГАЛЬНИЙ ФОНД** | **СПЕЦІАЛЬНИЙ ФОНД** |
|  |  |

1.2. Міжбюджетні трансферти, фонди в цілому

Надходження міжбюджетних трансфертів бюджету Степанківської об’єднаної територіальної громади по загальному та спеціальному фондах за І півріччя 2019 року склали 11722910,00 грн., виконання по міжбюджетних трансфертах по фондах в цілому за І півріччя 2019 року становить 109,4% (відносно уточнених планових показників на І півріччя 2019 року по фондах в цілому 10714078,00 грн.). Питома вага отриманих за І півріччя 2019 року міжбюджетних трансфертів у бюджеті Степанківської об’єднаної територіальної громади по обох фондах в цілому становить 47,4%.

**ВИКОНАННЯ ПЛАНУ ПО МІЖБЮДЖЕТНИХ ТРАНСФЕРТАХ БЮДЖЕТУ СТЕПАНКІВСЬКОЇ ОБ’ЄДНАНОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ**

**ЗА І ПІВРІЧЧЯ 2019 РОКУ**

|  |  |
| --- | --- |
|  | |
| **ЗАГАЛЬНИЙ ФОНД** | **СПЕЦІАЛЬНИЙ ФОНД** |
|  |  |

2. Загальний фонд

За І півріччя 2019 року до загального фонду бюджету Степанківської об’єднаної територіальної громади надійшло доходів всього в сумі 23851936,27 грн., в тому числі:

* власні надходження 12642026,27 грн. виконання за І півріччя 2019 рокувідносно уточненого плану 106,64% (уточнений план на І півріччя 2019 року становив 11854459,00 грн., перевиконання по власних надходженнях загального фонду становить 787567,27 грн.); питома вага у надходженнях загального фонду 53,0%;
* міжбюджетні трансферти 11209910,00 грн., виконання відносно уточненого плану 109,89%, (уточнений план на І півріччя 2019 року становив 10201078,00 грн., відхилення від уточненого плану по міжбюджетних трансфертах загального фонду за І півріччя 2019 року становить +1008832,00 грн.), питома вага у надходженнях загального фонду 47,0%.

Детальний аналіз виконання плану по доходах загального фонду бюджету Степанківської об’єднаної територіальної громади за І півріччя 2019 року наводиться у додатку 1 до звіту про виконання бюджету Степанківської об’єднаної територіальної громади за І півріччя 2019 року. В аналізі деталізовано наводяться надходження в розрізі кодів класифікації доходів за І півріччя 2019 року з аналізом виконання до уточненого плану на звітний період.

Порівняння надходжень доходів загальногофонду бюджету Степанківської об’єднаної територіальної громади за відповідні періоди минулих років з звітним періодом поточного року наведені у додатку 2 до звіту про виконання бюджету Степанківської об’єднаної територіальної громади. В аналізі виконання плану по доходах з порівнянням відповідних минулих періодів по загальному фонду бюджету Степанківської об’єднаної територіальної громади наведене порівняння показників надходжень доходів загального фонду за І півріччя 2018 року з показниками надходжень доходів загального фонду за І півріччя 2019 року з відображенням динаміки таких надходжень та відповідно уточнених планів на період, а також динаміку відповідно аналогічного періоду минулого року.

2.1. Власні та закріплені надходження загального фонду

За І півріччя 2019 року до загального фонду бюджету Степанківської об’єднаної територіальної громади надійшло власних доходів всього в сумі 12642026,27грн., виконання становить 106,64%, в тому числі:

* надходження податку та збору на доходи фізичних осіб за І півріччя 2019 року склали 7460246,27 грн., виконання відносно уточненого плану 111,73% (уточнений план на І півріччя 2019 року 6677294,00 грн., перевиконання 782952,27 грн.), питома вага у структурі власних надходжень 59,0%;
* надходження рентної плати та плати за використання інших природних ресурсів 4874,04 грн., виконання за І півріччя 2019 року відносно уточненого плану 44,68% (уточнений план на період 10909,00 грн., недовиконання -6034,96 грн.), питома вага у структурі власних надходжень 0,1%;
* надходження акцизного податку з вироблених в Україні підакцизних товарів (пальне) за І півріччя 2019 року склало 220898,20 грн., виконання відносно уточненого плану 95,79% (уточнений план на період 230611,00 грн., недовиконання становить 9712,80грн.), питома вага у структурі власних надходжень 1,7%;
* надходження акцизного податку з ввезених на митну територію України підакцизних товарів (пальне) за І півріччя 2019 року 860790,16 грн., виконання відносно уточненого плану 100,02% (уточнений план на період 860653,00 грн., перевиконання 137,16 грн.), питома вага у структурі власних надходжень 6,8%;
* надходження акцизного податку з реалізації суб’єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів за І півріччя 2019 року 145772,66 грн., виконання відносно уточненого плану 118,7% (уточнений план на період 122805,00 грн., перевиконання 22967,66 грн.), питома вага у структурі власних надходжень 1,1%;
* надходження податку на майно за І півріччя 2019 року 2126822,37 грн., виконання відносно уточненого плану 102,1%, (в тому числі надходження податку на нерухоме майно 693536,13 грн., надходження земельного податку з юридичних осіб 297745,60 грн., орендної плати з юридичних осіб 1094986,54 грн., земельного податку з фізичних осіб 6308,33 грн., орендної плати з фізичних осіб 34245,77 грн.), питома вага у структурі власних надходжень 16,9%;
* надходження єдиного податку за І півріччя 2019 року 1807232,04 грн., виконання відносно уточненого плану 97,91% (уточнений план на період 1845739,00 грн., недовиконання становить 38506,96 грн.), питома вага у структурі власних надходжень 14,3%;
* надходження неподаткових надходжень та доходів від операцій з капіталом за І півріччя 2019 року склали всього в сумі 15390,53 грн., виконання відносно уточненого плану 65,78% (уточнений план на період 23398,00 грн., недовиконання 8007,47 грн.), питома вага у структурі власних надходжень 0,1%.

