**ЗВІТ**

**про хід виконання місцевого бюджету**

**Бучанської міської територіальної громади**

**за 1 квартал 2021 року**

**ДОХОДИ**

Загальна сума доходів Бучанської міської територіальної громади за 1-й квартал 2021 року становить 165 423,3 тис. грн. та включає в себе:

* податкові надходження - 111 588,3 тис. грн.,
* неподаткові надходження - 4 882,5 тис. грн.,
* цільові фонди – 2 800,2 тис. грн.,
* офіційні трансферти – 40 543,1 тис. грн.,
* доходи від операцій з капіталом – 5 609,2 тис. грн.

Порівняно з аналогічним звітним періодом 2020 року сума доходів громади збільшилась на 32 220,7 тис. грн., що в відсотковому співвідношенні становить 124,2%.

Значний відсоток росту надходжень до бюджету, насамперед, обумовлений збільшенням кількості юридичних та фізичних осіб-платників податків, що є наслідком приєднання до Бучанської міської територіальної громади нових населених пунктів: Ворзель, Синяк, Мироцьке, Бабинці, Здвижівка, Вороньківка, Раківка, Червоне, Буда-Бабинецька.

***ЗАГАЛЬНИЙ ФОНД***

Бюджет Бучанської міської територіальної громади за 1-й квартал 2021 року по доходах загального фонду (без врахування офіційних трансфертів) виконано на 125,3% та становить 113 532,7 тис. грн., що на 44 971,6 тис. грн. більше проти фактичного виконання за 3 місяці 2020 року. Темп росту в порівняні з відповідним періодом минулого року складає 165,6%.

Високий відсоток росту надходжень до бюджету, крім зазначеного вище, територіального збільшення громади обумовлений ще і такими чинниками, як збільшення розміру мінімальної заробітної плати та розміру прожиткового мінімуму, визначених Законом України «Про Державний бюджет України на 2021 рік».

Уточнений план по доходах загального фонду на 1-й квартал 2021 року (без врахування офіційних трансфертів) – 90 638,0 тис. грн. фактично надійшло – 113 532,7 тис. грн., що на 22 894,7 тис. грн. більше від планових призначень.

В тому числі надійшло:

- 55 034,6 тис. грн. податку та збору на доходи фізичних осіб, що становить 135,2% уточненого плану на 1-й квартал 2021 року;

- 16 872,8 тис. грн. податку на майно – 84,6% виконання;

- 27 376,1 тис. грн. єдиного податку - 117,0% виконання;

- 11 828,2 тис. грн. внутрішніх податків на товари та послуги (в т.ч. 6 665,8 тис. грн. акцизного податку на пальне).

- 1 529,5 тис. грн. плати за надання адміністративних послуг – 117,5% виконання;

- 891,5 тис. грн. інших доходів.

Питома вага основних видів надходжень у відсотках до загального обсягу доходів загального фонду бюджету громади (без врахування трансфертів) наступна:

* податок та збір на доходи фізичних осіб, що складає відповідно 48,5%;
* податок на майно – 14,9%;
* єдиний податок – 24,1%;
* внутрішні податки на товари та послуги (в т.ч. акцизний податок) – 1,3%.

Зокрема, структура відповідних фактичних надходжень виглядає наступним чином:

До загального фонду місцевого бюджету (включаючи міжбюджетні трансферти) за 1-й квартал 2021 року надійшло 154 075,8 тис. грн., що на 51 138,4 тис. грн. більше в порівнянні з аналогічним періодом 2020 року.

Офіційних трансфертів за 3 місяці 2021 року отримано в розмірі 40 543,1 тис. грн.

З врахуванням офіційних трансфертів загальний фонд місцевого бюджету Бучанської міської територіальної громади за 1 квартал 2021 року виконано на 117,0%, або на 22 440,2 тис. грн. більше проти планових призначень.

**Податок з доходів фізичних осіб (1101000)**

За 1-й квартал 2021 року податку та збору на доходи фізичних осіб надійшло в сумі 55 034,6 тис. грн., що на 14 316,8 тис. грн. більше проти плану по цьому виду податку і складає 135,2% виконання та на 27 738,42 тис. грн. більше, порівнюючи з 1-м кварталом 2020 року. Темп росту складає 201,6 %.

Водночас з перевиконанням планових показників зі сплати податку з доходів фізичних осіб, значний вплив на надходження податку спостерігався від зниження середньомісячної заробітної плати спричиненого запровадженням карантинних заходів з метою боротьби та протидії поширення коронавірусної хвороби (COVID19) у звітному періоді 2021 року. Зокрема, спостерігається значний вплив дії Закону України «Про внесення змін до деяких законодавчих актів України, спрямованих на забезпечення додаткових соціальних та економічних гарантій у зв’язку з поширенням коронавірусної хвороби (COVID-19)», який спрямований на підтримку платників податків під час карантину, а також через запровадження карантинних заходів відповідно до постанов Кабінету Міністрів України. Результатом цих чинників стали повна (або часткова) зупинка роботи деяких підприємств, падіння доходів юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців у період карантину та ін.

Але є і позитивні фактори, що зумовлені наявністю найпотужніших підприємств, які розташовані на території Бучанської міської територіальної громади, зареєстровані як платники податку ПДФО за місцем здійснення діяльності та сплатили податки до бюджету громади за результатами 1-го кварталу 2021 року. Серед них : ДП «АНТОНОВ», ПП «Автомагістраль», ПрАТ "Нова Лінія", ПП "Деліція", ТОВ "НОВУС Україна", ТОВ "СІЛЬПО-ФУД", ТОВ HВП МАДЕК, ТОВ "ЮТЕМ-Інжиніринг", ТОВ «Комплекс Агромарс», ТОВ "Керама Марацці Україна", ПКПП "Теплокомунсервiс", ПІІ «МакДональдз Юкрейн ЛТД», ТОВ «Фора», ТОВ "Техпромсервiс ЛТД, ТОВ "АТБ-МАРКЕТ".

**Таблиця 1**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Надходження від найбільших платників ПДФО**  **за 1-й квартал 2021 рік** |  |  |

**тис. грн.**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Платник** | **ВСЬОГО**  **по платнику** | **В тому числі ПДФО (60%) за 1-й квартал 2021 року** | **ПДФО за 1-й квартал**  **2020 року** | **Відхилення** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| 1 | ДП «АНТОНОВ» | 12 988,5 | 12 885,6 | 0,0 | +12 885,6 |
| 2 | ПП «Автомагістраль» | 5 333,0 | 5 241,5 | 0,0 | +5 541,5 |
| 3 | ПрАТ «Нова Лінія» | 1 595,5 | 1 476,0 | 1 546,4 | -70,4 |
| 4 | ПП «Деліція» | 1 426,2 | 1 425,5 | 1 054,3 | +371,2 |
| 5 | ТОВ "НОВУС Україна" | 3 021,7 | 1 267,9 | 838,4 | +429,5 |
| 6 | ТОВ "СІЛЬПО-ФУД" | 1 191,7 | 1 191,6 | 0,0 | +1 191,6 |
| 7 | ТОВ HВП МАДЕК | 611,8 | 611,8 | 757,9 | -146,1 |
| 8 | ТОВ «ЮТЕМ-Інжиніринг» | 549,0 | 549,0 | 993,0 | -444,0 |
| 9 | ТОВ «Комплекс Агромарс» | 654,8 | 535,5 | 2 757,1 | -2 221,6 |
| 10 | ТОВ «КЕРАМА МАРАЦЦІ Україна» | 527,6 | 527,6 | 482,3 | +45,3 |
| 11 | ПКПП «ТЕПЛОКОМУНСЕРВIС» | 502,6 | 490,9 | 457,8 | +33,1 |
| 12 | ПІІ «МакДональдз Юкрейн ЛТД» | 440,2 | 440,2 | 0,0 | -440,2 |
| 13 | ТОВ «Фора» | 1 068,5 | 424,6 | 213,0 | +211,6 |
| 14 | ТОВ «Техпромсервiс ЛТД» | 468,9 | 405,9 | 292,0 | +113,9 |
| 15 | ТОВ "АТБ-МАРКЕТ" | 845,4 | 362,3 | 204,9 | +157,4 |

**Податок на майно (1801000)**

Податку на майно до місцевого бюджету Бучанської міської територіальної громади за 1 квартал 2021 року надійшло 16 872,8 тис. грн., що на 3 078,5 тис. грн. менше проти планових призначень та складає 84,6% виконання. Порівнюючи надходження з 1-м кварталом 2020 року спостерігається збільшення надходження на 2 379,2 тис. грн. Темп росту 116,4%.

