Додаток

до рішення виконкому

від 14.11.2019 № 66

**Звіт**

**про виконання бюджету Степанківської об’єднаної територіальної громади за 9 місяців 2019 року**

ДОХОДИ СТЕПАНКІВСЬКОЇ ОБ’ЄДНАНОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ ЗА 9 МІСЯЦІВ 2019 РІК

1. Загальний та спеціальний фонди в цілому

Згідно аналізу виконання плану по доходах бюджету Степанківської об’єднаної територіальної громади за 9 місяців 2019 року уточнені планові показники бюджету об’єднаної територіальної громади на 9 місяців 2019 року по доходній частині становили в сумі 34 768 017,82 грн., в тому числі по загальному фонду – 33 492 521,00 грн., по спеціальному фонду –

1 275 496,82 грн. Фактично надійшло доходів в сумі 35 099 487,22 грн., в тому числі по загальному фонду – 34 059 209,99 грн., що становить 101,69 % до уточненого плану враховуючи трансферти, по спеціальному фонду –

1 040 277,23 грн., що становить 81,56 % до уточненого плану враховуючи трансферти.

1.1. Власні надходження, фонди в цілому

Власні надходження бюджету Степанківської об’єднаної територіальної громади по загальному та спеціальному фондах, без врахування трансфертів, за 9 місяців 2019 року разом склали 19 130 794,22 грн., виконання власних надходжень по фондах в цілому становить 101,5% (відносно уточнених планових показників на 9 місяців 2019 року по фондах в цілому 18 848 495,82 грн.). Питома вага фактичних власних надходжень у бюджеті Степанківської об’єднаної територіальної громади по обох фондах за 9 місяців 2019 року складає 54,5%.

|  |  |
| --- | --- |
| **ВИКОНАННЯ ПЛАНУ ПО ВЛАСНИХ НАДХОДЖЕННЯХ БЮДЖЕТУ СТЕПАНКІВСЬКОЇ ОБ’ЄДНАНОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ**  **ЗА 9 МІСЯЦІВ 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 9 місяців 2019 року склали 15 968 693,00грн., виконання по міжбюджетних трансфертах по фондах в цілому за 9 місяців 2019 року становить 103,5% (відносно уточнених планових показників на 9 місяців 2019 року по фондах в цілому 15 919 522,00 грн.). Питома вага отриманих за 9 місяців 2019 року міжбюджетних трансфертів у бюджеті Степанківської об’єднаної територіальної громади по обох фондах в цілому становить 45,5%.

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

**ЗА 9 МІСЯЦІВ 2019 РОКУ**

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

2. Загальний фонд

За 9місяців 2019 року до загального фонду бюджету Степанківської об’єднаної територіальної громади надійшло доходів всього в сумі

34 059 209,99 грн., в тому числі:

* власні надходження 18 603 516,99 грн. виконання за 9 місяців 2019 рокувідносно уточненого плану 102,86% (уточнений план на 9 місяців 2019 року становив 18 085 999,00 грн., перевиконання по власних надходженнях загального фонду склалось у сумі 517 517,99 грн.); питома вага фактичних власних надходжень у надходженнях загального фонду становить 54,6%;
* міжбюджетні трансферти 15 455 693,00 грн., виконання відносно уточненого плану 100,32%, (уточнений план на 9 місяців 2019 року становив 15 406 522,00 грн., відхилення від уточненого плану по міжбюджетних трансфертах загального фонду за 9 місяців 2019 року становить +49 171,00 грн.), питома вага у надходженнях загального фонду 45,4%.

Детальний аналіз виконання плану по доходах загального фонду бюджету Степанківської об’єднаної територіальної громади за 9 місяців 2019 року наводиться у додатку 1 до звіту про виконання бюджету Степанківської об’єднаної територіальної громади за 9 місяців 2019 року. В аналізі деталізовано наводяться надходження в розрізі кодів класифікації доходів за 9 місяців 2019 року з аналізом виконання до уточненого плану на звітний період.

Порівняно з відповідним періодом попереднього року власні надходження загального фонду бюджету Степанківської об’єднаної територіальної громади зросли на 25,43 %, а саме за 9 місяців 2018 року до бюджету надійшло власних доходів загального фонду в сумі 14 831 465,61 грн., за 9 місяців 2019 року – 18 603 516,99 грн., що на 3 772 051,38 грн. більше. Найбільше зростання спостерігається по надходженнях податку на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати, так за 9 місяців 2018 року було отримано до таких надходжень в сумі 7 468 977,04 грн., а за 9 місяців 2019 року – 10 184 141,77 грн., що на 2 715 164,73 грн. більше ніж зі відповідний період попереднього року, відсоток порівнюючи періоди становить 136,35%.

Крім того, спостерігається зростання по надходженнях податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об’єктів нежитлової нерухомості порівнюючи аналогічні періоди 2018 та 2019 років, а саме за 9 місяців 2018 року отримано податку в сумі

742 732,30 грн., за 9 місяців 2019 року – 1 059 808,38 грн., що на 317 076,08 грн. більше ніж в попередньому, або ж на 42,69%.

Більш детальні порівняння надходжень доходів загального фонду 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 9 місяців 2018 року з показниками надходжень доходів загального фонду за 9 місяців 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 9 місяців 2019 року до загального фонду бюджету Степанківської об’єднаної територіальної громади надійшло власних доходів всього в сумі 18 603 516,99грн., виконання становить 102,86%, в тому числі:

* надходження податку та збору на доходи фізичних осіб за 9 місяців 2019 року склали 10 680 483,64 грн., виконання відносно уточненого плану 97,73% (уточнений план на 9 місяців 2019 року 10 928 409,00 грн., недовиконання 247 925,36 грн. склалось внаслідок скорочень чисельності працівників на промислових підприємствах ТОВ «ІНФО КАР», ТОВ «ГРОСДОРФ», що призвело до скорочення надходжень ПДФО), питома вага у структурі фактичних власних надходжень 57,5%;
* надходження рентної плати та плати за використання інших природних ресурсів 12 744,58 грн., виконання за 9 місяців 2019 року відносно уточненого плану 82,48% (уточнений план на період 15 451,00 грн., недовиконання 2 706,42 грн.), питома вага у структурі фактичних власних надходжень 0,1%;
* надходження акцизного податку з вироблених в Україні підакцизних товарів (пальне) за 9 місяців 2019 року склало 310 871,85 грн., виконання відносно уточненого плану 134,8% (уточнений план на період

230 611,00 грн., перевиконання становить 80 260,85 грн. склалось внаслідок того, що планові показники надходжень помісячним розписом передбачені на жовтень 2019 року, а фактично акцизний податок з вироблених в Україні підакцизних товарів (пального) почав зараховуватись з середини вересня 2019 року відповідно до постанови КМУ від 27 березня 2019 року № 259 «Деякі питання зарахування частини акцизного податку з виробленого в Україні та ввезеного на митну територію України пального до загального фонду бюджетів місцевого самоврядування у 2019 році» зі змінами внесеними постановою КМУ від 21 серпня 2019 року № 778 «Про внесення змін до Порядку зарахування частини акцизного податку з виробленого в Україні та ввезеного на митну територію України пального до загального фонду бюджетів місцевого самоврядування»), питома вага у структурі фактичних власних надходжень 1,7%;

