

**Пояснювальна записка
до рішення про виконання
районного бюджету Ніжинського району
за 9 місяців 2021 року**

Д О Х О Д И

До доходної частини загального фонду районного бюджету за 9 місяців 2021 рік надійшло 2 764 029,28 грн., що становить 110,8% до уточнених бюджетних призначень звітного періоду, в тому числі іншої субвенції з місцевих бюджетів отримано 1 871 544,65 грн., що становить 95,9% бюджетних призначень.

По власних доходах уточнені бюджетні призначення по загальному фонду виконано на 163,91%, надійшло 892 484,63 грн. податкових і неподаткових платежів.

Плата за надання адміністративних послуг є основним бюджетоутворюючим джерелом у формуванні доходної частини районного бюджету (51,8%). За 9 місяців 2021 року до районного бюджету надійшло плати за надання адміністративних послуг в сумі 462 084 грн., в порівнянні з 2020 роком це на 167 818,23 грн. більше. Податку на прибуток підприємств комунальної власності надійшло 32 528 грн, надходжень від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності отримали 185 151,35 грн, інших неподаткових надходжень – 211 151,28 грн; орендна плата за водні об'єкти – 1570 грн.

Доходи спеціального фонду районного бюджету склали 37 207,25 грн., в тому числі власні надходження бюджетних установ 33 607,25 грн. (плата за оренду майна бюджетних установ – 31 943,57 грн., надходження бюджетних установ від реалізації в установленому порядку майна - 210 грн., інші джерела власних надходжень бюджетних установ - 1453,68 грн.) та кошти від відчуження майна – 3600 грн..

Видатки районного бюджету за 9 місяців 2021 року по загальному фонду становлять 12 074 621,53 грн. Видатки спеціального фонду районного бюджету склали 92 925,78 грн.

Найбільшу питому вагу в загальному обсязі видатків районного бюджету займають видатки на міжбюджетні трансферти – 57,7%, державне управління – 25,1 %, соціальний захист населення і соціальне забезпечення – 12,0%, освіту – 3,2 %, територіальну оборону – 0,6 %, фізичну культуру та спорт, природно-заповідний фонд – по 0,5 %, культуру – 0,4%.

ДЕРЖАВНЕ УПРАВЛІННЯ

По галузі «Державне управління» на 2021 рік по загальному фонду передбачено видатки з урахування змін у загальному обсязі 3 169 542,27 грн. Касові видатки за 9 місяців 2021 року склали 3 033 908,53 грн.

По спеціальному фонду передбачено видатки з урахування змін у загальному обсязі 63 378,56 грн. Касові видатки за 9 місяців 2021 року склали 52 612,10 грн.

За бюджетною програмою «Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у місті ради (у разі її створення), міської, селищної, сільської рад» передбачені асигнування з урахуванням змін по загальному фонду в сумі 2 579 124,02 грн. За 9 місяців 2021 року направлено 2 507 463,02 грн., що становить 97,2 уточненого річного плану, з них на заробітну плату з нарахуванням – 2 120 699,17 грн., що становить 84,6% від загальної суми, на використання товарів і послуг – 168 596,80 грн, або 6,7 %, на оплату комунальних послуг та енергоносіїв 206 439,10 грн., або 8,2%.

Касові видатки по спеціальному фонду за 9 місяців 2021 року склали 52 612,10 грн. - використання товарів і послуг.

На реалізацію бюджетної програми «Інша діяльність у сфері державного управління» передбачені асигнування з урахуванням змін по загальному фонду у сумі 590 418,25 грн. Касові видатки за 9 місяців 2021 року склали 526 445,51 грн.

ОСВІТА

По галузі «Освіта» по загальному фонду передбачені асигнування в сумі 392 543,26 грн. Касові видатки на галузь по загального фонду за 9 місяців 2021 року склали 382 266,33 грн., що становить 97,4 % від уточненого річного плану.