До податку на майно входять: податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, плата за землю та транспортний податок. В тому числі:

* *Податку на нерухоме майно, відмінного від земельної ділянки* надійшло 2 377,2 тис. грн., що на 327,0 тис. грн. менше проти плану на відповідний період та становить 87,9% виконання. Темп росту порівняно з відповідним періодом минулого року 145,3% або на 740,7 тис. грн. більше.

Відповідно до інформації, наданої ГУ ДПС у Київській області станом на 01.05.2021 року, загальна сума заборгованості з податків на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки становить 2 184,0 тис. грн.

*- Плата за землю* надійшла в сумі 14 433,1 тис. грн., що на 1 612,6 тис. грн. більше в порівнянні з аналогічним періодом 2020 року. Темп росту 112,6%.

Та на 2 774,5 тис. грн. менше проти плану по цьому виду податку на 1 квартал 2021 року та становить 83,9% виконання. Загальна сума податкового боргу з орендної плати та земельного податку станом на 01.05.2021 року становить 12 080,4 тис. грн.

*- Транспортного податку* протягом 1 кварталу 2021 року надійшло 62,5 тис. грн., та становить 157,8% виконання. Порівнюючи надходження з 1-м кварталом 2020 року спостерігається збільшення надходження податку на 25,9 тис. грн. Темп росту 170,6%.

**Єдиний податок**

Єдиного податку сплаченого юридичними та фізичними особами за 1 квартал 2021 року надійшло 27 376,1 тис. грн., що на 3 985,0 тис. грн. більше в порівнянні з плановими призначеннями і складає 117,0% виконання. Порівняно з 1-м кварталом 2020 року спостерігається збільшення доходів на 8 921,7 тис. грн. Темп росту 148,3%

Основною мірою темп росту податку обумовлений збільшенням кількості суб’єктів господарювання, що є платниками єдиного податку. Кількість юридичних осіб зросла з 96 до 106 (+10 платників), кількість фізичних осіб-підприємців з 2 126 до 2 444 (+318 платників). Приріст має місце, значною мірою, за рахунок збільшення території громади, що поширилась на новоприєднані населені пункти.

Крім того вагому роль відіграло збільшення розміру єдиного податку у зв’язку зі збільшенням мінімальної заробітної плати, визначеного Законом України Про Державний бюджет України на 2021 рік, відсоток від якої визначає ставку єдиного податку для платників другої групи.

При цьому слід зауважити, що в 1-му кварталі 2021 року частковий вплив на доходи місцевих бюджетів мали також норми Закону України №1072-ІХ від 4 грудня 2020 року «Про внесення змін до Податкового кодексу України та інших законів України щодо соціальної підтримки платників податків на період здійснення обмежувальних протиепідемічних заходів, запроваджених з метою запобігання поширенню на території України гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2», яким було внесено зміни до Прикінцевих положень Податкового кодексу України. Зокрема, підрозділ 10 Розділу ХХ доповнено пунктом 52-9, відповідно до якого тимчасово (грудень 2020 року – травень 2021 року) звільняються від сплати єдиного податку платники першої групи спрощеної системи оподаткування.

**Внутрішні податки на товари та послуги**

**(в т.ч. акцизний податок)**

За 1-й квартал 2021 року до місцевого бюджету Бучанської міської територіальної громади надійшло 11 828,2 тис. грн, внутрішніх податків на товари та послуги, що в порівнянні з надходженнями за 1-й квартал 2020 року більше на 5 616,3 тис. грн. Темп росту складає 190,4%.

Акцизного податку з вироблених в Україні підакцизних товарів (продукції) за 1-й квартал 2021 року надійшло 1 525,7 тис. грн. Порівнюючи з надходженнями за 1-й квартал 2020 року, надходження збільшилися на 869,2 тис. грн. Темп росту складає 232,4%.

Акцизного податку з ввезених на митну територію України підакцизних товарів (продукції) за 1-й квартал 2021 року до місцевого надійшло 5 140,2 тис. грн. Порівнюючи з надходженнями за 1-й квартал 2020 року, надходження збільшилися на 3 017,7 тис. грн. Темп росту складає 242,2%.

Вищезазначений податок не був запланований при формуванні місцевого бюджету Бучанської міської територіальної громади на 2021 рік у зв’язку особливостями бюджетного процесу, пов'язаними з внесеннями змін до Бюджетного кодексу України. За підсумками 1-го півріччя 2021 року по факту перевиконання даного податку будуть внесені зміни до рішення про місцевий бюджет.

Акцизного податку з реалізації суб’єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів надійшло до місцевого бюджету в 1-му кварталі 2021 року 5 162,3 тис. грн, що на 582,1 тис. грн. більше проти планових призначень та складає 112,7% виконання. Порівнюючи з надходженнями 1-го кварталу 2020 року надійшло акцизного податку на 1 729,5 тис. грн. більше з темпом росту 150,4%.

**Таблиця 2**

**Найбільші платники акцизного податку в сфері роздрібної торгівлі підакцизними товарами за 1-й квартал 2021 рік**

***тис.грн.***

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **№** | **Платники** | **АКЦИЗНИЙ ПОДАТОК за 1-й квартал**  **2021 року** | **АКЦИЗНИЙ ПОДАТОК за 1-й квартал**  **2020 року** | **Відхилення** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| 1 | ТОВ "НОВУС Україна" | 1 342,9 | 1 090,6 | +252,3 |
| 2 | ТОВ "Фора" | 643,9 | 324,0 | +319,9 |
| 3 | ТОВ "ЕКО" | 488,6 | 439,8 | +48,8 |
| 4 | ТОВ "АТБ-МАРКЕТ" | 457,6 | 301,4 | +156,2 |
| 5 | ТОВ "ЛК-ТРАНС" | 247,8 | 156,0 | +91,8 |
| 6 | ТОВ «ЄВРО СМАРТ ПАУЕР» | 217,5 | 0,0 | +217,5 |
| 7 | ТОВ "Тедіс Україна" | 191,7 | 225,2 | -33,5 |
| 8 | ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ « МЕДІАТРЕЙДІНГ»» | 151,7 | 0,0 | +151,7 |
| 9 | ТОВ "АРІТЕЙЛ" | 135,1 | 53,0 | +82,7 |
| 10 | ПрАТ «Нова Лінія» | 108,6 | 5,5 | +103,1 |
| 11 | ТОВ «РІДО ГРУП» | 100,6 | 0,0 | +100,6 |
| 12 | ТОВ "Глуско Рітейл" | 100,3 | 73,7 | +26,6 |
| 13 | ТОВ "Альянс холдинг" | 59,0 | 49,2 | +9,8 |

***СПЕЦІАЛЬНИЙ ФОНД***

План по доходах спеціального фонду (без врахування трансфертів) виконано на 28,5 %.