**СТРУКТУРА ВЛАСНИХ ТА ЗАКРІПЛЕНИХ НАДХОДЖЕНЬ ЗАГАЛЬНОГО ФОНДУ БЮДЖЕТУ СТЕПАНКІВСЬКОЇ ОБ’ЄДНАНОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ ЗА І ПІВРІЧЧЯ 2019 РОКУ**

2.2. Міжбюджетні трансферти

За І півріччя 2019 року до загального фонду бюджету об’єднаної територіальної громади надійшло міжбюджетних трансфертів 11209910 грн., в тому числі:

* базовадотація за І півріччя 2019 року надійшла у сумі 285000,00 грн., виконання при уточненомуплані на період 285000,00 грн., питома вага у надходженнях трансфертів 2,5%;
* субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на формуванняінфраструктуриоб’єднанихтериторіальних громад надійшла у сумі 621000,00грн., питома вага у надходженнях трансфертів 5,5%;
* освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам за І півріччя 2019 року надійшла у сумі7218300 грн., питома вага у надходженнях трансфертів 64,4%;
* медична субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам за І півріччя 2019 року надійшла в сумі2048800,00грн., питома вага у надходженнях трансфертів 18,3%;
* субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій за І півріччянадійшла в сумі 228000,00 грн., питома вага у надходженнях трансфертів 2,0%;
* додаткова 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 за І півріччя 2019 року надійшла в сумі329550,00 грн., питома вага у надходженнях трансфертів 3,0%;
* субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету за І півріччя 2019 року19280,00 грн., питома вага у надходженнях трансфертів 0,2%;
* субвенція з місцевого бюджету на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету за І півріччя 2019 року надійшла в сумі57274,00 грн., питома вага у надходженнях трансфертів 0,5%;
* субвенція з місцевого бюджету на відшкодування вартості лікарських засобів для лікування окремих захворювань за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету 17370,00 грн., питома вага у надходженнях трансфертів 0,2%;
* інші субвенції з місцевого бюджету за І півріччя 2019 року надійшли у сумі 385336,00 грн.,питома вага у надходженнях трансфертів 3,4%, (у тому числі інші субвенції:
* з Черкаського обласного бюджету в сумі 3336,00 грн.на виплату обласної стипендії переможцям ІІІ етапу Всеукраїнської учнівської олімпіади з базових дисциплін та ІІ етапу конкурсних заходів науково-дослідних робіт учнів членів Малої академії наук рішення обласної ради від 18.12.2018 № 28-20/VІІ,
* з Черкаського районного бюджету в сумі 32000,00 грн., в тому числі в сумі 2000,00 грн. на виплату матеріальної допомоги згідно рішення сесії районної ради № 34-13/VІІ від 22.02.2019 року та в сумі 30000,00 грн. на придбання меблів для класних кімнат Хацьківської загальноосвітньої школи І-ІІІ ступенів згідно рішення сесії районної ради № 35-6/VІІ від 25.04.2019 року,
* з бюджету Білозірської об’єднаної територіальної громади в сумі 350000,00 грн. на утримання Місцевої пожежної команди Степанківської сільської ради.

3. Спеціальний фонд

За І півріччя 2019 року до спеціального фонду бюджету Степанківської об’єднаної територіальної громади надійшло доходів всього в сумі 892912,31 грн., виконання становить 72,95% (відносно уточненого плану на період 1223957,22 грн.), у тому числі:

- надходження без трансфертів становлять 379912,31 грн., виконання відносно уточненого плану 53,44%, питома вага у надходженнях спеціального фонду 42,5%,

- надходження трансфертів по спеціальному фонду становлять 513000,00 грн., виконання відносно уточненого плану на період 100%, питома вага у надходженнях спеціального фонду 57,5%.

Детальний аналіз виконання плану по доходах спеціального фонду бюджету Степанківської об’єднаної територіальної громади за І півріччя 2019 року наводиться у додатку 3 до звіту про виконання бюджету Степанківської об’єднаної територіальної громади за І півріччя 2019 року. В аналізі деталізовано наводяться надходження в розрізі кодів класифікації доходів за І півріччя 2019 року з аналізом виконання до уточненого плану на звітний період.

Порівняння надходжень доходів спеціальногофонду бюджету Степанківської об’єднаної територіальної громади за відповідні періоди минулих років з звітним періодом поточного року наведені у додатку 4 до звіту про виконання бюджету Степанківської об’єднаної територіальної громади. В аналізі виконання плану по доходах з порівнянням відповідних минулих періодів по спеціальному фонду бюджету Степанківської об’єднаної територіальної громади наведене порівняння показників надходжень доходів спеціального фонду за І півріччя 2018 року з показниками надходжень доходів спеціального фонду за І півріччя 2019 року з відображенням динаміки таких надходжень та відповідно уточнених планів на період, а також динаміку відповідно аналогічного періоду минулого року.

