

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

до звіту про виконання бюджету Воскресенської селищної ради за
2019 рік

I. Обґрунтування необхідності підготовки проекту рішення

Рішення селищної ради “ Про затвердження звіту про виконання бюджету Воскресенської селищної ради за 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 доходної 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 01.01.2019 року становлять 70 044,118 тис.грн., з них надходження податків і зборів 18205,909 тис.грн. (трансферти 41 745,200 тис.грн.).

По спеціальному фонду на 2019 рік план становить – 2 785,636 тис.грн., з них цільові фонди утворені органами місцевого самоврядування 135,683 тис.-грн.

Фактичні надходження селищного бюджету за 2019 рік склали 71 914,209 тис.грн., з них загальний фонд 69 979,013 тис.грн., власні надходження 19 205,900 тис.грн., офіційні трансферти 41 592,981 тис.грн., цільові фонди утворені органами місцевого самоврядування 173,300 тис.грн.

Загальний фонд

Бюджет Воскресенської селищної ради у 2019 році забезпечив приріст доходної частини без урахування трансфертів по загальному фонду 100,6 %.

Відповідно до джерел наповнення бюджету громади за звітний рік надійшло 69 979,013 тис.грн., з них податки та збори 19 315,567 тис.грн., офіційні трансферти 50 663,446 тис.грн.(з них: дотації від органів державного управління 11 728,300 тис.грн., дотації з місцевого бюджету 4 328,000 тис.грн., субвенції 29 864,682 тис.грн., субвенції з місцевого бюджету іншим місцевим

бюджетам 4 742,464 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.

Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам – 19 180,300 тис.грн.

Медична субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам – 7413,500 тис.грн.

Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на формування інфраструктури об'єднаних територіальних громад – 2 626,882 тис.грн.

Базова дотація – 11 728,300 тис.грн.

Додаткова дотація з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я – 4 141,800 тис.грн.

Стабілізаційна дотація – 186,200 тис.грн.

Субвенція на формування забезпечення будівництва, реконструкції, ремонту та утримання автомобільних доріг – 795,315 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.

Основним джерелом надходжень до бюджету громади є податок на доходи фізичних осіб, питома вага якого в бюджеті 2019 року серед податків і зборів складає 48,8%, та місцеві податки і збори, питома вага становить 46,4%.

За звітний період до бюджету громади мобілізовано податку на доходи фізичних осіб 9 433,678 тис.грн. виконання 96,9% річних призначень та порівняно з 2018 роком обсяг надходжень збільшився на 132,8 тис.грн.. Протягом 2019 року фактично сплачено сільгосптовариствами та фермерськими господарствами податку на доходи за земельні паї в сумі 1 109,976 тис.грн., виконання 102,6% річних призначень.

В 2019 році від одноосібників громади подано 212 декларацій що на 76 декларацій більше порівняно з минулим роком та надійшло до бюджету податку на доходи з фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування 372,557 тис.грн. що має приріст порівняно з плановими показниками 102,6 %, порівняно з минулим роком 112,1 %.

Одним з джерел доходів селищного бюджету є акцизний податок з продажу підакцизних товарів. Планові призначення на рік 702,431 тис.грн., фактичні надходження 755,342 тис.грн. виконання 107,5 %. Основними платниками податку є Воскресенське ССТ, ФОП Волович, Кулін, Вакар, Бень.

Протягом року до селищного бюджету надійшло податку на нерухоме майно в сумі 3 685,620 тис.грн. що збільшилось порівняно з минулим роком на 1068,902 тис.грн., виконання 127,0% річних призначень.

В частині плати за землю за звітний рік надійшло 3 187,444 тис.грн. що становить 107,5 % порівняно з плановими показниками.

Надходження транспортного податку з юридичних осіб становить 62,750 тис.грн. виконання 108,4% річних призначень.

В минулому році до бюджету надійшло єдиного податку на суму 5 279,825 тис.грн. що становить 103,7% планових показників.

Збільшилась кількість наданих адміністративних послуг, надходження становить 119,180 тис.грн. що порівняно з минулим роком більше на 76,747 тис.грн.

Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом виконані на 143,2 % та становить 30,680 тис.грн.

