Додаток до проекту рішення

від 21.07.2021 № 12-00/VІІІ

**Звіт**

**про виконання бюджету Степанківської сільської територіальної громади за І півріччя 2021 року**

ДОХОДИ СТЕПАНКІВСЬКОЇ СІЛЬСЬКОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ за І півріччя 2021 року

1. Загальний та спеціальний фонди в цілому

Згідно аналізу виконання плану по доходах бюджету Степанківської сільської територіальної громади за І півріччя 2021 року уточнені планові показники бюджету сільської територіальної громади на період по доходній частині становили в сумі 31830525грн, в тому числі по загальному фонду – 30250232 грн, по спеціальному фонду – 1580293 грн. Фактично надійшло доходів за І півріччя 2021 року всього в сумі 29956819,53 грн, в тому числі по загальному фонду – 29482147,25 грн, що становить 97,46% до уточненого плану враховуючи трансферти, по спеціальному фонду – 474672,28 грн, що становить 30,04% до уточненого плану.

1.1. Власні надходження, фонди в цілому

Власні надходження бюджету Степанківської сільської територіальної громади по загальному та спеціальному фондах, без врахування трансфертів, за І півріччя 2021 року разом склали 18011805,53 грн, виконання власних надходжень по фондах в цілому становить 90,79% (відносно уточнених планових показників по фондах в цілому, що склали 19839093 грн). Питома вага фактичних власних надходжень у бюджеті по обох фондах за І півріччя 2021року склала 59,5%.

1.2. Міжбюджетні трансферти, фонди в цілому

Міжбюджетні трансферти бюджету Степанківської сільської територіальної громади по загальному та спеціальному фондах за І півріччя 2021 року склали 11945014 грн., виконання по міжбюджетних трансфертах по фондах в цілому за І півріччя 2021 року відносно уточнених планових показників (план на період – 11991432 грн) становить 99,61 %. Питома вага фактично отриманих міжбюджетних трансфертів за І півріччя 2021 року у бюджеті по обох фондах в цілому склала 40,5 %.

СТРУКТУРА НАДХОДЖЕНЬ БЮДЖЕТУ СТЕПАНКІВСЬКОЇ СІЛЬСЬКОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ ЗА ФОНДАМИ В ЦІЛОМУ

ЗА І ПІВРІЧЧЯ 2021 РОКУ

2. Загальний фонд

За І півріччя 2021 року до загального фонду бюджету територіальної громади надійшло доходів всього в сумі 29482147,25 грн, в тому числі:

* власні надходження в сумі 17537133,25грн, виконання відносно уточненого плану 96,05% (уточнений план на період становив 18258800 грн, недовиконання по власних надходженнях загального фонду склалось у сумі 721666,75 грн); питома вага фактичних власних надходжень у надходженнях загального фонду становить 59,48%, порівняно з надходженнями за І півріччя 2020 року власні надходження загального фонду збільшились на 5319262 грн, або ж на 30,33%;
* міжбюджетні трансферти в сумі 11945014 грн, виконання відносно уточненого плану 99,61% (уточнений план на період становив 11991432 грн, відхилення від уточненого плану по міжбюджетних трансфертах загального фонду становить 46418 грн), питома вага у надходженнях загального фонду 40,52%, порівняно з надходженнями за І півріччя 2020 року міжбюджетні трансферти загального фонду збільшились на 1062525 грн, або ж на 8,89%.

НАДХОДЖЕННЯ ЗАГАЛЬНОГО ФОНДУ БЮДЖЕТУ СТЕПАНКІВСЬКОЇ СІЛЬСЬКОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ ЗА І ПІВРІЧЧЯ ЗА РОКАМИ

|  |  |
| --- | --- |
| Власні надходження | Міжбюджетні трансферти |
|  |  |

2.1. Власні та закріплені надходження загального фонду

За І півріччя 2021 року до загального фонду бюджету Степанківської сільської територіальної громади надійшло власних та закріплених надходжень всього в сумі 17537133,25 грн, виконання становить 96,05%. Фактично отримані до бюджету власні та закріплені надходження за І півріччя 2021 року включають:

|  |  |
| --- | --- |
| * надходження податку та збору на доходи фізичних осіб за І півріччя 2021 року склали 10406311,37 грн, виконання відносно уточненого плану 91,78% (уточнений план на І півріччя 2021 року 11338280 грн, недовиконання 931968,63 грн, питома вага у структурі фактичних власних надходжень 59,34%. Порівняно: * з І півріччям 2020 року надходження збільшились на 2785054 грн; |  |

* надходження рентної плати та плати за використання інших природних ресурсів за І півріччя 2021 року склали 116201,35 грн, виконання відносно уточненого плану на період становить 139,70% (уточнений план на період 83180 грн, перевиконання 33021,35 грн), питома вага у структурі фактичних власних надходжень 0,7%;
* надходження акцизного податку з вироблених в Україні підакцизних товарів (пальне) за І півріччя 2021 року склали 299516,68 грн, питома вага у структурі фактичних власних надходжень 1,7%;
* надходження акцизного податку з ввезених на митну територію України підакцизних товарів (пальне) за І півріччя 2021 року склали 1017215,35 грн, питома вага у структурі фактичних власних надходжень 5,8%, відповідно Постанови КМУ від 17 березня 2021 р. № 232 «Деякі питання зарахування частини акцизного податку з виробленого в Україні та ввезеного на митну територію України пального до загального фонду відповідних бюджетів місцевого самоврядування», якою затверджено «Порядок зарахування частини акцизного податку з виробленого в Україні та ввезеного на митну територію України пального до загального фонду відповідних бюджетів місцевого самоврядування», яким визначено частки для зарахування до загального фонду бюджетів місцевого самоврядування частини акцизного податку з виробленого в Україні та ввезеного на митну територію України пального у першому півріччі 2021 року, зарахування акцизу до бюджету Степанківської сільської територіальної громади розпочались з березня 2021 року;
* надходження акцизного податку з реалізації суб’єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів за І півріччя 2021 року склали 238434,67 грн, перевиконання 41724,67грн, питома вага у структурі власних надходжень 1,36%;

|  |  |
| --- | --- |
|  | * надходження податку на майно за І півріччя 2021 року склали всього 3305091,48 грн, виконання відносно уточненого плану 94,46% (недовиконання склалось в сумі 193818,52 грн), питома вага у структурі власних надходжень 18,85%, надходження порівняно з І півріччям 2020 року зросли на 1419393 грн; |

Надходження від податку на майно за І півріччя 2021 року включають:

- надходження податку на нерухоме майно, сплачений юридичними особами, які є власниками житлової нерухомості 1624,05 грн, уточнений план на період 1280 грн, виконання 126,88%;

- надходження податку на нерухоме майно, сплачений фізичними особами, які є власниками житлової нерухомості 1724,26 грн, надходження податку заплановані з липня 2021 року;

- надходження податку на нерухоме майно, сплачений фізичними особами, які є власниками нежитлової нерухомості 5557,68 грн, уточнений план на період складає 6220 грн, виконання 89,35%;

- надходження податку на нерухоме майно, сплачений юридичними особами, які є власниками нежитлової нерухомості 829897,40 грн, уточнений план на період 864790 грн, виконання 95,97%, недовиконання складає 34892,60 грн;

- надходження земельного податку з юридичних осіб 424598,50 грн, уточнений план на період 411300 грн, виконання 103,23%;

- орендної плати з юридичних осіб 1971029,55 грн, уточнений план на період 2144580 грн, виконання 91,91%, недоотримані доходи 173550,45 грн;

- земельного податку з фізичних осіб 4008,03 грн, уточнений план на період 9600 грн, виконання 41,75%;

- орендної плати з фізичних осіб 54152,01 грн, уточнений план на період 61140 грн, виконання 88,57%, недовиконання складає в сумі 6987,99 грн;

- надходження транспортного податку з юридичних осіб 12500 грн, надходження коштів на 2021 рік не заплановані.

|  |  |
| --- | --- |
| * надходження єдиного податку за І півріччя 2021 року становлять в сумі 1989467,89 грн, виконання відносно уточненого плану 106,17% (уточнений план на період 1873770грн, перевиконання становить в сумі 115697,89 грн), питома вага у структурі фактичних власних надходжень 11,35%, надходження порівняно з І півріччям 2020 року збільшились на 394856 грн. |  |

Надходження єдиного податку за І півріччя 2021 року включають:

* єдиний податок з юридичних осіб надходження в сумі 18221,23 грн, уточнений план на період 140180 грн, виконання 13,00%, недовиконання складає 121958,77 грн;
* єдиний податок з фізичних осіб надходження в сумі 1631503,93грн, уточнений план на період 1304300грн, виконання 125,09%, перевиконання в сумі 327203,93 грн;
* єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників надходження в сумі 339742,73 грн, уточнений план на період 429290 грн, виконання 79,14%, недовиконання складає 89547,27 грн.

