

**ПОЯСНЮЮЧА ЗАПИСКА
ДО ЗВІТУ ПРО ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТУ ГЛИБОЦЬКОЇ СЕЛИЩНОЇ ТГ
ЗА 9 МІСЯЦІВ 2021 РОКУ**

I. Загальна характеристика виконання бюджету

Бюджет Глибоцької селищної територіальної громади за 9 місяців 2021 року виконано по доходах в сумі 56 088 825,20 грн., що складає 71,8 % до уточненого плану на рік, в тому числі по загальному фонду – 53 075 024,09 грн. (72,3 %), спеціальному фонду – 3 013 801,11 грн. (64,4 %).

По видатках селищний бюджет виконаний в сумі 131 284 250,06 грн., або 70,08 % до уточненого плану на рік (уточнений план 185 411 176,12 грн.), в тому числі по загальному фонду – 126 122 244,43 грн., або на 72,3 % (уточнений план 174 525 563,84 грн.), спеціальному фонду – 5 162 005,63 грн. або на 47,4 % (уточнений план 10 885 612,28 грн.).

З селищного бюджету кошти на кредитування не спрямовувались.

Виконання плану доходів по загальному фонду без врахування спецфонду, дотації та субвенцій складає 76,0% річних призначень (при плані 98 907 980 грн., фактично одержано доходів на суму 75 190 016,0 грн.).

II. Показники економічного розвитку регіону

Станом на 01 жовтня 2021 року в ЄДРПОУ значилось 898 суб'єктів, розташованих на території селищної територіальної громади.

Основними бюджетоутворюючими платниками Глибоцької селищної ради, сплата податків і зборів яких займає найбільшу питому вагу у надходженнях до загального фонду за 9 місяців 2021 року є: відділ ОКМС Глибоцької селищної ради, Глибоцька селищна рада, Глибоцький профліцей, Глибоцька ЦРЛ, Чернівціобленерго, Буковинська митниця Держмитслужби.

III. Доходи

До селищного бюджету Глибоцької ТГ по загальному та спеціальному фондах без урахування трансфертів за січень-вересень 2021 року надійшло 56 088 825,20 грн. при плані з урахуванням змін 55 230 688,50 грн. або 101,6 % (+ 858 136,70 грн.), що на 9 743 062,11 грн. більше ніж за січень-вересень 2020 року і становить 121,0 %.

До загального фонду без урахування трансфертів надійшло за січень-вересень 2021 року 53 075 024,09 грн. при плані з урахуванням змін 52 584 250,00 грн. або 100,9 % (+ 490 774,09 грн.), що на 7 855 741,52 грн. більше ніж за січень-вересень 2020 року і становить 117,4 %.

Найбільшу питому вагу у надходженнях загального фонду займає податок на доходи фізичних осіб (60%) при плані з урахуванням змін 34 430 780,00 грн., надійшло в сумі 34 218 508,36 грн., що становить 99,4% або на 212 271,64 грн. менше планових показників та на 5 535 775,82 грн. більше ніж за січень-вересень 2020 року (+19,3%). Причиною невиконання плану є затримання

виплати заробітної плати працівникам Глибоцької ЦРЛ через укладання нового договору фінансування з НСЗУ. Найбільшими платниками податку з доходів фізичних осіб є відділ ОКМС Глибоцької селищної ради, Глибоцька селищна рада, Глибоцький профліцей, Глибоцька ЦРЛ, ПАТ ЕК Чернівціобленерго, Чернівецька митниця.

Другим джерелом наповнення доходної частини загального фонду є єдиний податок, якого надійшло за січень-вересень 2021 року 6 959 798,41 грн. при плані з урахуванням змін 6 532 034,00 грн. або 106,7 % (+ 427 764,41 грн.), що на 1 761 737,39 грн. (+33,9%) більше ніж за січень-вересень 2020 року.

Рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування надійшло за січень-вересень 2021 року 202 268,26 грн. що є менше на 49 531,74 грн. до плану з урахуванням змін та на 26 890,55 грн. аналогічного періоду попереднього року (-11,7%) за рахунок зменшення видачі кількості квитків на ведення рубок ДП «Чернівецьким держлісгоспом».

Рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів надійшло за січень-вересень 2021 року 67 145,19 грн., що є більше на 8 745,19 грн. до плану з урахуванням змін (+15,0%) та на 15 889,98 грн. аналогічного періоду попереднього року (+31,0 %).

Рентної плати за користування надрами для видобування корисних копалин місцевого значення надійшло 26 483,84 грн., що є більше на 5 383,84 грн. до планових показників з урахуванням змін та на 26 483,84 грн. показників аналогічного періоду минулого року.

Рентної плати за користування надрами в цілях, не пов'язаних з видобуванням корисних копалин надійшло 173,25 грн., що є більше на 93,25 грн. планових показників з урахуванням змін та на 173,25 грн. більше аналогічного періоду минулого року.

Внутрішніх податків на товари надійшло 2 549 650,48 грн. при плані з урахуванням змін 2 607 300,00 грн., що є менше на 57 649,52 грн. до планових показників з урахуванням змін (-2,2%) та на 414 466,34 грн. (-14,0%) аналогічного періоду минулого року. В тому числі надійшло:

- акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів надійшло за січень-вересень 2021 року 1 166 572,82 грн. при плані з урахуванням змін 897 300,00 грн. або 130,0 % (+ 269 272,82 грн.), що на 382 500,67 грн. більше (+48,8 %) ніж за січень-вересень 2020 року. Причиною збільшення є погашення заборгованості ПАТ «Укрнафта» в сумі 140 700,00 грн.;

- акцизного податку з виробленого в Україні пального надійшло 314 608,30 грн., що на 61 991,70 грн. (-16,5 %) менше планових показників з урахуванням змін та на 170 301,27 грн. (-35,1%) менше показників аналогічного періоду. Причиною невиконання плану є затримання прийняття постанови КМУ про зарахування акцизного податку з пального до місцевих бюджетів та частки акцизу на II півріччя 2021 року;

- акцизного податку з ввезеного на митну територію України пального надійшло 1 068 469,36 грн. при плані з урахуванням змін 1 333 400,00 грн., що

на 264 930,64 грн. менше планових показників з урахуванням змін та на 626 665,74 грн. (-37,0%) менше показників аналогічного періоду. Причиною невиконання плану є затримання прийняття постанови КМУ про зарахування акцизного податку з пального до місцевих бюджетів та частки акцизу на II півріччя 2021 року.

Податку на майно надійшло в сумі 5 848 293,81 грн., при плані з урахуванням змін 5 885 601,00 грн. або 99,4 % (-37 307,19 грн.) та на 32 941,09 грн. менше ніж за січень-вересень 2020 року (-0,6 %). В тому числі:

- податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки – 795 954,38 грн., при плані з урахуванням змін 839 600,00 грн. або 94,8 % (-43 645,62 грн.), що на 134 477,80 грн. (+20,3 %) більше минулого року. Причиною невиконання плану є несвоєчасна сплата платниками податку на нерухоме майно та зниження рівня податкової дисципліни платників податку;

- плати за землю – 5 052 339,43 грн. при плані з урахуванням змін 5 046 001,00 грн. або 100,1 % (+6 338,43 грн.) що на 167 418,89 грн. (-3,2%) менше аналогічного періоду попереднього року. Причиною зменшення є сплата заборгованості в 2020 році ДП «Карпатівським спиртзаводом» в сумі 377 200,00 грн.

Адміністративних штрафів та інших санкцій надійшло 23 358,00 грн., що на 18 058,00 грн. більше ніж планові показники з урахуванням змін та на 17 850,00 грн. більше ніж за січень-вересень 2020 року.

Адміністративних штрафів та штрафних санкцій за порушення законодавства у сфері обігу алкогольних напоїв надійшло 54 200,00 грн., що є на 13 800,00 грн. більше планових показників з урахуванням змін та на 13 622,00 грн. менше ніж за січень-вересень 2020 року. Причиною зменшення є одноразовий характер сплати даного виду надходження.