Планові показники по надходженню державного мита виконані на 103,5 % фактичні надходження склали 21,317 тис.грн., що порівняно з минулим роком більше на 14,967 тис.грн..

Інші надходження становлять 26,257 тис.грн. Надходження залишків минулих років в зв'язку з закриттям рахунків, що не використовуються, та надходження від ФГ «Воскресенськ-Агро» за шкоду що заподіяна на земельних ділянках комунальної власності у сумі 24,889 тис.грн..

Спеціальний фонд

Протягом 2019 року до спеціального фонду бюджету Воскресенської селищної ради надійшло доходів у сумі 2 935,196 тис.грн. Складова джерел доходів спеціального фонду бюджету Воскресенської селищної ради відповідно до Бюджетного кодексу України це:

- екологічний податок, надходження звітного року складають 11,604 тис.-грн.;
- надходження коштів від відшкодування втрат сільськогосподарського і лісогосподарського виробництва надходження складають 95,692 тис.-грн.;
- власних надходжень протягом року отримано 1 806,283 тис.грн., з них надходження від плати за послуги (батьківська плата) у сумі 774,492 тис.-грн. (в тому числі суборенда землі складає 348,580), благодійні внески 325,491 тис.грн.;
- благодійні внески, гранти та дарунки 706,018 тис.грн.;
- трансферти у сумі 795,315 тис.грн.(на фінансове забезпечення будівництва, реконструкції, ремонту та утримання автомобільних доріг загального використання місцевого значення);
- надходження цільового фонду 173,300 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

Обсяг видаткової частини бюджету Воскресенської селищної ради за 2019 рік склав 71 753,223 тис.грн., у тому числі видатки загального фонду 57 468,986 тис.грн., спеціального фонду 14 284,237 тис.грн.

Із загального фонду бюджету профінансовано видатки на утримання органів управління 7 564,608 тис.грн., установ освіти на суму 35 262,216 тис.-грн., соціальний захист та соціальне забезпечення 173,170 тис.грн., установ культури і мистецтва 1 675,493 тис.грн., житлово-комунальне господарство 1 578,019 тис.грн., видатки на економічну діяльність на суму 88,717 тис.грн., міжбюджетні трансферти передані з місцевого бюджету на суму 11 126,762 тис.грн..

В загальній сумі видатків загального фонду видатки на захищені статті складають 74,5% або 42 823,022 тис.грн.

Касові видатки на заробітну плату з нарахуванням становлять 37 376,498 тис.грн., що складає 65,0% у загальній сумі видатків загального фонду бюджету за 2019 рік. Енергоносії 3 193,075 тис.грн. -5,6%, на продукти харчування витрачено 2 094,757 тис.грн., на медикаменти 6,383 тис.грн..

За звітний рік заробітна плата з нарахуванням працівникам бюджетних установ громади виплачена повністю і у встановлені терміни. Станом на 01.01.2020 року заборгованості по виплаті заробітної плати немає. Видатки на енергоносії проводились з урахуванням енергозберігаючих заходів .

Із загального фонду бюджету профінансовано видатки на утримання установ освіти, культури, молоді та спорту Воскресенської селищної ради на суму 43 442,765 тис.грн., з них на дошкільну освіту 9 216,147 тис.грн., на загальну середню освіту 27 442,447 тис.грн., надання спеціальної освіти школами естетичного виховання 1 712,615 тис.грн., методичне забезпечення та інші програми та заходи у сфері освіти 2 250,217 тис.грн., утримання установ культури і мистецтва на суму 1 683,267 тис.грн..

На соціальний захист та соціальне забезпечення у 2019 році в бюджеті громади передбачено кошти у сумі 174,575 тис.грн. фактично освоєно коштів на суму 173,170 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» 105,800 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 73,000 тис.грн. (78 чол., виплата щомісячної стипендії одному з батьків загиблих учасників антитерористичної операції (с.Калинівка Непсов, с.Пересадівка Іванцов) в сумі 0,500 тис.грн. на місяць, 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 .

Оздоровлено за рахунок бюджетних коштів 7 дітей пільгової категорії (14 днів) на суму 48,510 тис.грн..