СТРУКТУРА ВЛАСНИХ ТА ЗАКРІПЛЕНИХ НАДХОДЖЕНЬ ЗАГАЛЬНОГО ФОНДУ БЮДЖЕТУ СТЕПАНКІВСЬКОЇ СІЛЬСЬКОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ ЗА І ПІВРІЧЧЯ 2021 РОКУ

2.2. Міжбюджетні трансферти загального фонду

За І півріччя 2021 року до загального фонду бюджету сільської територіальної громади надійшло міжбюджетних трансфертів всього в сумі - 11945014 грн, виконання відносно уточненого плану 99,61% (уточнений план на період становив 11991432 грн, відхилення від уточненого плану по міжбюджетних трансфертах загального фонду становить 46418 грн)грн, в тому числі:

* базова дотація надійшла у сумі 471600,00 грн, виконання при уточненому плані на період 471600 грн становить 100%, питома вага у фактичних надходженнях міжбюджетних трансфертів 3,9%;
* освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам надійшла у сумі 9480700 грн, виконання при уточненому плані на період 9480700 грн становить 100%, питома вага у фактичних надходженнях міжбюджетних трансфертів 79,4%;
* 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 надійшла в сумі 361800 грн, виконання при уточненому плані на період 361800 грн становить 100%, питома вага у фактичних надходженнях міжбюджетних трансфертів 3,0%;
* субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету надійшла в сумі 20732 грн, виконання при уточненому плані на період 20732 грн становить 100,0%, питома вага у фактичних надходженнях міжбюджетних трансфертів 0,2%;
* субвенція з місцевого бюджету на здійснення підтримки окремих закладів та заходів у системі охорони здоров`я за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету надійшла в сумі 215476 грн, виконання при уточненому плані на період 215476 грн становить 100,0%, питома вага у фактичних надходженнях міжбюджетних трансфертів 1,8%;
* інші субвенції з місцевого бюджету надійшли у сумі 1003706грн, виконання при уточненому плані на період 1050124 грн становить 95,58%, питома вага у фактичних надходженнях міжбюджетних трансфертів 8,4%, у тому числі інші субвенції за І півріччя 2021 року:
* з бюджету Білозірської сільської територіальної громади відповідно до рішення Білозірської сільської ради інша субвенція з місцевого бюджету на утримання Місцевої пожежної команди Степанківської сільської ради в сумі 480000,00 грн, при плані на період 480000 грн виконання 100%;
* з бюджету Будищенської сільської територіальної громади відповідно до рішення від 08.02.2021 № 8-1/VIIІ «Про внесення змін до рішення сесії Будищенської сільської ради від 24.12.2020 №5-35/VIII «Про бюджет Будищенської сільської територіальної громади на 2021 рік» на утримання КУ «Центр професійного розвитку педагогічних працівників» Степанківської сільської ради в сумі 50400 грн при плані на період 50400 грн виконання 100%;
* з бюджету Мошнівської сільської територіальної громади відповідно до рішення від 24.02.2021 №7-1/VIII «Про внесення змін до рішення сесії Мошнівської сільської ради 24.12.2020 №4-2/VIII «Про бюджет Мошнівської сільської територіальної громади на 2021 рік» на утримання КУ «Центр професійного розвитку педагогічних працівників» Степанківської сільської ради в сумі 105007 грн при плані на період 105007 грн виконання 100%;
* з бюджету Леськівської сільської територіальної громади відповідно до рішення від 04.03.2021 №5-63/VIII «Про внесення змін до рішення сільської ради від 21.12.2020 №3-29/VIII «Про бюджет Леськівської сільської територіальної громади на 2021 рік» на утримання КУ «Центр професійного розвитку педагогічних працівників» Степанківської сільської ради в сумі 90000 грн при плані на період 90000грн виконання 100%;
* з бюджету Руськополянської сільської територіальної громади на утримання КУ «Центр професійного розвитку педагогічних працівників» Степанківської сільської ради в сумі 92680 грн при плані на період 139098 грн виконання 67%, сума недоотриманої субвенції на період 46418,00 грн;
* з бюджету Червонослобідської сільської територіальної громади на утримання КУ «Центр професійного розвитку педагогічних працівників» Степанківської сільської ради в сумі 159921 грн при плані на період 159921грн виконання 100%.

3. Спеціальний фонд

За І півріччя 2021 року до спеціального фонду бюджету Степанківської сільської територіальної громади надійшло доходів всього в сумі 474672,28 грн, виконання становить 30,04% (відносно уточненого плану на період 1580293 грн, а в частині власних надходжень відносно річного плану), у тому числі:

- надходження без трансфертів становлять 474672,28 грн, виконання відносно уточненого плану 30,04%, питома вага у надходженнях спеціального фонду 100%, надходження порівняно з І півріччям 2020 року збільшились на 326171,27 грн, або ж на 319,64%.

- надходжень міжбюджетних трансфертів по спеціальному фонду за І півріччя 2021 року не було та не планувалось.

3.1. Надходження спеціального фонду без врахування трансфертів

Надходження спеціального фонду за І півріччя 2021 року складають 474672,28 грн, виконання відносно уточненого плану 30,04% (в частині власних надходжень відносно річного плану), питома вага власних надходжень у надходженнях спеціального фонду становить 100,0%, у тому числі:

- податкові надходження за І півріччя 2021 року складають 99420,44 грн, виконання 142,64% відносно уточненого плану на період 69700 грн, перевиконання становить в сумі 29720,44 грн, в тому числі по надходженнях екологічного податку в сумі 99420,44 грн, питома вага податкових надходжень у фактичних надходженнях спеціального фонду становить 20,94%.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Порівняно з І півріччям 2020 року податкові надходження по спеціальному фонду збільшились на 89261,44 грн, або ж на 978%. |

- неподаткові надходження за І півріччя 2021 року становлять всього в сумі 374222,74 грн, виконання відносно уточненого річного плану 29,94%, в тому числі:

- надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю за І півріччя 2021 року становлять 341420,04 грн, питома вага у фактичних надходженнях спеціального фонду 71,93%, надходження порівняно з І півріччям 2020 року зросли на 230731,44 грн.

Надходження до цільових фондів за І півріччя 2021 року склали 1029,10грн, виконання відносно уточненого плану на період складає 10,09%, питома вага фактичних надходжень до спеціального фонду становить 0,2%.

|  |  |
| --- | --- |
| Фактичні надходження цільових фондів порівняно з І півріччям 2020 року збільшились на 179 грн, або ж на 21,0%, порівняно з І півріччям 2019 року зменшились на 9233 грн. |  |

СТРУКТУРА НАДХОДЖЕНЬ ДО СПЕЦІАЛЬНОГО ФОНДУ БЮДЖЕТУ СТЕПАНКІВСЬКОЇ СІЛЬСЬКОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ ЗА І ПІВРІЧЧЯ 2021 РОКУ

4. Надходження до бюджету Степанківської сільської територіальної громади за І півріччя 2021 року в розрізі основних платників аграрного сектору.

Основними представниками аграрного сектору, що здійснюють свою діяльність на території Степанківської сільської територіальної громади є

ПП «ХАЦЬКИ-АГРО», СТОВ «СТЕПАНКИ», ТОВ «ПЕРШЕ ТРАВНЯ КОМБІКОРМОВИЙ ЗАВОД», ТОВ «НІКОПОЛЬСЬКА ЗЕРНОВА КОМПАНІЯ», ТОВ «ОПТІМУСАГРО ТРЕЙД», СТОВ «СМІЛЯНСЬКИЙ АГРОСОЮЗ», СТОВ «ЗАЛЕВКІВСЬКЕ», ТОВ «ГОЛОВ'ЯТИНСЬКЕ», СТОВ «АГРОФІРМА «ЗАЛЕВКИ», СТОВ «АГРОФІРМА «ПЛЕСКАЧІВКА», ТОВ «АГРОПРОМИСЛОВА КОМПАНІЯ «МАЇС», ТОВ «НВФ «УРОЖАЙ».