Надходжень від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності надійшло 66 571,93 грн., що менше на 3 230,07 грн. до плану (- 4,6 %) та на 10 620,23 грн. (-13,8%) менше надходжень за січень-вересень 2020 року. Причиною невиконання плану є прийняття Закону України «Про оренду державного та комунального майна» №157-IX від 03.10.2019, який передбачив, що оренда комунального майна здійснюється в електронній торговій системі (ЕТС) Прозорро – Продажі через аукціони, що привело до затримання укладання нових договорів оренди комунального майна.

Державного мита надійшло 16 460,26 грн., що більше на 1 592,26 грн. (+ 10,7%) до плану з урахуванням змін та на 130,11 грн. (+0,8%) більше надходжень за січень-вересень 2020 року.

Плати за надання інших адміністративних послуг надійшло 2 674 183,42 грн. при плані 2 319 965,00 грн. або на 354 218,42 грн. більше планових показників з урахуванням змін (+ 15,3%) та на 937 506,85 грн. (+54,0%) більше ніж за січень-вересень 2020 року.

Адміністративного збору за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно надійшло 256 370,00 грн., що більше на 150,60 грн. (+ 0,6%) до плану з урахуванням змін та на 10 980,60 грн. (+4,5%) більше аналогічного

періоду минулого року.

Адміністративного збору за проведення державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців надійшло 23 390,00 грн., що є менше на 3 310,00 грн. (-12,4 %) планових показників та на 5 570,00 грн. більше ніж за січень-вересень 2020 року. Причиною невиконання плану є разовий характер даного виду надходження.

З метою утримання позитивних тенденцій виконання планових показників по доходах селищного бюджету ведеться щоденний моніторинг виконання селищного бюджету за доходами в розрізі видів податків та зборів. Зареєстровано нового платника ПДФО - ОКНП " Чернівецький обласний центр ЕМД та МК" та платника акцизного податку Зилінську Д.М., в результаті чого додатково до бюджету надійшло 115 300,00 грн.

В результаті проведення перевірок органом фіскальної служби у Чернівецькій області у сфері виробництва та обігу алкогольних напоїв накладено штрафні санкції по платниках на загальну суму 54 200 грн., що додатково надійшло до селищного бюджету.

Систематично проводиться роз'яснювальна робота з платниками податків щодо погашення заборгованості, внаслідок чого надійшло 163 200,00 грн. до селищного бюджету. Додатково проведено з органами податкової служби акти обстеження щодо здійснення підприємницької діяльності ТОВ «Л.Г.М», «Центру сертифікації та експертизи насіння і садівного матеріалу», ТОВ «Левинець», ТОВ «Біхмайсер», ЖБК «Братекс-Буд». В результаті чого, виявлено, що вище зазначені підприємства не здійснюють господарську діяльність та направлено до органів суду листи щодо стягнення сум податкової заборгованості.

До спеціального фонду за січень-вересень 2021 року надійшло 3 013 801,11 грн. при плані з урахуванням змін 2 646 438,50 грн. або 113,9 % (+367 362,61 грн.) та на 1 887 320,59 грн. більше ніж за січень-вересень 2020 року (+67,5 %).

В розрізі основних платежів до спеціального фонду надійшло:

- екологічного податку 18 805,32 грн., що на 6 230,32 грн. більше планових показників з урахуванням змін (+49,6 %) та на 7 282,45 грн. більше ніж показники аналогічного періоду минулого року (+63,2 %);

- надходження коштів від відшкодування втрат 22 489,50 грн., що на рівні планових показників з урахуванням змін та на 6 562,21 грн. більше показників аналогічного періоду минулого року (+41,2 %);

- грошових стягнень за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього середовища 16 126,05 грн., що є більше на 7 126,05 грн. планових показників з урахуванням змін та на 14 010,28 грн. показників аналогічного періоду;

- власних надходжень бюджетних установ – 1 167 234,41 грн. при плані з урахуванням змін 1 155 800,00 грн. або 101,0 % (+11 434,41 грн.), що на 542 249,01 грн. (+86,8 %) більше ніж за січень-вересень 2020 року;

- надходження коштів від пайової участі не надійшло, що менше на 25 00,00 грн. планових показників з урахуванням змін та на 51 812,00 грн.