3.1. Надходження спеціального фонду без врахування трансфертів

Надходження спеціального фонду за І півріччя 2019 року складають 379912,31 грн., виконання відносно уточненого плану 53,44%, питома вага власних надходжень у надходженнях спеціального фонду становить42,5%, у тому числі:

* податкові надходження за І півріччя 2019 року складають 18796,72 грн., виконання 242,54% відносно уточненого плану на період 7750,00 грн. Перевиконання за рахунок надходжень екологічного податку становить всього 11046,72 грн., питома вага у надходження спеціального фонду без врахування трансфертів 4,9%;
* неподаткові надходження за І півріччя 2019 року становлять всього в сумі 350853,33 грн., виконання відносно уточненого річного плану 50,54%, в тому числі:
* надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством за І півріччя 2019 року становлять 291492,33 грн., питома вага у надходженнях спеціального фонду без врахування трансфертів 76,8%,
* інші джерела власних надходжень бюджетних установ за І півріччя 2019 року становлять 59361,00 грн., питома вага у надходженнях спеціального фонду без врахування трансфертів 15,6%,
* надходження до цільових фондів за І півріччя 2019 року склали 10262,16 грн., виконання відносно уточненого плану на період складає 114,03%, питома вага надходжень до спеціального фонду без врахування трансфертів становить 2,7%.

3.2. Надходження трансфертів до спеціального фонду

Надходження трансфертів по спеціальному фонду бюджету Степанківської об’єднаної територіальної громади за І півріччя 2019 року склали 513000,00 грн., виконання відносно уточненого плану на період 100%, питома вага надходження трансфертів у спеціальному фонді становить 57,5%, в тому числі в сумі 513000,00 грн. надходженнясубвенції з місцевого бюджету на здійснення природоохоронних заходів з Черкаського обласного бюджету згідно рішення сесії обласної ради від 01.03.2019 року № 29-29/VІІ.

На території громади найбільш розвиненим було і залишається сільське господарство. Основними напрямками розвитку агропромислового комплексу є вирощування зернових і технічних культур, виробництво готових кормів для тварин. Основними представниками аграрного сектору, що здійснюють свою діяльність на території об’єднаної громади є:

- ПП «ХАЦЬКИ-АГРО» (вирощування зернових культур, бобових культур і насіння олійних культур) забезпечило надходження до бюджету об’єднаної територіальної громади за І півріччя 2019 року в сумі 493468,61грн., питома вага сплачених податків і зборів у власних надходженнях до загального фонду за І півріччя 2019 року3,9%,

- СТОВ «СТЕПАНКИ» (вирощування зернових культур, бобових культур і насіння олійних культур) забезпечило надходження до бюджету об’єднаної територіальної громади за І півріччя 2019 року в сумі 581148,23грн., питома вага сплачених податків і зборів у власних надходженнях до загального фонду за І півріччя 2019 року 4,6%,

- ТОВ «ПЕРШЕ ТРАВНЯ КОМБІКОРМОВИЙ ЗАВОД» (виробництво готових кормів для тварин, що утримуються на фермах)забезпечило надходження до бюджету об’єднаної територіальної громади за І півріччя 2019 року в сумі 914448,90грн., питома вага сплачених податків і зборів у власних надходженнях до загального фонду за І півріччя 2019 року 7,3%,

- ТОВ «НІКОПОЛЬСЬКА ЗЕРНОВА КОМПАНІЯ»(оптова торгівля зерном, необробленим тютюном, насінням і кормами для тварин) забезпечило надходження до бюджету об’єднаної територіальної громади за І півріччя 2019 року в сумі 191624,60грн., питома вага сплачених податків і зборів у власних надходженнях до загального фонду за І півріччя 2019 року 1,5%,

- ТОВ «ОПТІМУСАГРО ТРЕЙД» (виробництво олії та тваринних жирів; виробництво інших виробів з деревини; виготовлення виробів з корка, соломки та рослинних матеріалів для плетіння; оптова торгівля зерном, необробленим тютюном, насінням і кормами для тварин)забезпечило надходження до бюджету об’єднаної територіальної громади за І півріччя 2019 року в сумі 320314,74грн., питома вага сплачених податків і зборів у власних надходженнях до загального фонду за І півріччя 2019 року 2,5%.

Досить активно розвивається і промисловість на території Степанківської об’єднаної територіальної громади. Так основними бюджетоутворюючими підприємствами є:

- ТОВ «НАЦІОНАЛЬНА ГОРІЛЧАНА КОМПАНІЯ» (виробництво спиртних напоїв, тощо) забезпечило надходження до бюджету об’єднаної територіальної громади за І півріччя 2019 року в сумі 1952442,79грн., питома вага сплачених податків і зборів у власних надходженнях до загального фонду за І півріччя 2019 року 15,4%,

- ТОВ «ІНФО КАР» (виробництво добрив і азотних сполук)забезпечило надходження до бюджету об’єднаної територіальної громади за І півріччя 2019 року в сумі 928142,77грн., питома вага сплачених податків і зборіву власних надходженнях до загального фонду за І півріччя 2019 року 7,3%,

- ТОВ «ГРОСДОРФ» (виробництво добрив і азотних сполук, виробництво пестицидів та іншої агрохімічної продукції)забезпечило надходження до бюджету об’єднаної територіальної громади за І півріччя 2019 року в сумі 615574,93грн., питома вага сплачених податків і зборів у власних надходженнях до загального фонду за І півріччя 2019 року 4,9%,

- ТОВ «БУАСОН ЕЛІТ БЕЛЬВЕДЕР ГРУП» (виробництво спиртних напоїв, виноградних вин, безалкогольних напоїв, тощо) забезпечило надходження до бюджету об’єднаної територіальної громади за І півріччя 2019 року в сумі 158359,30грн., питома вага сплачених податків і зборів у власних надходженнях до загального фонду за І півріччя 2019 року 1,3%,

- ПРАТ «ЧЕРКАСИ АВТО» (торгівля автомобілями та легковими автотранспортними засобами, технічне обслуговування та ремонт автотранспортних засобів, тощо) забезпечило надходження до бюджету об’єднаної територіальної громади за І півріччя 2019 року в сумі 395345,80грн., питома вага сплачених податків і зборів у власних надходженнях до загального фонду за І півріччя 2019 року 3,1%.