На 2019 рік з бюджету громади освоєно видатків на житлово-комунальне господарство у сумі 3 392,465 тис.грн.. В тому числі оплата комунальних послуг та енергоносіїв (вуличне освітлення) 825,130 тис.грн.; відшкодовано різницю між розмірами ціни (тарифу) на житлово-комунальні послуги ККП Воскресенське.

на капітальні видатки направлено кошти в сумі 1 814,446 тис.грн. (виконано капітальні ремонти водонапірних свердловин в с.Пересадівка та смт. Воскресенське, виконання робочих проектів на об'єкти: "Капітальний ремонт дороги (відновлення елементів покриття) по вул. Михайла Грушевського в с.

Пересадівка Вітовського району Миколаївської області", "Капітальний ремонт дороги (відновлення елементів покриття) по вул. Соборна в с. Калинівка Вітовського району Миколаївської області", придбання насосів для свердловин, реконструкції трьох об'єктів вуличного освітлення с. Калинівка ТП-30, ТП-922, ТП-93).

Економічна діяльність

У 2019 році з бюджету Воскресенської селищної ради профінансовано видатки на суму 6 556,968 тис. грн. дані видатки спрямовано на:

Розробку розділів генерального плану "Інженерно-технічні заходи цивільного захисту (цивільної оборони) на мирний час та особливий період" в с.Пересадівка Вітовського району Миколаївської 110,090 тис.грн.;

Розробку розділів генерального плану "Інженерно-технічні заходи цивільного захисту (цивільної оборони) на мирний час та особливий період" в с.Калинівка Вітовського району Миколаївської області 130,368 тис.грн.;

Виготовлення технічної документації з нормативно грошової оцінки землі с.-Горохівка 92,700 тис.грн.

Капітальний ремонт покриття парку ім.С.Т.Шаповаленка, вул.Свободи, с.Калинівка (залишок коштів субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій станом на 01.01.2019р.). на суму 539,539 тис.грн.

Придбано холодильники, жарові шафи, пральні машини для ДНЗ Воскресенської селищної ради на загальну суму 64,140 тис.грн..

Придбана плитка тротуарна для облаштування паркової зони біля пам'ятника "Воїнам-односельчанам" в с.Пересадівка 32,806 тис.грн.;

Металопластикові вікна, двері, перегородок для Пересадівської ЗОШ І-ІІІ ст.-49,100 тис.грн. за кошти цільового фонду.

За рахунок інфраструктурної субвенції на суму 2626,882 тис.грн. та співфінансування з місцевого бюджету у сумі 536,719 тис.грн. виконано капітальні ремонти доріг:

-з(відновлення елементів покриття) по вул. Михайла Грушевського в с.Пересадівка,

з(відновлення елементів покриття) по вул. Соборна в с.Калинівка,

дорожнього покриття по вул. Жовтнева в с.Пересадівка,

та Капітальний ремонт частини приміщень селищної ради для обладнання ЦНАП в смт.Воскресенське по вул.Соборна,86,Вітовського району Миколаївської області".

Проведено поточні ремонти доріг за рахунок субвенції з місцевого бюджету на фінансове забезпечення будівництва, реконструкції, ремонту і утримання автомобільних доріг загального користування місцевого значення, вулиць і доріг комунальної власності у населених пунктах за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету (КБКД 41052600) на загальну суму 795,315 тис.грн.: автомобільної дороги по вул.Риначна в смт Воскресенське 199,624 тис.грн., втомобільної дороги по вул.Свободи в с.Калинівка 197,517 тис.грн. , автомобільної дороги по пров.Козацький в с.Калинівка 198,633 тис.грн., дорожнього покриття по вул. Баклана в с.Калинівка 199,542 тис.грн.

Капітальний ремонт їдальні Пересадівської ЗОШ І-ІІІ ступенів Воскресенської селищної ради 299,875 тис.грн.

Реконструкції вуличного освітлення по об'єктам: вул. Чайки, вул. Жовтнева (від ТП-368) в с. Пересадівка 366,868 тис.грн., вул. Шевченка, пров. Пушкарєвсько-го, пров. П'ятанчука (від ТП-368) в с. Пересадівка 370,776 тис.грн.

