

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

до звіту про виконання бюджету Воскресенської селищної ради за I півріччя 2019 року

I. Обґрунтування необхідності підготовки проекту рішення

Рішення селищної ради “ Про затвердження звіту про виконання бюджету Воскресенської селищної ради за I півріччя 2019 рік ” розроблено з метою звітування перед громадою про хід виконання рішення «Про затвердження бюджету Воскресенської селищної ради на 2019 рік».

В проекті рішення враховано аналіз по виконанню доходної та видаткової частини місцевого бюджету, визначено напрямки спрямування наявного фінансового ресурсу селищного бюджету протягом 2019 року.

II. Мета і завдання підготовки проекту рішення

Мета підготовки проекту рішення – звітування перед громадою смт. Воскресенське, с. Калинівка, с.Пересади́вка, а саме перед депутатами селищної ради, про економічні показники, організацію роботи щодо стабільного забезпечення виконання селищного бюджету 2019 року.

1.3 урахуванням вищевикладеного пропонується взяти до відома інформацію про виконання селищного бюджету Воскресенської селищної ради за 2019 рік, а саме:

1.1. Виконання дохідної частини бюджету

Бюджет об'єднаної громади на 2019 рік затверджено рішенням № 37 ХХІХ сесії 8-го скликання від 22.12.2018 року в обсязі 62 394,350 тис.грн. по доходах, з них по загальному фонду 61 446,500 тис.грн., та спеціальному фонду 947,850 тис.грн. Бюджет об'єднаної громади збалансований.

По загальному фонду планові показники з урахуванням змін станом на 01.07.2019 року становлять 67 559,047 тис.грн., з них надходження податків і зборів 18 982,600 тис.грн., (трансферти 48576,547 тис.грн.).

По спеціальному фонду на 2019 рік план по власним надходженням становить – 1 537,769 тис.грн..

Фактичні надходження селищного бюджету за звітний період склали 36 151,173 тис.грн., з них:

По загальному фонду 34 939,822 тис.грн., з них надходження податків і зборів 8 569,989 тис.грн., (трансферти 26 369,833 тис.грн.).

По спеціальному фонду власні надходження становлять – 1 211,351 тис.грн., з них цільові фонди утворені органами місцевого самоврядування 170,000 тис.грн.

Загальний фонд

Бюджет Воскресенської селищної ради за звітний період забезпечив приріст доходної частини без урахування трансфертів по загальному фонду 101,32 %, всього 102,46 %.

Відповідно до джерел наповнення загального фонду бюджету громади за звітний період надійшло 34 939,822 тис.грн., з них податки та збори 8 569,989 тис.грн., офіційні трансферти 26 369,833 тис.грн.(з них: базова дотація

5 864,400 тис.грн., дотації з місцевого бюджету а саме: «Додаткова дотація з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я» 2 068,200 тис.грн., субвенції 17 015,900 тис.грн., в т.ч. інфраструктурна субвенція 876,00 тис.грн., освітня 11 815,200 тис.грн., медична 3 706,700 тис.грн.)

Протягом року ведеться моніторинг надходжень податку на доходи фізичних осіб та податку на майно в частині плати за землю в розрізі платників податків, але виконання планових показників досягнуто не по всім доходним джерелам.

Основним джерелом надходжень до бюджету громади є податок на доходи фізичних осіб, питома вага якого в бюджеті 2019 року серед податків і зборів складає 43%, та місцеві податки і збори, питома вага становить 46%.

За звітний період до бюджету громади надійшло податку на доходи фізичних осіб (КБКД 11010000) 4 186,774 тис.грн. або 109,72% виконання плану звітного періоду. Надходження даного податку зросли на 14,33% порівняно з минулим роком в зв'язку з підвищенням мінімальної заробітної плати, з них:

Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати (КБКД 11010100) 3 738,576 тис.грн. що дало виконання планових показників 106,98 %.

від одноосібників громади надійшло до бюджету *податку на доходи з фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування (КБКД 11010500)* 156,684 тис.грн. що має приріст порівняно з плановими показниками 105,87 рази., понадпланові надходження 8, 681 тис.грн..

