

Пояснювальна записка до звіту про виконання Козелецького селищного бюджету за січень-березень 2023 року

До складу Козелецької об'єднаної територіальної громади
(Козелецька селищна рада) увійшли 1 селищна та 19 сільських рад.

1. Загальна характеристика виконання бюджету.

(тис.грн.)

	Доходи загальний фонд	Видатки загальний фонд
Призначено по бюджету на рік	183652,6	183052,6
Призначено з урахуванням змін на рік	184366,8	184530,2
Виконано за I квартал 2023 року	44353,9	37969,7
Процент виконання /до річних призначень/	24,2	20,7
Процент виконання /до уточнених призначень/	24,1	20,6

2. Показники економічного розвитку адміністративно- територіальної одиниці.

Територія Козелецької селищної ради за адміністративно-територіальним устроєм України входить до складу Чернігівського району Чернігівської області.

Адміністративний центр громади знаходиться в селищі Козелець.

До складу Козелецької громади входить 19 старостинських округів – Берлозівський, Білейківський, Бобруйківський, Бригинцівський, Булахівський, Данівський, Лемешівський, Лихолітський, Озерненський, Омелянівський, Патютинський, Пилятинський, Скрипчинський, Стависький, Сираївський, Нічогівський, Петрівський, Олексіївщинський, Савинський та селище Козелець.

Загальна кількість населення Козелецької громади становить 16,2 тис. осіб

Найбільшим промисловим підприємством на території селищної ради є ТОВ «Веселі бобри», яким за Змісяці звітного року сплачено до бюджету 447,0 тис.грн. податків (питома вага податкових надходжень до селищного бюджету складає 1,7 відсотків). Основний вид діяльності – виробництво

дерев'яних будівельних конструкцій і столярних виробів, виробництво мотузки з деревної шерсті.

ТОВ «БейкеріФудІндастрі» було сплачено в першому кварталі 2023 року 305,0 тис.грн. Основним видом економічної діяльності підприємства є виробництво хліба та хлібобулочних виробів; виробництво борошняних кондитерських виробів, тортів і тістечок нетривалого зберігання. (питома вага податкових надходжень складає 1,2 % від усіх податкових надходжень до селищного бюджету).

Приватні сільськогосподарські підприємства забезпечують різноманітне сільськогосподарське виробництво. На території громади вирощуються зернові культури, олійні культури, цукрові буряки, овочі. Сільськогосподарські підприємства нарощують площі посіву сільськогосподарських культур. Найбільшим сільськогосподарським підприємством, що здійснює діяльність на території громади являється ТОВ «АР Козелець» яким було сплачено за 1 квартал 2023 року до бюджету селищної ради 1276,2 тис. грн. Підприємство спеціалізується на вирощуванні зернових культур (крім рису), бобових культур і насіння олійних культур (питома вага податкових надходжень складає 4,8 % від усіх податкових надходжень до селищного бюджету).

Заборгованість із виплати заробітної плати в економічно активних підприємствах станом на 01.04.2023 року відсутня.

Станом на 1 квітня 2023 року на обліку у центрі зайнятості перебуває 194 безробітних громадян, з них 115 осіб по Козелецькій громаді.

Середньомісячна заробітна плата одного штатного працівника станом на 01.04.2023 року складає 10563,0 грн..

3. Доходи.

За січень-березень 2023 року **до загального фонду** селищного бюджету надійшло 44353,9 тис. грн. власних та закріплених доходів, в тому числі 26425,9 тис.грн. власних надходжень. По власних надходженнях бюджетні призначення виконані на 130,3% В порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження збільшились на 22,6% або на 4877,8 тис.грн.

Надходження податку та збору на доходи фізичних осіб, який складає 56,1 % в загальних надходженнях, склали 14818,4 тис.грн., що становить 115,3 % до минулорічних надходжень відповідного періоду або збільшились на 2,0 млн.грн.

Рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування надійшло 175,0 тис.грн., рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів місцевого значення надійшло 64,5 тис.грн., у аналогічному періоді 2022 року дані надходження склали 0,1 та 20,6 тис.грн. відповідно.

Акцизного податку з ввезених на митну територію України підакцизних товарів за 1 квартал поточного року надійшло 1859,7 тис.грн. що майже вдвічі більше минулорічних надходжень.