При уточненому плані по доходах (без врахування трансфертів) 39 841,1 тис. грн. надійшло – 11 347,5 тис. грн., в тому числі:

* надходження коштів бюджету розвитку (кошти від продажу земельних ділянок) – 5609,3 тис. грн.;
* цiльовi фонди, утворені Верховною Радою АРК, органами місцевого самоврядування і місцевими органами виконавчої влади – 2800,2 тис.грн.;
* власні надходження бюджетних установ – 2 769,3 тис.грн.;
* надходження екологічного податку – 32,3 тис.грн.;
* надходження коштів від відшкодування втрат с/г і л/г виробництва-136,4 тис.грн.

Порівнюючи з надходженнями за 1-й квартал 2020 року, сума доходів спеціального фонду бюджету територіальної громади (без врахування трансфертів) зменшилась на 18 917,7 тис. грн. Що становить 37,5% від надходжень за аналогічний період минулого року. (Додаток 1).

Значну роль у зменшенні вищезазначених надходжень відіграло скасування пайової участі у розвитку інфраструктури населеного пункту, відповідно до Закону України «Про внесення змін до деяких законодавчих актів України щодо стимулювання інвестиційної діяльності в Україні» № 132-ІХ від 20.09.2019 року. За 1 квартал 2020 року сума надходжень коштів пайової участі у розвитку інфраструктури населеного пункту становила 7 628,4 тис. грн., надходження за цим видом податку у 1-му кварталі 2021 року відсутні.

Власні надходження бюджетних установ складають 25,3% виконання. При уточненому плані на 1 квартал 2021 року – 10 940,8 тис .грн., надійшло – 2 769,3 тис. грн. В порівнянні з 1 кварталом 2020 року цей вид надходжень збільшився на 121,0 тис. грн. Невиконання відбулося за рахунок ненадходження батьківської плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством, в зв’язку із запровадженням дистанційного навчання в загальноосвітніх школах громади на період дії карантинних обмежень, в рамках боротьби та протидії поширення коронавірусної хвороби (COVID19) у 1 кварталі 2021 року.

До бюджету розвитку надійшло 5 609,3 тис. грн. коштів від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення, що перебувають у комунальній власності, та земельних ділянок, які знаходяться на території АРК» (код 33010100), що становить 23,1 % виконання плану Порівнюючи з надходженнями за 1-й квартал 2020 року, сума доходів від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення зменшилась на 11 871,2 тис. грн. Що становить 32,1% від надходжень за аналогічний період минулого року.

Надходження до цільового фонду, створеного ВР АРК, органами місцевого самоврядування і місцевими органами виконавчої влади (по коду 50110000) за 1 квартал 2021 року становлять 2 800,2 тис. грн., що складає 172,3 % уточненого річного плану на 1 квартал 2021 року і на 316,4 тис. грн більше в порівнянні з відповідним періодом 2020 року.

**ВИДАТКИ**

Видаткова частина місцевого бюджету Бучанської міської територіальної громади по загальному фонду за I квартал 2021 року виконана на 74,7 % до плану з урахуванням змін на відповідний період (уточнений план 150 777,6 тис. грн., касові видатки 112 644,5 тис. грн.), по спеціальному фонду - на 4,3 % ( уточнений план 120 058,4 тис. грн., касові видатки 5 106,4 тис. грн.). Відповідно до минулого періоду 2020 року видатки загального фонду збільшені на 34 186,2 тис. грн., або на 30,3%. Збільшення видаткової частини зумовлено фінансуванням збільшеної мережі закладів бюджетних установ усіх галузей, у зв'язку з закінченням формування Бучанської міської територіальної громади у складів 14 населених пунктів.

Відповідно до статті 78 Бюджетного кодексу України видатки бюджету Бучанської міської територіальної громади проводились відповідно до помісячного розпису місцевого бюджету згідно встановлених бюджетних призначень головним розпорядникам бюджетних коштів, затверджених рішенням Бучанської міської ради від 24 грудня 2020 року № 124 -5-VІIІ « Про місцевий бюджет Бучанської міської територіальної громади на 2021 рік» та змінами до нього.

Протягом I кварталу 2021 року із місцевого бюджету Бучанської міської територіальної громади проведено видатків на загальну суму 117 750,9 тис. грн, а саме :

* на виплату заробітної плати з нарахуваннями – 80 446,4 тис. грн;
* оплату комунальних послуг – 11 507,1 тис. грн;
* субсидії та поточні трансферти підприємствам ( установам, організаціям) – 8 646,3 тис. грн;
* інші поточні видатки – 5 186,6 тис. грн;
* на медикаменти та продукти харчування - 2 941,3 тис. грн;
* інші виплати населенню – 2 670,8 тис. грн;
* дослідження і розробки, окремі заходи по реалізації державних ( регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку – 1 865,1 тис. грн;
* капітальні трансферти підприємствам ( установам, організаціям) – 1 650,0 тис. грн;
* оплата послуг (крім комунальних) та відрядження – 1 453,3 тис. грн;
* на предмети, обладнання та інвентар – 1 254,9 тис. грн;
* на придбання обладнання і предметів довгострокового користування – 129,1 тис. грн.

На фінансування за галузевим принципом із загального та спеціального фондів направлено на:

- освіту – 76 353,6 тис. грн ( питома вага – 64,8 %);

- на охорону здоров'я – 2 655,8 тис. грн ( питома вага – 2,3 %);

- соціальний захист та соціальне забезпечення – 4 369,9 тис. грн.( питома вага - 3,7 %);

- культуру і мистецтво – 2 836,2 тис. грн.( питома вага – 2,4 %);

- фізичну культуру і спорт – 976,7 тис. грн.( питома вага – 0,8 %);

- на житлово-комунальне господарство, благоустрій міста направлено – 16 334,2 тис. грн.( питома вага – 13,9 %) ;

- економічна діяльність у т. ч. на утримання доріг, іншу діяльність – 2 348,5 тис. грн. ( питома вага - 1,9 %);

- на органи місцевого самоврядування – 11 876,0 тис. грн.( питома вага – 10,1 %).

Всі видатки, заявлені головними розпорядниками коштів бюджету Бучанської міської територіальної громади відповідно до фактично наданих послуг, виконаних робіт та отриманих товарів, профінансовані у повному обсязі.

Заробітна плата виплачується своєчасно та відповідно до встановлених Колективними договорами термінів. Прострочена заборгованість із виплати заробітної плати та оплати за спожиті енергоносії і комунальні послуги відсутня.

Кредиторська заборгованість на кінець звітного періоду складає 4 977,2 тис. грн, з них -по загальному фонду 4 954,7 тис. грн ( на виплату заробітної плати та нарахувань на неї, термін якої ще настав – 4 202,5 тис. грн; продукти харчування – 15,4 тис. грн; оплата комунальних послуг – 325,5 тис. грн; інші виплати населенню – 274,8 тис. грн., інші – 136,5 тис. грн), по спеціальному фонду 22,5 тис. грн ( на виплату заробітної плати, термін якої ще не настав).

**Видатки загального фонду міського бюджету за I квартал 2021 року**

**за програмною класифікацією видатків**

За нормами чинного законодавства фінансування видатків місцевого бюджету Бучанської міської ОТГ здійснюється за програмно- цільовим методом. За I квартал 2021 року видатки проводилися по 72 бюджетним програмам відповідно додатку №3 до рішення «Про місцевий бюджет Бучанської міської територіальної громади на 2021 рік» зі змінами.

***0100 Державне управління***

Діяльність органів місцевого самоврядування забезпечує організацію роботи за всіма напрямками соціально-економічного та культурного розвитку міста, сприяє вирішенню завдань забезпечення законності, супроводжує та контролює виконання місцевих та державних програм на місцевому рівні, забезпечує безперебійну діяльність комунальних підприємств та надає відповідні державні послуги.