* надходження акцизного податку з ввезених на митну територію України підакцизних товарів (пальне) за 9 місяців 2019 року 1 325 529,15 грн., виконання відносно уточненого плану 154,01% (уточнений план на період 860 653,00 грн., перевиконання 464 876,15 грн. склалось відповідно з причин, що й перевиконання по надходженнях акцизного податку з вироблених в Україні підакцизних товарів (пальне), що зазначенні попередньо), питома вага у структурі фактичних власних надходжень 7,1%;
* надходження акцизного податку з реалізації суб’єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів за 9 місяців 2019 року 226 100,55грн., виконання відносно уточненого плану 117,09% (уточнений план на період 193 102,00 грн., перевиконання 32 998,55 грн.), питома вага у структурі власних надходжень 1,2%;
* надходження податку на майно за 9 місяців 2019 року

3 541 206,50 грн., виконання відносно уточненого плану 106,73%, питома вага у структурі власних надходжень 16,9%, в тому числі:

- надходження податку на нерухоме майно, сплачений юридичними особами, які є власниками житлової нерухомості 1 709,10 грн., уточнений план на період 1 782,00 грн., виконання 95,91%, недоотриманий дохід 72,90 грн.;

- надходження податку на нерухоме майно, сплачений фізичними особами, які є власниками житлової нерухомості 1 853,70 грн.,уточнений план на період 1 680,00 грн., виконання 110,34%, отримані понадпланові надходження 173,70 грн.;

- надходження податку на нерухоме майно, сплачений фізичними особами, які є власниками нежитлової нерухомості 4 413,59 грн., уточнений план на період 12 462,00 грн., виконання 35,42%, недоотримані доходи 8 048,41 грн.;

- надходження податку на нерухоме майно, сплачений юридичними особами, які є власниками нежитлової нерухомості 1 059 808,38 грн., уточнений план на період 831 864,00 грн., виконання 127,4%, перевиконання складає 227 944,38 грн. (склалось за рахунок збільшення надходжень від ТОВ «Нікопольська зернова компанія»);

- надходження земельного податку з юридичних осіб 491 510,51 грн., уточнений план на період 558 180,00 грн., виконання 88,06%, недоотримані доходи в сумі 66 669,49 грн. (склалось внаслідок коригування та перерахунку сплачених податків ВП "ЧЕРКАСЬКАТЕЦ" ПРАТ "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО" за 2018 рік);

- орендної плати з юридичних осіб 1 638 482,80 грн., уточнений план на період 1 748 501,00 грн., виконання 93,71%, недоотримані доходи 110 018,20 грн. (склалось внаслідок коригування та перерахунку сплачених податків ВП "ЧЕРКАСЬКАТЕЦ"ПРАТ"ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО" за 2018 рік);

- земельного податку з фізичних осіб 152 246,62 грн., уточнений план на період 127 451,00 грн., виконання 119,46%;

- орендної плати з фізичних осіб 191 181,80 грн., уточнений план на період 35 865,00 грн., виконання 533,06%, перевиконання складає в сумі

155 316,80 грн. (перевиконання склалось за рахунок сплати орендної плати Тарасенком О.Ф. в сумі 152 578,94 грн., що не планувалось)

* надходження єдиного податку за 9 місяців 2019 року 2 479 587,39 грн., виконання відносно уточненого плану 99,26% (уточнений план на період

2 498 092 грн., недовиконання становить 18 504,61 грн.), питома вага у структурі фактичних власних надходжень 13,3%, в тому числі:

* єдиний податок з юридичних осіб надходження 25 125,53 грн., уточнений план на період 34 010,00 грн., виконання 73,88%, недоотримані доходи 8 884,47 грн.;
* єдиний податок з фізичних осіб надходження 2 010 412,25 грн., уточнений план на період 1 880 850,00 грн., виконання 106,89%, сума перевиконання 129 562,25 грн. (збільшення кількості платників);
* єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників надходження 444 049,61 грн., уточнений план на період 583 232,00 грн., виконання 76,14%, недоотримані доходи 139 182,39 грн. (внаслідок перерахунку переплати по ПП «Хацьки-Агро» у 2018 році);
* надходження неподаткових надходжень та доходів від операцій з капіталом за 9 місяців 2019 року склали всього в сумі 26 993,33 грн., виконання відносно уточненого плану 64,43% (уточнений план на період

41 896,00 грн., недовиконання 14 902,67 грн. (основна частина недоотриманих надходжень внаслідок невиконання плану на період по платі за надання адміністративних послуг: план 34 716,00 грн. (на рівні фактичних надходжень за 9 місяців 2018 року), а фактичні надходження за 9 місяців 2019 року склали 25 706,40 грн., виконання 74,05%,недоотримані надходження 9 009,60 грн.), питома вага у структурі фактичних власних надходжень 0,1%.

**СТРУКТУРА ВЛАСНИХ ТА ЗАКРІПЛЕНИХ НАДХОДЖЕНЬ ЗАГАЛЬНОГО ФОНДУ БЮДЖЕТУ СТЕПАНКІВСЬКОЇ ОБ’ЄДНАНОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ ЗА 9 МІСЯЦІВ 2019 РОКУ**

2.2. Міжбюджетні трансферти

За 9 місяців 2019 року до загального фонду бюджету об’єднаної територіальної громади надійшло міжбюджетних трансфертів 11 209 910 грн., в тому числі:

* базова дотація за 9 місяців 2019 року надійшла у сумі 427 500,00 грн., виконання при уточненному плані на період 427 500,00 грн. становить 100%, питома вага у фактичних надходженнях трансфертів 2,8%;
* субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на формування інфраструктури об’єднаних територіальних громад надійшла у сумі

1 242 000,00грн., виконання при уточненому плані 1 242 000,00 грн. становить 100%, питома вага у надходженнях трансфертів 8%;

* освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам за 9 місяців 2019 року надійшла у сумі 9 001 000,00 грн., виконання при уточненому плані на період 9 001 000,00 грн. становить 100%, питома вага у надходженнях трансфертів 58,2%;
* медична субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам за 9 місяців 2019 року надійшла в сумі 3 073 300,00грн., виконання при уточненому плані на період 3 073 300,00 грн. становить 100%, питома вага у надходженнях трансфертів 20%;
* субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій за 9 місяців надійшла в сумі 291 900,00 грн., виконання при уточненому плані на період 248 000,00 грн. становить 117,7%, питома вага у надходженнях трансфертів 1,9%;
* 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 9 місяців 2019 року надійшла в сумі 566 068,00 грн., виконання при уточненому плані на період 566 068,00 грн. становить 100%, питома вага у надходженнях трансфертів 3,6%;
* субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету за 9 місяців 2019 року 34 268,0 грн., виконання при уточненому плані на період 34 497,00 грн. становить 99,37% (недовиконано в сумі 229 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 9 місяців 2019 року надійшла в сумі148 790,00 грн., виконання до уточненого плану на період 148 790,00 грн. становить 100%, питома вага у надходженнях трансфертів 1,0%;
* субвенція з місцевого бюджету на відшкодування вартості лікарських засобів для лікування окремих захворювань за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету 17 370,00 грн., питома вага у надходженнях трансфертів 0,1%;
* інші субвенції з місцевого бюджету за 9 місяців 2019 року надійшли у сумі 635 497,00 грн., виконання при уточненому плані на період 629 997,00 грн. становить 100,87%,питома вага у надходженнях трансфертів 4,1%, (у тому числі інші субвенції:
* з Черкаського обласного бюджету в сумі 4 497,00 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 41 000,00 грн., в тому числі: в сумі 2 000,00 грн. на виплату матеріальної допомоги згідно рішення сесії районної ради № 34-13/VІІ від 22.02.2019 року;

в сумі 30 000,00 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;

в сумі 9 000,00 грн. на виплату матеріальної допомоги згідно рішення сесії районної ради № 37-5/VІІ від 08.08.2019 року.

