

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

до звіту про виконання бюджету Воскресенської селищної ради за I квартал 2020 року

I. Обґрунтування необхідності підготовки проекту рішення

Рішення селищної ради “ Про затвердження звіту про виконання бюджету Воскресенської селищної ради за I квартал 2020 року” розроблено з метою звітування перед громадою про хід виконання рішення «Про затвердження бюджету Воскресенської селищної ради на 2020 рік».

В проекті рішення враховано аналіз по виконанню доходної та видаткової частини місцевого бюджету, визначено напрямки спрямування наявного фінансового ресурсу селищного бюджету протягом 2020 року.

II. Мета і завдання підготовки проекту рішення

Мета підготовки проекту рішення – звітування перед громадою смт. Воскресенське, с. Горохівка, с. Калинівка, с.Пересадівка, а саме перед депутатами селищної ради, про економічні показники, організацію роботи щодо стабільного забезпечення виконання селищного бюджету 2020 рік.

1.3 урахуванням вищевикладеного пропонується взяти до відома інформацію про виконання селищного бюджету Воскресенської селищної ради за I квартал 2020 року, а саме:

1.1. Виконання доходної частини бюджету

Бюджет об'єднаної громади на 2020 рік затверджено рішення № 2, XL сесії 8-го скликання від 20.12.2019 року в обсязі 60 060 802.00 гривні по доходах, з них по загальному фонду 59 233 972.00 гривні, та спеціальному фонду 826 830,00 гривень. Бюджет об'єднаної громади збалансований.

Планові показники селищного бюджету з урахуванням змін станом на 01.04.2020 року становлять 61 719 483,10 гривні, з них:

- По загальному фонду - 60 759 972,00 гривень;
- По спеціальному фонду - 959 511,10 гривень.

Фактичні надходження до селищного бюджету за звітний період склали 15 695 868,40 гривень, з них:

По загальному фонду 15 142 591,01 гривня, з них надходження податків і зборів 4 319 348,01 гривень, (трансферти 10 823 243,00 гривні).

По спеціальному фонду надходження становлять – 553 277,39 гривень.

Загальний фонд

Виконання доходної частини загального фонду бюджету Воскресенської селищної ради за звітний період складає 98,43 %, без урахування трансфертів 94,71 %. Недовиконання бюджету у звітному періоді зумовлені змінами в Податковому кодексі України та в інших законодавчих актах пов'язаних з запровадженням заходів з запобігання поширенню на території України гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом COVID-19.

Відповідно до джерел наповнення загального фонду бюджету громади за звітний період надійшло 15 142 591,01 гривня, в тому числі офіційні трансферти 10 823 243,00 гривень надійшли стовідсотково до планових показників (з них від органів державного управління: *дотації* - базова дотація 3 541 200,00 гривень;

субвенції - Освітня 4 774 700,00 гривень, медична 2 000 600,00 гривень).

Додаткова дотація з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я 4 980 300,00 гривень.

Субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету 8 443,00 гривень.

Протягом року ведеться моніторинг надходжень в розрізі платників податків та джерел доходної частини бюджету.

Основним джерелом надходжень до бюджету громади є податок на доходи фізичних осіб, питома вага якого в бюджеті 2020 року серед податків і зборів складає 50,11%, та місцеві податки і збори, питома вага становить 45,91%.

За звітний період до бюджету громади надійшло податку на доходи фізичних осіб (КБКД 11010000) 2 157 922,78 гривень виконання плану звітного періоду 107,97%. Надходження даного податку зросли на 223 149,73 гривень 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) надійшов у сумі 1 912 940,05 гривень, що дало виконання планових показників 108,73%, зростання надходжень порівняно з минулим роком складає 209 818,76 гривень.

- Податок на доходи фізичних осіб з грошового забезпечення, грошових винагород та інших виплат, одержаних військовослужбовцями та особами рядового і начальницького складу, що сплачується податковими агентами (КБКД 11010200) надійшло 85 886,58 гривень, виконання склало 69,21%, але зростання надходжень порівняно з минулим роком складає 4 544,19 гривень.

- Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата (КБКД 11010400) надійшло 119 710,29 гривень, виконання перевищило планові показники майже в три рази зростання надходжень порівняно з минулим роком складає 60 100,40 гривень.