показників аналогічного періоду минулого року. Причиною зменшення є разовий характер даного виду надходження;

- надходжень від цільових фондів 215 385,29 грн., що є більше на 112 411,29 грн. ніж планові показники з урахуванням змін (+109,2%) та на 9 361,39 грн. (+77,4 %) більше до січня - вересня минулого року;

- коштів від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення, що перебувають у державній або комунальній власності надійшло 1 384 493,60 грн., що є більше на 65 893,60 грн. планових показників з урахуванням змін та на 1 275 067,25 грн. показників аналогічного періоду минулого року;

- коштів від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення до розмежування земель державної та комунальної власності з розстроченням платежу надійшло 189 266,94 грн., що є на рівні показників аналогічного періоду минулого року.

Розшифровка надходжень до місцевих бюджетів окремих видів доходів за 9 місяців 2021 року

По коду функціональної класифікації 24060300 надійшло 29 868,10 грн. (1 500,00 грн. сплатив Семенко О.О. за рекламу; 28 368,10 грн. сплатила Гафійчук Н.І. за відшкодування збитків) .

По коду функціональної класифікації 21080500 кошти не надходили.

IV. Видатки та заборгованість

По видатках селищний бюджет виконаний в сумі 131 284 250,06 грн., або 70,08 % до уточненого плану на рік (уточнений план 185 411 176,12 грн.), в тому числі по загальному фонду – 126 122 244,43 грн., або на 72,3 % (уточнений план 174 525 563,84 грн.), спеціальному фонду – 5 162 005,63 грн. або на 47,4 % (уточнений план 10 885 612,28 грн.).

0100 «Державне управління»

По КПКВ 0150 «Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у місті ради (у разі її створення), міської, селищної, сільської рад» за 9 місяців 2021 року спрямовано 12 143 170,74 грн., при уточненому річному плані – 14 716 988,00 грн., або на 82,5%, з них: по загальному фонду – 11 993 635,89 грн., при плані 14 395 100,00 грн. (83,3%), по спеціальному фонду при уточнених призначеннях – 321 888,00 грн. касові видатки складають 149 534,85 грн.. Впродовж 9 місяців у 2021 року за рахунок вільних залишків коштів, перевиконання дохідної частини бюджету додатково виділено асигнувань в сумі 1 935 588,00 грн.

Із загальної суми видатків загального фонду на:

- оплату праці з нарахуваннями (КЕКВ 2110,2120) спрямовано 10 672 658,57 грн., що становить 87,0 % до плану або 89,0 % до загальної суми видатків;

- оплату комунальних послуг та енергоносіїв (КЕКВ 2270) спрямовано 326 937,18 грн., що складає 40,3 % до планових призначень, або 2,7 % до загальної суми видатків.

По КПКВ 0160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах за 9 місяців 2021 року спрямовано по загальному фонду спрямовано 1 244 319,88 грн. при уточненому річному плані 1 694 915,00 грн. або 73,4 %.

По КПКВ 0180 «Інша діяльність у сфері державного управління» за 9 місяців 2021 року спрямовано по загальному фонду на окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку в сумі 218 850,00 грн. при уточненому плані 274 600,00 грн. або 79,7 %.

1000 «Освіта»

На утримання установ та здійснення заходів у галузі освіти з селищного бюджету за 9 місяців 2021 року спрямовано 88 483 830,43 грн., при уточненому річному плані – 129 992 099,42 грн., або на 68,1 %, з них: по загальному фонду – 85 326 754,12 грн., при уточненому плані 123 814 254,07 грн. (68,9%), спеціальному фонду – 3 157 076,31 грн., при уточнених призначеннях – 6 177 845,35 грн. (51,1 %).

Впродовж 9 місяців у 2021 року за рахунок вільних залишків коштів, перевиконання дохідної частини бюджету додатково виділено асигнувань в сумі 7 038 629,42 грн.