Крім того на території громади здійснюють свою діяльність інші підприємства, фізичні особи підприємці, діють автозаправні станції, надходження від фізичних осіб, що сплачують податки і збори, тощоякі забезпечили надходження за І півріччя 2019 року в сумі 6091115,60грн., що становить 48,2% у власних надходженнях до загального фонду бюджету об’єднаної територіальної громади за І півріччя 2019 року.

**СТРУКТУРА НАДХОДЖЕНЬ ВЛАСНИХ ДОХОДІВЗАГАЛЬНОГО ФОНДУ БЮДЖЕТУ**

**СТЕПАНКІВСЬКОЇ ОБ’ЄДНАНОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ**

**ЗА І ПІВРІЧЧЯ 2019 РОКУ**

**В РОЗРІЗІ ОСНОВНИХ ПЛАТНИКІВ**

ВИДАТКИ ТА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Видатки в цілому

Видатки бюджету Степанківської об’єднаної територіальної громади

виконані в сумі 19 881,87 тис. грн.

Із загального фонду бюджету Степанківської об’єднаної територіальної громади на утримання установ, фінансування програм та заходів спрямовано 18 881,31 тис. грн., передано міжбюджетних трансферів іншим бюджетам – 2845,35 тис.грн. На фінансування закладів освіти використано – 10 528,69 тис. грн. (56% загального обсягу видатків), соціального захисту та соціального забезпечення населення – 137,40 тис. грн. (0,7 відс.), культури та мистецтва – 711,142 тис. грн. (3,8 відс.), фізичної культури та спорту – 15,600 тис. грн. (0,08 відс.), державне управління – 3050,471 тис. грн. (16 відс.), житлово-комунальне господарство - 858,464 (4,5 відс.), захист населення і території від надзвичайних ситуацій техногенного та природного характеру (діяльність місцевої пожежної охорони) – 581,958 (3,08 відс.), інші видатки (з урахуванням міжбюджетних трансферів) – 2997,59 тис. грн. (16 відс.). Детальний аналіз виконання плану по видатках загального фонду бюджету Степанківської об’єднаної територіальної громади за І півріччя 2019 року наводиться у додатку 5 до звіту про виконання бюджету Степанківської об’єднаної територіальної громади за І півріччя 2019 року.

Із спеціального фонду бюджету Степанківської об’єднаної територіальної громади на утримання установ, фінансування програм та заходів спрямовано 1000,56 тис.грн. На фінансування закладів освіти використано – 452,553 тис. грн. (45% загального обсягу видатків), соціального захисту та соціального забезпечення населення – 12,486 тис. грн. (1,2 відс.), культури та мистецтва – 8,994 тис. грн. (0,90 відс.), державне управління – 8,994 тис. грн. (0,90 відс.), житлово-комунальне господарство - 8,994 тис. грн. (0,90 відс.), захист населення і території від надзвичайних ситуацій техногенного та природного характеру (діяльність місцевої пожежної охорони) – 20,900 (2,09 відс.), будівництво та регіональний розвиток – 487,629 тис. грн. (49 відс.). Детальний аналіз виконання плану по видатках спеціального фонду бюджету Степанківської об’єднаної територіальної громади за І півріччя 2019 року наводиться у додатку 6 до звіту про виконання бюджету Степанківської об’єднаної територіальної громади за І півріччя 2019 року.

ВИКОНАННЯ ВИДАТКОВОЇ ЧАСТИНИ ЗАГАЛЬНОГО ФОНДУ БЮДЖЕТУ СТЕПАНКІВСЬКОЇ ОБ’ЄДНАНОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ ЗА І ПІВРІЧЧЯ 2019 РОКУ У РОЗРІЗІ ОСНОВНИХ ГАЛУЗЕЙ

За економічною структурою видатки та утримання установ Степанківської об’єднаної територіальної громади та фінансування програм та заходів характеризуються наступними показниками: видатки на заробітну плату з нарахуваннями – 12566,59 тис. грн. або 63 відс., оплата комунальних послуг та енергоносіїв – 1463,55 тис. грн., або 8відс., інші виплати населенню – 136,37 тис. грн. або 0,7 відс., трансферти органам державного управління інших рівнів – 2845,35 тис. грн. або 15відс., інші поточні видатки (медикаменти, продукти харчування, дослідження і розробки, окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм) – 891,70 тис. грн. або 4,5

відс.

ВИКОНАННЯ ВИДАТКОВОЇ ЧАСТИНИ ЗАГАЛЬНОГО ФОНДУ БЮДЖЕТУ СТЕПАНКІВСЬКОЇ ОБ’ЄДНАНОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ ЗА І ПІВРІЧЧЯ 2019 РОКУ У РОЗРІЗІ ЕКОНОМІЧНОЇ СТРУКТУРИ ВИДАТКІВ

На захищені видатки із загального фонду бюджету об’єднаної територіальної громади за звітний період спрямовано 14 742,50 тис. грн., що в цілому становить 72 відс. до уточнених призначень на період.

На заробітну плату з нарахуваннями із загального фонду використано 12 554,11 тис. грн., що становить 88 відс. до уточнених призначень на період.

На придбання медикаментів та перев’язувальних матеріалів кошти не використовувались.

На оплату продуктів харчування використано 585,72 тис. грн., що становить 78 відс. до уточнених призначень на період.

Видатки з оплати енергоносіїв та комунальних послуг профінансовано у сумі 1463,55 тис. грн., виконання склало 56 відс. до уточнених призначень на період.