Надходження від основних платників аграрного сектору за І півріччя звітного року та І півріччя двох попередніх бюджетних періодів характеризуються:

- ПП «ХАЦЬКИ-АГРО» (вирощування зернових культур, бобових культур і насіння олійних культур):

|  |  |
| --- | --- |
|  | від платника зараховані надходження до бюджету за І півріччя 2021 року по фондах в цілому в сумі 507447,60грн, що порівняно з надходженнями зарахованими від платника за І кпівріччя 2020 року менше на 183633,80грн. |

Від ПП «Хацьки-Агро» до бюджету Степанківської сільської територіальної громади за І півріччя за роками відповідно зараховувались такі податки і збори:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Найменування | І півріччя 2019 | І півріччя 2020 | І півріччя 2021 |
| Всього зарахованих надходжень, грн., в тому числі: | **493684,25** | **691081,40** | **507447,60** |
| ПДФО, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати | 66000,00 | 53952,00 | 51720,00 |
| ПДФО, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата | 243000,00 | 532004,40 | 366102,60 |
| податок на нерухоме майно | 3790,00 | 9000,00 | 2900,00 |
| орендна плата з юридичних осіб | 90000,00 | 46000,00 | 45600,00 |
| єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників | 90678,61 | 50000,00 | 41000,00 |
| екологічний податок | 215,64 | 125,00 | 125,00 |

- СТОВ «СТЕПАНКИ» (вирощування зернових культур, бобових культур і насіння олійних культур):

|  |  |
| --- | --- |
|  | від платника зараховані надходження за І півріччя 2021 року по фондах в цілому в сумі 903914,95 грн, що порівняно з надходженнями зарахованими від платника за І півріччя 2020 року більше на 284588,79 грн, порівняно з І півріччям 2019 року більше на 322766,72 грн. |

Від СТОВ «СТЕПАНКИ» до бюджету Степанківської сільської територіальної громади за І півріччя за роками відповідно зараховувались такі податки і збори:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Найменування | І півріччя 2019 | І півріччя 2020 | І півріччя 2021 |
| Всього зарахованих надходжень, грн., в тому числі: | **581148,23** | **619326,16** | **903914,95** |
| ПДФО, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати | 263891,29 | 287858,69 | 294542,61 |
| ПДФО, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата | 35783,94 | 772,20 | 281866,15 |
| податок на нерухоме майно | 7000,00 | 559,32 | 6641,38 |
| орендна плата з юридичних осіб | - | 52233,80 | 105127,32 |
| єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників | 274473,00 | 277725,03 | 185897,49 |
| екологічний податок | - | 177,12 | - |
| адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно | - | - | 29840,00 |

- ТОВ «ПЕРШЕ ТРАВНЯ КОМБІКОРМОВИЙ ЗАВОД» (виробництво готових кормів для тварин, що утримуються на фермах):

|  |  |
| --- | --- |
|  | від платника зараховані надходження до бюджету Степанківської сільської територіальної громади за І півріччя 2021 року по фондах в цілому в сумі 211775,17грн, що порівняно з надходженнями зарахованими від платника за І півріччя 2020 року менше на 674191,23 грн. |

Від ТОВ «ПЕРШЕ ТРАВНЯ КОМБІКОРМОВИЙ ЗАВОД» до бюджету Степанківської сільської територіальної громади за І квартал за роками відповідно зараховувались такі податки і збори:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Найменування | І півріччя 2019 | І півріччя 2020 | І півріччя 2021 |
| Всього зарахованих надходжень, грн., в тому числі: | **884030,31** | **885966,40** | **211775,17** |
| ПДФО, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати | 740483,78 | 830064,49 | 209495,59 |
| рентна плата за користування надрами | 141481,92 | 53879,95 | 114,04 |
| екологічний податок | - | 34,73 | 2165,54 |

- ТОВ «НІКОПОЛЬСЬКА ЗЕРНОВА КОМПАНІЯ» (оптова торгівля зерном, необробленим тютюном, насінням і кормами для тварин):

|  |  |
| --- | --- |
|  | від платника зараховані надходження до бюджету за І півріччя 2021 року по фондах в цілому в сумі 510039,85 грн, що порівняно з надходженнями зарахованими від платника за І півріччя 2020 року менше на 16058,43 грн. |

Від ТОВ «НІКОПОЛЬСЬКА ЗЕРНОВА КОМПАНІЯ» до бюджету Степанківської сільської територіальної громади за І квартал за роками відповідно зараховувались такі податки і збори:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Найменування | І півріччя 2019 | І півріччя 2020 | І півріччя 2021 |
| Всього зарахованих надходжень, грн., в тому числі: | **514468,22** | **493981,42** | **510039,85** |
| податок на нерухоме майно | 191624,60 | 224945,07 | 187196,23 |
| орендна плата з юридичних осіб | 322843,62 | 269036,35 | 322843,62 |

- ТОВ «ОПТІМУСАГРО ТРЕЙД» (оптова торгівля зерном, необробленим тютюном, насінням і кормами для тварин, тощо):

|  |  |
| --- | --- |
|  | від платника зараховані надходження до бюджету за І півріччя 2021 року по фондах в цілому в сумі 334266,50 грн, що порівняно з надходженнями зарахованими від платника за І півріччя 2020 року менше на 30350,72грн. |

Від ТОВ «ОПТІМУСАГРО ТРЕЙД» до бюджету Степанківської сільської територіальної громади за І квартал за роками відповідно зараховувались такі податки і збори:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Найменування | І півріччя 2019 | І півріччя 2020 | І півріччя 2021 |
| Всього зарахованих надходжень, грн., в тому числі: | **322593,73** | **364617,22** | **334266,50** |
| ПДФО, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати | 320305,86 | 362954,19 | 334085,75 |
| рентна плата за користування надрами | 8,88 | 8,34 | 9,47 |
| екологічний податок | 2278,99 | 1654,69 | 171,28 |

Надходження від платників аграрного сектору за І півріччя звітного року характеризуються:

- СТОВ «СМІЛЯНСЬКИЙ АГРОСОЮЗ» (вирощування зернових культур, бобових культур і насіння олійних культур, тощо)

від платника зараховані надходження до бюджету за І півріччя 2021 року по фондах в цілому в сумі 153916,15 грн, відповідно зараховувались такі податки і збори:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Найменування | І квартал 2021 | І півріччя 2021 |
| Всього зарахованих надходжень, грн., в тому числі: | **74440,37** | **153916,15** |
| ПДФО, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати | 34464,00 | 90411,65 |
| ПДФО, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата | 738,00 | 9400,70 |
| податок на нерухоме майно | 420,11 | 2288,06 |
| земельний податок з юридичних осіб | 1028,00 | 1469,00 |
| єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників | 37741,93 | 50322,57 |
| екологічний податок | 12,08 | 24,17 |

- СТОВ «ЗАЛЕВКІВСЬКЕ» (розведення свиней, вирощування зернових культур, бобових культур і насіння олійних культур, тощо)

від платника зараховані надходження до бюджету за І півріччя 2021 року по фондах в цілому в сумі 51707,31 грн, відповідно зараховувались такі податки і збори:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Найменування | І квартал 2021 | І півріччя 2021 |
| Всього зарахованих надходжень, грн., в тому числі: | **34489,58** | **51707,31** |
| ПДФО, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати | 8300,29 | 16562,29 |
| орендна плата з юридичних осіб | 5808,31 | 10164,58 |
| єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників | 20223,06 | 24589,70 |
| екологічний податок | 157,92 | 390,74 |

- ТОВ «ГОЛОВ'ЯТИНСЬКЕ» (вирощування зернових культур, бобових культур і насіння олійних культур, тощо)

від платника зараховані надходження до бюджету за І півріччя 2021 року по фондах в цілому в сумі 614369,17 грн, відповідно зараховувались такі податки і збори:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Найменування | І квартал 2021 | І півріччя 2021 |
| Всього зарахованих надходжень, грн., в тому числі: | **348788,67** | **614369,17** |
| ПДФО, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати | 47758,62 | 132110,08 |
| ПДФО, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата | 2922,71 | 6106,36 |
| орендна плата з юридичних осіб | 278127,03 | 445836,04 |
| єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників | 19964,06 | 30274,19 |
| екологічний податок | 16,25 | 42,50 |

- СТОВ «АГРОФІРМА «ЗАЛЕВКИ» (розведення свиней, вирощування зернових культур, бобових культур і насіння олійних культур, тощо)

від платника зараховані надходження до бюджету за І півріччя 2021 року по фондах в цілому в сумі 30857,65 грн, відповідно зараховувались такі податки і збори:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Найменування | І квартал 2021 | І півріччя 2021 |
| Всього зарахованих надходжень, грн., в тому числі: | **9263,22** | **30857,65** |
| ПДФО, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати | 9263,22 | 30857,65 |

- СТОВ «АГРОФІРМА «ПЛЕСКАЧІВКА» (вирощування зернових культур, бобових культур і насіння олійних культур, тощо)