Придбано комплекти акустичної апаратури для загальноосвітніх шкіл I-III ступенів Воскресенської селищної ради за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій на загальну суму 150,800 тис.грн..

Розроблено проектно-кошторисну документацію "Нове будівництво спортивного майданчика для міні-футболу із штучним покриттям по вул. Шевченка, 160, у с. Пересадівка Вітовського району Миколаївської області" на суму 127,157 тис.грн..

Розроблено проекту землеустрою щодо встановлення (зміни) меж смт. Воскресенське Вітовського району Миколаївської області на підставі затвердженого генерального плану забудови території 130,554 тис.грн. Розроблено проекти по 5 об'єктах на капітальні ремонти дорожнього покриття 218,093 тис.грн.

У поточному році в бюджеті громади обсяг трансфертів складає 11 126,762 тис.грн. , які спрямовані на: Субвенція з місцевого бюджету будівництво/капітальний ремонт/ реконструкцію малих групових будинків, будинків підтриманого проживання, будівництво/придбання житла для дитячих будинків сімейного типу, соціального житла для дітей-сиріт, дітей, позбавлених батьківського піклування, осіб з їх числа, виготовлення проектно-кошторисної документації за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету у сумі 733,584 тис.грн. передано управлінню соціального захисту населення Вітовського району на придбання житла Унгул Олегу Андрійовичу (дитина- сирота)

Субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері охорони здоров'я за рахунок коштів медичної субвенції у сумі 7 413,500 тис.-грн.;

Субвенція з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів медичної субвенції, що утворився на початок бюджетного періоду у сумі 110,087 тис.грн. направлена на потреби закладу вторинної медицини.

міжбюджетний трансферт (субвенція з 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 музичних інструментів, комп'ютерного обладнання, відповідного мультимедійного контенту для закладів загальної середньої освіти) в сумі 6,888 тис.-грн.;

Субвенція на надання послуг об'єднаному трудовому архіву 59,475 тис.грн.;

Субвенція на надання послуг в інклюзивно-ресурсному центрі 48,057 тис.грн.;

Субвенції на здійснення видатків закладам охорони здоров'я первинної медико-санітарної допомоги 2 014,479 тис.грн.;

Субвенції на утримання Первомайської МПК Вітовського загону місцевої пожежної охорони в сумі 491,236 тис.грн.;

Субвенції на виконання програми розвитку фізичної культури і спорту на утримання спорт школи ДЮСШ в сумі 109,399 тис.грн.

Субвенція на здійснення видатків на районну комплексну програму соціального захисту населення "Турбота" 127,815 тис.грн.

Субвенція на здійснення видатків на районну цільову соціальну програму "Безбар'єрна Вітовщина"-4,064 тис.грн.

Протягом 2019 року до селищного бюджету залучено вільних залишків на суму 7 812,134 тис.грн., залучено перевиконання доходної частини на суму 223,309 тис.грн. Касова готівка затверджена сесією Воскресенської селищної ради збережена повністю.

Дебіторська заборгованість на кінець року по селищній раді складає 4,621 тис.грн. по загальному фонду - передплата періодичних видань. Кредиторська заборгованість по селищному бюджету станом 01.01.2020 відсутня. Протокол про порушення бюджетного законодавства не складався.

Пропонується затвердити звіт про виконання бюджету Воскресенської селищної ради за 2019 рік по доходній частині в сумі 72 914,209 тис.грн. (додаток №1), в тому числі:

- по загальному фонду - 69 979,013 тис.грн.,
- по спеціальному фонду - 2 935,196 тис.грн.

Затвердити звіт про виконання бюджету Воскресенської селищної ради за 2019 рік по видатковій частині селищного бюджету в сумі 71 753,223 тис.грн. (додатки №2,3), в тому числі:

- по загальному фонду - 57 468,986 тис.грн.,
- по спеціальному фонду - 14 284,237 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 9 місяців 2019 року», виходячи з підсумків виконання місцевого бюджету Воскресенської селищної ради, забезпечить зростання рівня обслуговування установ Воскресенської селищної ради, а саме якісного та ефективного планування та виконання показників в подальшому.

Селищний голова

О. ШАПОВАЛОВ