Акцизного податку з вироблених в Україні підакцизних товарів надійшло 313,8 тис.грн., що на 5% більше минулорічних надходжень за відповідний період.

Акцизного податку з реалізації виробниками та імпортерами, у тому числі в роздрібній торгівлі тютюнових виробів надійшло 353,0 тис.грн.

Акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів, крім тютюнових виробів надійшло 527,9 тис.грн., що на 284,7 тис.грн. більше аналогічних надходжень минулого року.

Податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки до селищного бюджету надійшло 590,5 тис.грн., що на 256,2 тис.грн. більше надходжень відповідного періоду минулого року.

Плати за землю надійшло 2253,7 тис.грн. і збільшились в порівнянні з аналогічним періодом 2022 року на 465,2 тис.грн.. 88,7 відсотка в загальних надходженнях плати за землю становлять надходження від оренди земель запасу та резерву, які склали 1998,9 тис.грн. (1 кв.2022 рік – 1378,6 тис.грн.).

Надходження туристичного збору склали 1,3 тис.грн.

Транспортного податку надійшло 0,7 тис.грн.

Надходження єдиного податку склали 4556,4 тис.грн., що на 525,8 тис.грн. більше минулорічних надходжень.

Надходження по державному миту склали 12,4 тис.грн.

Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що знаходиться в комунальній власності склали 102,5 тис.грн., що становить 234 % до надходжень минулого року.

Інших надходжень до бюджету селищної ради залучено 126,6 тис.грн.

Плати за надання адміністративних послуг мобілізовано 514,2 тис.грн..

Адміністративних штрафів та штрафних санкцій залучено до бюджету 152,8 тис.грн.

До спеціального фонду мобілізовано 431,9 тис. грн., в тому числі : 371,7 тис. грн. - власні надходження бюджетних установ, 28,2 тис.грн.- екологічний податок, 27,8 тис.грн.- інші надходження до фондів охорони навколишнього природного середовища, 4,2 тис. грн. – цільові фонди, утворені органами місцевого самоврядування.

4. Видатки та заборгованість.

Обсяг видатків та кредитування загального фонду селищного бюджету за **1 квартал 2023** року склав 37969,7 тис. грн.

Видатки спеціального фонду виконані у сумі 284,6 тис. грн..

Видатки загального фонду на виплату заробітної плати працівникам бюджетних установ склали 29229,7 тис. грн., що складає 77 % загального обсягу видатків.

На оплату енергоносіїв, спожитих бюджетними установами спрямовано – 2277,5 тис. грн.(6,0%),. Тобто, на першочергові виплати спрямовано 83,0%.

На утримання органів місцевого самоврядування спрямовано 6584,7 тис. грн.

Із загальної суми видатків на оплату праці працівникам органів місцевого самоврядування та нарахувань на неї спрямовано 5087,0 тис. грн., на оплату спожитих енергоносіїв – 990,5 тис. грн., що складає відповідно 77,3% та 15,0% до загальної суми витрат за січень-березень.

На галузь освіти по загальному фонду за звітний період спрямовано 22990,5 тис. грн., в тому числі на фінансування по загальному фонду використано 11268,6 тис. грн освітньої субвенції ; 15,3 тис. грн.- субвенції з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету: 1057,8 тис.грн.- додаткової дотації з державного бюджету на здійснення повноважень органів місцевого самоврядування.

Із загальної суми видатків на оплату праці працівників освіти та нарахувань на неї спрямовано 20665,9 тис. грн. або 90,0 відсотка до загальної суми витрат

На оплату комунальних послуг та за спожиті енергоносії направлено у звітному періоді 1185,2 тис. грн. або 5,2% до загальних видатків.

На фінансування закладів та заходів культури у звітному періоді видатки склали 1888,2 тис. грн. по загальному фонду бюджету ,

На виплату заробітної плати працівникам закладів культури спрямовано 1832,6 тис. грн., на оплату спожитих енергоносіїв 11,1 тис. грн., що складає 97,1% та 0,6% відповідно до всіх видатків загального фонду.

Заклади та заходи з фізичної культури та спорту профінансовані на 656,6 тис. грн.