від платника зараховані надходження до бюджету за І півріччя 2021 року по фондах в цілому в сумі 10078,24 грн, відповідно зараховувались такі податки і збори:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Найменування | І квартал 2021 | І півріччя 2021 |
| Всього зарахованих надходжень, грн., в тому числі: | **4097,89** | **10078,24** |
| ПДФО, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати | 4097,89 | 10078,24 |

- ТОВ «АГРОПРОМИСЛОВА КОМПАНІЯ «МАЇС» (вирощування зернових культур, бобових культур і насіння олійних культур, тощо)

від платника зараховані надходження до бюджету за І півріччя 2021 року по фондах в цілому в сумі 125257,96 грн, відповідно зараховувались такі податки і збори:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Найменування | І квартал 2021 | І півріччя 2021 |
| Всього зарахованих надходжень, грн., в тому числі: | **62556,23** | **125257,96** |
| ПДФО, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати | 1222,58 | 2590,66 |
| орендна плата з юридичних осіб | 61333,65 | 122667,30 |

- ТОВ «НВФ «УРОЖАЙ» (вирощування зернових культур, бобових культур і насіння олійних культур, тощо)

від платника зараховані надходження до бюджету за І півріччя 2021 року по фондах в цілому в сумі 46365,97 грн, відповідно зараховувались такі податки і збори:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Найменування | І квартал 2021 | І півріччя 2021 |
| Всього зарахованих надходжень, грн., в тому числі: | **27224,29** | **46365,97** |
| ПДФО, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати | 27224,29 | 46365,97 |

5. Надходження до бюджету Степанківської сільської територіальної громади за І півріччя 2021 року в розрізі основних платників промислового сектору.

Основними представниками промислового сектору, що здійснюють свою діяльність на території Степанківської сільської територіальної громади є ТОВ «НАЦІОНАЛЬНА ГОРІЛЧАНА КОМПАНІЯ», ТОВ «ІНФО КАР», ТОВ «ГРОСДОРФ», ТОВ «БУАСОН ЕЛІТ БЕЛЬВЕДЕР ГРУП», ПРАТ «ЧЕРКАСИ АВТО, ПРАТ «МАЛО-БУЗУКІВСЬКИЙ ГРАНІТНИЙ КАР'ЄР», ТОВ «МАЛО-БУЗУКІВСЬКИЙ КАМІНЬ»

Надходження від основних платників промислового сектору за І півріччя звітного року та І півріччя двох попередніх бюджетних періодів характеризуються:

- ТОВ «НАЦІОНАЛЬНА ГОРІЛЧАНА КОМПАНІЯ» (виробництво спиртних напоїв, тощо):

|  |  |
| --- | --- |
| від платника зараховані надходження до бюджету Степанківської сільської територіальної громади за І півріччя 2021 року по фондах в цілому в сумі 3230156,46грн, що порівняно з надходженнями зарахованими від платника за І півріччя 2020 року більше на 838737грн. |  |

Від ТОВ «НАЦІОНАЛЬНА ГОРІЛЧАНА КОМПАНІЯ» до бюджету Степанківської сільської територіальної громади за І квартал за роками відповідно зараховувались такі податки і збори:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Найменування | І півріччя 2019 | І півріччя 2020 | І півріччя 2021 |
| Всього зарахованих надходжень, грн., в тому числі: | **1943660,71** | **2391419,26** | **3230156,46** |
| ПДФО, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати | 1875525,11 | 2297540,11 | 3106790,14 |
| рентна плата за користування надрами | - | 491,66 | 884,19 |
| податок на нерухоме майно | 20065,03 | 35204,78 | 51559,40 |
| земельний податок з юридичних осіб | 12618,80 | 13739,83 | 17665,04 |
| орендна плата з юридичних осіб | 35244,00 | 44055,00 | 52866,00 |
| екологічний податок | 207,77 | 387,88 | 391,69 |

- ТОВ «ІНФО КАР» (виробництво добрив і азотних сполук):

|  |  |
| --- | --- |
| від платника зараховані надходження до бюджету Степанківської сільської територіальної громади за І півріччя 2021 року по фондах в цілому в сумі 342343,63 грн, що порівняно з надходженнями зарахованими від платника за І півріччя 2020 року більше на 82694,81 грн. |  |

Від ТОВ «ІНФО КАР» до бюджету Степанківської сільської об’єднаної територіальної громади за І квартал за роками відповідно зараховувались такі податки і збори:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Найменування | І півріччя 2019 | І півріччя 2020 | І півріччя 2021 |
| Всього зарахованих надходжень, грн., в тому числі: | **929896,27** | **259648,82** | **342343,63** |
| ПДФО, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати | 811936,77 | 173071,21 | 237406,93 |
| рентна плата за користування надрами | - | 81,44 | 81,55 |
| податок на нерухоме майно | 44860,00 | 41060,02 | 42421,00 |
| орендна плата з юридичних осіб | 71346,00 | 43634,00 | 61082,00 |
| екологічний податок | 1753,50 | 1802,15 | 1352,15 |
| транспортний податок | - | - | - |

- ТОВ «ГРОСДОРФ» (виробництво добрив і азотних сполук, виробництво пестицидів та іншої агрохімічної продукції):

|  |  |
| --- | --- |
| від платника зараховані надходження до бюджету по фондах в цілому в сумі 158603,17 грн, що порівняно з надходженнями зарахованими від платника за І півріччя 2020 року більше на 35494,95 грн. |  |

Від ТОВ «ГРОСДОРФ» до бюджету Степанківської сільської територіальної громади за І квартал за роками відповідно зараховувались такі податки і збори:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Найменування | І півріччя 2019 | І півріччя 2020 | І півріччя 2021 |
| Всього зарахованих надходжень, грн., в тому числі: | **615574,93** | **123108,22** | **158603,17** |
| ПДФО, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати | 615574,93 | 123108,22 | 158603,17 |

- ТОВ «БУАСОН ЕЛІТ БЕЛЬВЕДЕР ГРУП» (виробництво спиртних напоїв, виноградних вин, безалкогольних напоїв, тощо):

|  |  |
| --- | --- |
| від платника зараховані надходження до бюджету по фондах в цілому в сумі 144473,02 грн, що порівняно з надходженнями зарахованими від платника за І півріччя 2020 року більше на 19342,26 грн. |  |

Від ТОВ «БУАСОН ЕЛІТ БЕЛЬВЕДЕР ГРУП» до бюджету Степанківської сільської об’єднаної територіальної громади за І квартал за роками відповідно зараховувались такі податки і збори:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Найменування | І півріччя 2019 | І півріччя 2020 | І півріччя 2021 |
| Всього зарахованих надходжень, грн., в тому числі: | **165164,30** | **125130,76** | **144473,02** |
| ПДФО, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати | 158359,30 | 118590,76 | 139592,02 |
| Акцизний податок з реалізації суб’єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів | 6805,00 | 6540,00 | 4881,00 |

- ПРАТ «ЧЕРКАСИ-АВТО» (торгівля автомобілями та легковими автотранспортними засобами, технічне обслуговування та ремонт автотранспортних засобів, тощо):

|  |  |
| --- | --- |
| від платника зараховані надходження до бюджету по фондах в цілому в сумі 591973,19 грн, що порівняно з надходженнями зарахованими від платника за І півріччя 2020 року більше на 153191,88 грн. |  |

Від ПРАТ «ЧЕРКАСИ АВТО» до бюджету Степанківської сільської територіальної громади за І квартал за роками відповідно зараховувались такі податки і збори:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Найменування | І півріччя 2019 | І півріччя 2020 | І півріччя 2021 |
| Всього зарахованих надходжень, грн., в тому числі: | **444082,01** | **438781,31** | **591973,19** |
| ПДФО, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати | 297023,11 | 298835,32 | 411014,73 |
| ПДФО, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата | 3240,00 | 3240,00 | 3240,00 |
| податок на нерухоме майно | 95082,69 | 88168,25 | 129124,32 |
| земельний податок з юридичних осіб | 48122,47 | 48122,47 | 48122,47 |
| екологічний податок | 613,74 | 415,27 | 471,67 |

Надходження від платників промислового сектору за І півріччя звітного року характеризуються:

- ПРАТ «МАЛО-БУЗУКІВСЬКИЙ ГРАНІТНИЙ КАР'ЄР» (добування піску, гравію, глин і каоліну, тощо)

