

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

до звіту про виконання бюджету Воскресенської селищної ради за 2018 рік

I. Обґрунтування необхідності підготовки проекту рішення

Рішення селищної ради “ Про затвердження звіту про виконання бюджету Воскресенської селищної ради за 2018 рік ” розроблено з метою звітування перед громадою про хід виконання рішення «Про затвердження бюджету Воскресенської селищної ради на 2018 рік».

В проекті рішення враховано аналіз по виконанню доходної та видаткової частини місцевого бюджету, визначено напрямки спрямування наявного фінансового ресурсу селищного бюджету протягом 2018 року.

II. Мета і завдання підготовки проекту рішення

Мета підготовки проекту рішення – звітування перед громадою смт. Воскресенське, с. Калинівка, с.Пересадівка, а саме перед депутатами селищної ради, про економічні показники, організацію роботи щодо стабільного забезпечення виконання селищного бюджету 2018 року.

1.3 урахуванням вищевикладеного пропонується взяти до відома інформацію про виконання селищного бюджету Воскресенської селищної ради за 2018 рік, а саме:

1.1. Виконання доходної частини бюджету

Бюджет об'єднаної громади на 2018 рік затверджено рішенням № 10 XIII сесії 8-го скликання від 15.12.2017 року в обсязі 52 277,650 тис.грн. по доходах , з них по загальному фонду 51802,900 тис.грн., та спеціальному фонду 474,750 тис.грн. Бюджет об'єднаної громади збалансований.

По загальному фонду планові показники з урахуванням змін становили 63578,451 тис.грн., з них надходження податків і зборів 15 289,172 тис.грн., (трансферти 48 289,279 тис.грн.).

По спеціальному фонду на 2018 рік план по власним надходженням становив – 1 807,202 тис.грн., з них цільові фонди утворені органами місцевого самоврядування 177,077 тис.грн.

Фактичні надходження селищного бюджету за 2018 рік склали 67 761,346 тис.грн., з них:

По загальному фонду 65 756,414 тис.грн., з них надходження податків і зборів 17 475,417 тис.грн., (трансферти 48 280,998 тис.грн.).

По спеціальному фонду на 2018 рік власні надходження становлять – 1807,202 тис.грн., з них цільові фонди утворені органами місцевого самоврядування 194,106 тис.грн.

Виконання плану за звітний період по загальному фонду бюджету без врахування трансфертів складає 114,3 % , в тому числі:

Загальний фонд

Бюджет Воскресенської селищної ради у 2018 році забезпечив приріст доходної частини без урахування трансфертів по загальному фонду 114,3 % . по спеціальному фонду 115,7 від затвердженого на кінець року.

Відповідно до джерел наповнення бюджету громади за звітний рік надійшло 65 756,414 тис.грн., з них податки та збори 17 475,416 тис.грн., офіційні

трансфери 48 280,998 тис.грн.(з них: дотації від органів державного управління 8 754,700 тис.грн., дотації з місцевого бюджету 5 500,400 тис.грн., субвенції 29 857,164 тис.грн., субвенції з місцевого бюджету іншим місцевим бюджетам 4 168,734 тис.грн.) Збільшення надходжень пояснюється збільшенням джерел наповнення місцевих бюджетів, підвищенням ставок податку на майно, плати за землю.

Виконання планових показників досягнуто по всім доходним джерелам.

Протягом року ведеться моніторинг надходжень податку на доходи фізичних осіб та податку на майно в частині плати за землю в розрізі платників податків.

Основним джерелом надходжень до бюджету громади є податок на доходи фізичних осіб, питома вага якого в бюджеті 2018 року серед податків і зборів складає 48%, та місцеві податки і збори, питома вага становить 47%.

Звітний період до бюджету громади мобілізовано податку на доходи фізичних осіб 6 566,198 тис.грн. або 109,5% річних призначень та порівняно з 2017 роком обсяг надходжень збільшився на 159,046 тис.грн.. Протягом 2018 року фактично сплачено сільгосптовариствами та фермерськими господарствами податку на доходи за земельні паї в сумі 1 175,402 тис.грн..

В 2018 році від одноосібників громади подано 203 декларації та надійшло до бюджету *податку на доходи з фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування* 296,598 тис.грн. що має приріст порівняно з плановими показниками 127,8 %, та складає 64,498 тис.грн..