**КПКВКМБ 0100 «Державне управління»**

Видатки на утримання апарату управління: фактично використано у І півріччі 2019 року – 3050,47 тис. грн., виконання плану становить 73 відс. до призначень на період з урахуванням змін, а саме:

- на оплату праці – 2279,01 тис.грн., нарахування – 498,23 тис. грн., виконання 74 відс. Фактична чисельність станом на 01.07.2019 рік склала 34 од. при плановій чисельності 38 од.;

В розрізі складових оплати праці, можна визначити виплати:

-на придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю – 81,7 тис. грн., виконання 82 відс.;

- на оплату послуг (крім комунальних)– 105,0 грн., виконання 85відс.;

- на оплату електроенергії – 52,2 тис. грн., виконання 84 відс.;

- на оплату природного газу – 29,7 грн., виконання 59 відс.;

- на окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесених до заходів розвитку – 2,8 тис. грн., виконання 64відс.;

- інші поточні видатки – 1,9 тис. грн., виконання 6 відс.

По спеціальному фонду використано 8,9 тис. грн., або 11 відс. до призначень в кошторисі з урахуванням внесених змін, за виконання проектних робіт з технічного переоснащення вузла обліку газу.

**КПКВКМБ 1000 «Освіта»**

На утримання закладів освіти у бюджеті Степанківської об’єднаної територіальної громади заплановані кошти на І півріччя 2019 року в сумі 14426,79 тис. грн., використано – 10528,69 тис. грн., що становить 73 відс. до уточнених призначень, економія коштів – 3 898,10 тис. грн. За рахунок освітної субвенції видатки проведені на суму 5181,1 тис. грн. при її надходженні в сумі 7218,3 тис. грн. залишок на кінець періоду складає 2037,2 тис. грн.

Станом на 01.07.2019 рік мережа дошкільних навчальних закладів становить 2 установи, де виховується 162 дитини у 6 групах. Планова чисельність працівників дошкільних навчальних закладів становить 48,35 од., фактично зайнято 40,85 од., вакансій – 7,5 од.

На утримання дошкільних навчальних закладів: фактично використано – 2492,44 тис. грн., при уточненому плані 3150,57 тис. грн., виконання плану становить 79 відс., з них:

- на оплату праці – 1668,52 тис. грн., виконання 84 відс.;

В розрізі складових оплати праці, можна визначити виплати:

- нарахування на оплату праці – 348,03 тис. грн., виконання 79 відс.;

- на придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю – 57,18 тис. грн., виконання 85 відс.;

- на придбання медикаментів та перев’язувальних матеріалів – кошти не використовувались;

- на придбання продуктів харчування – 169,01 тис. грн.;

- на оплату послуг – 31,31 тис. грн., виконання 47 відс.;

- на оплату відряджень – 0,1 тис. грн., виконання 3 відс.;

- на оплату електроенергії – 75,12 тис. грн., виконання 56 відс.;

- на оплату природного газу – 92,20 тис. грн., виконання 61 відс.;

- на оплату інших енергоносіїв (закупівля дров) – 43,5 тис. грн., виконання 68 відс.;

- на інші поточні видатки (сплата рентної плати за спеціальне використання води та за викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря) – 7,5 тис. грн., виконання 78 відс.

З бюджету розвитку було придбано: насос для ДНЗ «Яблунька» - 10,96 тис. грн., а також профінансовано 8,9 тис. грн. за виконання проектних робіт з технічного переоснащення вузла обліку газу.

В розрізі дитячих навчальних закладів проведені видатки по КЕКВ:

тис.грн

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| КЕКВ | ДНЗ «Яблунька» | ДНЗ «Берізка» | разом |
| 2111 | 833,925 | 834,589 | 1668,514 |
| 2120 | 184,486 | 163,547 | 348,034 |
| 2210 | 31,346 | 25,837 | 57,183 |
| 2220 | 0 | 0 | 0 |
| 2230 | 92,587 | 76,419 | 169,006 |
| 2240 | 25,380 | 5,927 | 31,307 |
| 2250 | 0 | 0,100 | 0,100 |
| 2273 | 50,586 | 24,529 | 75,115 |
| 2274 | 0 | 92,198 | 92,198 |
| 2275 | 43,500 | 0 | 43,500 |
| 2282 | 0 | 0 | 0 |
| 2800 | 0 | 7,480 | 7,480 |
| 3110 | 10,960 | 0 | 10,960 |
| 3142 | 0 | 8,994 | 8,994 |

Мережа закладів освіти складає 2 ЗОШ, де навчається 534 учнів у 27 класах. Фактична чисельність працівників по загальноосвітнім школам становить 102,98 од., при плані 108,5 од.

На утримання загальноосвітніх закладів – 8036,25 тис. грн., виконання 71%, при уточненому плані 11276,22 тис. грн., з них:

- на оплату праці – 5 522,86 тис. грн., виконання 75 відс. (з них оплата праці педагогів за рахунок освітньої субвенції - 4270,6 тис. грн.);

В розрізі складових оплати праці, можна визначити виплати:

- на нарахування на оплату праці – 1179,65 тис. грн., виконання 73відс. (з них за рахунок освітньої субвенції 910,6 тис. грн.);

- на придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю – 79,96 тис. грн., виконання 41відс.;

- на придбання медикаментів та перев’язувальних матеріалів – кошти не використовувались;

- на придбання продуктів харчування – 416,71 тис. грн., виконання 78 відс.;

- на оплату послуг – 133,27 тис. грн., виконання 68 відс;

- на оплату відряджень – 12,8 тис. грн., виконання 66 відс.;

- на оплату електроенергії – 105,0 тис. грн., виконання 69відс.;

- на оплату природного газу – 545,6 тис. грн., виконання 52 відс.;

- на оплату інших енергоносіїв (придбання пеллетів) – 14,1 тис. грн., виконання 41 відс.;

- на інші виплати населенню – 11,5 тис. грн., виконання 16 відс. (виплата стипендій обдарованим дітям – 5,5 тис.грн., одноразова премія учням – 5,2 тис.грн.);

- на інші поточні видатки – 14,8 тис. грн., виконання 56 відс.