2000 «Охорона здоров'я»

Видатки на утримання установ охорони здоров'я за 9 місяців 2021 року спрямовано на реалізацію заходів Комплексної програми розвитку вторинної медичної допомоги та фінансової підтримки КНП «Глибоцька ЦРЛ» на 2021-2024 роки та Програми розвитку первинної медико-санітарної допомоги та підтримки комунального некомерційного підприємства "Центр первинної медико-санітарної допомоги Глибоцької селищної ОТГ" на 2019-2022 роки та профінансовані у сумі 8 030 658,86 грн., при уточненому річному плані – 10 702 450,00 грн., або на 75,0 %, з них: по загальному фонду – 7 648 904,86 грн., при уточненому плані на рік – 10 170 450,00 грн. (75,2 %), по спеціальному фонду при уточненому плані на рік 532 000,00 грн. касові видатки склали 381 754,00 грн.

Протягом 9 місяців 2021 року збільшено асигнувань в сумі 4 497 250,00 грн.

3000 «Соціальний захист та соціальне забезпечення»

Видатки на **соціальний захист населення** за 9 місяців 2021 року профінансовані у сумі 4 118 163,55 грн., при уточнених призначеннях – 5 136 170,16 грн., або на 80,2 %, з них по: загальному фонду – 4 113 428,04 грн., при уточненому плані на рік – 5 111 430,00 грн. (80,5 %), по спеціальному фонду – при уточнених призначеннях на рік 24 740,16 грн. касові видатки складають 4 735,51 грн.

4000 «Культура і мистецтво»

Видатки на утримання установ культури і мистецтва за 9 місяців 2021 року профінансовані у сумі 4 354 342,82 грн., при уточнених призначеннях – 6 194 023,06 грн., або на 70,3 %, з них по: загальному фонду – 4 347 213,52 грн., при річному плані – 5 977 838,77 грн. (72,7 %), по спеціальному фонду при уточнених річних призначеннях 216 184,29 грн. касові видатки склали 7 128,50 грн. (3,3 %).

5000 «Фізична культура і спорт»

На здійснення заходів у галузі фізичної культури і спорту з селищного бюджету за 9 місяців 2021 року спрямовано 2 201 338,32 грн. при уточненому річному плані – 2 548 200,00 грн., або на 86,4%, з них: по загальному фонду – 2 162 373,32 грн., при уточненому плані 2 509 200,00 грн. (86,2%), спеціальному фонду – 38 965,00 грн., при уточнених призначеннях – 39 000,00 грн. (99,9 %).

6000 «Житлово - комунальне господарство»

Видатки на утримання житлово-комунального господарства з селищного бюджету за 9 місяців 2021 року профінансовані у сумі 5 459 950,73 грн. при уточненому річному плані – 6 560 200,00 грн., або 83,2 %, у тому числі по: загальному фонду – 4 661 150,73 грн. при уточненому плані на рік – 5 760 200,00 грн. (80,9%), спеціальному фонду при уточненому плані – 800 000,00 грн. касові видатки склали в сумі 798 800,00 грн. (99,9%).

Протягом 9 місяців у 2021 року збільшено асигнувань у сумі 2 032 700,00 грн. за рахунок вільного залишку коштів станом на 01.01.2021 року. та перевиконання дохідної частини селищного бюджету.

7000 «Економічна діяльність»

По КПКВ 7130 «Здійснення заходів із землеустрою» при уточненому плані на рік 46 251,52 грн. касові видатки склали 46 217,00 грн. або 99,9%. Річні асигнування збільшені за рахунок вільних залишків коштів станом на 01.01.2021 року та від перевиконання дохідної частини селищного бюджету в сумі 46 251,52 грн.

По КПКВ 7160 «Реалізація програм в галузі рибного господарства» за 9 місяців 2021 року на реалізацію Програми розвитку рибного господарства водойм Глибоцької об'єднаної територіальної громади на 2019-2021 роки по загальному фонду передбачено асигнування в сумі 226 000,00 грн. за рахунок вільного залишку коштів станом на 01.01.2021 року та від перевиконання дохідної частини селищного бюджету. Касові видатки за 9 місяців склали 225 764,42 грн.