Виконання планових призначень по *податку на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності* складає 149 % річних показників фактично отримано 9,689 тис.грн., що порівняно з минулим роком збільшилось на 3,089 тис.грн..

Одним з вагомих джерел доходів селищного бюджету є *акцизний податок* з продажу підакцизних товарів. Планові призначення на рік 621,265 тис.грн., фактичні надходження 784,722 тис.грн. виконання 126 %. Основними платниками податку є Воскресенське ССТ, ФОП Волович, Кулін, Вакар, Бень.

Протягом року до селищного бюджету надійшло *податку на майно* в сумі 2 616,719 тис.грн. що збільшилось порівняно з минулим роком на 384,838 тис.грн., виконання плану 2018 року 127 %, в тому числі:

В частині податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки 359,668 тис.грн. що становить 158,3 % порівняно з плановими показниками.

В частині плати за землю за звітний рік надійшло 2 166,875 тис.грн. що становить 122,9 % порівняно з плановими показниками.

Надходження *транспортного податку з юридичних осіб* становить 90,146 тис.грн. що збільшилось порівняно з минулим роком на 23,646 тис.грн.

В минулому році до бюджету надійшло єдиного податку на суму 5 659,631 тис.грн. що становить 106,8% планових показників та збільшилось порівняно з минулим роком на 1 236,031 тис.грн., збільшення за рахунок надходжень від сільгоспвиробників 2 874,191 тис.грн..

Частина чистого прибутку (доходу) комунальних унітарних підприємств в 2018 році становить 5,391 тис.грн.

Збільшилась кількість наданих адміністративних послуг, надходження становить 42,433 тис.грн. що порівняно з минулим роком більше на 17,000тис.-грн.

Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом виконані на 160,8 % та становить 26,863 тис.грн.

Планові показники по надходженню державного мита виконані на 103,3 % фактичні надходження склали 6,350 тис.грн.

Інші надходження становлять 7,043 тис.грн. Надходження залишків минулих років в зв'язку з закриттям рахунків, що не використовуються.

Спеціальний фонд

Протягом 2018 року до спеціального фонду бюджету Воскресенської селищної ради надійшло доходів у сумі 2 004,932 тис.грн. Складова джерел доходів спеціального фонду бюджету Воскресенської селищної ради відповідно до Бюджетного кодексу України це:

- екологічний податок, надходження звітного року складають 12,770 тис.-грн.;
- надходження коштів від відшкодування втрат сільськогосподарського і лісогосподарського виробництва надходження складають 10,484 тис.-грн.;
- власних надходжень протягом року отримано 1 221,072 тис.грн., з них надходження від плати за послуги у сумі 879,488 тис.грн. (в тому числі суборенда землі складає 348,580), благодійні внески 341,584 тис.грн.;
- кошти від відчуження майна 19,500 тис.грн. (надходження від продажу безхозного приміщення насосної станції смт.Воскресенське);
- трансферти у сумі 547,000 тис.грн.(на фінансове забезпечення будівництва, реконструкції, ремонту та утримання автомобільних доріг загального використання місцевого значення);
- надходження цільового фонду 194,106 тис.грн., (утвореного у 2018 році згідно рішення № 3 XV сесії 8-го скликання Воскресенської селищної ради від 06.03.2018 року).

1.2. Виконання видаткової частини селищного бюджету

Виконання видаткової частини загального та спеціального фондів селищного бюджету за 2018 року, складає 64 719,381 тис.грн.

По загальному фонду виконання становить 54 645,336 тис.грн., по спеціальному фонду – 10 074,045 тис.грн.

Фінансовий ресурс, який надійшов до селищного бюджету Воскресенської селищної ради спрямовувався на виплату в повному обсязі заробітної плати працівникам бюджетних установ, своєчасне проведення розрахунків за спожиті бюджетними установами теплоенергоносії, придбання продуктів харчування та інші соціально значущі видатки. Зокрема видатки загального фонду спрямовано на:

оплату праці і нарахування на заробітну плату працівникам бюджетних установ – 32 069,112 тис.грн.;

придбання продуктів харчування 2 371,930 тис.грн.;

розрахунки за спожиті енергоносії – 3 118,339 тис.грн.;

що забезпечило функціонування бюджетних установ в повному об'ємі та своєчасне та якісне надання послуг населенню.