* з бюджету Білозірської об’єднаної територіальної громади в сумі

590 000,00 грн. на утримання Місцевої пожежної команди Степанківської сільської ради.

* субвенція з місцевого бюджету на реалізацію заходів, спрямованих на підвищення якості освіти за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету за 9 місяців 2019 року надійшла в сумі 18 000,00 грн., виконання відносно уточненого плану на період 18 000,00 грн. становить 100%, питома вага у надходженнях трансфертів становить 0,1%.

3. Спеціальний фонд

За 9 місяців 2019 року до спеціального фонду бюджету Степанківської об’єднаної територіальної громади надійшло доходів всього в сумі

1 040 277,23 грн., виконання становить 81,56% (відносно уточненого плану на період 1 275 496,82 грн.), у тому числі:

- надходження без трансфертів становлять 527 277,23 грн., виконання відносно уточненого плану 69,15%, питома вага у надходженнях спеціального фонду 50,7%,

- надходження трансфертів по спеціальному фонду становлять

513 000,00 грн., виконання відносно уточненого плану на період 100%, питома вага у надходженнях спеціального фонду 49,3%.

Детальний аналіз виконання плану по доходах спеціального фонду бюджету Степанківської об’єднаної територіальної громади за 9 місяців 2019 року наводиться у додатку 3 до звіту про виконання бюджету Степанківської об’єднаної територіальної громади за 9 місяців 2019 року. В аналізі деталізовано наводяться надходження в розрізі кодів класифікації доходів за 9 місяців 2019 року з аналізом виконання до уточненого плану на звітний період.

Порівняння надходжень доходів спеціального фонду 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 9 місяців 2018 року з показниками надходжень доходів спеціального фонду за 9 місяців 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 9 місяців 2019 року складають

527 277,23 грн., виконання відносно уточненого плану 69,15%, питома вага власних надходжень у надходженнях спеціального фонду становить 50,7%, у тому числі:

* податкові надходження за 9 місяців 2019 року складають 22 474,48 грн., виконання 150,63% відносно уточненого плану на період 14 920,00 грн. Перевиконання за рахунок надходжень екологічного податку становить всього 7 554,48 грн., питома вага у надходженнях спеціального фонду без врахування трансфертів 4,3%;
* неподаткові надходження за 9 місяців 2019 року становлять всього в сумі 480 177,61 грн., виконання відносно уточненого річного плану 65,41%, в тому числі:
* надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством за 9 місяців 2019 року становлять 375 562,00 грн., питома вага у надходженнях спеціального фонду без врахування трансфертів 71,2%,
* інші джерела власних надходжень бюджетних установ за 9 місяців 2019 року становлять 104 615,61 грн., питома вага у надходженнях спеціального фонду без врахування трансфертів 19,8%,
* надходження до цільових фондів за 9 місяців 2019 року склали 24 625,14 грн., виконання відносно уточненого плану на період складає 182,41%, питома вага надходжень до спеціального фонду без врахування трансфертів становить 4,7%.

3.2. Надходження трансфертів до спеціального фонду

Надходження трансфертів по спеціальному фонду бюджету Степанківської об’єднаної територіальної громади за 9 місяців 2019 року склали 513 000,00 грн., виконання відносно уточненого плану на період 100%, питома вага надходження трансфертів у спеціальному фонді становить 49,3%, в тому числі в сумі 513 000,00 грн. надходження субвенції 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 9 місяців 2019 року в сумі 494 884,25 грн., питома вага сплачених податків і зборів у власних надходженнях до загального фонду за 9 місяців 2019 року 2,7%. Від ПП «Хацьки-Агро» до бюджету Степанківської об’єднаної територіальної громади за 9 місяців 2019 року зараховані такі податки і збори:

- податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати в сумі 67 200,00 грн.;

- податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата в сумі 243 000,00 грн.;

- податок на нерухоме майно в сумі 3 790,00 грн.;

- орендна плата з юридичних осіб в сумі 90 000,00 грн.;

- єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників в сумі 90 678,61 грн.;

- екологічний податок в сумі 215,64 грн.

- СТОВ «СТЕПАНКИ» (вирощування зернових культур, бобових культур і насіння олійних культур) забезпечило надходження до бюджету об’єднаної територіальної громади за 9 місяців 2019 року в сумі 971 927,23 грн., питома вага сплачених податків і зборів у власних надходженнях до загального фонду за 9 місяців 2019 року 5,2%. Від СТОВ «Степанки» до бюджету Степанківської об’єднаної територіальної громади за 9 місяців 2019 року зараховані такі податки і збори:

- податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати в сумі 406 596,40 грн.;

- податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата в сумі 147 959,83 грн.;

- податок на нерухоме майно в сумі 7 000,00 грн.;

- орендна плата з юридичних осіб в сумі 57 000,00 грн.;

- єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників в сумі

353 371,00 грн.

- ТОВ «ПЕРШЕ ТРАВНЯ КОМБІКОРМОВИЙ ЗАВОД» (виробництво готових кормів для тварин, що утримуються на фермах) забезпечило надходження до бюджету об’єднаної територіальної громади за 9 місяців 2019 року в сумі 1 167 891,19 грн., питома вага сплачених податків і зборів у власних надходженнях до загального фонду за 9 місяців 2019 року (не враховуючи надходження до спеціального фонду) 6,3%. Від «Перше травня комбікормовий завод» до бюджету Степанківської об’єднаної територіальної громади за 9 місяців 2019 року зараховані такі податки і збори:

- податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати в сумі 1 164 814,51 грн.;

- рентна плата за користування надрами в сумі 7,83 грн.

- ТОВ «НІКОПОЛЬСЬКА ЗЕРНОВА КОМПАНІЯ» (оптова торгівля зерном, необробленим тютюном, насінням і кормами для тварин) забезпечило надходження до бюджету об’єднаної територіальної громади за 9 місяців 2019 року в сумі 845 867,40 грн., питома вага сплачених податків і зборів у власних надходженнях до загального фонду за 9 місяців 2019 року 4,5%. Від ТОВ «Нікопольська зернова компанія» до бюджету Степанківської об’єднаної територіальної громади за 9 місяців 2019 року зараховані такі податки і збори:

- податок на нерухоме майно в сумі 361 601,97 грн.;

- орендна плата з юридичних осіб в сумі 484 265,43 грн.