По галузі « Державне управління » виконання плану по загальному фонду складає 63,4% ( уточнений план 18 616,6 тис. грн, касові видатки 11 799,1 тис. грн), по спеціальному фонду 2,6% ( уточнений план 3 018,9 тис. грн, касові складають 76,9 тис. грн). Відповідно до минулого періоду 2020 року видатки загального фонду збільшені на 3 721,8 тис. грн., або на 46,0 %. Збільшення видаткової частини зумовлено збільшенням штатної чисельності ( + 14,5 шт.од.) в зв'язку з закінченням формування Бучанської міської територіальної громади у складів 14 населених пунктів. Видатки спеціального фонду зменшені на 197,7тис. грн, або на 72,0 %.

У розрізі економічної класифікації по даній галузі видатки були спрямовані на :

* виплату заробітної плати з нарахуваннями перераховано – 10 315,5 тис. грн;
* оплату комунальних послуг – 509,0 тис. грн;
* оплату послуг (крім комунальних) – 433,3 тис. грн;
* предмети, обладнання та інвентар – 184,7 тис. грн;
* субсидії та поточні трансферти підприємствам ( установам, організаціям) – 184,2 тис. грн;
* інші поточні видатки – 172,4 тис. грн;
* на придбання обладнання і предметів довгострокового користування – 76,9 тис. грн.

Видатки по галузі у розрізі головних розпорядників коштів розподіляються між : Бучанська міська рада – 8 685,8 тис. грн. ( у т. ч. одержувач бюджетних коштів « Архівний відділ» - 184,2 тис. грн., при плані відповідного періоду – 297,1 тис. грн.); Відділ освіти Бучанської міської ради – 382,2 тис. грн.; Управління соціальної політики - 1 852,6 тис. грн. , Відділ культури, національностей та релігії Бучанської міської ради – 120,0 тис. грн., Відділ молоді та спорту Бучанської міської ради - 205,8 тис. грн. , Фінансове управління Бучанської міської ради – 629,7 тис. грн.

За бюджетною програмою 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» при плані відповідного періоду 11 430,4 тис. грн., касові видатки складають 8 424,7 тис. грн., що становить 73,7% виконання плану.

За бюджетною програмою 0160 « Керівництво і управління у відповідній сфері у містах ( місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах» при плані 6 889,1 тис. грн., видатки складають 3 190,3 тис. грн., що становить 46,3% виконання плану.

За бюджетною програмою 0180 « Інша діяльність у сфері державного управління» при плані відповідного періоду 297,1 тис. грн. касові видатки склали 184,2 тис. грн., що становить 62% виконання плану ( одержувач « Архівний відділ»).

***Спеціальний фонд***

Видатки спеціального фонду в галузі державного управління за І квартал 2021 року склали 76,9 тис. грн. при уточненому плані 3 018,9 тис. грн, що становить 3 % виконання. Всі вказані видатки проведені за рахунок бюджету розвитку.

Кошти були спрямовані на покращення матеріально - технічної бази в галузі «Державне управління».

Штатна чисельність працівників органів місцевого самоврядування складає 212,0 одиниць, в тому числі: Бучанська міська рада – 126 од.; Відділ освіти – 6 од.; Управління соціальної політики Бучанської міської ради – 57,5 од., Відділ культури, національностей та релігії Бучанської міської рад – 5,5 од.; Відділ молоді та спорту – 3 од., Фінансове управління Бучанської міської ради – 14 одиниць.

Кредиторська заборгованість за вказаний період по даній галузі складає 895,0 тис. грн ( загальний фонд – на виплату заробітної плати, термін якої не настав).

***1000 Освіта***

Протягом I кварталу 2021 року за галуззю « Освіта» здійснено видатки для створення належних умов функціонування закладів і установ освіти, що забезпечують надання гарантованих державою освітніх послуг населенню, в обсязі 76 353,6 тис. грн., у тому числі:

* за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету – 31 971,0 тис. грн.;
* за рахунок коштів місцевого бюджету – 43 789,1 тис. грн.( у т. ч. за рахунок додаткової дотації – 1 046,6 тис. грн.).
* за рахунок субвенції з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції ( інклюзивно-ресурсні центри, приватні школи) - 441,6 тис. грн.;
* за рахунок субвенції з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету

( інклюзія) – 151,9 тис. грн;

По галузі «Освіта» виконання плану по загальному фонду складає 82,8% (уточнений план 89 674,0 тис. грн, касові видатки 74 265,9 тис. грн), по спеціальному фонду 16,6% (уточнений план 12 587,8 тис. грн, касові видатки 2 087,7 тис. грн.). Відповідно до минулого періоду 2020 року видатки загального фонду збільшені на 26 873,1 тис. грн., або на 56,7 %. Збільшення видаткової частини зумовлено фінансуванням збільшеної мережі закладів установ та штатної чисельності працівників, у зв'язку з закінченням формування Бучанської міської територіальної громади у складів 14 населених пунктів. Видатки спеціального фонду зменшені на 3 089,1 тис. грн, або на 59,7 %.

У розрізі економічної класифікації по даній галузі видатки були спрямовані на:

* заробітну плату з нарахуваннями на неї – 66 889,8 тис. грн,
* оплата комунальних послуг та енергоносіїв – 4835,2 тис. грн,
* субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям) – 125,0 тис. грн,
* продукти харчування та медикаменти – 2 939,4 тис. грн,
* окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку – 30,2 тис. грн
* оплата послуг ( крім комунальних) та відрядження – 549,9 тис. грн,
* предмети, обладнання та інвентар – 941,7 тис .грн,
* інші поточні видатки – 5,8 тис. грн,
* придбання обладнання і предметів довгострокового користування – 36,6 тис. грн.

По головних розпорядниках бюджетних коштів видатки розмежовані наступним чином:

* Відділ освіти Бучанської міської ради – 74 084,4 тис. грн.;
* Відділ культури, національностей та релігій Бучанської міської ради -2 269,2 тис. грн.

За рахунок вищевказаних коштів утримувалися:

- **14 закладів дошкільної освіти комбінованого типу, а саме:** ДНЗ (ясла-садок) комбінованого типу № 1 «Сонячний», ДНЗ (ясла-садок) комбінованого типу № 2 «Горобинка», ДНЗ (ясла-садок) комбінованого типу № 3 «Козачок», ДНЗ (ясла-садок) комбінованого типу № 4 «Пролісок», ДНЗ (ясла-садок) комбінованого типу № 5 «Капітошка», ДНЗ (ясла-садок) комбінованого типу № 6 «Яблунька», ДНЗ (ясла-садок) № 7 «Перлинка», КЗ «Блиставицький ЗДО комбінованого типу № 8 «Золота рибка», КЗ «Луб’янський ЗДО комбінованого типу № 9 «Волошка», КЗ «Гаврилівський ЗДО № 10 «Веселка», Бабинецький ДНЗ (ясла-садок) № 8 «Світлячок», Ірпінський ДНЗ (ясла-садок) № 9 «Ластівка», Ірпінський ДНЗ (ясла-садок) № 11 «Берізка», Мироцький ДНЗ «Лелеченя», в яких виховується 2394 дітей. В закладах функціонує 114 груп, з них: 18 логопедичних (219 дітей), 2 офтальмологічні (16 дітей), 21 інклюзивних (відвідує 43 дітей), 10 груп з режимом короткотривалого перебування дітей.