Із загального фонду бюджету профінансовано видатки на утримання установ освіти на суму 31 7133,292 тис.грн., установ культури і мистецтва на суму 1 602,865 тис.грн., видатки на соціальний захист та соціальне забезпечення 144,475 тис.грн., органи управління 6 051,627 тис.грн., житлово-комунальне господарство 2 717,224 тис.грн., видатки на економічну діяльність профінансовані на суму 93,916 тис.грн., міжбюджетні трансферти передані з місцевого бюджету на суму 12 718,054 тис.грн..

В загальній сумі видатків загального фонду видатки на захищені статті складають 90,9% або 49 651,076 тис.грн.

Касові видатки на заробітну плату з нарахуванням становлять 32 069,069 тис.-грн., що складає 58,7% у загальній сумі видатків загального фонду бюджету за 2018 рік. Енергоносії 3 118,339 тис.грн. -5,8%, на продукти харчування витрачено 1 611,996 тис.грн., медикаменти 10,675 тис.грн..

За звітний рік заробітна плата з нарахуванням працівникам бюджетних установ громади виплачена повністю і у встановлені терміни. Станом на 01.01.2019 року заборгованості по виплаті заробітної плати немає. Видатки на енергоносії проводились з урахуванням енергозберігаючих заходів .

За рахунок бюджетних коштів у 2018 році надано матеріальну допомогу мешканцям сіл та селищ Воскресенської селищної ради на загальну суму 92,415 грн. в т.ч.:

(КТКВКМБ 0113191 «Інші видатки на соціальний захист ветеранів війни та праці» (Комплексна програма соціального захисту населення "Турбота" на період до 2020 року на загальну суму 18,000тис.грн.),

виплата одноразової матеріальної допомоги інвалідам війни в Афганістані в сумі - 4,000тис.грн. (2чол.*2,000тис.грн.)

виплата одноразової матеріальної допомоги членам сімей загиблих військовослужбовців в сумі-14,000тис.грн.(7*2,000тис.грн.).

(КТКВКМБ 0113242 «Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення» 74,415 тис.грн. Комплексна програма соціального захисту населення "Турбота" на період до 2020 року) заплановано 69,346 тис.грн. Касові видатки за звітний період склали – 69,015 тис. грн., або 95% до річного плану:

виплата матеріальної допомоги особам, які опинилися в складних життєвих обставинах в сумі 52,200тис.грн. (17чол.*0,500 тис.грн.; 44чол.*1,000тис.грн., 9 чоловік отримали грошову допомогу на лікування у сумі 0,300 тис.грн.);

виплата щомісячної стипендії одному з батьків загиблих учасників антитерористичної операції (с.Калинівка Непсов, с.Пересадівка Іванцов) в сумі 12,000 тис.-грн.(1чол.*12 міс*0,500 тис.грн.; 1чол.*12 міс*0,500тис.грн.)

1 особа ліквідатор Чорнобильської катастрофи-1,815 тис.грн.

Здійснено передплату на районну газету "Вісник Жовтневщини" на I квартал 2019 року для пільгової категорії населення (150 екземплярів) на загальну суму 5,400 тис.грн.

(КТКВКМБ 0613240 «Оздоровлення та відпочинок дітей (крім заходів з оздоровлення дітей, що здійснюються за рахунок коштів на оздоровлення громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи)» (Видатки

на придбання путівок на оздоровлення дітей сиріт 9 чол. на суму 44,982 тис.-грн.), в Дитячому оздоровчому таборі Маяк м. Очаків.

У 2018 році було профінансовано субвенції на виконання програми "Стабілізації та соціально-економічного розвитку території Воскресенської селищної ради на 2018-2020 рік на поточні видатки:

- утримання об'єднаних трудових архівів 72,130 тис.грн.;
- утримання ДЮСШ 274,443 тис.грн.;
- утримання ТЦСО 56,702 тис.грн.;
- надання послуг в інклюзивно-ресурсному центрі 47,260 тис.грн.;
- на утримання закладів охорони здоров'я 1055,312 тис.грн.;
- освіти (утримання техперсоналу, харчування дітей), в сумі 1391,824 тис.грн.;
- субвенція з місцевого бюджету Воскресенської селищної ради Вітовського району обласному бюджету для співфінансування субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа" на придбання комп'ютерного обладнання для закладів загальної середньої освіти" 4,338 тис.грн.;
- на виконання програми «Забезпечення пожежної безпеки по Воскресенській селищній раді на 2018-2020 роки» - утримання Первомайської МПК Вітовського загону місцевої пожежної охорони субвенції на утримання Первомайської МПК Вітовського загону місцевої пожежної охорони в сумі 385,248 тис.грн.;
- на виконання програми "Розвитку фізичної культури і спорту по Воскресенській селищній раді на 2018-2020 роки" - утримання ГО ВФСТ "Колос" (районні змагання) 6,899 тис.грн.;
- на виконання комплексної програми соціального захисту населення "Турбота" на період до 2020 року-надання послуг із УСЗН 43,256 тис.грн.;
- на виконання цільової соціальної програми " Безбар'єрна Вітовщина" на період до 2020 року-пільги інвалідам по зору I та II групи на тверде паливо, скраплені газ, електроенергію, водопостачання і водовідведення, природний газ) 5,076 тис.грн. тис.грн.;
- на виконання цільової програми захисту населення і територій Воскресенської селищної ради від надзвичайних ситуацій техногенного та природного характеру, забезпечення пожежної безпеки 2018-2020 роки - придбання твердопаливного котла EKOScroll V 8 49,700 тис.грн..

Протягом звітнього періоду на виконання цільової комплексної "Програми використання коштів фонду охорони навколишнього середовища Воскресенської селищної ради на 2018 рік" для потреб комунальних підприємств придбано 5 сміттєвих контейнерів на суму 40,000 тис.грн., 17 сміттєзбірників для розділу відходів на суму 51,500 тис. грн., сітчастого контейнеру для збору ПЕТ тари 1.5м.куб. (17 шт) 45,135 тис.грн.

На виконання програми «Розвитку житлово-комунального господарства, благоустрою населених пунктів на території населених пунктів Воскресенської селищної ради на 2018-20210» придбано лампи на вуличне освітлення в смт.Воскресенське, с.Горохівка, с.Калинівка, с.Пересадівка на суму 9,200 тис.-грн., проведено оплату за електроенергію на вуличне освітлення на суму 382,813 тис.грн., послуги з благоустрою на суму 154,430 тис.грн..

На виконання програми "Питна вода на 2018 рік на території Воскресенської селищної ради придбано 10 глибинних насосів на загальну суму 124,533 тис.-грн.,

В розрізі населених пунктів отг Воскресенської селищної ради придбано майна та проведено робіт на суму 10 519,284 тис.грн., в тому числі по смт. Воскресенське, с. Горохівка на суму 2 910,499 тис.грн. (дод.4), с.Калинівка 4 910,775 тис.грн. (дод.5), с.Пересадівка 2 707,010 тис.грн. (дод.6).

Крім того на створення комп'ютеризованого робочого місця для вчителів початкових класів придбано для 5 перших класів(2 класи по Калинівській ЗОШ; 2 класи по Воскресенській ЗОШ; 1 клас по Пересадівській ЗОШ) техніки для друкування, копіювання, сканування та ламінування з витратними матеріалами на суму 34,757 тис.грн.

На здійснення якісної сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова Українська школа» придбано сучасні меблі для початкових класів, комп'ютери та дидактичні матеріали на загальну суму 267,412 тис.грн.

Придбано лампи на вуличне освітлення в смт.Воскресенське, с.Горохівка, с.Калинівка, с.Пересадівка на суму 9,200 тис.грн.

Дебіторської заборгованості на кінець року по селищній раді складає 651,360 тис.грн. по спеціальному фонду (Нове будівництво спортивного майданчика для міні-футболу із штучним покриттям по вул.Соборна,15, у с.Калинівка Вітовського району Миколаївської області" (співфінансування з селищного бюджету до субвенції з обласного бюджету)), по загальному фонду 4,088 тис.-грн. передплата періодичних видань. Кредиторська заборгованість по селищному бюджету станом 01.01.2019 відсутня.

Протокол про порушення бюджетного законодавства не складався.