від платника зараховані надходження до бюджету за І півріччя 2021 року по фондах в цілому в сумі 1179249,25 грн, відповідно зараховувались такі податки і збори:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Найменування | І квартал 2021 | І півріччя 2021 |
| Всього зарахованих надходжень, грн., в тому числі: | **427801,07** | **1179249,25** |
| ПДФО, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати | 300782,79 | 882945,45 |
| рентна плата за користування надрами | 39765,72 | 67702,21 |
| податок на нерухоме майно | - | 10395,00 |
| орендна плата з юридичних осіб | 86389,88 | 215974,70 |
| екологічний податок | 862,68 | 1637,02 |
| надходження від розміщення відходів | - | 594,87 |

- ТОВ «МАЛО-БУЗУКІВСЬКИЙ КАМІНЬ» (оптова торгівля деревиною, будівельними матеріалами та санітарно-технічним обладнанням, тощо)

від платника зараховані надходження до бюджету за І півріччя 2021 року по фондах в цілому в сумі 22343,09 грн, відповідно зараховувались такі податки і збори:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Найменування | І квартал 2021 | І півріччя 2021 |
| Всього зарахованих надходжень, грн., в тому числі: | **12299,09** | **22343,09** |
| ПДФО, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати | 11092,19 | 21136,19 |
| ПДФО, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата | 1206,90 | 1206,90 |

Основні бюджетоутворюючі платники по надходженнях до бюджету Степанківської сільської територіальної громади за фондами в цілому за І півріччя 2021 року забезпечили надходження всього в сумі 9169138,33 грн, що становить 52,3% від власних та закріплених доходів бюджету за фондами в цілому, в тому числі з них:

* основні сільськогосподарські підприємства забезпечили надходження в сумі 3499996,52 грн, що становить 19,96% від власних та закріплених доходів бюджету за фондами в цілому;
* основні промислові підприємства забезпечили надходження в сумі 5669141,81 грн, що становить 32,33% від власних та закріплених доходів бюджету за фондами в цілому.

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 бюджету за фондами в цілому за І півріччя 2021 року в сумі 8367994,92 грн, що становить 47,72% від власних та закріплених доходів бюджету за фондами в цілому.

**ВИДАТКИ ТА ЗАБОРГОВАНІСТЬ**

Видатки в цілому

Видатки бюджету Степанківської сільської територіальної громади

виконані в сумі 30 414 505,47 грн, в т.ч. із загального фонду бюджету Степанківської сільської територіальної громади на утримання установ, фінансування програм та заходів спрямовано 28 993 797,18 грн, із спеціального фонду бюджету – 1 420 708,29 грн. Передано міжбюджетних трансферів іншим бюджетам в сумі 1 518 667,00 грн, в т.ч. із загального фонду 1 148 667,00 грн, із спеціального фонду – 370 000,00 грн.

Із загального фонду бюджету Степанківської сільської територіальної громади на утримання установ, фінансування програм та заходів спрямовано 28 993 797,18 грн, з яких на фінансування закладів освіти використано – 18 592 546,71 грн (64,1% загального обсягу видатків), соціального захисту та соціального забезпечення населення – 709 570,52 грн (2,4%), культури та мистецтва – 1 163 573,07 грн (4%), державне управління – 5 147 632,60 грн. (17,8%), житлово-комунальне господарство – 881 341,17 грн (3%), захист населення і території від надзвичайних ситуацій техногенного та природного характеру (діяльність місцевої пожежної охорони) – 878 558,17 грн. (3%), інші видатки (з урахуванням міжбюджетних трансферів) – 1 620 574,94 грн. (5,6%).

Детальний аналіз виконання плану по видатках загального фонду бюджету Степанківської сільської територіальної громади за І півріччя 2021 року наводиться у додатку 5 до звіту про виконання бюджету Степанківської сільської територіальної громади за І півріччя 2021 року.

**Видатки загального фонду бюджету за функціональною структурою за І півріччя 2021 року,** тис.грн

Із спеціального фонду бюджету Степанківської сільської територіальної громади на утримання установ, фінансування програм та заходів спрямовано 1 420 708,29 грн. На фінансування закладів освіти використано – 155 161,10 грн (10,9% загального обсягу видатків), державне управління – 38 400,00 грн (2,7%), житлово-комунальне господарство – 76 497,00 грн (5,3%).

Детальний аналіз виконання плану по видатках спеціального фонду бюджету Степанківської сільської територіальної громади за І півріччя 2021 року наводиться у додатку 6 до звіту про виконання бюджету Степанківської сільської територіальної громади за І півріччя 2021 року.

Обсяг видатків загального та спеціального фондів бюджету громади

**Динаміка видатків загального фонду бюджету у розрізі основних галузей,** тис.грн

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

- видатки на заробітну плату з нарахуваннями – 24 148 458,59 грн або 83,3%;

- оплата комунальних послуг та енергоносіїв – 1 272 737,16 грн, або 4,4%;

- інші виплати населенню – 665 069,95 грн або 2,3%;

- трансферти органам державного управління інших рівнів – 1 148 667,00 грн. або 4%;

- інші поточні видатки (медикаменти, продукти харчування, дослідження і розробки, окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм) – 1 758 864,48 грн або 6%.

На захищені видатки із загального фонду бюджету сільської територіальної громади за звітний період спрямовано 27 700 741,05 грн, що в цілому становить 76,3% до уточнених призначень на період.

На заробітну плату з нарахуваннями із загального фонду використано 24 148 458,59 грн, що становить 66,5% до уточнених призначень на період.

На оплату продуктів харчування використано 238 057,01 грн, що становить 1,3% до уточнених призначень на період.

Видатки з оплати енергоносіїв та комунальних послуг профінансовано у сумі 1 272 737,16 грн, виконання склало 3,5% до уточнених призначень на період.

**КПКВКМБ 0100 «Державне управління»**

Видатки на утримання апарату управління, служби у справах дітей: фактично використано за І півріччя 2021 року – 5 147 632,60 грн, виконання плану становить 83,7% до призначень на період з урахуванням змін, з них:

- апарат управління - 4 988 244,99 грн;

- служба у справах дітей – 159 387,61 грн;

Видатки за І півріччя 2021 року по головному розпоряднику коштів Виконавчий комітет Степанківської сільської ради склали 4 811 862,49 грн, по головному розпоряднику коштів Фінансовий відділ Степанківської сільської ради склали 335 770,11 грн.

На захищені видатки за звітний період спрямовано 4 791 722,93грн, що складає 78% видатків за звітний період, з них:

- на оплату праці – 3 893 904,92 грн, нарахування – 773 501,53 грн, виконання 87%. Фактично зайнята чисельність станом на 01.07.2021 року склала 43 од. при плановій чисельності 50 од.;

- на оплату електроенергії – 92 969,95 грн, виконання 96,20%;

- на оплату природного газу – 31 346,53 грн, виконання 73,69%;

На придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю – 146 215,79 грн, виконання 62,16%, на оплату послуг (крім комунальних) – 110 840,54 грн, виконання 45,93%, на інші поточні видатки – 37 288,00 грн, виконання 92,50%.

Оплачено послуги друку оголошення, телекомунікаційні послуги, послуги з обслуговування та супроводу ПЗ "Дебет Плюс", послуги по супроводженню та обслуговуванню ПК "Мiсцевий бюджет", послуги технічної експлуатації та обслуговування електрообладнання будівлі, послуги оновлення до комп'ютерної програми "IS-prо", послуги постачання ПК «Програмний комплекс «Варта», послуги заправки та вiдновлення картриджiв лазерного друку принтера, послуги по розмiщенню веб-сайту stepankivska.gr.org.ua, ремонт та техобслуговування транспортного засобу, послуги із страхування цивільно-правової відповідальності власників транспортних засобів.

**КПКВКМБ 1000 «Освіта»**

На утримання закладів освіти та центру професійного розвитку у бюджеті Степанківської територіальної громади за І півріччя 2021 року заплановані кошти на звітний період в сумі 22 675 809,00 грн, використано – 18 592 546,71 грн, що становить 81,99% до уточнених призначень. За рахунок освітньої субвенції видатки проведені на суму 9 333 306,69 грн при її надходженні в сумі 9 480 700,00 грн, залишок поточного року на кінець періоду складає 147 393,31 грн.

Станом на 01.07.2021року мережа дошкільних навчальних закладів становить 3 установи, планова чисельність працівників дошкільних навчальних закладів становить 61,15 од., фактично зайнято 53,65 од., вакансій – 7,5 од.

На утримання дошкільних навчальних закладів: фактично використано – 4 057 470,78 грн, при уточненому плані 5 116 632,00 грн, виконання плану становить 73%, з них:

- на оплату праці – 2 978 267,42 грн, виконання 89%;

- нарахування на оплату праці – 599 607,17грн, виконання 82%;

-на придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю – 77123,47грн, виконання 11%;

-на придбання продуктів харчування – 188903,05 грн, виконання 33%;

-на оплату послуг – 15913,42грн, виконання 17%;

- на оплату електроенергії – 119691,19грн, виконання 67%;

- на оплату природного газу – 69658,79грн, виконання 29%;

-на інші поточні видатки – 8306,27грн, виконання 77%;

На захищені видатки за звітний період спрямовано 1911720,36 грн, що складає 98% видатків за звітний період.