- 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 9 місяців 2019 року в сумі 479 382,05 грн., питома вага сплачених податків і зборів у власних надходженнях до загального фонду за 9 місяців 2019 року (не враховуючи надходження до спеціального фонду)2,6%. Від ТОВ «Оптімусагро трейд»до бюджету Степанківської об’єднаної територіальної громади за 9 місяців 2019 року зараховані такі податки і збори:

- податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати в сумі 476 824,70 грн.;

- рентна плата за користування надрами в сумі 13,28 грн.;

- екологічний податок в сумі 2 544,07 грн.

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

- ТОВ «НАЦІОНАЛЬНА ГОРІЛЧАНА КОМПАНІЯ» (виробництво спиртних напоїв, тощо) забезпечило надходження до бюджету об’єднаної територіальної громади за 9 місяців 2019 року в сумі 2 939 140,25 грн., питома вага сплачених податків і зборіву власних надходженнях до загального фонду за 9 місяців 2019 року 15,8%. Від ТОВ «Національна горілчана компанія» до бюджету Степанківської об’єднаної територіальної громади за 9 місяців 2019 року зараховані такі податки і збори:

- податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати в сумі 2 806 539,76 грн.;

- рентна плата за користування надрами в сумі 355,52 грн.;

- податок на нерухоме майно в сумі 40 130,06 грн.;

- земельний податок з юридичних осіб в сумі 20 190,08 грн.;

- орендна плата з юридичних осіб в сумі 70 488,00 грн.;

- державне мито в сумі 510,00 грн.;

- екологічний податок в сумі 926,83 грн.

- ТОВ «ІНФО КАР» (виробництво добрив і азотних сполук) забезпечило надходження до бюджету об’єднаної територіальної громади за 9 місяців 2019 року в сумі 1 123 425,94 грн., питома вага сплачених податків і зборів у власних надходженнях до загального фонду за 9 місяців 2019 року (не враховуючи надходження спеціального фонду) 6,1%. Від ТОВ «ІНФОКАР» до бюджету Степанківської об’єднаної територіальної громади за 9 місяців 2019 року зараховані такі податки і збори:

- податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати в сумі 978 640,19 грн.;

- рентна плата за користування надрами в сумі 47,50 грн.;

- податок на нерухоме майно в сумі 44 860,00 грн.;

- орендна плата з юридичних осіб в сумі 97 524,00 грн.;

- екологічний податок в сумі 2 357,25 грн.

- ТОВ «ГРОСДОРФ» (виробництво добрив і азотних сполук, виробництво пестицидів та іншої агрохімічної продукції) забезпечило надходження до бюджету об’єднаної територіальної громади за 9 місяців 2019 року в сумі 725 320,46 грн., питома вага сплачених податків і зборів у власних надходженнях до загального фонду за 9 місяців 2019 року 3,9%. Від ТОВ «ГРОСДОРФ» до бюджету Степанківської об’єднаної територіальної громади за 9 місяців 2019 року зараховані такі податки і збори:

- податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати в сумі 725 320,46 грн.

- ТОВ «БУАСОН ЕЛІТ БЕЛЬВЕДЕР ГРУП» (виробництво спиртних напоїв, виноградних вин, безалкогольних напоїв, тощо) забезпечило надходження до бюджету об’єднаної територіальної громади за 9 місяців 2019 року в сумі 231 601,79 грн., питома вага сплачених податків і зборів у власних надходженнях до загального фонду за 9 місяців 2019 року 1,2%. Від ТОВ «БУАСОН ЕЛІТ БЕЛЬВЕДЕР ГРУП» до бюджету Степанківської об’єднаної територіальної громади за 9 місяців 2019 року зараховані такі податки і збори:

- податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати в сумі 222 912,79 грн.;

- акцизний податок з реалізації суб’єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів в сумі 8 689,00 грн.

- 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 9 місяців 2019 року в сумі 676 817,47 грн., питома вага сплачених податків і зборіву власних надходженнях до загального фонду за 9 місяців 2019 року (не враховуючи надходження спеціального фонду) 3,6%. Від ПРАТ «ЧЕРКАСИ АВТО» до бюджету Степанківської об’єднаної територіальної громади за 9 місяців 2019 року зараховані такі податки і збори:

- податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати в сумі 453 361,51 грн.;

- податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата в сумі 5 166,00 грн.;

- податок на нерухоме майно в сумі 145 334,37 грн.;

- земельний податок з юридичних осіб в сумі 72 183,73 грн.;

- екологічний податок в сумі 771,86 грн.

Основні бюджетоутворюючі платники по власних надходженнях загального фонду бюджету Степанківської об’єднаної територіальної громади за 9 місяців 2019 року забезпечили надходження в сумі 9 646 376,53 грн., що становить 51,9%, з них:

* основні сільськогосподарські підприємства в сумі 3 954 123,56 грн., що становить 21,3% власних надходжень загального фонду бюджету за 9 місяців 2019 року;
* основні промислові підприємства в сумі 5 692 252,97 грн., що становить 30,6% власних надходжень загального фонду бюджету за 9 місяців 2019 року.

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, тощо. Такі платники забезпечили надходження за 9 місяців 2019 року в сумі

8 957 140,46 грн., що становить 48,1% у власних надходженнях до загального фонду бюджету об’єднаної територіальної громади за 9 місяців 2019 року.

**СТРУКТУРА НАДХОДЖЕНЬ ВЛАСНИХ ДОХОДІВЗАГАЛЬНОГО ФОНДУ БЮДЖЕТУ СТЕПАНКІВСЬКОЇ ОБ’ЄДНАНОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ**

**ЗА 9 МІСЯЦІВ 2019 РОКУ**

**В РОЗРІЗІ ОСНОВНИХ ПЛАТНИКІВ**

ВИДАТКИ ТА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Видатки в цілому

Видатки бюджету Степанківської об’єднаної територіальної громади

виконані в сумі 32 436 472,55 грн.

Із загального фонду бюджету Степанківської об’єднаної територіальної громади на утримання установ, фінансування програм та заходів спрямовано 26 828 190,24грн., передано міжбюджетних трансферів іншим бюджетам –

3 090 670,00грн. На фінансування закладів освіти використано –

13 852 423,43грн. (52% загального обсягу видатків), соціального захисту та соціального забезпечення населення – 201 332,51грн. (0,7 відс.), культури та мистецтва – 1 096 086,63 грн. (4,1 відс.), фізичної культури та спорту – 21 579,00 грн. (0,08 відс.), державне управління – 5 003 376,65 грн. (18,6 відс.), житлово-комунальне господарство – 983 793,82 (3,7 відс.), захист населення і території від надзвичайних ситуацій техногенного та природного характеру (діяльність місцевої пожежної охорони) – 1 028 950,12 грн. (3,8 відс.), інші видатки (з урахуванням міжбюджетних трансферів) –4 640 648,08 грн. (17,3 відс.). Детальний аналіз виконання плану по видатках загального фонду бюджету Степанківської об’єднаної територіальної громади за 9 місяців 2019 року наводиться у додатку 5 до звіту про виконання бюджету Степанківської об’єднаної територіальної громади за 9 місяців 2019 року.