Пропонується затвердити звіт про виконання бюджету Воскресенської селищної ради за 2018 рік по доходній частині в сумі 67 761,346 тис.грн., (дод.1) в тому числі:

- по загальному фонду - 65 756,414 тис.грн.,
- по спеціальному фонду - 2004,932 тис.грн.

Затвердити звіт про виконання бюджету Воскресенської селищної ради за 2018 року по видатковій частині селищного бюджету в сумі 64 719,381 тис.грн., (дод. 2,3)в тому числі:

- по загальному фонду - 54 645,336 тис.грн.,
- по спеціальному фонду - 1 0074,045 тис.грн.

III. Стан нормативно-правової бази у даній сфері правового регулювання

3.1. Бюджетний кодекс України.

3.2. Закон України "Про Державний бюджет України на 2018 рік".

IV. Прогноз соціально-економічних та інших наслідків затвердження рішення.

Прийняття рішення «Про затвердження звіту про виконання бюджету Воскресенської селищної ради за 2018 рік» забезпечить, виходячи з підсумків виконання місцевого бюджету Воскресенської селищної ради, підняття рівня обслуговування установ Воскресенської селищної ради, а саме якісного та ефективного планування та виконання показників в подальшому.

проведено: «Поточний ремонт вуличного освітлення по вулиці Мостова в смт.Воскресенське Вітовського району Миколаївської області» на суму 159,990 тис.грн.,

«Поточний ремонт вуличного освітлення по вул. Миру в смт. Воскресенське Вітовського району Миколаївської області» на суму 198,540 тис.грн.

«Поточний ремонт дорожнього покриття по вул. Соборна від №1 до №4 в с. Калинівка, Вітовського району, Миколаївської області» на суму 195,502 тис.грн.;

«Поточний ремонт дорожнього покриття по вул. Соборна від №6 до №12 в с. Калинівка, Вітовського району, Миколаївської області» на суму 195,502 тис.грн..

За рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на формування інфраструктури об'єднаних територіальних громад у 2018 році:

- «Капітальний ремонт автодороги по вул. Привокзальна від буд.№16 до буд.№40 в с. Горохівка Вітовського району Миколаївської області» на суму 299,982 тис.грн.;

- «Реконструкція вуличного освітлення вул. Суворова (від ТП-452) в с. Калинівка Вітовського району Миколаївської області» на суму 181,102 тис.грн.;

- «Реконструкція вуличного освітлення вул. Суворова (від ТП-340) в с. Калинівка Вітовського району Миколаївської області» на суму 314,282 тис.грн..

Для створення комп'ютеризованих робочих місць вчителям початкових класів придбано обладнання та ноутбуки для ЗОШ населених пунктів Воскресенської селищної ради на суму 104,866 тис.грн.

Завершено ремонт та облаштування спортивного майданчика Калинівської ЗОШ на суму 82,063 тис.грн.

Проведено авансовий платіж 30% за капітальний ремонт глядацької зали будинку культури с.Пересадівка у сумі 92,246 тис.грн.

На здійснення якісної сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова Українська школа» придбано комп'ютери та дидактичні матеріали на суму 102,249 тис.грн.

Сучасні меблі на суму 119,520 тис.грн.

Мультимедійні комплекти на суму 42,400 тис.грн.для Пересадівської ЗОШ;

Придбано процесори для відділів ОКМС на суму 32,000 тис.грн.

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

до рішення селищної ради

„Про затвердження звіту про виконання бюджету Воскресенської селищної ради за II квартал 2017 рік”
від 25.07.2017 року №1

I. Обґрунтування необхідності підготовки проекту рішення

Рішення селищної ради “ Про затвердження звіту про виконання бюджету Воскресенської селищної ради за II квартал 2017 рік ” розроблено з метою звітування перед громадою про хід виконання рішення «Про затвердження бюджету Воскресенської селищної ради на 2017 рік».

В проект рішення враховано аналіз по виконанню доходної та видаткової частини місцевого бюджету, визначено напрямки спрямування наявного фінансового ресурсу селищного бюджету протягом II кварталу 2017 року.

II. Мета і завдання підготовки проекту рішення

Мета підготовки проекту рішення – звітування перед громадою смт. Воскресенське, с. Калинівка, с.Пересадівка, а саме перед депутатами селищної ради, про економічні показники, організацію роботи щодо стабільного забезпечення виконання селищного бюджету 2017 року.