На виплату зарплати з нарахуваннями спрямовано 346 962,74 грн. або 90,8% коштів загальної суми видатків. На оплату комунальних послуг та енергоносіїв направлено 28 438,33 грн. або 7,4 %, інші – 6 865,26 грн. – 1,8%.

За бюджетною програмою «Надання спеціальної освіти мистецькими школами» передбачено видатки у обсязі 6 385,26 грн. Касові видатки загального фонду за 9 місяців 2021 року склали 6 385,26 грн., що становить 100,0% до річних призначень з урахуванням змін.

За бюджетною програмою «Методичне забезпечення діяльності закладів освіти» на 2021 рік по загальному фонду передбачено обсяг асигнувань у сумі 182 262,00 грн. Касові видатки загального фонду за 9 місяців 2021 року склали 182 261,68 грн., що становить 100,0% до річних призначень з урахуванням змін – це видатки по заробітній платі склали 182 261,68 грн.

За бюджетною програмою «Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти» передбачено видатки у обсязі 203 896,00 грн. Касові видатки загального фонду за 9 місяців 2021 року склали 193 619,39 грн., що становить 95,0% до річних призначень з урахуванням змін., в тому числі видатки на заробітну плату та енергоносії склали 165 181,06 грн та 28 438,33 грн. відповідно.

СОЦІАЛЬНИЙ ЗАХИСТ

По галузі «Соціальний захист» видатки на утримання установ соціального забезпечення та фінансування програм соціального захисту населення

передбачені з урахуванням змін по загальному фонду в сумі 1 880 646,88 грн. Касові видатки по загальному фонду за 9 місяців 2021 року становлять 1 451 865,30 грн. По спеціальному фонду передбачено видатки з урахування змін у загальному обсязі 1 453,68 грн. Касові видатки за 9 місяців 2021 року склали 1 453,68 грн. В тому числі:

За бюджетною програмою «Забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю» передбачені видатки у обсязі 165 434,68 грн. Касові видатки за вказаний період становлять 165 434,68 грн. або 100,0 % до річних призначень з урахуванням змін.

За бюджетною програмою «Надання соціальних гарантій особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю, хворим, які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги» на виплату грошових компенсацій фізичним особам передбачено 1 658 527,00 грн. Касові видатки за вказаний період становлять 1 229 791,22 грн. або 74,1 % до річних призначень з урахуванням змін. Касові видатки по спеціальному фонду за 9 місяців 2021 року склали 1 453,68 грн. – продукти харчування.

За бюджетною програмою «Надання фінансової підтримки громадським організаціям ветеранів і осіб з інвалідністю, діяльність яких має соціальну спрямованість» передбачені видатки у обсязі 45 578,00 грн. Касові видатки за вказаний період становлять 45 532,20 грн. або 99,9% до річних призначень з урахуванням змін.

За бюджетною програмою «Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення» передбачено 11 107,20 грн. Касові видатки загального фонду за 9 місяців 2021 року склали 11 107,20 грн., що становить 100,0% до річних призначень з урахуванням змін

КУЛЬТУРА і МИСТЕЦТВО

По галузі «Культура» передбачено видатки по загальному фонду у обсязі 52 786,57 грн. Касові видатки за 9 місяців 2021 року склали в сумі 52 786,57 грн. або 100,0% до уточненого річного плану.

По загальному фонду по галузі культура на виплату заробітної плати з нарахуваннями направлено 43 224,18 грн., що становить 81,9 % загальної суми видатків на галузь, на оплату комунальних послуг та енергоносіїв 5 250,70грн., або 9,9% , інші – 4 311,69 грн., або 8,2%.

За бюджетною програмою «Забезпечення діяльності бібліотек» видатки за 9 місяців 2021 року склали 9 195,17 грн., або 100,0% від уточненого річного плану.

За бюджетною програмою «Забезпечення діяльності музеїв і виставок» видатки за 9 місяців 2021 року у обсязі склали 2 890,51 грн. або 100,0% від уточненого річного плану.

За бюджетною програмою «Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів» видатки за 9 місяців 2021 року склали 33 077,50 грн., або 100,0 % від уточненого річного плану.