- Від одноосібників громади надійшло до бюджету податку на доходи з фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування (КБКД 11010500) 39 385,86 гривень, при плані 80 000,00 гривень, надходження порівняно з аналогічним періодом минулого року зменшились на 52 313,62 гривні

Одним з вагомих джерел доходів селищного бюджету є внутрішні податки на товари та послуги (КБКД 14000000). Планові призначення за звітний період виконано на 186,7% фактичні надходження склали 171 044,28 гривень при плані 91 600,00 гривень. Планові показники були встановлено виходячи з фактичних надходжень минулого року. Виконання перевищило надходження за аналогічний період минулого року на 82 040,13 гривень.

Протягом року до селищного бюджету у розділі місцевих податків надійшло податку на майно (КБКД 18010000) в сумі 624 791,68 тис.грн. що дало виконання плану у звітному періоді на 111,4 %. Порівняно з минулим роком надходження зменшено на 19 311,04 гривні.

Єдиного податку (КБКД 18050000) надійшло на суму 1 910 100,00 гривень що становить 71,12% планових показників недоотримано надходжень 54 495,29 гривень, надходження зменшилися порівняно з минулим роком на суму 490 676,83 гривні.

У розділі Неподаткові надходження *інші надходження* (КБКД 21080000), у тому числі *адміністративні штрафи та інші санкції надходження* (КБКД 21081100) складають 1 360,00 гривень. Планові показники у звітному періоді не передбачались.

Плата за надання адміністративних послуг (КБКД 22010000) надходження становлять 15 066,40 гривень, що менше порівняно з відповідним періодом минулого року 2 974,12 гривень.

Державне мито (КБКД 22090000) зменшило загальну суму надходжень до селищного бюджету на суму 13 579,35 гривень, в зв'язку з поверненням помилково сплачених коштів.

Спеціальний фонд

Протягом звітного періоду до спеціального фонду бюджету Воскресенської селищної ради надійшло доходів у сумі 553 277,39 гривень. Складова джерел доходів спеціального фонду бюджету Воскресенської селищної ради відповідно до Бюджетного кодексу України це:

- *екологічний податок* (КБКД 19010000), надходження звітного періоду складають 3 747,66 гривень;
- *надходження коштів пайової участі у розвитку інфраструктури населеного пункту* (КБКД 24170000) надходження за звітний період 250924,45 (пайова участь від Тіхонова О.М., введення в експлуатацію будинку садибного типу по вул.Роднікова, буд.19-б в смт. Воскресенське).
- *власних надходжень бюджетних установ* (КБКД 25000000) протягом звітного періоду отримано 297 925,07 гривень, з них *плата за послуги* (КБКД 25010100) у сумі 165 243,93 гривні, *благодійні внески* (КБКД 25020100) 132 681,14 гривень;
- *цільового фонду* (КБКД 25020100) надходження складають 680,00 гривень.

1.2. Виконання видаткової частини селищного бюджету

Виконання видаткової частини загального та спеціального фондів селищного бюджету за I квартал 2020 року, складає 14 841 300,60 гривень.

По загальному фонду виконання становить 14 123 004,58 гривень, по спеціальному фонду – 718 296,02гривень.

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 – 9 522 174,81 гривні;

придбання продуктів харчування 390 799,39 гривень;

розрахунки за спожиті енергоносії – 1 334 507,94 гривень;

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 8 943 952,43 гривні, установ культури і мистецтва на суму 421 829,26 гривень, органи управління 1 867 778,35 гривень. За звітний рік заробітна плата з нарахуванням працівникам бюджетних установ громади виплачена повністю і у встановлені терміни. Станом на 01.04.2019 року заборгованості по виплаті заробітної плати немає. Видатки на енергоносії проводились з урахуванням енергозберігаючих заходів .

- На соціальний захист та соціальне забезпечення на суму 20 250,00 гривень, з них:

по КТКВКМБ 0113191 «Інші видатки на соціальний захист ветеранів війни та праці» на виконання Комплексної програми соціального захисту населення "Турбота" на період до 2020 року придбано медалі до дня введення військ до Афганістану на суму 6 250,00 гривень;

по КТКВКМБ 0113242 «Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення» до Комплексно програма соціального захисту населення "Турбота" на період до 2020 року) виплата матеріальної допомоги особам, які опинилися в складних життєвих обставинах в сумі 14 000,00 гривень (13 чол.*1000,00 гривень, виплата щомісячної стипендії одному з батьків загиблих учасників антитерористичної операції (с.Калинівка Непсов, с.Пересадівка Іванцов) в сумі 500,00 гривень за січень місяць.