По податку на прибуток підприємств комунальної власності (КБКД 11020000) на звітну дату надходження відсутні в зв'язку з неприбутковою діяльністю комунальних підприємств Воскресенської селищної ради.

Надходження рентної плати за використання інших природних ресурсів становить 1,457 тис.грн. (КБКД 13000000). (надходження від СТ «Червоногір'я», «Миколаївтранспорт плюс», СТ «Воскресенське», ТОВ «Родіна»)

Одним з вагомих джерел доходів селищного бюджету є *внутрішні податки на товари та послуги (КБКД 14000000)*. Фактичні надходження склали 366,048 тис.грн. при плані 248,600 тис.грн. виконання 147,24 %.

Протягом року до селищного бюджету у розділі місцевих податків надійшло *податку на майно (КБКД 18010000)* в сумі 1 247,162 тис.грн. на звітну дату план виконано на 112,71 %.

Єдиного податку (КБКД 18050000) надійшло на суму 2 702,468 тис.грн. що становить 92,87% відносно до планових показників.

Плата за надання адміністративних послуг (КБКД 22010000) становить 23,869 тис.грн. що збільшено порівняно з відповідним періодом минулого року, виконання плану становить 169,28%.

Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом (КБКД 22080000) становлять 6,5468 тис.грн. даний податок недовиконано на 432 грн..

Показники по надходженню державного мита (КБКД 22090000) склали 5,258 ис.грн.

Інші надходження становлять (КБКД 22060000) 27,656 тис.грн., в тому числі: надходження від ФГ «Воскресенськ-Агро» за шкоду що заподіяна на земельних ділянках комунальної власності.

Спеціальний фонд

Протягом звітнього періоду до спеціального фонду бюджету Воскресенської селищної ради надійшло доходів у сумі 1 211,351 тис.грн. Складова джерел доходів спеціального фонду бюджету Воскресенської селищної ради відповідно до Бюджетного кодексу України це:

- екологічний податок(КБКД 19010000), надходження звітнього періоду складають 7,237тис.грн.;
- надходження коштів від відшкодування втрат сільськогосподарського і лісогосподарського виробництва (КБКД 21110000) надходження складають 95,692 тис.грн.;
- власних надходжень протягом року отримано (КБКД 25000000) 938,422 тис.грн., з них надходження від плати за послуги(КБКД 25010000) у сумі 490,834 тис.грн., благодійні внески (КБКД 25020000) 447,588 тис.грн.;
- надходження цільового фонду 170,000 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 I півріччя 2019 року, складає 31 476,861 тис.грн..

По загальному фонду виконання становить 28 945,765 тис.грн., по спеціальному фонду – 2 531,094 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 тепло енергоносії, придбання продуктів харчування та інші соціально значущі видатки. Зокрема видатки загального фонду спрямовано на: оплату праці і нарахування на заробітну плату працівникам бюджетних установ – 19 356,259 тис.грн.;

придбання продуктів харчування 807,135 тис.грн.;

розрахунки за спожиті енергоносії – 1 749,061 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 20 383,038 тис.грн., установ культури і мистецтва на суму 896,281 тис.грн., видатки на соціальний захист та соціальне забезпечення 54,200 тис.грн., органи управління 3 182,883 тис.грн., житлово-комунальне господарство та благоустрій 325,960 тис.грн., міжбюджетні трансферти передані з місцевого бюджету на суму 5 697,658 тис.грн..

За звітний період заробітна плата з нарахуванням працівникам бюджетних установ громади виплачена повністю і у встановлені терміни. Станом на 01.07.2019 року заборгованості по виплаті заробітної плати немає. Видатки на енергоносії проводились з урахуванням енергозберігаючих заходів .

За рахунок бюджетних коштів у звітному періоді надано матеріальну допомогу мешканцям сіл та селищ Воскресенської селищної ради на загальну суму 54,200 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 11,300 тис.грн.), виплата одноразової матеріальної допомоги інвалідам війни в Афганістані в сумі - 8,800 тис.грн. (4чол.*2,200 тис.грн.)

Придбання медалей до дня виводу військ з Афганістану-2,500 тис.грн..