* **17 закладів загальної середньої освіти**, **а саме:**

Бучанська загальноосвітня школа І-ІІІ ступенів № 1 Бучанської міської ради Київської області;

Бучанський НВК "спеціалізована загальноосвітня школа І-ІІІ ступенів - загальноосвітня школа І-ІІІ ступенів "№ 2 Бучанської міської ради;

Бучанський НВК "спеціалізована загальноосвітня школа І-ІІІ ступенів - загальноосвітня школа І-ІІІ ступенів "№ 3 Бучанської міської ради;

Бучанський НВК "спеціалізована загальноосвітня школа І-ІІІ ступенів - загальноосвітня школа І-ІІІ ступенів "№ 4 Бучанської міської ради;

Бучанська спеціалізована загальноосвітня школа І-ІІІ ступенів № 5 з поглибленим вивченням іноземних мов Бучанської міської ради;

Комунальний заклад «Блиставицький заклад загальної середньої освіти І-ІІІ ступенів» № 6 Бучанської міської ради;

Комунальний заклад «Луб’янський заклад загальної середньої освіти І-ІІ ступенів» № 7 Бучанської міської ради;

Комунальний заклад «Гаврилівський заклад загальної середньої освіти І-ІІІ ступенів» № 8 Бучанської міської ради;

Бучанська початкова школа І ступеня № 9 Бучанської міської ради;

Комунальний заклад «Ворзельський заклад загальної середньої освіти І-ІІІ ступенів» № 10 Бучанської міської ради;

Комунальний заклад «Ворзельська початкова школа» № 11 Бучанської міської ради;

Комунальний заклад «Мироцька гімназія № 12» Бучанської міської ради;

Комунальний заклад «Бабинецький заклад загальної середньої освіти І-ІІІ ступенів» № 13 Бучанської міської ради;

Комунальний заклад «Здвижівська гімназія № 14» Бучанської міської ради, включно з

Здвижівським закладом дошкільної освіти Бучанської міської ради;

Комунальний заклад «Синяківський хіміко-технологічний ліцей - заклад загальної середньої освіти І-ІІ ступенів» № 15 Бучанської міської ради;

Бучанська українська гімназія;

Навчально-виховний комплекс «Загальноосвітня школа І ступеня – дошкільний навчальний заклад «Берізка» Бучанської міської ради, включно з закладом дошкільної освіти.

Загалом у закладах середньої освіти навчається 9395 учнів у 358-и класах.

**- 1 центр позашкільної роботи;**

**- 1 централізована бухгалтерія;**

**- 1 централізована господарська група;**

**- 3 центри відділу освіти по роботі з дітьми** (центр роботи з обдарованими дітьми, центр психологічної служби, центр національно-патріотичного напрямку навчання відділу освіти Бучанської міської ради;

**- 1- Бучанський міський інклюзивно-ресурсний центр;**

**- 2 мистецькі школи;**

Харчування дітей в дошкільних та загальноосвітніх навчальних закладах здійснюється відповідно до місцевої цільової програми «Організація харчування дітей у закладах дошкільної та загальної середньої освіти Бучанської міської об’єднаної територіальної громади на 2020-2022 роки», рішень виконавчого комітету Бучанської міської ради.

Плата за харчування однієї дитини у дошкільному навчальному закладі встановлена у розмірі:

- для м. Буча, смт. Ворзель: 90%- батьківська плата, 10% - кошти місцевого бюджету;

- для сіл Блиставиця, Луб’янка, Гаврилівка, Бабинці, Здвижівка, Мироцьке: 60% - батьківська плата, 40% - кошти місцевого бюджету.

Вартість харчування на одну дитину в день  складала: для дітей віком до 3 (4)–х років - 26,00 грн., віком від 3-х до 6 (7 ) років - 34,00 грн.

Безкоштовним харчуванням по дошкільних навчальних закладах забезпечені діти із малозабезпечених сімей, діти-сироти, діти, які позбавлені батьківського піклування, діти з інвалідністю, діти загиблих воїнів АТО або які стали особами з інвалідністю, діти учасників АТО ( на час перебування), діти, які потребують корекції фізичного та (або) розумового розвитку.

Діти з багатодітних сімей, діти батьки яких є учасниками бойових дій – АТО, або які були в зоні АТО, діти із сімей, які опинились у складних життєвих обставинах та перебувають на відповідному обліку у службі у справах дітей та сім'ї Бучанської міської ради, центрі соціальних служб для сім'ї, дітей та молоді мають пільгу 50% плати за харчування. Кількість дітей, які одержали безкоштовне та пільгове харчування, становить 698 дітей, з них:

* діти-сироти та діти, позбавлені батьківського піклування - 2 дитини;
* діти із багатодітних та малозабезпечених сімей - 242 дитини;
* діти з особливими освітніми потребами, які навчаються у спеціальних та інклюзивних групах – 241 дитина;
* діти з числа внутрішньо переміщених осіб чи дітей, які мають статус дитини, яка постраждала внаслідок воєнних дій і збройних конфліктів – 73 дитини;
* діти осіб інших категорій, визначених рішенням органу місцевого самоврядування – 140 дитини.

Для учнів 1-11 класів закладів загальної середньої освіти з числа пільгових категорій вартість надання послуг з харчування одного учня на день складає 35,00 грн. – 100% за рахунок коштів місцевого бюджету м. Буча.

Забезпечені безкоштовним харчуванням учні 1-11 класів кількістю 1 073 учні, з них:

- діти-сироти, діти, позбавлені батьківського піклування, - 66 учні;

- діти з багатодітних та малозабезпечених сімей – 74 учні;

-діти з особливими освітніми потребами, які навчаються у спеціальних та інклюзивних класах ( групах), – 89 учні;

- діти, з числа внутрішньо переміщених осіб чи діти, які мають статус дитини, яка постраждала внаслідок воєнних дій і збройних конфліктів, – 431 учні;

- діти, батьки яких загинули або пропали безвісти ), померли, захищаючи суверенітет, незалежність та територіальну цілісність України, – 14 учні;

- діти осіб інших категорій, визначених рішенням органу місцевого самоврядування, – 399 учні.

Безкоштовним харчуванням також забезпечуються учні 1-4 класів, що відвідують групу продовженого дня (вартість харчування на ГПД – 15,00 грн. на одного учня), батьки яких загинули в АТО ( 8 дітей), малозабезпечених сімей, які отримують державну соціальну допомогу ( 28 дітей).

***Загальний фонд***

За бюджетною програмою 1010 « Надання дошкільної освіти» при уточненому плані 26 037,4 тис. грн. використано 21 574,9 тис. грн., що становить 82,8 % виконання плану.

За бюджетною програмою 1021 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти» (за рахунок коштів місцевого бюджету) при уточненому плані 20 324,3 тис. грн. використано 15 739,4тис. грн., що становить 77,4 % виконання.

За бюджетною програмою 1031 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти» ( за рахунок освітньої субвенції) при уточненому плані 34 412,3 тис. грн. використано 32 096,0 тис. грн., що становить 93,3 % виконання. Кошти освітньої субвенції спрямовуються на оплату праці з нарахуваннями педагогічного персоналу загальноосвітніх навчальних закладів.

За бюджетною програмою 1061 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти» ( за рахунок залишку коштів, що мають цільове призначення, ) при уточненому плані 2 371,6 тис. грн. використано 102,0 тис. грн., що становить 4,3 % виконання. Кошти вказаної бюджетної програми використано на оплату за виготовлення проектної документації «Системи пожежної сигналізації та оповіщення про пожежу».

За бюджетною програмою 1070 « Надання позашкільної освіти закладами позашкільної освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми» при уточненому плані 1 382,7 тис. грн. використано 1 001,8тис. грн., що становить 72,4 % виконання.

За бюджетною програмою 1141 «Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти» при уточненому плані 1 116,3 тис. грн. використано 1 059,8 тис. грн, що становить 94,9 %.

За бюджетною програмою 1151 « Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок коштів місцевого бюджету» при уточненому плані 23,2 тис. грн. використано 12,8 тис. грн., виконання склало 55,2 %.