Із спеціального фонду бюджету Степанківської об’єднаної територіальної громади на утримання установ, фінансування програм та заходів спрямовано 5 608 282,31грн. На фінансування закладів освіти використано – 3 427 309,92 грн. (61% загального обсягу видатків), соціального захисту та соціального забезпечення населення – 17 800,57 грн. (0,3 відс.), культури та мистецтва – 23 714,46 грн. (0,4 відс.), державне управління – 12 994,96 грн. (0,2 відс.), житлово-комунальне господарство –

8 994,46 грн. (0,2 відс.), захист населення і території від надзвичайних ситуацій техногенного та природного характеру (діяльність місцевої пожежної охорони) – 20 900,00 грн. (0,4 відс.), будівництво та регіональний розвиток – 1 617 667,94грн. (28,8 відс.). Детальний аналіз виконання плану по видатках спеціального фонду бюджету Степанківської об’єднаної територіальної громади за 9 місяців 2019 року наводиться у додатку 6 до звіту про виконання бюджету Степанківської об’єднаної територіальної громади за 9 місяців 2019 року.

**ВИКОНАННЯ ВИДАТКОВОЇ ЧАСТИНИ ЗАГАЛЬНОГО ФОНДУ БЮДЖЕТУ СТЕПАНКІВСЬКОЇ ОБ’ЄДНАНОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ ЗА 9 МІСЯЦІВ 2019 РОКУ У РОЗРІЗІ ОСНОВНИХ ГАЛУЗЕЙ**, грн.

За економічною структурою видатки та утримання установ Степанківської об’єднаної територіальної громади та фінансування програм, заходів характеризуються наступними показниками:

- видатки на заробітну плату з нарахуваннями – 17 918 250,76 грн. або 67 відс.;

- оплата комунальних послуг та енергоносіїв – 1 705 335,10 грн., або 6 відс.

- інші виплати населенню – 210 571,93 грн. або 0,8 відс.;

- трансферти органам державного управління інших рівнів –

4 249 100,00 грн. або 16 відс.;

- інші поточні видатки (медикаменти, продукти харчування, дослідження і розробки, окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм) – 2 744 932,45 грн. або 10 відс.

**ВИКОНАННЯ ВИДАТКОВОЇ ЧАСТИНИ ЗАГАЛЬНОГО ФОНДУ БЮДЖЕТУ СТЕПАНКІВСЬКОЇ ОБ’ЄДНАНОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ ЗА 9 МІСЯЦІВ 2019 РОКУ У РОЗРІЗІ ЕКОНОМІЧНОЇ СТРУКТУРИ ВИДАТКІВ, %**

На захищені видатки із загального фонду бюджету об’єднаної територіальної громади за звітний період спрямовано 24 083 257,79 грн., що в цілому становить 92 відс. до уточнених призначень на період.

На заробітну плату з нарахуваннями із загального фонду використано 17 918 259,76 грн., що становить 67 відс. до уточнених призначень на період.

На придбання медикаментів та перев’язувальних матеріалів використано 3 849,34 грн., що становить 0,01відс. до уточнених призначень на період.

На оплату продуктів харчування використано 644 917,10 грн., що становить 2,5 відс. до уточнених призначень на період.

Видатки з оплати енергоносіїв та комунальних послуг профінансовано у сумі 1 705 335,10 грн., виконання склало 6 відс. до уточнених призначень на період.

**КПКВКМБ 0100 «Державне управління»**

Видатки на утримання апарату управління: фактично використано за 9 місяців 2019 року – 5 003 376,65 грн., виконання плану становить 86відс. до призначень на період з урахуванням змін, а саме:

- на оплату праці – 3 743 433,61 грн., нарахування – 817 727,57 грн., виконання 87відс. Фактична чисельність станом на 01.10.2019 рік склала 36 од. при плановій чисельності 38 од.;

В розрізі складових оплати праці, можна визначити виплати:

- на придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю –

126 047,50 грн., виконання 85 відс.;

- на оплату послуг (крім комунальних)– 216 965,82 грн., виконання 84 відс.;

- на оплату електроенергії – 61 139,43 грн., виконання 85 відс.;

- на оплату природного газу – 31 531,01 грн., виконання 63 відс.;

- на окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесених до заходів розвитку – 4 260,00 грн., виконання 66відс.;

- інші поточні видатки – 2 271,71 грн., виконання 68відс.

По спеціальному фонду використано 12 994,96 грн., або 27 відс. до призначень в кошторисі з урахуванням внесених змін, за виконання проектних робіт з технічного переоснащення вузла обліку газу, з технiчного переоснащення електропостачання будiвлi с/ради с.Хацьки.

**КПКВКМБ 1000 «Освіта»**

На утримання закладів освіти у бюджеті Степанківської об’єднаної територіальної громади за 9 місяців 2019 року заплановані кошти в сумі 18 607 480,00 грн., використано – 13 852 423,43 грн., що становить 75 відс. до уточнених призначень. За рахунок освітної субвенції видатки проведені на суму 6 309 289,73 грн. при її надходженні в сумі 9 001 000,00 грн. залишок на кінець періоду складає 2 691 710,27 грн.

Станом на 01.10.2019 рік мережа дошкільних навчальних закладів становить 2 установи, де виховується 138 дітей у 6 групах. Планова чисельність працівників дошкільних навчальних закладів становить 48,35 од., фактично зайнято 41,1 од., вакансій – 7,25 од.

На утримання дошкільних навчальних закладів: фактично використано – 3 585 961,90 грн., при уточненому плані 4 275 860,00 грн., виконання плану становить 84 відс., з них:

- на оплату праці – 2 474 500,02 тис. грн., виконання 88 відс.;

В розрізі складових оплати праці, можна визначити виплати:

- нарахування на оплату праці – 513 898,84 грн., виконання 83 відс.;

- на придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю – 68 319,78 грн., виконання 81 відс.;

- на придбання медикаментів та перев’язувальних матеріалів – 1 181,95 грн., виконання 37 відс.;

- на придбання продуктів харчування – 206 822,48 грн., виконання 78 відс.;

- на оплату послуг – 56 710,83 грн., виконання 67 відс.;

- на оплату відряджень – 400,00 грн., виконання 10 відс.;

- на оплату електроенергії – 112 438,65 грн., виконання 69 відс.;

- на оплату природного газу – 97 595,37 грн., виконання 62 відс.;

- на оплату інших енергоносіїв (закупівля дров) – 43 500,00 грн., виконання 68 відс.;

- на інші поточні видатки (сплата рентної плати за спеціальне використання води та за викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря) – 8 994,67 грн., виконання 100 відс.

З бюджету розвитку було придбано: насос в сумі 10 960,00 грн. та гідроакумулятор в сумі 8 100,00 грн. для ДНЗ «Яблунька», а також профінансовано 8 994,46 грн. за виконання проектних робіт з технічного переоснащення вузла обліку газу для ДНЗ «Берізка» .