(КТКВКМБ 0113242 «Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення» 41,900 тис.грн. Комплексна програма соціального захисту населення "Турбота" на період до 2020 року) виплата матеріальної допомоги особам, які опинилися в складних життєвих обставинах в сумі 36,500 тис.грн. (27чол.*1,000 тис.грн., виплата щомісячної стипендії одному з батьків загиблих учасників антитерористичної операції (с.Калинівка Непсов, с.Пересадівка Іванцов) в сумі 0,500 тис.грн. на місяць, $(0,500 * 2 * 6 = 6,000$ тис.грн. 3чол.*0,500 тис.грн., 1чол.*2,000), оплата періодичних видань для пільгової категорії населення 150 екземплярів на суму 5,400 тис.грн., 1,000 тис.грн. фінансова підтримка громадської організації с. Пересадівка .

За рахунок коштів спеціального фонду видатки на харчування дітей складають 456,831 тис.грн.,

розроблено схеми планування та забудови територій (містобудівної документації) на суму 240,457 тис.грн. (розробка розділів генерального плану "Інженерно-технічні заходи цивільного захисту (цивільної оборони) на мирний час та особливий період" с. Калинівка, с.Пересадівка).

Проведено капітальні видатки на загальну суму 1 573,334 тис.грн., з них:

придбання 584,683 тис.грн. придбано 2 глибинних насоси для с. Пересадівка на суму 27,020 тис.грн., та газонокосарку на суму 7,599 тис.грн., отримано безоплатно товарно-матеріальні цінності від проекту «Розумний Енергетичний Менеджмент в Об'єднаних Територіальних Громадах (ОТГ) на суму 182,374 тис.грн., придбано для ЗОШ Воскресенської селищної ради телевізори (15 шт.) на суму 195,000 тис.грн., ноутбуки (21 шт.) на суму 163,800 тис.грн., столи на суму 8,890 тис.грн..

Проведено експертизу кошторисної документації по Капітальному ремонту ЦНАПу на суму 3,240 тис.грн., виконано робочий проект Капітальний ремонт відновлення дорожнього покриття по вул.Соборна в с.Калинівка на суму 39,690 тис.грн., Капітальний ремонт відновлення дорожнього покриття по вул.Грушевського в с.Пересадівка на суму 52,448 тис.грн., Капітальний ремонт водонапірної башти Рожновського в смт. Воскресенське, проведено авансову оплату по Капітальному ремонту приміщень майстерні Калинівської ЗОШ I-III ступенів по вул. Соборна,15 в с. Калинівка на суму 593,504 тис.грн..

Дебіторська заборгованість на кінець звітного періоду по селищній раді складає 651,360 тис.грн. по спеціальному фонду .(авансова оплата робіт у розмірі 100% "Нове будівництво спортивного майданчику для міні-футболу зі штучним покриттям по вул. Соборна, 15, у с.Калинівка). Протягом звітного періоду акти виконаних робіт не складались, будівні роботи продовжуються.

По загальному фонду за загальним фондом у сумі 274,40 грн. (оплата періодичних видань Кредиторська заборгованість по селищному бюджету станом 01.07.2019 відсутня.

Протокол про порушення бюджетного законодавства не складався.

Пропонується затвердити звіт про виконання бюджету Воскресенської селищної ради за I півріччя 2019 року по доходній частині в сумі 36 151,173 тис.грн., (дод.1) в тому числі:

- по загальному фонду - 34 939,822 тис.грн.,
- по спеціальному фонду - 1 211,351 тис.грн.

Затвердити звіт про виконання бюджету Воскресенської селищної ради за I півріччя 2019 року по видатковій частині селищного бюджету в сумі 31 476,861 тис.грн., (дод. 2,3) в тому числі:

- по загальному фонду - 28 945,765 тис.грн.,
- по спеціальному фонду - 2 531,094 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 2019 рік”.

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

Прийняття рішення «Про затвердження звіту про виконання бюджету Воскресенської селищної ради за I півріччя 2019 року», виходячи з підсумків виконання місцевого бюджету Воскресенської селищної ради, забезпечить підняття рівня обслуговування установ Воскресенської селищної ради, а саме якісного та ефективного планування та виконання показників в подальшому.

Селищний голова

О. ШАПОВАЛОВ