За бюджетною програмою 1152 « Забезпечення діяльності інклюзивно -ресурсних центрів за рахунок освітньої субвенції» при плані 316,6 тис. грн. використано 316,6 тис. грн., виконання становить 100,0 %.

За бюджетною програмою 1200 « Надання освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами» при плані 282,9 тис. грн. використано 151,9 тис. грн., виконання склало 53,7 % .Кошти використовувалися на оплату психолого-педагогічних, корекційно-розвиткових послуг, придбання спеціальних засобів корекції психофізичних розвитку.

За бюджетною програмою 1080 « Надання спеціальної освіти мистецькими школами » при плані 3 401,2 тис. грн. використано 2 210,7 тис. грн., виконання склало 65,0 %. Головний виконавець програми відділ культури, національностей та релігії Бучанської міської ради.

***Спеціальний фонд***

Видатки спеціального фонду в галузі «Освіта» за І квартал 2021 року склали 2 087,7 тис. грн при уточненому плані в 12 587,8 тис. грн, що становить 16,6 % виконання. З них:

За бюджетною програмою 1010 « Надання дошкільної освіти» при уточненому плані 7 772,5 тис. грн. використано 1 577,2 тис. грн., що становить 20,3 % виконання плану.

За бюджетною програмою 1021 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти» (за рахунок коштів місцевого бюджету) при уточненому плані 1 878,2 тис. грн. використано 451,9 тис. грн., що становить 24,1 % виконання.

За бюджетною програмою 1080 « Надання спеціальної освіти мистецькими школами » при плані 2 937,1 тис. грн. використано 58,5 тис. грн., виконання склало 2,0 %.

Кошти були спрямовані на покращення матеріально -технічної бази освітніх закладів, харчування дітей, оплату комунальних послуг та інші поточні видатки.

Штатна чисельність працівників галузі «Освіта» станом на 31.03.2021 становить 2 155,39 од, а саме: в відділ культури, національностей та релігії Бучанської міської ради – 98,56 од. та в відділі освіти Бучанської міської ради – 2 056,83 од.

Кредиторська заборгованість за вказаний період по даній галузі складає 3 041,9

тис. грн. (по загальному фонду – виплата зарплати, термін сплати якої не настав, оплату теплопостачання, за предмети, матеріали, обладнання та інвентар, по спеціальному фонду – виплата заробітної плати з нарахуваннями).

***2000 Охорона здоров’я***

З 2021 року видатки на оплату медичних послуг комунальним закладам охорони здоров’я за договорами з Національною службою здоров’я України щодо медичного обслуговування населення в рамках програми медичних гарантій відповідно до Закону України „Про державні фінансові гарантії медичного обслуговування населення” здійснюються за рахунок коштів державного бюджету.

З бюджету Бучанської міської територіальної громади проводяться видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв комунальних закладів охорони здоров’я, які належать Бучанській міській територіальній громаді.

В місцевому бюджеті галузь « Охорона здоров'я» налічує 2 установи: комунальне некомерційне підприємство «Бучанський консультативно-діагностичний центр» Бучанської міської ради та комунальне некомерційне підприємство «Бучанський центр первинної медико-санітарної допомоги» Бучанської міської ради, яке включає в себе амбулаторії загальної практики сімейної медицини, які знаходяться в населених пунктах громади.

З метою забезпечення видатків на проведення місцевих програм, функціонування установ охорони здоров’я та підтримки комунальних некомерційних підприємств охорони здоров’я з бюджету Бучанської міської територіальної громади за I квартал 2021 року виконання плану по загальному фонду складає 43,7% ( уточнений план 2 303,4 тис. грн, касові видатки 1 005,8 тис. грн), по спеціальному фонду 99% ( уточнений план 1 667,2 тис. грн, касові складають 1 650,0 тис. грн). Відповідно до минулого періоду 2020 року видатки загального фонду зменшені на 8 315,0 тис. грн., або на 89,2 %. Зменшення видаткової частини зумовлено відсутністю медичної субвенції з державного бюджету. Видатки спеціального фонду збільшені на 1 295,0 тис. грн, або у 4,6 разів. Збільшення видатків спеціального фонду обумовлено придбанням дороговартісного обладнання ( цифрового перетворювача до мамографа).

За бюджетною програмою 2111 « Первинна медична допомога населенню, що надається центрами первинної медичної(медико-санітарної) допомоги » використано 288,9 тис. грн. при плані відповідного періоду 1 069,4 тис. грн. ( на оплату комунальних послуг та енергоносіїв, на пільгові рецепти та придбання лікарських засобів), виконання плану становить 27%.

До структури первинної ланки входять:

- Амбулаторія групової практики № 1 м. Буча , бульвар Богдана Хмельницького, 2;

- Амбулаторія групової практики № 2 м. Буча, вул. Польова, 21/10;

- Амбулаторія загальної практики – сімейної медицини №3 м. Буча, вул. Склозаводська, 7;

- Амбулаторія загальної практики – сімейної медицини № 4 м. Буча, вул. Бориса Гмирі, 11/5;

- Амбулаторія загальної практики – сімейної медицини № 5 м. Буча вул. Катерини Білокур,1А ;

- Черговий кабінет м. Буча, вул. Нове Шосе, 5.

- Блиставицька амбулаторія загальної практики – сімейної медицини ;

- Луб҆янська амбулаторія загальної практики – сімейної медицини ;

- Гаврилівська амбулаторія загальної практики – сімейної медицини;

- Фельдшерський пункт в с. Тарасівщина;

- Синяківська амбулаторія загальної практики - сімейної медицини;

- Ворзельська амбулаторія загальної практики - сімейної медицини ;

- Мироцька амбулаторія загальної практики - сімейної медицини;

- Здвижівська амбулаторія загальної практики сімейної медицини ;

- Бабинецька амбулаторія загальної практики сімейної медицини.

За бюджетною програмою 2080 «Амбулаторно- поліклінічна допомога населенню, крім первинної медичної допомоги » по загальному фонду використано 225,7тис. грн. при плані відповідного періоду 681,5 тис. грн (на оплату комунальних послуг та енергоносіїв, на пільгові рецепти та придбання ліків), виконання плану становить 37,5%. По спеціальному фонду бюджету виконання становить 99% ( план відповідного періоду 1 667,2 тис. грн., касові видатки 1 650,0 тис. грн).

До структури вторинної ланки входять:

- Консультативно –діагностичний центр м. Буча, вул. Польова,21/10;

- Денний стаціонар м. Буча, вул. Пушкінська 59 Д;

- Фтизіатричний кабінет м. Буча, вул. Шевченка,52;

- Стоматологічне відділення м. Буча, бульвар Богдана Хмельницького, 2.

За бюджетною програмою 2144 « Централізовані заходи з лікування хворих на цукровий та нецукровий діабет» використано 461,2 тис. грн., при плані відповідного періоду 552,5 тис. грн. що становить 83,5 % використання планових призначень.

Фінансування галузі здійснювалося:

* за рахунок коштів субвенції з місцевого бюджету на здійснення підтримки окремих закладів та заходів у системі охорони здоров’я за рахунок коштів відповідної субвенції з державного бюджету ( на лікування хворих на цукровий діабет інсуліном та нецукровий діабет десмопресином– 461,2 тис. грн.
* за рахунок коштів місцевого бюджету – 544,5 тис. грн.

Кредиторська заборгованість за вказаний період відсутня.

***3000 Соціальний захист та соціальне забезпечення***

По галузі «Соціальний захист та соціальне забезпечення» виконання плану по загальному фонду складає 44,8% (уточнений план 9 795,6 тис. грн., касові видатки 4 369,9 тис. грн.) по спеціальному фонду касові видатки не проводились. Відповідно до минулого періоду 2020 року видатки загального фонду збільшені на 1 612,9 тис. грн., або на 58,5 %. Ріст видатків по загальному фонду зумовлено збільшенням соціально – вразливої кількості населення, яке потребує соціальної допомоги в умовах карантинних заходів.