- На житлово-комунальне господарство профінансовано 366 346,36 гривень, з них:

по КТКВКМБ 0116013 «Забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства» на суму 23 254,00 гривень (придбано матеріали та комплектуючі для водопровідно-каналізаційного господарства с. Калинівка та с. Пересадівка);

по КТКВКМБ 0116030 «Організація благоустрою населених пунктів» на суму 343 092,36 гривень (в тому числі: за кошти загального фонду проведено видатки у сумі 291 209,36 гривень це: на оплату вуличного освітлення на суму 202 754,67 гривень та видатки за послуги з благоустрою Воскресенського ККП на суму 6 801,12 гривень, ЖКП «Калина» на суму 42 429,76 гривні, проведено поточний ремонт огорожі навколо площі біля пам'ятника С.Т. Шаповаленка в с. Калинівка на суму 39 223,81 гривні; за кошти спеціального фонду придбано ігровий майданчик на суму 51 883,00 гривні.).

- По галузі економічна діяльність по КТКВКМБ 0117361 «Співфінансування інвестиційних проектів, що реалізуються за рахунок коштів державного фонду регіонального розвитку» на суму 398 220,20 гривень (корегування проектної документації та вишукувальних (обстежувальних) робіт по реконструкції Воскресенської ЗОШ по вул. Горького, 66 в смт. Воскресенське).

- У розрізі інших видатків по КТКВКМБ 0118110 «Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха» на суму 7 650,00 гривень (придбано 50 штук листів шиферу для населення в зв'язку надзвичайними ситуаціями).

- На передані з місцевого бюджету міжбюджетні трансферти на суму 2 815 274,00 гривень, з них: по КТКВКМБ 0119410 «Субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері охорони здоров'я за рахунок коштів медичної субвенції» на суму 2 000 600,00 гривень, по КТКВКМБ 0119770 «Інші субвенції з місцевого бюджету» на суму 814 674,00 гривні (в тому числі: Утримання Управління соціального захисту населення на суму 34 075,00 гривень, Утримання Первомайської МПК Вітовського загону місцевої пожежної охорони на суму 103 518,00 гривень, Забезпечення підопічних Шевченківського стаціонарного відділення Територіального центру соціального обслуговування (надання соціальних послуг - продукти харчування на суму 16 964,00 гривень, ГО "Місцевий осередок ВОІ СОІУ Вітовського району" на суму 5 099,00 гривень, Утримання Об'єднаного трудового архіву сільських, селищних рад Вітовського району Миколаївської області 17 237,00 гривень, Утримання Інклюзивно-ресурсного центру на суму 21 122,00 гривень, Видатки на утримання закладів охорони здоров'я КП "Вітовський РМЦ ПМСД" у сумі 616 659,00 гривень.)

Станом на 01.04.2020 р. кредиторська заборгованість відсутня, дебіторська заборгованість складає 4821,42 гривні, по загальному фонду бюджету (оплата періодичних видань), по спеціальному фонду дебіторська заборгованість відсутня.

Протокол про порушення бюджетного законодавства не складався.

Пропонується затвердити звіт про виконання бюджету Воскресенської селищної ради за I квартал 2020 року по доходній частині в сумі 15 695 868,40 гривень, (дод.1) в тому числі:

- по загальному фонду - 15 142 591,01 гривня,
- по спеціальному фонду - 553 277,39 гривень.

Затвердити звіт про виконання бюджету Воскресенської селищної ради за I квартал 2020 року по видатковій частині селищного бюджету в сумі 14 841 300,60 гривень, (дод. 2,3), в тому числі:

- по загальному фонду - 14 123 004,58 гривень,
- по спеціальному фонду - 718 296,02 гривень.

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

3.1. Бюджетний кодекс України.

3.2. Закон України "Про Державний бюджет України на 2020 рік".

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

Прийняття рішення «Про затвердження звіту про виконання бюджету Воскресенської селищної ради за I квартал 2020 року», виходячи з підсумків виконання місцевого бюджету Воскресенської селищної ради, забезпечить підняття рівня обслуговування установ Воскресенської селищної ради, а саме якісне та ефективне планування та виконання показників в подальшому.