В розрізі шкіл проведені видатки по КЕКВ:

тис.грн

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| КЕКВ | Степанківська ЗОШ І-ІІІ ст. | Хацьківська ЗОШ І-ІІІ ст. | разом |
| 2111 | 2773,497 | 2749,365 | 5522,862 |
| 2120 | 579,052 | 600,593 | 1179,645 |
| 2210 | 49,104 | 30,864 | 79,968 |
| 2230 | 213,561 | 203,147 | 416,708 |
| 2240 | 95,872 | 37,401 | 133,273 |
| 2250 | 5,940 | 6,821 | 12,761 |
| 2273 | 51,294 | 53,710 | 105,004 |
| 2274 | 305,676 | 239,969 | 545,645 |
| 2275 | 0 | 14,100 | 14,100 |
| 2730 | 4,100 | 7,350 | 11,450 |
| 2800 | 8,663 | 6,164 | 14,827 |
| 3110 | 3,265 | 14,699 | 17,964 |
| 3142 | 8,994 | 98,759 | 107,753 |

Також за виконання проектних робіт з технічного переоснащення вузла обліку газу використано 8,9 тис.грн. ЗОШ с.Степанки, за виготовлення проектно-кошторисної документації по об’єкту «Реконструкція будівлі навчального корпусу №2(санвузол)» ЗОШ с.Хацьки - 17,7 тис.грн., аванс 30% для виконання робіт по реконструкції в сумі 81,0 тис.грн. На придбання насоса для ЗОШ с.Хацьки профінансовано кошти в сумі 13,3 тис.грн.

Дебіторської та кредиторської заборгованості по галузі «Освіта» станом на 01.07.2019 року немає.

**КПКВКМБ 3000 «Соціальний захист та соціальне забезпечення»**

На організацію та проведення громадських робіт у І півріччі 2019 року здійснені видатки в сумі 12,5 тис. грн. (по загальному фонду) та 12,5 тис. грн. (по спеціальному фонду);

На інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення, а саме на інші виплати населенню видатки становлять – 108,0 тис. грн.,виконання 92 відс. (матеріальна допомога учасникам АТО, ліквідаторам ЧАЕС, інтернаціоналістам, жителям громади). На надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв’язку здійснені видатки в сумі 6,7 тис.грн., на надання соціальних гарантій фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, особам з інвалідністю, які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги здійснені видатки в сумі 10,3 тис.грн. відповідно до затверджених програм.

**КПКВКМБ 4000 «Культура і мистецтво»**

По галузі «Культура» видатки за звітний період використані в сумі 711,14 тис. грн. при уточненому плані 1060,07тис. грн., що становить 67 відс. За рахунок цих коштів утримується 4 установи. Фактична чисельність працівників станом на 01.07.2019 рік становить 11,5 од., при штатній чисельності – 13,75 од.

На утримання бібліотек у І півріччі 2019 року використано коштів – 149,57 тис. грн., виконання становить 83 відс. при уточненому плані 180,42 тис. грн. , в тому числі:

- на заробітну плату – 118,14 тис. грн., виконання 90 відс.;

- на нарахування на оплату праці – 28,61 тис. грн., виконання 80 відс.;

- на придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю - 1,6 тис. грн., 19 відс.;

- на оплату послуг (крім комунальних) – 1,20 тис. грн., виконання 24 відс.

На утримання будинків культури у І півріччі 2019 року використано коштів – 561,58 тис. грн.,виконання64 відс. (по загальному фонду) та 8,99тис. грн. (по спеціальному фонду), в тому числі по загальному фонду:

- на заробітну плату – 278,20 тис. грн., виконання 65 відс.;

В розрізі складових оплати праці, можна визначити виплати:

- нарахування на оплату праці – 60,37 тис. грн., виконання 64відс.;

- на придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю - 7,4 тис.грн., 50відс.;

- на оплату послуг (крім комунальних) – 53,46 тис. грн., виконання 62 відс.;

- на оплату електроенергії – 68,45 тис. грн., виконання 100 відс.;

- на оплату природного газу – 89,39 тис. грн., виконання 70 відс.;

- інші поточні видатки – 4,3 тис. грн., виконання 57 відс.

В розрізі закладів культури проведені видатки по КЕКВ:

тис.грн

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| КЕКВ | Будинок культури с.Степанки | Будинок культури с.Хацьки | разом |
| 2111 | 146,208 | 131,994 | 278,202 |
| 2120 | 33,966 | 26,407 | 60,373 |
| 2210 | 2,394 | 5,037 | 7,431 |
| 2240 | 9,336 | 44,125 | 53,461 |
| 2273 | 56,443 | 12,011 | 68,454 |
| 2274 | - | 89,479 | 89,386 |
| 2800 | - | 4,261 | 4,261 |
| 3142 | - | 8,994 | 8,994 |

Також за виконання проектних робіт з технічного переоснащення вузла обліку газу в будинку культури с.Хацьки використано кошти в сумі 8,9 тис.грн.

Дебіторської та кредиторської заборгованості по галузі «Культура» станом на 01.07.2019 рік немає.