В розрізі дитячих навчальних закладів проведені видатки по КЕКВ, грн.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| КЕКВ | ДНЗ «Яблунька» с. Степанки | ДНЗ «Берізка» с. Хацьки | ЗДО «Сонечко» с. Голов’ятине | разом |
| 2111 | 1331295,33 | 1346156,53 | 300815,56 | 2978267,42 |
| 2120 | 288653,43 | 243561,92 | 67391,82 | 599607,17 |
| 2210 | 29697,00 | 42052,97 | 2372,00 | 74121,97 |
| 2230 | 93535,85 | 85166,34 | 10200,86 | 188903,05 |
| 2240 | 11002,42 | 7357,30 | 555,20 | 18914,92 |
| 2273 | 44811,89 | 22942,44 | 51936,86 | 119691,19 |
| 2274 | - | 69658,79 | - | 69658,79 |
| 2282 | 590,00 | 590,00 |  | 1180,00 |
| 2800 | 4277,96 | 4028,31 | - | 8306,27 |
| разом | 1803863,88 | 1821514,6 | 433272,3 | 4058650,78 |

Станом на 01.07.2021року мережа закладів освіти складає 3 заклади загальної середньої освіти та 1 навчально-виховний комплекс, фактична чисельність працівників станом на 01.07.2021 року становить 133,7 од., при плані 151,4 од., вакансій 17,7 од.

На утримання закладів освіти фактично використано – 14 076 821,64 грн, виконання 84,30%, при уточненому плані 16 698 840,00 грн, з них:

- на оплату праці – 10 739 821,19 грн, виконання 94,20% ;

- нарахування на оплату праці – 2 508 573,00 грн, виконання 100%;

- на придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю –152 821,26 грн, виконання 59,46%;

- на придбання медикаментів -1005,76 грн, виконання 7,45%;

- на придбання продуктів харчування – 275 899,54 грн, виконання 36,43%;

- на оплату послуг – 106 208,10 грн, виконання 35,3%;

- на оплату відряджень – 480,00, виконання 12%;

- на оплату електроенергії – 122 324,87 грн, виконання 61,91%;

- на оплату природного газу – 324 032,80 грн, виконання 44,55%;

- на оплату інших енергоносіїв (придбання пеллетів) – 9600,00 грн, виконання 4,07%;

- на окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку – 7357,44 грн, виконання – 66,89%;

- на інші виплати населенню – 86 824,00 грн, виконання 72,35%;

- на інші поточні видатки – 14 000,00 грн, виконання – 100%.

В розрізі закладів освіти проведені видатки по КЕКВ, грн.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| КЕКВ | Степанківська ЗОШ І-ІІІ ст. | Хацьківська ЗОШ | Головятинський ЗЗСО І-ІІ ст. | Залевківський НВК | разом |
| І-ІІІ ст. |
| 2111 | 4099767,56 | 4173766,55 | 2093226,8 | 373060,28 | 10 739 821,19 |
| 2120 | 886875,92 | 867185,06 | 409832,73 | 72552,97 | 2 236 446,68 |
| 2210 | 44976,04 | 38669,26 | 57904,96 | 11271 | 152 821,26 |
| 2220 | 1005,76 |  |  |  | 1 005,76 |
| 2230 | 118122,54 | 125415,89 | 19993,7 | 12367,41 | 275 899,54 |
| 2240 | 38470,82 | 27885,03 | 37668,3 | 2183,95 | 106 208,10 |
| 2250 | 480 |  |  |  | 480,00 |
| 2273 | 40022,59 | 41127,96 | 35020,37 | 6153,95 | 122 324,87 |
| 2274 | 185667,4 | 138365,4 |  |  | 324 032,80 |
| 2275 |  | 9600 |  |  | 9 600,00 |
| 2282 | 1652,48 | 2714,96 | 2990 |  | 7 357,44 |
| 2730 | 84824 | 2000 |  |  | 86 824,00 |
| 2800 | 4000 | 9320 | 680 |  | 14 000,00 |
| разом | 5505865,11 | 5436050,11 | 2657316,86 | 477589,56 | 14 076 821,64 |

На захищені видатки за звітний період спрямовано 13 795 954,84 грн, що складає 98% видатків за звітний період.

На забезпечення діяльності центру професійного розвитку педагогічних працівників: фактично використано – 457 074,29 грн, при уточненому плані 860 337,00 грн, виконання плану становить 53,13%, з них:

- на оплату праці – 358 327,94 грн, виконання 53,13%;

- нарахування на оплату праці – 77 348,62 грн, виконання 63,98%;

-на придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю –

16 755,00 грн, виконання 26,45%;

-на оплату послуг – 4 642,73 грн, виконання 6,57%.

Видатки за І півріччя 2021 року здійсненні за кошти бюджету Степанківської сільської територіальної громади в сумі 173 810,55 грн, за рахунок іншої субвенції бюджетів територіальних громад в сумі 283 263,74 грн.

Дебіторської та кредиторської заборгованості по галузі «Освіта» станом на 01.07.2021року відсутня.

**КПКВКМБ 2000 «Охорона здоров’я»**

На фінансування охорони здоров’я у бюджеті Степанківської сільської територіальної громади за І півріччя 2021 року заплановані кошти в сумі 335476,00 грн, використано – 304 995,94 грн, що становить 90,91% до уточнених призначень.

За рахунок субвенції з місцевого бюджету на здійснення підтримки окремих закладів та заходів у системі охорони здоров`я за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету, що надійшла в сумі 215 476,00 грн, проведено видатки в сумі 185 654,66 грн на лікування хворих на цукровий діабет інсуліном та нецукровий діабет десмопресином у формі відшкодування вартості інсуліну, десмопресину хворим на цукровий та нецукровий діабет жителям Степанківської сільської територіальної громади шляхом фінансування договорів на відшкодування з аптеками.

На відшкодування лікарських засобів за рецептами лікарів на пільговій основі жителям Степанківської сільської територіальної громади за І півріччя 2021 року профінансовано 120 000 грн шляхом фінансування договорів на відшкодування з аптеками.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Код | Найменування | Уточнений план | | Профінансо-вано | Залишки асигнувань до кінця періоду, грн | % виконання до плану з початку року |
| Річний план, грн | І півріччя 2021, грн | За І півріччя 2021 року, грн |
| **2000** | **Охорона здоров’я** | **395476,00** | **335476,00** | **304995,94** | **24195,62** | **90,91 %** |
| **0212144** | **Централізовані заходи з лікування хворих на цукровий та нецукровий діабет** | **215476,00** | **215476,00** | **185654,66** | **23536,90** | **86,16 %** |
| 2730 | Інші виплати населенню | 215476,00 | 215476,00 | 185654,66 | 23536,90 | 86,16 % |
| **0212152** | **Інші програми та заходи у сфері охорони здоров’я** | **180000,00** | **120000,00** | **119341,28** | **658,72** | **99,45 %** |
| 2730 | Інші виплати населенню | 180000,00 | 120000,00 | 119341,28 | 658,72 | 99,45 % |

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

На фінансування соціального захисту і соціального забезпечення у бюджеті Степанківської сільської територіальної громади на І півріччя 2021 року заплановані кошти в сумі 881 524,00 грн, використано – 709 570,52 грн, що становить 80,49% до уточнених призначень.