За бюджетною програмою «Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва» видатки за 9 місяців 2021 року склали 7 623,39 грн. або 100,0% від уточненого річного плану.

ФІЗИЧНА КУЛЬТУРА І СПОРТ

По галузі "Фізична культура і спорт" на 2021 рік по загальному фонду передбачено 58 255,00 грн. Касові видатки видатки загального фонду за 9 місяців 2021 року склали 58 255,00 грн.

За бюджетною програмою "Фінансова підтримка дитячо-юнацьких спортивних шкіл фізкультурно-спортивних товариств" на 2021 рік по загальному фонду передбачено 39 100,00 грн. Касові видатки видатки загального фонду за 9 місяців 2021 року склали 39 100,00 грн.

За бюджетною програмою "Фінансова підтримка на утримання місцевих осередків (рад) всеукраїнських організацій фізкультурно-спортивної спрямованості" на 2021 рік по загальному фонду передбачено 19 155,00 грн. Касові видатки видатки загального фонду за 9 місяців 2021 року склали 19 155,00 грн.

ЕКОНОМІЧНА ДІЯЛЬНІСТЬ

За бюджетною програмою «Реалізація програм в галузі сільського господарства» по загальному фонду передбачено 90 000,00 грн.

За бюджетною програмою «Виконання інвестиційних проектів в рамках здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій» по спеціальному фонду уточнений річний план складає 48 100,00 грн. Касові видатки за 9 місяців 2021 року склали 38 860,00 грн.

ІНША ДІЯЛЬНІСТЬ

За бюджетною програмою «Заходи та роботи з територіальної оборони» по загальному фонду план з урахуванням змін затверджено в сумі 87 000,00 грн. Касові видатки за 9 місяців 2021 року склали 77 500,00 грн.

За бюджетною програмою «Збереження природно – заповідного фонду» по загальному фонду план з урахуванням змін затверджено в сумі 67 540,00 грн. Касові видатки за 9 місяців 2021 року склали 55 286,80 грн.

МІЖБЮДЖЕТНІ ТРАНСФЕРТИ

За бюджетною програмою «Інші субвенції з місцевого бюджету» по загальному фонду план з урахуванням змін затверджено в сумі 6 962 753,00 грн. – це інша субвенція, що перерахована Бахмацькому міському бюджету.

КРЕДИТУВАННЯ

В районному бюджеті передбачено надання кредитів по програмі індивідуального житлового будівництва та розвитку особистого селянського господарства Власний дім по спеціальному фонду 258 490,00 грн. Касові видатки за 9 місяців 2021 року склали 189 680,00 грн.