1.3 урахуванням вищевикладеного пропонується взяти до відома інформацію про виконання селищного бюджету Воскресенської селищної ради за II квартал 2017 рік, а саме :

1.1. За II квартал 2017 рік надходження до селищного бюджету складають 20 971,946 тис.грн., в т.ч.:

- загальний фонд – 20 757,935 тис.грн.;
- спеціальний фонд – 216,225 тис.грн.

Виконання планових показників за звітний період по загальному фонду бюджету забезпечено на 102,6 %, а спеціального фонду на 41,5% (при планових 50%) виконання.

Перевиконання плану по податках і зборах **загального фонду** бюджету, без урахування трансфертів, забезпечено на 110 % або +534,483 тис.грн. в основному за рахунок надходжень по наступним податкам:

- Податок на доходи фізичних осіб за II квартал 2017 рік отримано 2762,765 тис.грн., планові показники збільшено на 401,230 тис.грн, або 117%;
- Податок на прибуток підприємств за II квартал 2017 рік отримано 6,569 тис.грн., планові показники збільшено на 5,469 тис.грн, або майже на 6 раз;
- Акцизний податок з вироблених в Україні підакцизних товарів (продукції) за II квартал 2017 рік отримано 60,014 тис.грн., планові показники відсутні в зв'язку з тим, це новий вид податку в структурі доходів бюджету Воскресенської селищної ради;

- Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів за II квартал 2017 рік отримано 243,870 тис.грн., планові показники зменшено на 130,365 тис.грн, або виконано на 65,2%, а саме по деяким торговельним точкам зменшився товарообіг по даній продукції (тютюн, горілчані вироби) в зв'язку з підвищенням цін;

- Місцеві податки і збори за II квартал 2017 рік отримано 2 652,497 тис.грн., планові показники збільшено на 0,400 тис.грн. або 100% , а саме:

Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості – надходження склали 1,505 тис.грн., при планових показниках 0;

Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості – надходження склали 28,700 тис.грн., при планових показниках 10,170 тис.грн., або додатково надійшло 18,530 тис.грн. Перевиконання пояснюється тим, що в квітні 2017р було прийнято рішення сесії Воскресенської селищної ради по даному податку збільшилась відсоткова ставка по с.Пересадівка з 0,01% на 1,0%;

Земельний податок з юридичних осіб - надходження склали 222,402 тис.грн., при плані 125,400 тис.грн., виконано на 177,35% або +97,002 тис.грн. перевиконання пояснюється тим, що деякі платники провели доплату за грудень 2016р (УДП Укрімтранс-аміак, УДППЗ Укрпошта, Воскресенське ССТ, МТ Гвоздика);

Орендна плата з юридичних осіб – надходження склали 343,721 тис.грн., при плані 356,500 тис.грн., виконано на 96,4% або до бюджету не надійшло 12,779 тис.грн. Даний податок не сплатила Воскресенська ЗОШ з якою проведено роз'яснювальну роботу, повторно надано розрахунковий рахунок, сплата очікується в липні 2017р.;

Земельний податок з фізичних осіб – плани на II квартал 2017 року складають 54,900 грн., надходження склали 75,788 тис.грн., виконано на 138% . Перевиконання пояснюється тим, що в квітні 2017р було прийнято рішення сесії Воскресенської селищної ради по даному податку збільшилась відсоткова ставка по с.Пересади́вка з 0,01% на 1,0%;

Орендна плата з фізичних осіб - надходження склали 101,715 тис.грн., при плані 98,300 тис.грн., виконано на 103,5% або до бюджету додатково надійшло 3,415 тис.грн. Перевиконання пояснюється тим, що деякі підприємці сплатили всю річну суму, а Дорошенко С.І. за грудень 2016р.;

Транспортний податок з юридичних осіб - надходження склали 37,750 тис.грн., при плані 37,700 тис.грн., виконано на 100% .