На утримання Центру надання соціальних послуг Степанківської сільської ради заплановані видатки в сумі 439 976,00 грн, профінансовано – 418 320,51 грн, що становить 95,08% до уточнених призначень.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Код** | **Найменування** | **Уточнений план** | | **Профінансо- вано** | **Залишки асигнувань до кінця періоду, грн** | **% виконання до плану з початку року** |
| **Річний план, грн** | **І півріччя 2021, грн** | **За І півріччя 2021 року, грн** |
| **3000** | Соціальний захист та соціальне забезпечення | **1535431,00** | **881524,00** | **709570,52** | **117173,75** | 80,49 % |
| **0213032** | Надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку | **23440,00** | **12040,00** | **5051,19** | **6988,81** | 41,95 % |
| **0213033** | Компенсаційні виплати на пільговий проїзд автомобільним транспортом окремим категоріям громадян | **70000,00** | **70000,00** | **18000** | **52000,00** | 25,71 % |
| **0213035** | Компенсаційні виплати за пільговий проїзд окремих категорій громадян на залізничному транспорті | **75000,00** | **75000,00** | **17344,92** | **57655,08** | 23,13 % |
| **0213050** | Пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи | **41364,00** | **20682,00** | **8437,02** | **12244,98** | 40,79 % |
| **0213090** | Видатки на поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни | **6111,00** | **4074,00** | **4074,00** | **0,00** | 100,00 % |
| **0213160** | Надання соціальних гарантій фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю, хворим, які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги | **80010,00** | **48810,00** | **30551,99** | **18258,01** | 62,59 % |
| **0213171** | Компенсаційні виплати особам з інвалідністю на бензин, ремонт, технічне обслуговування автомобілів, мотоколясок і на транспортне обслуговування | **1884,00** | **942,00** | **790,89** | **151,11** | 83,96 % |
| **0213241** | Забезпечення діяльності інших закладів у сфері соціального захисту і соціального забезпечення | **877622,00** | **439976,00** | **418320,51** | **21655,49** | 95,08 % |
| 2111 | Заробітна плата | 709526,00 | 350800 | 339444,61 | 11355,39 | 96,76 % |
| 2120 | Нарахування на оплату праці | 156096,00 | 77176,00 | 74590,90 | 2584,90 | 96,65 % |
| 2210 | Предмети, матеріали, обладнання та інвентар | 5000,00 | 5000,00 | 2085,00 | 2915,00 | 41,70 % |
| 2240 | Оплата послуг (крім комунальних) | 5000,00 | 5000,00 | 2200,00 | 2800,00 | 44,00 % |
| 2800 | Інші поточні видатки | 2000,00 | 2000,00 | 0,00 | 2000,00 | 0,00 % |
| **0213242** | Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення | **360000,00** | **21000,00** | **207000,00** | **0,00** | 98,57 % |

**КПКВКМБ 4000 «Культура і мистецтво»**

По галузі «Культура» видатки за звітний період використані в сумі 1 163 573,07 грн при уточненому плані 1 804 050,00 грн, що становить 64,50%. За рахунок цих коштів утримується 5 установ. Фактична чисельність працівників станом на 01.07.2021 року становить 17 од., при штатній чисельності – 20 од.

За бюджетною програмою КПКВКМБ 0214030 «Забезпечення діяльності бібліотек» передбачається надання бібліотечних послуг такою мережею закладів:

* КЗ «Степанківська центральна публічна бібліотека»;
* Бібліотека-філія КЗ «Степанківська центральна публічна бібліотека»;
* Голов’ятинська сільська бібліотека;
* Малобузуківська сільська бібліотека;
* Залевківська сільська бібліотека.

На утримання бібліотек за І півріччя 2021 року використано коштів – 267 180,74 грн, виконання становить 71,79% при уточненому плані 372151,00 грн, в тому числі:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Код** | **Найменування** | **Уточнений план, грн** | | **Профінансо-вано, грн** | **Залишки асигнувань до кінця періоду , грн** | **% виконання до плану з початку року** |
| **Річний план** | **І півріччя 2021** | **За І півріччя 2021 року** |
| 2111 | Заробітна плата | 458712,00 | 251808,00 | 183986,55 | 67821,45 | 73,07% |
| 2120 | Нарахування на оплату праці | 100916,00 | 55398,00 | 43172,64 | 12225,36 | 77,93 % |
| 2210 | Предмети, матеріали, обладнання та інвентар | 52315,00 | 52315,00 | 36098,51 | 16216,49 | 0,00 % |
| 2240 | Оплата послуг (крім комунальних) | 12630,00 | 12630,00 | 3923,04 | 8706,96 | 31,06 % |

За бюджетною програмою КПКВКМБ 0214060 «Забезпечення діяльності палаців i будинків культури, клубів, центрів дозвілля та iнших клубних закладів» передбачається надання послуг з організації культурного дозвілля населення такою мережею закладів:

* Будинок культури с. Степанки;
* Будинок культури с. Хацьки;
* Голов’ятинський сільський будинок культури;
* Малобузуківський сільський клуб;
* Залевківський сільський клуб.

На утримання будинків культури, сільських клубів за І півріччя 2021 року використано коштів – 896 392,33 грн,при уточненому плані 1431899,00 грн, що становить62,60%, в тому числі:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Код** | **Найменування** | **Уточнений план, грн** | | **Профінансо-вано, грн** | **Залишки асигнувань до кінця періоду , грн** | **% виконання до плану з початку року** |
| **Річний план** | **І півріччя 2021** | **За І півріччя 2021 року** |
| 2111 | Заробітна плата | 1412975,00 | 723575,00 | 555920,16 | 167654,84 | 76,83 % |
| 2120 | Нарахування на оплату праці | 310952,00 | 159283,00 | 123473,42 | 35809,58 | 77,52 % |
| 2210 | Предмети, матеріали, обладнання та інвентар | 66450,00 | 66450,00 | 35681,58 | 30768.42 | 53,70 % |
| 2240 | Оплата послуг (крім комунальних) | 104080,00 | 104080,00 | 12640,06 | 91439,94 | 12,14 % |
| 2273 | Оплата електроенергії | 364677,00 | 232561,00 | 97188,75 | 135372,25 | 41,79 % |
| 2274 | Оплата природного газу | 235210,00 | 141450,00 | 66988,36 | 74461,64 | 47,36 % |
| 2800 | Інші поточні видатки | 4500,00 | 4500,00 | 4500,00 | 0,00 | 100,00 % |

В розрізі закладів культури проведені видатки по КЕКВ, грн.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| КЕКВ | Будинок культури с.Степанки | Будинок культури с.Хацьки | Будинок культури с.Голов’ятине | Залевківський сільський клуб | Мало-бузуківський сільський клуб | разом |
| 2111 | 222780,17 | 185783,26 | 89765,64 | 30943,00 | 26648,09 | 555920,16 |
| 2120 | 47071,42 | 37665,05 | 24416,91 | 8457,46 | 5862,58 | 123473,42 |
| 2210 | 17306,08 | 18375,50 |  |  |  | 35681,58 |
| 2240 | 7082,58 | 3614,74 | 1276,60 | 333,12 | 333,02 | 12640,06 |
| 2273 | 74060,28 | 6528,11 | 9812,70 | 1925,07 | 4862,59 | 97188,75 |
| 2274 |  | 66988,36 |  |  |  | 66988,36 |
| 2800 |  | 4500,00 |  |  |  | 4500,00 |
| разом | 368300,53 | 323455,02 | 125271,85 | 41658,65 | 37706,28 | 896392,33 |

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

Видатки на галузь «Фізична культура і спорт» в бюджеті передбачаються по КТКВКМБ 0215061 «Забезпечення діяльності місцевих центрів фізичного здоров'я населення "Спорт для всіх" та проведення фізкультурно-масових заходів серед населення регіону» всього в сумі 33 973,00 грн на І півріччя 2021 року, профінансовано 23 740,00 грн, що становить69,88%, в тому числі:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Код** | **Найменування** | **Уточнений план** | | **Профінансовано** | **Залишки асигнувань до кінця періоду, грн** | **% виконання до плану з початку року** |
| **Річний план** | **І півріччя 2021** | **За І півріччя 2021 року** |
| 2240 | Оплата послуг (крім комунальних) | 9973,00 | 9973,00 | 2900,00 | 7073,00 | **29,08 %** |
| 2800 | Інші поточні видатки | 24000,00 | 24000,00 | 20840,00 | 3160,00 | **86,83 %** |

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

Для виконання робіт благоустрою населених пунктів за звітний період використані кошти в сумі 881 341,17 грн при уточненому плані 1 616 011,00 грн, що становить 54,54%.

Серед напрямків фінансування - оплата праці та нарахування робітників робочої групи з благоустрою, зокрема:

- на заробітну плату – 285 252,28 грн, виконання 90,66%;

- нарахування на оплату праці – 60 978,15 грн, виконання 88,09%;

На придбання бензопил, електролічильників, господарчих товарів, запчастин, дорожнього обладнання, мастильних матеріалів, бензину використано кошти в сумі 53 473,27 грн, виконання 27,14%;

Отримано послуги з прибирання снігу, ремонту та технічного обслуговування мережі вуличного освітлення, техперевірки 1-ф лічильників електричної енергії в сумі 128 813,30 грн, виконання 44,04%.

На оплату електроенергії (вуличного освітлення) – 215 309,17 грн, виконання 54,92%.