В розрізі дитячих навчальних закладів проведені видатки по КЕКВ:

грн.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| КЕКВ | ДНЗ «Яблунька» | ДНЗ «Берізка» | разом |
| 2111 | 1 203 819,20 | 1 270 680,82 | 2 474 500,02 |
| 2120 | 271 319,85 | 242 578,99 | 513 898,84 |
| 2210 | 40 915,48 | 27 404,30 | 68 319,78 |
| КЕКВ | ДНЗ «Яблунька» | ДНЗ «Берізка» | разом |
| 2220 | 1 181,95 | 0 | 1 181,95 |
| 2230 | 11 8414,31 | 88 408,17 | 206 822,48 |
| 2240 | 35 992,10 | 20 718,73 | 56 710,83 |
| 2250 | 0 | 400,00 | 400,00 |
| 2273 | 71 847,28 | 40 591,37 | 112 438,65 |
| 2274 | 0 | 97 595,37 | 97 595,37 |
| 2275 | 43 500,00 | 0 | 43 500,00 |
| 2282 | 514,92 | 1 084,36 | 1 599,28 |
| 2800 | 931,66 | 8 063,01 | 8 994,67 |
| 3110 | 19 060,00 | 0 | 19 060,00 |
| 3142 | 0 | 8 994,46 | 8 994,46 |

Мережа закладів освіти складає 2 ЗОШ, де навчається 539 учнів у 27 класах. Фактична чисельність працівників по загальноосвітнім школам становить 108 од., при плані 110,5 од.

На утримання загальноосвітніх закладів фактично використано –

10 266 461,23 грн., виконання 72 відс., при уточненому плані 10 266 461,53 грн., з них:

- на оплату праці – 7 082 715,09 грн., виконання 75 відс. (з них оплата праці педагогів за рахунок освітньої субвенції - 5 196 112,38 грн.);

В розрізі складових оплати праці, можна визначити виплати:

- нарахування на оплату праці – 1 513 482,86 грн., виконання 73відс. (з них за рахунок освітньої субвенції 1 113 177,35 грн.);

- на придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю –

269 309,80грн., виконання 62відс.;

- на придбання медикаментів та перев’язувальних матеріалів –

2 667,39грн., виконання 74відс.;

- на придбання продуктів харчування – 438 094,62 грн., виконання 72 відс.;

- на оплату послуг – 170 201,00 грн., виконання 52 відс.;

- на оплату відряджень – 14 471,42 грн., виконання 66 відс.;

- на оплату електроенергії – 128 764,93 грн., виконання 69відс.;

- на оплату природного газу – 583 790,59 грн., виконання 55відс.;

- на оплату інших енергоносіїв (придбання пеллетів) – 14 100,00 грн., виконання 41 відс.;

- на інші виплати населенню – 27 040,00 грн., виконання 69 відс. (виплата стипендій обдарованим дітям – 11 247,00 грн., одноразова премія учням – 5 200,00 грн., послуги з оздоровлення дітей – 10 593,00 грн., премія педагогічним працівникам – 2 200,00грн.);

- на інші поточні видатки – 20 224,54 грн., виконання 83 відс.

В розрізі шкіл проведені видатки по КЕКВ:

грн.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| КЕКВ | Степанківська ЗОШ І-ІІІ ст. | Хацьківська ЗОШ І-ІІІ ст. | разом |
| 2111 | 3 559 087,89 | 3 523 627, 19 | 7 082 715, 09 |
| 2120 | 740 185,71 | 773 297,15 | 1 513 482,86 |
| 2210 | 124 577,62 | 144 732,18 | 269 309,80 |
| 2220 | 1 719,57 | 947,82 | 2 667,39 |
| КЕКВ | Степанківська ЗОШ І-ІІІ ст. | Хацьківська ЗОШ І-ІІІ ст. | разом |
| 2230 | 213 561,33 | 224 533,29 | 438 094,62 |
| 2240 | 116 241,08 | 53 959,92 | 170 201,00 |
| 2250 | 6 240,00 | 8 231,42 | 14 471,42 |
| 2273 | 65 010,00 | 63 754,93 | 128 764,93 |
| 2274 | 324 748,85 | 259 041,74 | 583 790,59 |
| 2275 | 0 | 14 100,00 | 14 100,00 |
| 2282 | 1 084,35 | 514,94 | 1 599,29 |
| 2730 | 16 690,00 | 10 350,00 | 27 040,00 |
| 2800 | 11 462,43 | 8 762,11 | 20 224,54 |
| 3110 | 1 398 286,00 | 1 431 337,04 | 2 829623,04 |
| 3142 | 20 893,77 | 195 594,49 | 216 488,26 |

З бюджету розвитку за виконання проектних робіт з технічного переоснащення вузла обліку газу використано 8 994,46грн. ЗОШ с.Степанки, виконання робочого проекту "Технiчне переоснащення електропостачання ЗОШ №1 с. Степанки» - 2 700,00грн., робочий проект "Технiчне переоснащення електропостачання ЗОШ №2 с.Степанки – 9 199,31 грн.

За виготовлення проектно-кошторисної документації по об’єкту «Реконструкція будівлі навчального корпусу №2(санвузол)» ЗОШ с.Хацьки - 17 745,00грн., виконано робіт по реконструкції на суму 185 844,00грн., технічний нагляд за об"єктом – 3 904,80 грн.

За навчальне обладнання для комп'ютерного класу ЗОШ с.Степанки профінансовано 103 020,00 грн., навчальне обладнання для комп'ютерного класу ЗОШ с.Хацьки – 360 000,00грн.

За комплект обладнання навчальних кабінетів фiзики, хімії, геометрії, математики ЗОШ с.Степанки профінансовано 1 279 050,00 грн., комплект обладнання навчальних кабінетів фiзики, хiмiї, бiології ЗОШ с.Хацьки профінансовано 985 596,00 грн.

За ноутбук Dell Inspiron3573 ЗОШ с.Хацьки – 13 999,00 грн., ноутбук Dell Inspiron3573 ЗОШ с.Степанки - 13 999,00 грн.

За придбання насоса для ЗОШ с.Хацьки профінансовано кошти в сумі 13 300,00 грн.

За підручники для поповнення бiблiотечного фонду ЗОШ с.Хацьки – 4 783,00 грн., ЗОШ с.Степанки – 2 217,00 грн.

Дебіторської та кредиторської заборгованості по галузі «Освіта» станом на 01.10.2019 року немає.

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

На організацію та проведення громадських робіт за 9 місяців 2019 року здійснені видатки в сумі 17 800,58 грн. (по загальному фонду) та 17 800,57 грн. (по спеціальному фонду);

На інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення, а саме на інші виплати населенню видатки становлять – 156 700,00 грн.,виконання 99 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 10 776,76 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 16 055,17 грн. відповідно до затверджених програм.

**КПКВКМБ 4000 «Культура і мистецтво»**

По галузі «Культура» видатки за звітний період використані в сумі

1 096 086,63 грн. при уточненому плані 1 499 534,00 грн., що становить 73 відс. За рахунок цих коштів утримується 4 установи. Фактична чисельність працівників станом на 01.10.2019 рік становить 12,5 од., при штатній чисельності – 13,75 од.