**КПКВКМБ 5000 «Фізична культура і спорт»**

На забезпечення діяльності місцевих центрів фізичного здоров’я населення «Спорт для всіх» та проведення фізкультурно-масових заходів серед населення регіону у І півріччі 2019 року здійсненні видатки в сумі 15,6 тис. грн., виконання 65 відс., в тому числі:

- на оплату послуг з перевезення спортсменів – 3,0 тис. грн., виконання 28 відс.;

- на оплату інших поточних видатків (заявочного внеску) – 12,6 тис. грн., виконання 94 відс.;

**КПКВКМБ 6000 «Житлово-комунальне господарство»**

На організацію благоустрою населених пунктів – 774,62 тис. грн., що становить 81 відс. до уточнених призначень на період.

Серед напрямків фінансування оплата праці та нарахування відповідно до договорів ЦПХ використано кошти в сумі 33,8 тис.грн., виконання 70 відс.;

Придбання господарчих товарів, вапна, інструментів, мастильні матеріали використано кошти в сумі 3,5 тис.грн., виконання 70 відс.;

Виконано послуги по ремонту вуличного освітлення (38,6 тис.грн.), послуги по прибиранню снігу (193,2 тис.грн.), послуги по екологічному безпечному збиранні, перевезені та захоронені ТПВ (198,9 тис.грн.), послуги косіння трави на території ОТГ (35,9тис. грн.). На оплату послуг використано кошти в сумі 466,6 тис.грн., виконання 89 відс.

На оплату електроенергії (вуличного освітлення) – 270,8 тис. грн., виконання 74 відс.;

На утримання об’єктів соціальної сфери підприємств, що передаються до комунальної власності використано - 83,9 тис. грн., в тому числі:

- на оплату послуг (крім комунальних) – 1,77 тис. грн., виконання 13 відс.;

- на оплату електроенергії – 18,81 тис. грн., виконання 57 відс.;

- на оплату природного газу – 58,69тис. грн., виконання 25 відс.;

- на оплату за проектні роботи з технічного переоснащення вузла обліку газу – 8,9 тис.грн., виконання 11 відс.;

**КПКВКМБ 7000 «Економічна діяльність»**

**КПКВКМБ 7100 «Сільське, лісове, рибне господарство та мисливство»**

На здійснення заходів із землеустрою у І півріччі 2019 року видатки не проводились при уточненому плані 140,0 тис.грн.

**КПКВКМБ 7300 «Будівництво та регіональний розвиток»**

На фінансування напрямку Будівництво та регіональний розвиток у бюджеті Степанківської об’єднаної територіальної громади заплановані кошти на І півріччя 2019 року в сумі 915,3 тис. грн., використано – 487,6 тис. грн., що становить 53 відс. до уточнених призначень.

На виконання інвестиційних проектів в рамках формування інфраструктури громад використано кошти в сумі 223,9тис.грн. при плані 426,2ис.грн., зокрема:

- на проектно - вишукуванні роботи по об’єкту «Капітальний ремонт будівлі ДНЗ «Берізка» за адресою: вул. Героїв України, 1, с. Хацьки, Черкаського району, Черкаської області (із застосуванням комплексного підходу з енергозбереження)» використано кошти в сумі 89,9 тис.грн. за рахунок коштів бюджету Степанківської ОТГ;

- на виконання експертизи проекту «Капітальний ремонт будівлі ДНЗ «Берізка» за адресою: вул. Героїв України, 1, с. Хацьки, Черкаського району, Черкаської області (із застосуванням комплексного підходу з енергозбереження)» використано кошти в сумі 13,7 тис.грн. за рахунок коштів бюджету Степанківської ОТГ;

- на коригування проектно-кошторисної документації по об’єкту «Капітальний ремонт їдальні Степанківської ЗОШ І-ІІІ ст. по вул. Героїв України, 56 в с. Степанки» використано 32,00 тис.грн. за рахунок коштів бюджету Степанківської ОТГ;

- на виконання робіт з капітального ремонту навчального корпусу №3 , Хацьківської ЗОШ І-ІІІ ст. використано кошти в сумі 88,3 тис.грн. за рахунок коштів бюджету Степанківської ОТГ;

На виконання інвестиційних проектів в рамках здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій використано кошти в сумі 5,6тис.грн. при плані 194,2тис.грн., зокрема:

- на проектні роботи по об’єкту « Капітальний ремонт по заміні вікон у Хацьківській загальноосвітній школі І-ІІІ ступенів, с. Хацьки Степанківської сільської ради Черкаської області» використано кошти в сумі 5,6 тис.грн. за рахунок коштів бюджету Степанківської ОТГ;

На будівництво освітніх установ та закладів використано кошти в сумі 257,9тис.грн. при плані 295,0тис.грн., зокрема:

- на виконання робіт з технічного нагляду за об’єктом Будівництва господарського приміщення ДНЗ «Яблунька» в с. Степанки використано 6,4тис.грн. за рахунок коштів бюджету Степанківської ОТГ.

- на виконання робіт за об’єктом Будівництва господарського приміщення ДНЗ «Яблунька» в с. Степанки використано 251,5тис.грн. за рахунок коштів бюджету Степанківської ОТГ.

**КПКВКМБ 7400 «Транспорт та транспортна інфраструктура, дорожнє господарство»**

На утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури у І півріччі 2019 року здійснено видатки в сумі – 152,23тис. грн., виконання 55 відс.

Серед робіт виконано поточний ремонт дороги по вул. Ватутіна с.Хацьки на суму 99,98 тис.грн., профінансовано послуги автогрейдера 52,25 тис.грн.;

**КПКВКМБ 8100 «Захист населення і територій від надзвичайних ситуацій техногенного та природного характеру»**

Видатки на утримання Місцевої пожежної охорони фактично у І півріччі 2019 року проведенні в сумі 581,9 тис. грн., виконання плану становить 58 відс. до призначень на період з урахуванням змін, а саме:

- на оплату праці – 430,6 тис.грн., нарахування – 95,6 тис. грн., виконання 63 відс.