На утримання об’єктів соціальної сфери підприємств, що передаються до комунальної власності використано – 137 515,00 грн, в тому числі:

- на оплату послуг (крім комунальних) – 12 488,25 грн, виконання 35,78%;

- на оплату електроенергії – 93 779,38 грн, виконання 45,58%;

- на оплату природного газу – 29 847,37 грн, виконання 29,38%;

- на інші поточні видатки – 1400,00 грн, виконання 100%.

**КПКВКМБ 7000 «Економічна діяльність»**

На утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету використано – 93 789,00 грн, зокрема здійснено ремонт доріг по вул. М.Негоди в с. Бузуків та вул. Холодноярська в с. Хацьки.

На реалізацію програм та заходів в галузі туризму та курортів спрямовано кошти в сумі 49 383,00 грн, виконання становить 98,96%. Були придбані спальники, намети та рюкзаки туристичні.

**КПКВКМБ 8000 «Інша діяльність»**

КПКВКМБ 0218130 «Забезпечення діяльності місцевої пожежної охорони»

За І півріччя 2021 року на утримання Місцевої пожежної охорони фактично проведенні видатки в сумі 878 558,17 грн, виконання плану становить 68,5% до призначень на період з урахуванням змін, а саме:

- на оплату праці – 677 448,18 грн, нарахування – 146 966,23 грн, виконання 74,3%. Фактична чисельність працівників становить 14 од. при плановій чисельності 14 од.

- на придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю (дизельне паливо, оливу індустріальну, фільтр масляний, запчастини, рукава пожежні, бензин) – 39 855,94 грн, виконання 29,74%:

|  |  |
| --- | --- |
| 14700,00 грн | Дизельне паливо |
| 1377,84 грн | Олива індустріальна |
| 90,10 грн | Фільтр |
| 138,00 грн | Запчастини |
| 9000,00 грн | Рукава пожежні |
| 1800,00 грн | Оприскувач Fermer 16 л |
| 12750,00 грн | Бензин А-92 |

- на оплату послуг (крім комунальних) – 14 287,82 грн, виконання 64,36%, зокрема:

|  |  |
| --- | --- |
| 3736,00 грн | Обов'язкове страхування цивільно-правової відповідальності |
| 4551,82 грн | Медичний огляд працівників |
| 6000,00 грн | Оренда приміщень |

Фінансування видатків по КПКВК МБ 0218130 «Забезпечення діяльності місцевої пожежної охорони» здійснюється за рахунок коштів бюджету Степанківської сільської територіальної громади та за рахунок іншої субвенції з бюджету Білозірської сільської територіальної громади у сумі 878 558,17 грн.

За І півріччя 2021 року з бюджету Білозірської сільської територіальної громади на утримання Місцевої пожежної команди в бюджет Степанківської сільської територіальної громади надійшли кошти в сумі 480 000,00 грн.

Видатки на утримання Місцевої пожежної охорони забезпечені за рахунок субвенції з бюджету Білозірської сільської територіальної громади в сумі 468 761,05 грн, за рахунок власних коштів бюджету громади в сумі 409979,12 грн.

**КПКВКМБ 9000 «Міжбюджетні трансфери»**

Впродовж І півріччя 2021 року з бюджету Степанківської сільської територіальної громади іншим бюджетам перераховано 1 148 667,00 грн міжбюджетних трансферів.

Інші субвенції з місцевого бюджету перераховані:

* на оплату праці працівників позашкільного закладу Центру дитячої та юнацької творчості в сумі - 31 820,00 грн;
* на оплату тренера по футболу та придбання спортивного інвентарю, спортивної форми в сумі – 151 812,00 грн;
* на проведення медичних оглядів військовозобов’язаних та призовників для КНП «Черкаська центральна районна лікарня» в сумі – 27 243,00 грн;
* на утримання КУ «Інклюзивно-ресурсний центр» Червонослобідської сільської ради в сумі – 10 880,00 грн;
* на оплату енергоносіїв для КНП «Черкаська центральна районна лікарня» в сумі – 100 000,00 грн;
* на підтримку КНП «Смілянський районний центр первинної медико-санітарної допомоги» в сумі – 76 096,00 грн;
* на підтримку у 2021 році КНП «Смілянська багатопрофільна лікарня ім. Софії Бобринської» в сумі – 58 460,00 грн;
* на підтримку КНП «Черкаська центральна районна лікарня» в сумі – 178 915,00 грн;
* на оплату праці викладачів КЗ «Червонослобідська дитяча музична школа» Червонослобідської сільської ради, які працюють на території Степанківської сільської територіальної громади в сумі – 323 700,00 грн;
* на підтримку у 2021 році КНП «Черкаський районний центр первинної медико-санітарної допомоги» в сумі – 189 741,00 грн.

**Бюджет розвитку**

Станом на 01.01.2021 року залишок коштів на спеціальному рахунку бюджету по бюджету розвитку становив 3866,84 грн. За І півріччя 2021 року до бюджету розвитку фактично надійшло 1 420 708,29грн, за рахунок коштів переданих із загального фонду бюджету до бюджету розвитку спеціального фонду.

За рахунок коштів бюджету розвитку спеціального фонду протягом І півріччя 2021 року видатки проведені на суму 1 420 708,29 грн.

Приріст капітальних видатків місцевих бюджетів

**КПКВКМБ 0100 «Державне управління»**

За І півріччя 2021 року по головному розпоряднику коштів Виконавчий комітет Степанківської сільської ради (КПКВКМБ 0210160) видатки спеціального фонду склали 25 800,00 грн (придбання багатофункціональних лазерних пристроїв Сanon MF237w.АП), по головному розпоряднику коштів Фінансовий відділ Степанківської сільської ради (КПКВКМБ 3710160) видатки було здійснено в сумі 12 600,00 грн, (придбання персонального комп’ютера).

**КПКВКМБ 1000 «Освіта»**

На фінансування закладів освіти у бюджеті Степанківської сільської територіальної громади за І півріччя 2021 року заплановані кошти в сумі 2 425 600,00 грн, використано – 155 161,10 грн.

Для закладів дошкільної освіти за рахунок коштів спеціального фонду було придбано багатофункціональний пристрій вартістю 8 600,00 грн та шафу жарочну електричну – 25 000,00 грн.

Видатки закладів загальної середньої освіти за І півріччя 2021 року по КПКВКМБ 0211021 становлять 11 999,00 грн. (телевізор) та по КПКВКМБ 0211061 – 95 687,58 грн (виготовлення проектно-кошторисної документації), 13 874,52 грн (експертиза проекту будівництва).

**КПКВКМБ 4000 «Культура і мистецтво»**

В галузі «Культура і мистецтво» видатки спеціального фонду за звітний період склали 35 695,00 грн при уточненому плані 36 000,00 грн, що становить 99,15%. За бюджетною програмою КПКВКМБ 0214060 «Забезпечення діяльності палаців i будинків культури, клубів, центрів дозвілля та iнших клубних закладів» для будинку культури с. Степанки було придбано плазмовий телевізор на суму 9 995,00 грн та металопластикові конструкції – 25700,00 грн.

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

За програмою КПКВКМБ 0216030 «Організація благоустрою населених пунктів» за звітний період використано кошти в сумі 76 497,00 грн при уточненому плані 178 500,00 грн, що становить 42,86% виконання:

|  |  |
| --- | --- |
| 31 497,00 грн | Мотокоси |
| 45 000,00 грн | Комплекти відеоспостереження з підключенням та налаштуванням |

**КПКВКМБ 7000 «Економічна діяльність»**

За програмою КПКВКМБ 0217330 «Будівництво інших об’єктів комунальної власності» видатки спеціального фонду за звітний період склали 695 055,19 грн при уточненому плані 782 900,00 грн, що становить 88,78% виконання. На капітальний ремонт адмінбудівлі Степанківської сільської ради спрямовано кошти в сумі 667 305,19 грн, технагляд – 6 750,00 грн, розробка робочих проектів на технічне переоснащення мережі вуличного освітлення с.Хацьки, с.Степанки – 21 000,00 грн.

**КПКВКМБ 8000 «Інша діяльність»**

За програмою КПКВКМБ 0218311 «Охорона та раціональне використання природних ресурсів» видатки спеціального фонду за звітний період склали 49 900,00 грн (виготовлення технічної документації з нормативно грошової оцінки земель с. Голов’ятине, с. Гуляйгородок, с.Малий Бузуків) при уточненому плані 49 900,00 грн, виконання 100%.

**КПКВКМБ 9000 «Міжбюджетні трансфери»**

За програмою КПКВКМБ 0219800 «Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів» видатки спеціального фонду за звітний період склали 370 000,00 грн (субвенція на придбання службового автомобіля) при уточненому плані 370 000,00 грн, виконання 100%.

Сільський голова Ігор ЧЕКАЛЕНКО