На утримання бібліотек за 9 місяців 2019 року використано коштів –

233 117,84 грн., виконання становить 90 відс. при уточненому плані

258 505,00 грн., в тому числі:

- на заробітну плату – 182 586,91грн., виконання 96 відс.;

- нарахування на оплату праці – 44 473,43 грн., виконання 92 відс.;

- на придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю -

3 502,53 грн., 29 відс.;

- на оплату послуг (крім комунальних) – 2 554,97 грн., виконання 32 відс.

На утримання будинків культури за 9 місяців 2019 року використано коштів – 862 968,79 грн.,виконання70 відс. (по загальному фонду) та

23 714,46 грн., виконання29 відс. (по спеціальному фонду), в тому числі по загальному фонду:

- на заробітну плату – 465 732,68 грн., виконання 75 відс.;

В розрізі складових оплати праці, можна визначити виплати:

- нарахування на оплату праці – 99 825,52 грн., виконання 74відс.;

- на придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю -

16 966,70 грн., виконання 75відс.;

- на оплату послуг (крім комунальних) – 71 724,55 грн., виконання 49відс.;

- на оплату електроенергії – 102 883,56 грн., виконання 57 відс.;

- на оплату природного газу – 100 058,70 грн., виконання 78 відс.;

- інші поточні видатки – 5 777,08 грн., виконання 65 відс.

В розрізі закладів культури проведені видатки по КЕКВ:

грн.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| КЕКВ | Будинок культури с.Степанки | Будинок культури с.Хацьки | разом |
| 2111 | 249 521,92 | 216 210,76 | 465 732,68 |
| 2120 | 56 783,96 | 43 041,56 | 99 825,52 |
| 2210 | 10 713,90 | 6 252,80 | 16 966,70 |
| 2240 | 21 204,23 | 50 520,32 | 71 724,55 |
| 2273 | 79 899,55 | 22 984,01 | 102 883,56 |
| 2274 | 0 | 100 058,70 | 100 058,70 |
| 2800 | 0 | 5 777,08 | 5 777,08 |
| 3110 | 14 720,00 | 0 | 14 720,00 |
| 3142 | 0 | 8 994,46 | 8 994,46 |

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

8 994,46грн. та придбання акустичної системи Behringer VP2520 для будинку культури с.Степанки в сумі 14 720,00 грн.

Дебіторської та кредиторської заборгованості по галузі «Культура» станом на 01.10.2019 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 за 9 місяців 2019 року здійсненні видатки в сумі

21 579,00 грн., виконання 76 відс., в тому числі:

- на оплату послуг з перевезення спортсменів – 8 989,00 грн., виконання 59 відс.;

- на оплату інших поточних видатків (заявочного внеску) –

12 590,00грн., виконання 94 відс.;

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

Для виконання робіт благоустрою населених пунктів за звітний період використані кошти в сумі 944 909,33 грн. при уточненому плані 1 107 998,00 грн., що становить 85 відс.

Серед напрямків фінансування оплата праці та нарахування відповідно до договорів ЦПХ використано кошти в сумі 51 310,11грн., виконання 56відс.;

На придбання господарчих товарів, вапна, інструментів, мастильних матеріалів використано кошти в сумі 4 970,00 грн., виконання 99 відс.;

Отримано послуги з ремонту та технічного обслуговування вуличного освітлення (53 107,80 грн.), послуги по прибиранню снігу (193 185,50 грн.), послуги по екологічному безпечному збиранні, перевезені та захоронені ТПВ (198 939,78грн.), послуги косіння трави на території ОТГ (43 965,00 грн.). На оплату послуг використано кошти в сумі 489 198,08грн., виконання 94 відс.

На оплату електроенергії (вуличного освітлення) – 399 431,14 грн., виконання 82 відс.;

На утримання об’єктів соціальної сфери підприємств, що передаються до комунальної власності використано – 38 884,49 грн., в тому числі:

- на оплату послуг (крім комунальних) – 3 191,45 грн., виконання 23 відс.;

- на оплату електроенергії – 20 309,78 грн., виконання 43 відс.;

- на оплату природного газу – 9 791,94 грн., виконання 5 відс.;

Також за виконання проектних робіт з технічного переоснащення вузла обліку газу теплогенераторної АЗПСМ по вул.Козацька,1 в с.Хацьки, профінансовано кошти в сумі 8 994,46 грн., виконання складає 11 відс.;

**КПКВКМБ 7000 «Економічна діяльність»**

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

На здійснення заходів із землеустрою заплановані кошти в сумі

140 000,00 грн. За 9 місяців 2019 року профінансовано видатки в сумі

119 364,08 грн., зокрема проект землеустрою щодо встановлення меж адміністративно – територіальних утворень населених пунктiв с.Степанки с.Бузукiв в розмірі 64 494,08 грн. та проект землеустрою щодо встановлення межi адміністративно – територіальних утворень населеного пункту с.Хацьки в розмірі 54 870,00 грн.

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

На фінансування напрямку Будівництво та регіональний розвиток у бюджеті Степанківської об’єднаної територіальної громади на 9 місяців 2019 року заплановані кошти в сумі 3 556 470,00грн., використано – 1 617 667,94 грн., що становить 45 відс. до уточнених призначень.

На виконання інвестиційних проектів в рамках формування інфраструктури громад використано кошти в сумі 1 001 691,46грн. при плані 2 127 170,00 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 89 931,24грн. 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 13 722,00грн. за рахунок коштів бюджету Степанківської ОТГ;

- виконуються роботи з капітального ремонту будівлі ДНЗ «Берізка» за адресою: вул. Героїв України, 1, с. Хацьки, Черкаського району, Черкаської області (із застосуванням комплексного підходу з енергозбереження). Видатки на виконання робіт згідно договору заплановано в розмірі 1 916 863,20 грн. Фактично профінансовано аванс 30 % в сумі 575 058,96 грн. за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на формування інфраструктури об’єднаних територіальних громад;

- 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 32 000,00грн. за рахунок коштів бюджету Степанківської ОТГ;

- на виконання робіт з капітального ремонту їдальні Степанківської ЗОШ І-ІІІ ст. по вул. Героїв України, 56 використано 189 236,40грн. за рахунок коштів бюджету Степанківської ОТГ;

- на технічний нагляд за об’єктом «Капітальний ремонт їдальні Степанківської ЗОШ І-ІІІ ст. по вул. Героїв України, 56 в с. Степанки» використано 13 416,00грн. за рахунок коштів бюджету Степанківської ОТГ;

- на виконання робіт з капітального ремонту навчального корпусу №3 , Хацьківської ЗОШ І-ІІІ ст. використано кошти в сумі 88 326,86 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 293 280,00грн. при плані 328 800,00грн., 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 5 670,00 грн. за рахунок коштів бюджету Степанківської ОТГ;

- на виконання робіт по заміні вікон у Хацьківській загальноосвітній школі І-ІІІ ступенів, с. Хацьки використано кошти в сумі 200 000,00грн. кошти субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій та

26 410,00 грн. за рахунок коштів бюджету Степанківської ОТГ;

- на придбання сценічного вбрання для будинку культури с. Степанки використано кошти в сумі 60 000,00 грн. кошти субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій та 1 200,00 грн. кошти бюджету об’єднаної територіальної громади.