По КПКВ 7220 «Газифікація населених пунктів» при уточненому плані за 9 місяців в сумі 50 000,00 грн. касові видатки склали 48 578,00 грн. (97,2%). Річні асигнування збільшені за рахунок перевиконання дохідної частини селищного бюджету.

По КПКВ 7310 «Будівництво об'єктів житлово-комунального господарства» при уточненому плані за 9 місяців в сумі 50 000,00 грн. касові видатки склали 29 300,00 грн. (58,6%). Річні асигнування збільшені за рахунок перевиконання дохідної частини селищного бюджету.

По КПКВ 7350 «Розроблення схем планування та забудови територій (містобудівної документації)» за 9 місяців 2021 року при річному плані по загальному фонду 108 700,00 грн. касові видатки склали 96 800,00 грн. (98,1%). Річні асигнування збільшені за рахунок перевиконання дохідної частини селищного бюджету в сумі 78 700,00 грн.

По КПКВ 7361 «Співфінансування інвестиційних проектів, що реалізуються за рахунок коштів державного фонду регіонального розвитку» при уточненому річному плані 6 187,00 грн., касові видатки склали 6 186,16 грн. Кошти передбачені для співфінансування будівництва дитячої установи на 80 місць в селі Опришени Глибоцького району Чернівецької області (експертиза).

По КПКВ 7363 «Виконання інвестиційних проектів в рамках здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій» при уточненому річному плані 1 570 000,00 грн., касові видатки склали 48 700,00 грн. Кошти передбачені на капітальний ремонт спортивного майданчика Глибоцького ліцею (Чернівецька область, Чернівецький район, смт. Глибока, вул. Шевченка, 5) в сумі 1 300 000,00 грн. та на придбання спортивного інвентарю та дитячих майданчиків в сумі 270 000,00 грн.

По КПКВ 7390 «Розвиток мережі центрів надання адміністративних послуг» при річному плані 395 000,00 грн., за 9 місяців 2021 року касові видатки не проводились.

По КПКВ 7461 «Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету» при річному плані 1 401 000,00 грн. касові видатки склали 1 235 995,40 грн., що становить 88,2% від планових призначень. З них, видатки спрямовані Глибоцькому ВУЖКГ на виконання селищної Програми реформування житлово-комунального господарства по Глибоцькій селищній раді на 2019-2021 роки на оплату праці, придбання паливно-мастильних матеріалів для утримання доріг.

По КПКВ 7680 «Членські внески до асоціацій органів місцевого самоврядування» при річному плані 45 000,00 грн., за 9 місяців 2021 року касові видатки склали 44 367,00 грн. (98,6%)

По КПКВ 7691 «Виконання заходів за рахунок цільових фондів, утворених Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування і місцевими органами виконавчої влади і фондів, утворених Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого» при уточненому річному плані 259 870,21 грн. касові видатки склали 87 904,30 грн.(71,48%). Протягом 9 місяців 2021 року збільшено асигнувань у сумі 122 570,21 грн.

8000 «Інша діяльність»

По КПКВ 8130 «Забезпечення діяльності місцевої пожежної охорони» касові видатки на утримання місцевої пожежної охорони з селищного бюджету за 9 місяців 2021 року по загальному фонду склали 593 633,25 грн. при річному плані – 805 700,00 грн. (73,7%). По спеціальному фонду при уточнених призначеннях за рахунок вільного залишку коштів станом на 01.01.2021 року в сумі 4 851,47 грн. касові видатки не проводились.

По КПКВ 8340 «Природоохоронні заходи за рахунок цільових фондів» з селищного бюджету за 9 місяців 2021 рік на виконання заходів Програми Глибоцької селищної ради з охорони навколишнього природного середовища на 2021 рік по спеціальному фонду передбачено асигнування з урахуванням змін у сумі 56 790,28 грн., касові видатки не проводились. Протягом 9 місяців 2021 року збільшено асигнувань у сумі 27 920,28 грн. за рахунок вільного залишку коштів станом на 01.01.2021 року.