По головних розпорядниках Бучанської міської територіальної громади видатки розподілені між:

* Бучанською міською радою – 1 344,9 тис. грн.;
* Управлінням соціальної політики Бучанської міської ради – 2 894,6 тис. грн.;
* Відділом молоді та спорту Бучанської міської ради – 130,4 тис. грн.

***Загальний фонд***

**По головному розпоряднику Бучанська міська рада** виконання плану складає 97,6 % виконання (уточнений план 1 378,5 тис. грн., касові видатки 1 344,9 тис. грн.).

За бюджетною програмою 3121 «Утримання та забезпечення діяльності центрів соціальних служб для сім'ї, дітей та молоді» виконання плану складає 65,9 % (уточнений план 98,5 тис. грн., касові видатки 64,9 тис. грн.).

За бюджетною програмою 3123 «Заходи державної політики з питань сім'ї» виконання плану складає 100,0 % (уточнений план 1 280,0 тис. грн., касові видатки 1 280,0 тис. грн.).

**По головному розпоряднику Управління соціальної політики** **Бучанської міської ради** виконання плану складає 35,1% (уточнений план 8 236,5 тис. грн., касові видатки 2 894,6 тис. грн.).

На виконання міської програми «**З турботою про кожного**» за І квартал 2021 року використано коштів на загальну суму 849,8тис. грн.при уточненому плані 1 704,1 тис. грн., що становить 49,9 % уточненого плану:

* На виплату матеріальної та соціальної допомоги направлено 770,9 тис. грн для 621 особи
* Крім того, проведено заходів по вказаній місцевої програмі на суму 78,9 тис. грн.

На виконання міської програми «**Міська комплексна цільова програма «Соціальна підтримка учасників АТО/ООС та членів їх сімей, учасників Революції Гідності та членів їх сімей»** за І квартал 2021 року використано коштів на загальну суму **1 204,5** тис. грн.при уточненому плані 1204,5 тис. грн., що становить 100 % уточненого плану, надано матеріальну та соціальної допомогу 191особі.

За бюджетною програмою 3104 «Забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю»виконання плану складає 57,7 % (уточнений план 1 315,0 тис. грн., касові видатки 759,0 тис. грн.).

За бюджетною програмою 3121 «Утримання та забезпечення діяльності центрів соціальних служб для сім'ї, дітей та молоді» виконання плану складає 19,3 % (уточнений план 163,2 тис. грн., касові видатки 31,6 тис. грн.).

За бюджетною програмою 3160 «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» використано 55,9 тис. грн., при уточненому плані 263,9 тис. грн., що становить 21,2 % виконання плану. Допомога надана 52 особам.

На фінансову підтримку громадських організацій (на виплату заробітної плати) виділено 48,5 тис. грн. при плані відповідного періоду 197,8 тис. грн., виконання становить 24,5 %, а саме:

* для **міської організації «Ветеранів України»** в сумі 4,6 тис. грн.;
* для **міської організації інвалідів війни, Збройних сил** **та учасників бойових** **дій** в сумі 14,0тис. грн.;
* для **громадської організації інвалідів «Відгук»** в сумі 19,5 тис. грн.;
* для **Громадської організації «Чорнобилець 86»** в сумі 5,5 тис. грн.;
* для **Громадської організації «Бучанська міська організація ветеранів Афганістану»** в сумі 4,9 тис. грн.

**По головному розпоряднику Відділу молоді та спорту Бучанської міської ради** виконання плану складає 87,8 % (уточнений план 148,5 тис. грн., касові видатки 130,4 тис. грн.). Видатки спрямовані на виплату стипендії міського голови.

Штатна чисельність Управління соціальної політики Бучанської міської ради складає 27,0 штатних одиниць.

Кредиторська заборгованість на кінець звітного періоду складає 506,8 тис. грн., з них:

на виплату заробітної плати та нарахувань на неї, термін якої ще не настав - 232,0 тис. грн. та інші виплати населенню - 274,8 тис. грн.

***4000 Культура та мистецтво***

Загальна сума видатків місцевого бюджету на фінансування галузі культури та мистецтва Бучанської міської територіальної громади по загальному фонду складає 48,6% (уточнений план 5 834,6 тис. грн., касові видатки 2 835,8 тис. грн.) по спеціальному фонду (уточнений план 290,1 тис. грн., касові видатки 0,4 тис. грн.). Відповідно до минулого періоду 2020 року видатки загального фонду зменшені на 514,4 тис. грн., або на 15,3 %. Зменшення видаткової частини зумовлено введенням карантинних заходів. Видатки спеціального фонду зменшені на 139,2 тис. грн, або на 99,7 %.

***Загальний фонд***

Дані кошти передбачені на фінансування 10 бібліотек, 12 будинків культури, керівництво відділу культури, національностей та релігій та на проведення заходів в області культури і мистецтва.

За економічною класифікацією видатків кошти направлені на:

* на заробітну плату та нарахування на неї – 1 668,1 тис. грн.;
* на оплату комунальних послуг – 681,4 тис. грн.,
* на окремі заходи по реалізації державних(регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку – 335,7 тис. грн.;
* на предмети, матеріали, обладнання та інвентар – 83,7 тис. грн.;
* на виплати населенню – 54,7 тис. грн.,
* на оплату послуг ( крім комунальних) – 12,2 тис. грн.

По головних розпорядниках бюджетних коштів видатки розподіляються між:

* Бучанська міська рада – 62,5 тис. грн.;
* Відділ культури, національностей та релігії – 2 773,7 тис. грн.

**По головному розпоряднику коштів Бучанська міська рада** за бюджетною програмою 4082 « Інші заходи в галузі культури та мистецтва » виконання плану складає 31,2 % (уточнений план 200,0 тис. грн., касові видатки 62,5 тис. грн.).

**По головному розпоряднику бюджетних коштів Відділ культури, національностей та релігій** у розрізі бюджетних програм видатки складають:

За бюджетною програмою 4030 «Забезпечення діяльності бібліотек» виконання плану складає 50,6 % (уточнений план 1 101,0 тис. грн., касові видатки 557,6 тис. грн.).

За бюджетною програмою 4060 «Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів» виконання плану складає 49,3% (уточнений план 3 453,3 тис. грн., касові видатки 1 700,6 тис. грн.).

За бюджетною програмою 4081 «Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва» виконання плану складає 61,7 % (уточнений план 303,5 тис. грн., касові видатки 187,3 тис. грн.).

За бюджетною програмою 4082 «Інші заходи в галузі культури і мистецтва» виконання плану складає 95,6 % (уточнений план 342,8 тис. грн., касові видатки 327,9 тис. грн.).

***Спеціальний фонд***

Видатки спеціального фонду, в тому числі за рахунок платних послуг, що надаються бюджетними установами в галузі культури та мистецтва Бучанської міської територіальної громади за І квартал 2021 року склали 0,4 тис. грн., які спрямовані на інші поточні видатки.

Штатна чисельність Відділу культури, національностей та релігій Бучанської міської ради складає 104,5 штатних одиниць.

Кредиторська заборгованість на кінець звітного періоду складає 528,6 тис. грн., з них: на виплату заробітної плати та нарахувань на неї, термін якої ще не настав – 509,9 тис. грн., оплату послуг (крім комунальних) та предмети, матеріали, обладнання та інвентар – 4,5 тис. грн., оплата комунальних послуг та енергоносіїв – 14,2 тис. грн.