Планова чисельність працівників становить 13 од. при плановій чисельності 13 од.

В розрізі складових оплати праці, можна визначити виплати:

- на придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю (бензину, господарських товарів, протипожежного спорядження, канцтоварів)– 40,8 тис. грн., виконання 34 відс.;

- на оплату послуг (крім комунальних), зокрема послуг по обов’язковому страхуванню членів ДПД, обов’язкове страхування транспортних засобів, реєстрація, перереєстрація автомобілів – 14,9 тис.грн., виконання 33відс.;

По спеціальному фонду використано 20,9 тис. грн., або 70 відс. до призначень в кошторисі з урахуванням внесених змін, за придбання пожежних автомобілів АЦ-63Б 87-40ЧКЦ, АЦ-40-140 63-01ЧК.

Фінансування видатків по КПКВК МБ 0218130 «Забезпечення діяльності місцевої пожежної охорони» здійснюється за рахунок коштів бюджету Степанківської ОТГ та за рахунок іншої субвенції з бюджету Білозірської ОТГ згідно рішення сесії Білозірської сільської ради від 22.02.2019 року № 81-3/VІІ у сумі 782,0 тис.грн.

За рахунок субвенції з бюджету Білозірської ОТГ асигнування направлені на КЕКВ 2111 на суму 542,6 тис.грн., КЕКВ 2120 на суму 119,4 тис.грн. ,КЕКВ 2210 на суму 120,0 тис.грн.

За І півріччя 2019 року з бюджету Білозірської об’єднаної територіальної громади на утримання Місцевої пожежної команди в бюджет Степанківської ОТГ надійшли кошти в сумі 350,0 тис.грн.

**КПКВКМБ 8200 «Громадський порядок та безпека»**

Відповідно до прийнятої програми «Профілактика правопорушень» на 2019 рік на фінансування інших заходів громадського порядку та безпеки заплановані кошти по КЕКВ 2210 в сумі 10,0 тис.грн. на придбання паливно-мастильних матеріалів. За період І півріччя 2019 року кошти по даному напрямку не фінансувались.

**КПКВКМБ 8300 «Охорона навколишнього природного середовища»**

На здійснення заходів із охорони навколишнього природного середовища у І півріччі 2019 року видатки не проводились при уточненому плані 573,1 тис.грн.

**КПКВКМБ 9000 «Міжбюджетні трансфери»**

Впродовж І півріччі 2019 року з бюджету Степанківської об’єднаної територіальної громади іншим бюджетам перераховано 2066,2 тис. грн. міжбюджетних трансферів, виконання плану становить 100 відс. до призначень на період з урахуванням змін, а саме

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 0219410 | Субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері охорони здоров’я за рахунок коштів медичної субвенції | 2048,8 тис.грн. |
| 0219460 | Субвенція з місцевого бюджету на відшкодування вартості лікарських засобів для лікування окремих захворювань за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету | 17,4 тис.грн. |
| 0219770 | Інші субвенції з місцевого бюджету | 769,2 тис.грн. |
| 0219800 | Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів | 10,0 тис.грн. |

**Бюджет розвитку**

Станом на 01.01.2019 рік залишки коштів на спеціальному рахунку бюджету по бюджету розвитку становив 301,6 тис. грн. Впродовж І півріччя 2019 року до бюджету розвитку фактично надійшло 681,1 тис. грн., за рахунок коштів переданих із загального фонду бюджету до бюджету розвитку.

За рахунок коштів бюджету розвитку протягом І півріччя 2019 року видатки проведені на суму 681,1тис. грн., із них:

1. державне управління - 9,0 тис. грн.;
2. освіта – 145,6 тис. грн.;
3. будівництво та регіональний розвиток – 487,6 тис. грн.;
4. культура і мистецтво – 9,0 тис. грн.;
5. житлово-комунальне господарство – 9,0 тис. грн.;
6. захист населення і територій від надзвичайних ситуацій техногенного та природного характеру – 20,9 тис. грн.;

**КРЕДИТУВАННЯ**

Кредитування по загальному та спеціальному фонду бюджету Степанківської об’єднаної територіальної громади відсутнє.

**ФІНАНСУВАННЯ**

Фінансування дефіциту загального фонду бюджету проводиться за рахунок залишку коштів на рахунку, який станом на 01.01.2019 року становить 4977,23 тис. грн.

Залишки коштів на котлових рахунках загального фонду бюджету об’єднаної територіальної громади станом на 01.01.2019 року складали всього 4977,23 тис. грн., в тому числі залишок власних коштів загального фонду складав 1769,06 тис.грн., залишок коштів освітньої субвенції – 3 165,5 тис. грн., залишок державної субвенції на соціально-економічний розвиток територій – 42,0 тис. грн., залишок субвенції за рахунок залишку освітньої субвенції, що утворилася на початок бюджетного періоду в сумі 0,7 тис. грн.

Залишки коштів на котлових рахунках по спеціальному фонду бюджету об’єднаної територіальної громади станом на 01.01.2019 року складали всього – 1193,19 тис. грн., із них по бюджету розвитку – 301,65 тис. грн., природоохоронний фонд – 52,32 тис. грн., втрат сільськогосподарського та лісогосподарського виробництва – 750,3 тис. грн., цільові фонди – 10,60 тис. грн.

В І півріччі 2019 року на рахунках у банках вільні кошти бюджету об’єднаної територіальної громади не розміщувалися.

Сільський голова І.М. Чекаленко