По КПКВ 8710 «Резервний фонд місцевого бюджету»

Резервний фонд бюджету Глибоцької селищної територіальної громади затверджено рішенням селищної ради від 24.12.2020 року №58-2/20 "Про бюджет Глибоцької селищної територіальної громади на 2021 рік" у сумі 315 000,00 грн. За січень-вересень резервний фонд зменшено на підставі рішень сесії на 315 000,00 грн., саме: від 02.04.2021 №341-5/21 в сумі 279 500,00 грн. та від 24.06.2021 №554-8/21 в сумі 35 500,00 грн.

9000 «Міжбюджетні трансферти»

По КПКВ 9700 «Субвенції з місцевого бюджету іншим місцевим бюджетам на здійснення програм та заходів за рахунок коштів місцевих бюджетів» за 9 місяців 2021 року профінансовано по загальному фонду 1 886 095,00 грн., при уточненому річному плані – 1 886 095,00 грн., виконання становить 100,0 %.

По КПКВ 9800 «Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів» касові видатки за 9 місяців складають 670 000,00 грн. при уточненому плані в сумі 670 000,00 грн. (100%), а саме по загальному фонду в сумі 220 000,00 грн. та по спеціальному фонду – 450 000,00 грн.

Виконання регіональних (комплексних) програм

За 9 місяців 2021 року з бюджету Глибоцької селищної територіальної громади забезпечено фінансовим ресурсом 16 місцевих програм. На їх виконання у бюджеті Глибоцької селищної територіальної громади на 9 місяців 2021 року передбачено асигнування з урахуванням змін у сумі 16 509 280,00 грн. Проведено касових видатків за 9 місяців 2021 року у сумі 14 926 671,12 грн. Рівень виконання програм становить 90,4 % від планових призначень.

Стан розрахунків в бюджетних установах Глибоцької ТГ

Дебіторська заборгованість загального фонду бюджету Глибоцької селищної територіальної громади станом на 01 жовтня 2021 року складає

369,16 грн. Кредиторська заборгованість загального фонду селищного бюджету станом на 01 жовтня 2021 року складає 302 222,87 грн., а саме по:

- КПКВК 0111080 в сумі 1 332,58 грн.;
- КПКВК 0112010 в сумі 300 890,29 грн., з них 87 701,00 грн.- прострочена та 213 189,29 грн. - термін оплати якої не настав.

Дебіторська заборгованість спеціального фонду порівняно з початком року (станом на 1 січня 2021 року – 6 588,89 грн.) збільшилась на 22 585,10 грн. і станом на 01.10.2021 року складає – 29 173,99 грн. Прострочена заборгованість на звітну дату відсутня. За 9 місяців 2021 року списання дебіторської заборгованості спеціального фонду не проводилось. Кредиторська заборгованість спеціального фонду порівняно з початком року (01.01.2021 року – 214 736,40 грн.) збільшилась на 36 111,82 грн. і станом на 01.10.2021 року складає 250 848,22 грн. Прострочена заборгованість на 01.10.2021 – відсутня. За 9 місяців 2021 року списання кредиторської заборгованості спеціального фонду не проводилось.

V. Фінансування

Короткотермінові та середньострокові позики

Протягом 9 місяців 2021 року бюджету селищної територіальної громади для покриття тимчасових касових розривів і забезпечення своєчасності виплати заробітної плати, відпускних, оплати медикаментів, продуктів харчування та енергоносіїв Державною казначейською службою України у Чернівецькій області короткотермінові та середньострокові позички не надавались.

Позики від міжнародних організацій економічного розвитку за звітний період селищна рада не отримувала.

Депозити

У зв'язку із незначними залишками на рахунках селищного бюджету за 9 місяців 2021 року тимчасово вільні кошти по загальному та спеціальному фондах на депозитних рахунках у банках не розміщувались.

Кошти із спеціального до загального фонду бюджету КБК 208320 в розділі IV «Фінансування» казначейського звіту про виконання місцевого бюджету станом на 01.10.2021 року відсутні.

VI. Кредитування

Кредитування по загальному та спеціальному фондах - відсутнє.