**Звіт
про виконання доходної частини районного бюджету
за 9 місяців 2021 року**

ККД	Доходи	Поч.річн. план	Уточн.річн. план	Уточ.пл. за період	Факт	+/-	% викон.
10000000	Податкові надходження	0,00	0,00	0,00	32 528,00	32 528,00	0,00
11020000	Податок на прибуток підприємств	0,00	0,00	0,00	32 528,00	32 528,00	0,00
11020200	Податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності	0,00	0,00	0,00	32 528,00	32 528,00	0,00
20000000	Неподаткові надходження	867 800,00	867 800,00	544 500,00	859 956,63	315 456,63	157,94
22010000	Плата за надання адміністративних послуг	660 200,00	660 200,00	404 500,00	462 084,00	57 584,00	114,24
22010300	Адміністративний збір за проведення державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб - підприємств та громадських формувань	35 000,00	35 000,00	24 500,00	10 880,00	-13 620,00	44,41
22012600	Адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень	625 200,00	625 200,00	380 000,00	451 204,00	71 204,00	118,74
22080000	Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим державним майном	207 600,00	207 600,00	140 000,00	185 151,35	45 151,35	132,25
22080400	Надходження від орендної плати за користування майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності	207 600,00	207 600,00	140 000,00	185 151,35	45 151,35	132,25
22130000	Орендна плата за водні об'єкти (їх частини), що надаються в користування на умовах оренди Радою міністрів Автономної Республіки Крим, обласними, районними, Київською та Севастопольською міськими державними адміністраціями, місцевими радами	0,00	0,00	0,00	1 570,00	1 570,00	0,00
24060000	Інші надходження	0,00	0,00	0,00	211 151,28	211 151,28	0,00
24060300	Інші надходження	0,00	0,00	0,00	204 924,28	204 924,28	0,00
24062200	Кошти за шкоду, що заподіяна на земельних ділянках державної та комунальної власності, які не надані у користування та не передані у власність, внаслідок їх самовільного зайняття, використання не за цільовим призначенням, зняття ґрунтового покриву (родючої	0,00	0,00	0,00	6 227,00	6 227,00	0,00
40000000	Офіційні трансфери	0,00	2 185 320,00	1 950 274,00	1 871 544,65	-78 729,35	95,96
41050000	Субвенції з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам	0,00	2 185 320,00	1 950 274,00	1 871 544,65	-78 729,35	95,96
41053900	Інші субвенції з місцевого бюджету	0,00	2 185 320,00	1 950 274,00	1 871 544,65	-78 729,35	95,96
	Усього (без урахування трансфертів)	867 800,00	867 800,00	544 500,00	892 484,63	347 984,63	163,91
	Усього	867 800,00	3 053 120,00	2 494 774,00	2 764 029,28	269 255,28	110,79

Начальник фінансового відділу

Світлана АЛЕМША

Додаток №2
до рішення восьмої сесії восьмого скликання
від 09.12.2021р. " Про звіт про виконання
районного бюджету за 9 місяців 2021 року"

Звіт
про виконання доходної частини районного бюджету
за 9 місяців 2021 року

грн.

ККД	Доходи	Поч.річн. план	Уточн.річн. план	Уточ.пл. за період	Факт	+/-	% викон.
20000000	Неподаткові надходження	0,00	36 953,68	27 715,26	33 607,25	5 891,99	121,26
25010000	Надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством	0,00	35 500,00	26 625,00	32 153,57	5 528,57	120,76
25010300	Плата за оренду майна бюджетних установ, що здійснюється відповідно до Закону України "Про оренду державного та комунального майна"	0,00	35 500,00	26 625,00	31 943,57	5 318,57	119,98
25010400	Надходження бюджетних установ від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна)	0,00	0,00	0,00	210,00	210,00	0,00
25020000	Інші джерела власних надходжень бюджетних установ	0,00	1 453,68	1 090,26	1 453,68	363,42	133,33
25020200	Надходження, що отримують бюджетні установи від підприємств, організацій, фізичних осіб та від інших бюджетних установ для виконання цільових заходів, у тому числі заходів з відчуження для суспільних потреб земельних ділянок та розміщених на них інших об'	0,00	1 453,68	1 090,26	1 453,68	363,42	133,33
30000000	Доходи від операцій з капіталом	0,00	0,00	0,00	3 600,00	3 600,00	0,00
31030000	Кошти від відчуження майна, що належить Автономній Республіці Крим та майна, що перебуває в комунальній власності	0,00	0,00	0,00	3 600,00	3 600,00	0,00
	Усього (без урахування трансфертів)	0,00	36 953,68	27 715,26	37 207,25	9 491,99	134,25
	Усього	0,00	36 953,68	27 715,26	37 207,25	9 491,99	134,25

Начальник фінансового відділу

Світлана АЛЕМША

Додаток 3

до рішення восьмої сесії восьмого скликання
від 09.12.2021р." Про звіт про виконання
районного бюджету за 9 місяців 2021 року"