На оплату праці з нарахуваннями спрямовані видатки в сумі 610,9 тис. грн., на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 4,2 тис. грн. або відповідно на 93,0 % та 0,6 % загальних видатків.

На фінансування закладів охорони здоров'я спрямовано 2071,5тис.грн.:

- на виконання « Програми підтримки розвитку вторинної медичної допомоги на території Козелецької селищної територіальної громади на 2023-2024 роки» - 1106,0тис. грн., з них 946,9 тис. грн. іншої субвенції з Деснянської , Остерської та Кіптівської територіальних громад;

- на виконання «Програми забезпечення інвалідів, дітей з інвалідністю технічними та іншими засобами на 2021-2023рр» - 122,6 тис. грн.;

- на виконання «Програми забезпечення молочними сумішами дітей першого року життя народжених ВІЛ-інфікованими матерями на 2021-2024 рр.» - 3,3 тис. грн.;

- на виконання «Програми підтримки сталого функціонування та модернізації матеріально-технічної бази закладів первинної медико-санітарної допомоги» – 839,5 тис. грн. з них 491,2 тис. грн. кошти іншої субвенції з Остерської та Кіптівської територіальних громад;

- на виконання «Програми безоплатного забезпечення лікарськими засобами за рецептами лікарів у разі амбулаторного лікування окремих груп

населення та за певними категоріями захворювань на 2023-2025 рр.» - 22,5 тис. грн.

На соціальний захист та соціальне забезпечення спрямовано з загального фонду 1648,4 тис. грн.

Із загальної суми видатків на оплату праці працівників та нарахувань на неї спрямовано 1033,4 тис. грн. або 62,7 відсотки до загальної суми витрат за звітний період, на комунальні послуги та спожиті енергоносії направлено 42,9 тис. грн.

На утримання центру соціальних служб для сім'ї, дітей та молоді спрямовано 17,4 тис. грн., які повністю спрямовані на виплату заробітної плати з нарахуваннями

На забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю спрямовано 556,7 тис. грн., які 100-відсотково спрямовано на заробітну плату з нарахуваннями.

На фінансування комунальної установи «Центр комплексної реабілітації дітей з інвалідністю» спрямовано 520,9 тис. грн.

В загальних видатках витрати на заробітну плату з нарахуваннями складають 457,6 тис. грн., на оплату енергоносіїв – 42,9 тис. грн. або 96,1 до загальних видатків.

Інші видатки на соціальний захист населення згідно «Програми надання адресної одноразової грошової допомоги на 2023 рік» склали 180,0 тис. грн. (допомогу отримали 86 осіб), «Програми підтримки збільшення народжуваності на території Козелецької селищної ради на 2023-2024рр» - 90,0 тис. грн. (народилося 18 дітей), на пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи направлено – 10,9 тис. грн., на Програму надання допомоги громадянам, які отримують програмний гемодіаліз на 2023 р – 44,0 тис. грн., на надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку – 3,6 тис. грн., на Програму надання адресної одноразової грошової допомоги на часткове відшкодування витрат з поховання особи, яка здійснила поховання військовослужбовця загиблого (померлого) під час безпосередньої участі у заходах для забезпечення оборони України у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України – 24,0 тис.грн. (допомогу отримали 3 особи).

Козелецькою селищною радою на благоустрій селища в 1 кварталі 2023 року спрямовано 1571,7 тис. грн. за проведені роботи по благоустрою селища :

- 43,6 тис. грн. – за вуличне освітлення громади;
- 41,3 тис.грн. – згідно Програми фінансової підтримки водопровідно-каналізаційного господарства КП «Козелецьводоканал» на 2023-2025рр;
- 1486,8 тис.грн., згідно «Програми фінансової підтримки «Козелецьводоканал» на 2023-2025 рр».

На утримання розвитку автомобільних доріг направлено 39,2 тис. грн.

На заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха були спрямовані видатки в сумі 401,5 тис. грн. на облаштування укриттів по закладах освіти.

На забезпечення виконання «Комплексної програми профілактики правопорушень на 2022-2025рр.» направлено 50,0 тис.грн.

За січень-березень поточного року перераховано Новобілоуській сільській раді на Новобілоуський ІРЦ 58,4 тис.грн.

Начальник фінансового управління
Козелецької селищної ради

Олена МАТЮЩЕНКО