VII. Міжбюджетні трансферти

Із Державного бюджету одержано:

- базову дотацію (**КЕКД 41020100**) в сумі 11 040 300,00 грн., що складає 75,0% річного плану 14 720 200,00 грн.;
- субвенцію з державного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію програми `Спроможна школа для кращих результатів` (**КЕКД 41032700**) в сумі 635 700,00 грн.;

– освітню субвенцію з державного бюджету місцевим бюджетам (**КЕКД 41033900**) в сумі 47 486 000,00 грн., що складає 73,6% річного плану 64 541 500,00 грн.;

- субвенцію з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій (**КЕКД 41034500**) в сумі 1 318 000,00 грн., що складає 83,9% річного плану 1 570 000 грн.;

- субвенцію з державного бюджету місцевим бюджетам на розвиток мережі центрів надання адміністративних послуг(**КЕКД 41035200**) в сумі 395 000,00 грн., що складає 100,0% річного плану.

Із місцевих бюджетів одержано:

– дотацію з місцевого бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету (**КЕКД 41040200**) в сумі 2 631 300 грн., що складає 72,4% річного плану 3 636 300,00 грн.;

– субвенцію з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції (**КЕКД 41051000**) в сумі 1 307 950,00 грн., що складає 73,6% плану на рік 1 778 000,00 грн.;

– субвенцію з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету (**КЕКД 41051200**) в сумі 96 750,00 грн., що складає 59,7% плану на рік 162 000,00 грн.;

- субвенцію з місцевого бюджету на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти `Нова українська школа` за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету (**КЕКД 41051400**) в сумі 855 600,00 грн., що складає 100,0% плану на рік;

– субвенцію з місцевого бюджету на утримання об'єктів спільного користування чи ліквідацію негативних наслідків, діяльності об'єктів спільного користування (**КЕКД 41053300**) в сумі 6 577 386,00 грн., що складає 78,3% річного плану 8 399 150,00 грн., а саме з бюджету: Волоківської ТГ – 689 200,00 грн., Кам'янецької ТГ – 1 425 100,00 грн., Карапчівської ТГ – 490 315,00 грн., Сучевенської ТГ – 1 060 660,00 грн., Тарашанської ТГ – 896 921,00 грн., Теремблеченської ТГ – 933 500,00 грн., Чагорської ТГ – 881 690,00 грн., Чернівецького району – 200 000,00 грн.;

– іншу субвенцію з місцевого бюджету (**КЕКД 41053900**) в сумі 631 030,00 грн., що складає 99,3% уточненого плану на рік 635 230,00 грн., а саме з бюджету: Волоківської ТГ – 100 000,00 грн., Теремблеченської ТГ – 146 400,00 грн., Чагорської ТГ – 20 000,00 грн., обласного бюджету – 364 630,00 грн.

- субвенцію з місцевого бюджету на здійснення підтримки окремих закладів та заходів у системі охорони здоров'я за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету (**КЕКД 41055000**) в сумі 2 215 000,00 грн., що складає 100,0% річного плану.

ІХ. Інша інформація

Валютні операції**Валютний рахунок № 25421301442127 (EUR)**

Рахунок був відкритий 28.08.2017 року у ТББВ №10025/096 філії - Чернівецькому обласному управлінні АТ "Ощадбанку" на основі грантового контракту ENI/2017/393-908 між Європейським Союзом, Глибоцькою селищною радою та Асоціацією органів місцевого самоврядування. Рахунок відкритий по спільній операційній програмі „Різні громади - спільні рішення для економічного зростання ” (по КПКВ 7700 «Реалізація програм допомоги і грантів Європейського Союзу, урядів іноземних держав, міжнародних організацій, донорських установ»).

Станом на 01.01.2021 року в Ощадбанку залишок склав 3086,00 Євро (курс Євро на 30.12.2020 – 34,6375) або 106 891,33 грн.

За звітний період валютний залишок в сумі 106 891,33 грн. був перерахований Європейській комісії згідно боргової вимоги №3242011617 від 28.10.2020р.

**Начальник фінансового відділу
Глибоцької селищної ради**

Ольга СЛЮЗ