- Єдиний податок - отримано 1 841,376 тис.грн, при плані 1969,122 тис.грн., виконано на 93,5% або до бюджету не надійшло 127,745 тис.грн. Невиконання пояснюється тим, що деякі сільськогосподарські товаровиробники не сплатили єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків, інспектором з обліку всім неплатникам було розіслано попередження. Селищною радою взято під особистий суворий контроль виконання по даному податку та недопущення в подальшому невиконань.
- Неподаткові надходження – отримано 47,713 тис.грн., при планових показниках 77,290 тис.грн., виконання складає 61,7% або недоотримано 29,577 тис.грн., в т.ч.:

Частина чистого прибутку (доходу) комунальних унітарних підприємств та їх об'єднань, що вилучається до відповідного місцевого бюджету отримано 0,220 тис.грн., при планових показниках 0,300 тис.грн., виконання складає 73,3% або недоотримано 0,080 тис.грн., зменшились доходи по КП Воскресенське в зв'язку з частими ремонтними роботами;

Адміністративні штрафи та інші санкції отримано 2,332 тис.-грн., при планових показниках 0,090 тис.грн., перевиконання складає 2,6 рази або додатково отримано 2,591 тис.грн., збільшились порушення в порівнянні з минулим роком;

Адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень отримано 0,480 тис.грн., при планових показниках 0 тис.грн., новий вид податку в зв'язку з прийняттям на роботу в селищній раді державного реєстратора;

Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній

власності отримано 3,554 тис.грн., при планових показниках 9,600 тис.грн., виконання складає 37% або недоотримано 6,045 тис.грн., в зв'язку з невірним відкриттям рахунків податковою інспекцією даний податок зараховувався по 01.05.17р. до обласного бюджету. Селищною радою проведено роботу, а саме звіряння та направлено подання до відділу ЖКГ Обласної РДА на повернення коштів, станом на 01.07.17р. яке виконано на 50%, а в липні-серпні 2017р очікується 100% виконання;

Державне мито отримано 1,990 тис.грн., при планових показниках 23,900 тис.грн., виконання складає 8% або не отримано 21,910 тис.грн., пояснюється тим, що зменшилась кількість нотаріальних дій в порівнянні в минулим роком;

Податки і збори, за рахунок яких формується **спеціальний фонд** місцевого бюджету у структурі доходів займають 1,4%, яких за II квартал 2017 рік отримано 216,225 тис.грн. Виконання склало 42% (при планових 50%) виконання.

Основним джерелом надходжень до спеціального фонду вважається по КБКД 25010100 «Плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю» тобто батьківська плата, яку вносять батьки діти яких відвідують ДНЗ Воскресенської селищної ради отримано 207,712 тис.грн., при річному плані 517,500 тис.грн.

Також є додаткові джерела надходжень по спеціальному фонду бюджету, а саме:

- благодійні внески від ЗАТ «Київстар» - 1,000 тис.грн. на благоустрій села;
- благодійні внески, які надійшли в натуральному вигляді від батьківських комітетів ДНЗ в розмірі 2,690 тис.грн.

1.2. Виконання видаткової частини загального і спеціального фондів селищного бюджету за II квартал 2017 рік складає 21 444,975 тис.грн.

По загальному фонду виконання становить 21190,072 тис.грн., або 95,6%, по спеціальному фонду – 254,903 тис.грн.

Фінансовий ресурс, який надійшов до місцевого бюджету Воскресенської селищної ради спрямовувався на виплату в повному обсязі заробітної плати працівникам бюджетних установ, своєчасне проведення розрахунків за спожиті бюджетними установами теплоенергоносії, придбання продуктів харчування та інші соціально значущі видатки. Зокрема спрямовано на:

- виплату заробітної плати працівникам бюджетних установ – 3340,825 тис.грн.,
 - придбання продуктів харчування – 482,061 тис.грн.;
 - розрахунки за спожиті енергоносії – 628,177 тис.грн.,
- що забезпечило функціонування бюджетних установ в повному об'ємі та своєчасне надання послуг населенню.

Стан виконання видатків по субвенції переданої з селищного бюджету до районного бюджету, а саме на:

- на поточні видатки закладам освіти (школи утримання техперсоналу, харчування) - 1606,153 тис.грн.;
- утримання ВЦСССДМта ТЦСО - 265,579 тис.грн;
- на утримання загону МПО (пожежники) - 141,983 тис.грн.;
- на утримання музичної школи -986,997 тис.грн;
- на утримання бібліотек - 121,039 тис.грн.;
- на утримання ДЮСШ - 168,772 тис.грн.;
- утримання методистів відділ освіти - 32,266 тис.грн.;
- господарського відділу відділу освіти -9,758 тис.грн.;
- оздоровлення дітей (придбання путівок) - 58,500 тис.грн.;
- ЦРБ на підгузники -8,160 тис.грн;
- іменна стипендія -1,500 тис.грн;
- утримання позашкільних гуртків -20,130 тис.грн.;
- утримання бухгалтерів відділу освіти -54,632 тис.грн.;
- соціальна надбавка 25% медикам -113,239 тис.грн.;
- безкоштовні ліки - 8,000 тис.грн.;
- енергоносії закладам охорони здоров'я - 312,984 тис.грн.;
- виконання програми "Турбота" (надання пільг для членів сімей військовослужбовців, пільговий проїзд, догляд за громадянами похилого віку (відшкодування соц.послуг) - 24,306 тис.грн.;
- виконання програми "Безбар'ерна Вітовщина" (пільги інвалідам I,II гр. на енергоносії, вода) -9,328 тис.грн.

Всього за II квартал 2017р складає 3943,326 тис.грн., при планових показниках 3943,326 тис.грн., виконання складає 100%.

Станом на 01.07.2017р. було залучено вільний залишок коштів по загальному фонду бюджету в розмірі 1 845,048 тис.грн (кошти селищної ради).

Станом на 01.07.2017р. було залучено перевиконання доходної частини загального фонду на збільшення видатків в розмірі 819,611 тис.грн.

Станом на 01.07.2017р. кредиторська заборгованість відсутня, а дебіторська складає 58,562 тис.грн в т.ч.: по загальному фонду бюджету по КТП-КВКМБ 0110170, КЕКВ 2210 – 0,200 тис.грн., (виписка періодичних видань); КТПКВКМБ 0116060, КЕКВ 2273 – 14,343 тис.грн.; КТПКВКМБ 0117420, КЕКВ 2240 – 44,019 тис. грн. (аванс 30% на придбання матеріалів для проведення поточного ремонту фасаду лікарняної амбулаторії в с. Калинівка).

З 01.06.2017р., відповідно до рішення №14 від 25.04.2017р. "Про створення відділу освіти, культури, молоді та спорту Воскресенської селищної ради" та рішення №4 від 29.05.2017р. "Про переведення в підпорядкування та фінансування закладів культури та ДНЗ до відділу освіти, культури, молоді та спорту Воскресенської селищної ради", створено Відділ освіти, культури, молоді та спорту Воскресенської селищної ради на баланс якого передано 4 (чотири) ДНЗ, 2 (Два) Будинки культури та сільський клуб. Також при цьому відділі створено централізовану бухгалтерію, управлінський відділ та методкабінет. Всього штатна чисельність цього підрозділу налічує 110,4 шт.од., в т.ч.:

- управлінський відділ – 3,0 шт.од.,

- ДНЗ – 80,65 т.од.,
- Культура – 16,75 шт.од.,
- централізована бухгалтерія – 7,0 шт.од.,
- методкабінет – 3,0 шт.од.

2. З урахуванням внесених змін пропонується затвердити звіт про виконання селищного бюджету за II квартал 2017 рік по дохідній частині бюджету в сумі 20 971,946 тис. грн. (додаток № 1), в тому числі:
 - по загальному фонду – 20 757,935 тис. грн.,
 - по спеціальному фонду – 216,225 тис. грн.
3. Затвердити звіт про виконання селищного бюджету за II квартал 2017 рік по видатковій частині загального та спеціального фондів бюджету (додатки 2, 3) в загальній сумі 21 444,975 тис. грн., в тому числі:
 - по загальному фонду – 21 190,072 тис. грн.,
 - по спеціальному фонду – 254,903 тис. грн.

III. Стан нормативно-правової бази у даній сфері правового регулювання

3.1. Бюджетний кодекс України.

3.2. Закон України “Про Державний бюджет України на 2017рік”.

IV. Прогноз соціально-економічних та інших наслідків затвердження рішення.

Прийняття рішення «Про затвердження звіту про виконання бюджету Воскресенської селищної ради за 2017 рік» забезпечить, виходячи з підсумків виконання місцевого бюджету Воскресенської селищної ради, підняття рівня обслуговування установ Воскресенської селищної ради, а саме якісного та ефективного планування та виконання показників в подальшому.

Селищний голова:

О.М.Шаповалов