На будівництво освітніх установ та закладів використано кошти в сумі 257 979,80грн. при плані 295 000,00грн., зокрема:

- на виконання робіт з технічного нагляду за об’єктом Будівництва господарського приміщення ДНЗ «Яблунька» в с. Степанки використано

6 438,8грн. за рахунок коштів бюджету Степанківської ОТГ.

- на виконання робіт за об’єктом Будівництва господарського приміщення ДНЗ «Яблунька» в с. Степанки використано 251 541,00грн. за рахунок коштів бюджету Степанківської ОТГ.

На реалізацію інших заходів щодо соціально-економічного розвитку території використано кошти в сумі 64 716,68 грн. при плані 805 500,00грн., зокрема:

- на проектні роботи по об’єкту «Будівництво системи водопостачання для забезпечення потреб амбулаторії загальної практики сімейної медицини» використано 11 538,30 грн. за рахунок коштів бюджету Степанківської ОТГ.

- на експертизу кошторисної документації проекту «Будівництво системи водопостачання для забезпечення потреб амбулаторії загальної практики сімейної медицини» використано 3 240,00грн. за рахунок коштів бюджету Степанківської ОТГ.

- на проектно-кошторисну документацію та проходження експертизи на об’єкті «Амбулаторія загальної практики сімейної медицини по вул. Героїв України, 79, в с. Степанки Черкаського району» використано 49 938,38 грн. за рахунок коштів бюджету Степанківської ОТГ.

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

На утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за 9 місяців 2019 року здійснено видатки в сумі 272184,00 грн., виконання 98 відс. до призначень на період з урахуванням змін.

Серед робіт виконано поточний ремонт доріг комунальної власності по вулиці Ватутіна с. Хацьки та вулиці Українська с. Степанки на суму 219 934,00 грн., профінансовано послуги автогрейдера в розмірі 52250,00 грн.

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

За 9 місяців 2019 року на утримання Місцевої пожежної охорони фактично проведенні видатки в сумі 1 028 950,12 грн., виконання плану становить 70відс. до призначень на період з урахуванням змін, а саме:

- на оплату праці – 745 809,89 грн., нарахування – 164 953,65 грн., виконання 74 відс.

Фактична 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) –

102 733,30 грн., виконання 57 відс.;

- на оплату послуг (крім комунальних), зокрема послуг по обов’язковому страхуванню членів ДПД, обов’язкове страхування транспортних засобів, реєстрація, перереєстрація автомобілів – 15 453,28грн., виконання 38відс.;

По спеціальному фонду використано 20 900,00 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 об’єднаної територіальної громади та за рахунок іншої субвенції з бюджету Білозірської об’єднаної територіальної громади згідно рішення сесії Білозірської сільської ради від 22.02.2019 року № 81-3/VІІ у сумі 782,0 тис.грн.

За 9 місяців 2019 року з бюджету Білозірської об’єднаної територіальної громади на утримання Місцевої пожежної команди в бюджет Степанківської об’єднаної територіальної громади надійшли кошти в сумі 590 000,00 грн.

Видатки на утримання Місцевої пожежної охорони забезпечені за рахунок субвенції з бюджету Білозірської об’єднаної територіальної громади в сумі 278 518,43 грн., за рахунок власних коштів бюджету громади в сумі 750 431,69 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 10 000,00грн. на придбання паливно-мастильних матеріалів. Протягом 9 місяців 2019 року по даному напрямку фінансування не здійснювалось.

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

На здійснення заходів із охорони навколишнього природного середовища заплановані кошти в сумі 580 240,00 грн., за 9 місяців 2019 року проведенні видатки в сумі 478 900,00 грн., виконання плану становить 83 відс., зокрема придбано трактор «Білорус МТЗ-82.1». Придбання забезпечено за кошти бюджету об’єднаної територіальної громади в сумі 47 890,00 грн., та кошти субвенції на здійснення природоохоронних заходів з Черкаського обласного бюджету згідно рішення сесії обласної ради від 01.03.2019 року № 29-29/VІІ в сумі 431 010,00грн.

**КПКВКМБ 9000 «Міжбюджетні трансфери»**

Впродовж 9 місяців 2019 року з бюджету Степанківської об’єднаної територіальної громади іншим бюджетам перераховано 4 249 100,00 грн. міжбюджетних трансферів, виконання плану становить 98 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 | 3 073 300,00грн. |
| 0219460 | Субвенція з місцевого бюджету на відшкодування вартості лікарських засобів для лікування окремих захворювань за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету | 17 370,00грн. |
| 0219770 | Інші субвенції з місцевого бюджету | 1 135 460,00грн. |
| 0219800 | Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів | 22 970,00грн. |

**Бюджет розвитку**

Станом на 01.01.2019 рік залишки коштів на спеціальному рахунку бюджету по бюджету розвитку становив 301646,93 грн. Впродовж 9 місяців 2019 року до бюджету розвитку фактично надійшло 4 704 778,00 грн., за рахунок коштів переданих із загального фонду бюджету до бюджету розвитку.

За рахунок коштів бюджету розвитку протягом 9 місяців 2019 року видатки проведені на суму 4 704 778,00 грн., із них:

1. державне управління - 12 995,00 грн.;
2. освіта – 3 020 507, 00 грн.;
3. будівництво та регіональний розвиток – 1 617 668,00 грн.;
4. культура і мистецтво – 23 714,00 грн.;
5. житлово-комунальне господарство – 8 994,00 грн.;
6. захист населення і територій від надзвичайних ситуацій техногенного та природного характеру – 20 900,00 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 становив 4 977 229,59 грн.

Залишки коштів на котлових рахунках загального фонду бюджету об’єднаної територіальної громади станом на 01.01.2019 року складали всього 4 977229,59грн., в тому числі залишок власних коштів загального фонду складав 1 769 057,32грн., залишок коштів освітньої субвенції – 3 165500,27 грн., залишок державної субвенції на соціально-економічний розвиток територій – 42000,00 грн., залишок субвенції за рахунок залишку освітньої субвенції, що утворилася на початок бюджетного періоду в сумі 672,00 грн.

Залишки коштів на котлових рахунках по спеціальному фонду бюджету об’єднаної територіальної громади станом на 01.01.2019 року складали всього – 1 193 194,04 грн., із них по бюджету розвитку – 301646,93 грн., природоохоронний фонд – 52 320,99 грн., втрат сільськогосподарського та лісогосподарського виробництва – 750 336,40 грн., цільові фонди – 10591,20 грн., інші залишки коштів спеціального фонду – 29,73грн. та інші залишки на рахунках власних надходжень – 78268,79 грн.

За 9 місяців 2019 року на рахунках у банках вільні кошти бюджету об’єднаної територіальної громади не розміщувалися.

Відповідно до уточнених показників фінансування бюджету Степанківської об’єднаної територіальної громади на 2019 рік сума коштів, що передається із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду) складає 7 476 829,00 грн.

Сільський голова І.Чекаленко