Виконання по районному бюджету за 9 місяців 2021 рік

Загальний фонд

Код	Показник	Затверджени й план на рік	План на рік з урахуванням змін	Касові видатки за 9 місяців 2021 року	% до річних призначень з урахуванням змін
0100	Державне управління	867 800,00	3 169 542,27	3 033 908,53	95,72
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	847 800,00	2 579 124,02	2 507 463,02	97,22
0180	Інша діяльність у сфері державного управління	20 000,00	590 418,25	526 445,51	89,16
1000	Освіта	0,00	392 543,26	382 266,33	97,38
1080	Надання спеціальної освіти мистецькими школами	0,00	6 385,26	6 385,26	100,00
1130	Методичне забезпечення діяльності закладів освіти	0,00	182 262,00	182 261,68	100,00
1141	Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти	0,00	203 896,00	193 619,39	94,96
3000	Соціальний захист та соціальне забезпечення	0,00	1 880 646,88	1 451 865,30	77,20
3104	Забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю	0,00	165 434,68	165 434,68	100,00
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	0,00	1 658 527,00	1 229 791,22	74,15
3192	Надання фінансової підтримки громадським об'єднанням ветеранів і осіб з інвалідністю, діяльність яких має соціальну спрямованість	0,00	45 578,00	45 532,20	99,90
3242	Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення	0,00	11 107,20	11 107,20	100,00
4000	Культура і мистецтво	0,00	52 786,57	52 786,57	100,00
4030	Забезпечення діяльності бібліотек	0,00	9 195,17	9 195,17	100,00
4040	Забезпечення діяльності музеїв і виставок	0,00	2 890,51	2 890,51	100,00
4060	Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів	0,00	33 077,50	33 077,50	100,00
4081	Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва	0,00	7 623,39	7 623,39	100,00
5000	Фізична культура і спорт	0,00	58 255,00	58 255,00	100,00
5032	Фінансова підтримка дитячо-юнацьких спортивних шкіл фізкультурно-спортивних товариств	0,00	39 100,00	39 100,00	100,00
5053	Фінансова підтримка на утримання місцевих осередків (рад) всеукраїнських об'єднань фізкультурно-спортивної спрямованості	0,00	19 155,00	19 155,00	100,00
7100	Сільське, лісове, рибне господарство та мисливство	0,00	90 000,00	0,00	0,00
7110	Реалізація програм в галузі сільського господарства	0,00	90 000,00	0,00	0,00
8200	Громадський порядок та безпека	0,00	87 000,00	77 500,00	89,08
8240	Заходи та роботи з територіальної оборони	0,00	87 000,00	77 500,00	89,08
8300	Охорона навколишнього природного середовища	0,00	67 540,00	55 286,80	81,86
8320	Збереження природно-заповідного фонду	0,00	67 540,00	55 286,80	81,86
9700	Субвенції з місцевого бюджету іншим місцевим бюджетам на здійснення програм та заходів за рахунок коштів місцевих бюджетів	0,00	6 962 753,00	6 962 753,00	100,00
9770	Інші субвенції з місцевого бюджету	0,00	6 962 753,00	6 962 753,00	100,00
	Усього	867 800,00	12 761 066,98	12 074 621,53	94,62

Начальник фінансового відділу

Світлана АЛЕМША

Додаток 4

до рішення восьмої сесії восьмого скликання
від 09.12.2021р." Про звіт про виконання
районного бюджету за 9 місяців 2021 року"

Виконання по районному бюджету за 9 місяців 2021 рік

Спеціальний фонд (разом)

Код	Показник	Затверджений план на рік	План на рік з урахуванням змін	Касові видатки за 9 місяців 2021 року	% до річних призначень з урахування
0100	Державне управління	0,00	63 378,56	52 612,10	83,01
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	0,00	63 378,56	52 612,10	83,01
3000	Соціальний захист та соціальне забезпечення	0,00	1 453,68	1 453,68	100,00
3104	Забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю	0,00	1 453,68	1 453,68	100,00
7300	Будівництво та регіональний розвиток	0,00	48 100,00	38 860,00	80,79
7363	Виконання інвестиційних проектів в рамках здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій	0,00	48 100,00	38 860,00	80,79
	Усього	0	112 932,24	92 925,78	82,28

Начальник фінансового відділу

Світлана АЛЕМША