***5000 Фізична культура і спорт***

Загальна сума видатків місцевого бюджету на фінансування галузі фізична культура і спорт Бучанської міської територіальної громади по загальному фонду складає 59,9% (уточнений план 1 604,0 тис. грн., касові видатки 961,1 тис. грн.) по спеціальному фонду складає 100,0 % (уточнений план 15,5 тис. грн., касові видатки 15,5 тис. грн.). Відповідно до минулого періоду 2020 року видатки загального фонду зменшені на 73,3 тис. грн., або на 7,1 %. Зменшення видаткової частини загального фонду зумовлено введенням карантинних заходів. Видатки спеціального фонду зменшені на 138,4 тис. грн, або на 89,9 %.

***Загальний фонд***

За рахунок коштів по даному розділу утримувались два стадіони, дитячо-юнацька спортивна школа, проводились навчально-тренувальні збори і змагання з олімпійських видів спорту.

У розрізі економічної класифікації видатки спрямовані на :

* оплату праці та нарахувань на неї – 770,4 тис. грн.;
* оплату послуг (крім комунальних) та відрядження – 59,5 тис. грн.;
* оплата комунальних послуг – 56,8 тис. грн.;
* предмети, обладнання та інвентар – 44,8 тис. грн.;
* на окремі заходи по реалізації державних ( регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку – 27,6 тис. грн.;
* придбання обладнання і предметів довгострокового користування – 15,5 тис. грн.;
* медикаменти та перев’язувальні матеріали – 2,0 тис. грн.

За бюджетною програмою 5011 «Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань» виконання плану складає 45,3 % (уточнений план 61,0 тис. грн., касові видатки 27,6 тис. грн.).

За бюджетною програмою 5031 «Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл» виконання плану складає 61,6 % (уточнений план 1 015,6 тис. грн., касові видатки 626,1 тис. грн.).

За бюджетною програмою 5041 « Утримання та фінансова підтримка спортивних споруд» виконання плану складає 63 7 % (уточнений план 482,4 тис. грн., касові видатки 307,4 тис. грн.). За даною функцією ведеться утримання стадіону «Ювілейний» та стадіону по вул. Чкалова ( зі штучним покриттям), які є основними базами для проведення спортивних заходів та змагань.

***Спеціальний фонд***

Видатки спеціального фонду за І квартал 2021 року склали 15,5 тис. грн при уточненому плані 15,5 тис. грн, що становить 100 % виконання. Кошти спрямовані на придбання розкидача сівалки.

Штатна чисельність працівників Відділу молоді та спорту Бучанської міської ради становить 29,25 одиниць.

Кредиторська заборгованість на кінець звітного періоду відсутня.

***6000 Житлово-комунальне господарство***

По галузі « Житлово-комунальне господарство » виконання плану по загальному фонду складає 83,5% ( уточнений план 19 550,2 тис. грн., касові видатки 16 334,2 тис. грн.), по спеціальному фонду касові видатки не проводились. Відповідно до минулого періоду 2020 року видатки загального фонду збільшені на 10 817,7 тис. грн., або у 3 рази. Збільшення видаткової частини зумовлено збільшенням територій обслуговування ( складає 14 населених пунктів).

***Загальний фонд***

За бюджетною програмою 6030 «Організація благоустрою населених пунктів» виконання плану складає 77 9 % (уточнений план 14 542,2 тис. грн., касові видатки 11 326,2 тис. грн.). Дані видатки спрямовані на:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Призначення видатків** | **Сума тис. грн.** |
| 1. | Оплата електроенергії вуличного освітлення | 3073,4 |
| 2. | Поточний ремонт та обслуговування мереж вуличного освітлення | 198,8 |
| 3. | Очищення доріг від снігу, посипка доріг піщано – сольової сумішшю | 150,0 |
| 4. | Вивіз ТПВ | 2346,9 |
| 5. | Поточні трансферти:  КП « Бучазеленбуд» - 2 486,2 тис. грн,  КП « БУЖКГ» - 3 070,9 тис. грн. | 5 557,1 |
| **Всього** | | **11 326,2** |

За бюджетною програмою 6090 «Інша діяльність у сфері житлово-комунального господарства» виконання плану складає 100,0 % (уточнений план 5008,0 тис. грн., касові видатки 5 008,0 тис. грн. оплата субсидіарної відповідальності за мировою угодою).

Кредиторська заборгованість на кінець звітного періоду відсутня.

***7000 « Економічна діяльність»***

На галузь «Економічна діяльність» виконання плану по загальному фонду складає 30,0% (уточнений план 3 076,3 тис. грн., касові видатки 923,8 тис. грн.) по спеціальному фонду 1,7% (уточнений план 76 141,2 тис. грн., касові видатки 1 275,9 тис. грн.). Відповідно до минулого періоду 2020 року видатки загального фонду зменшені на 65,5 тис. грн., або на 6,6 %, спеціального фонду зменшені на 7 800,1 тис. грн, або на 85,9%.

***Загальний фонд***

За бюджетною програмою 7461 «Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету» виконання плану по загальному фонду складає 33,8% (уточнений план 2 730,0 тис. грн., касові видатки 923,8 тис. грн.).

***Спеціальний фонд***

Видатки по спеціальному фонду за І квартал 2021 року склали 1 275,9 тис. грн. при уточненому плані 76 141,2 тис. грн, що становить 1,7 % виконання.

Зокрема за рахунок бюджету розвитку фактично використано 12,9 тис. грн. та за рахунок цільового фонду - 1 263,0 тис. грн.

Кошти були спрямовані на:

- експертно- грошову оцінку землі;

- придбання посадкового матеріалу для озеленення громади;

- придбання садових інструментів;

- поточні видатки на утримання парків громади.

Кредиторська заборгованість на кінець звітного періоду відсутня.

***8000 « Інша діяльність »***

На дану галузь за І квартал 2021 року виконання плану по загальному фонду складає 41,9% (уточнений план 355,0 тис. грн., касові видатки 148,8 тис. грн.) по спеціальному фонду касові видатки не проводились. Відповідно до минулого періоду 2020 року видатки загального фонду збільшені на 128,8 тис. грн., або у 7,4 разів.. Збільшення видаткової частини зумовлено збільшенням кількості надання матеріальних допомог постраждалим та збільшенням території обслуговування.

Видатки проводилися за бюджетною програмою 8110 «Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха» і були направлені на :

* виплату матеріальних допомог постраждалим від пожеж ( 5 осіб ) - 49,0 тис. грн.,
* окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесених до заходів розвитку (оплата за систему відеоспостереження, оплата послуг з прибирання снігу при ліквідації надзвичайних ситуацій) – 99,8 тис. грн.

Кредиторська заборгованість на кінець звітного періоду відсутня.

**Міжбюджетні трансферти**

За I квартал 2021 року до загального фонду міського бюджету надійшло офіційних трансфертів 37 666,1 тис. грн., а саме:

* освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам – 33 661,6 тис. грн.;
* дотація з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету – 1 647,3 тис. грн.;
* субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції – 1 067,3 тис. грн.;
* субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 282,9 тис. грн.;
* інші субвенції з місцевого бюджету – 454,5 тис. грн.;
* субвенція з місцевого бюджету на здійснення підтримки окремих закладів та заходів у системі охорони здоров҆ я за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 552,5 тис. грн.

Касові видатки склали 34 072,4 тис. грн., а саме:

* освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам – 31 971 тис. грн.;
* дотація з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету – 1 046,6 тис. грн.;
* субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції – 441,6 тис. грн.;
* субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 151,9 тис. грн.;
* субвенція з місцевого бюджету на здійснення підтримки окремих закладів та заходів у системі охорони здоров҆ я за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 461,3 тис. грн.

**Начальник Фінансового управління Тетяна СІМОН**