

**Пояснювальна записка до звіту про виконання Козелецького селищного бюджету за 2018 рік**

**1. Загальна характеристика виконання бюджету**

(тис.грн.)

	Доходи загальний фонд	Видатки загальний фонд
Призначено по бюджету на рік	96180,5	92745,7
Призначено з урахуванням змін на рік	122514,6	116263,3
Виконано за 2018 рік	120628,8	113814,0
Процент виконання /до річних призначень/	125,4	122,7
Процент виконання /до уточнених призначень/	98,5	97,9

**2. Показники економічного розвитку адміністративно-територіальної одиниці**

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

Адміністративний центр громади знаходиться в селищі Козелець.

До складу Козелецької громади входить 14 старостинських округів – Берлозівський, Білейківський, Бобруйківський, Бригинцівський, Булахівський, Данівський, Лемешівський, Лихолітський, Озерненський, Омелянівський, Патютинський, Пилятинський, Скрипчинський, Стависький та селище Козелець.

Загальна кількість населення Козелецької громади становить 17045 осіб

На території Козелецької селищної ради зареєстровано 170 юридичних осіб та 517 фізичних осіб – підприємців. Основними видами діяльності яких є роздрібна торгівля та надання різних послуг населенню.

Найбільшим промисловим підприємством на території селищної ради є ТОВ «БейкеріФудІндастрі» (код ЄДРПОУ 32858983) було сплачено 7,6 млн. грн.– основним видом економічної діяльності якого є виробництво хліба та хлібобулочних виробів; виробництво борошняних кондитерських виробів, тортів і тістечок нетривалого зберігання. (питома вага податкових надходжень складає 11,5 % 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 «Агро – Регіон Козелець» (код ЄДРПОУ 37750091) було сплачено -10,0 млн. грн. який спеціалізується на вирощуванні зернових культур (крім рису), бобових культур і насіння олійних культур

(питома вага податкових надходжень складає 15,0 % від усіх податкових надходжень до селищного бюджету).

Заборгованість із виплати заробітної плати в економічно активних підприємствах станом на 01.01.2019 року відсутня.

### 3. Доходи

За 2018 рік до загального фонду селищного бюджету надійшло 66223,4 тис. грн. власних та закріплених доходів, що складає 98,0 % до уточнених бюджетних призначень та 110,6 % - до бюджетних (без врахування обсягів міжбюджетних трансфертів).

На протязі звітного року дохідну частину бюджету збільшено на 7717,5 тис.грн.

Не забезпечено виконання уточнених річних призначень по податку на доходи фізичних осіб, податку на нерухоме майно, платі за землю, адміністративних штрафів, акцизному податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів.

Невиконання плану пояснюється збільшенням дохідної частини з метою забезпечення асигнуваннями видатків на заробітну плату, оплату спожитих енергоносіїв та інших видатків.

Надходження податку та збору на доходи фізичних осіб склали 37474,3 тис.грн., що становить 99,6 % до уточнених річних призначень .

Рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів місцевого значення надійшло 143,7 тис.грн., що становить 130,7% до уточнених призначень. Надходження акцизного податку з вироблених в Україні підакцизних товарів склали 1180,6 тис.грн., що становить 78,6 відсотків уточнених річних призначень.

Акцизного податку з ввезених на митну територію України підакцизних товарів надійшло 5352,5 тис.грн. або 106,4 % до уточнених річних призначень.

Акцизного податку з вироблених в Україні підакцизних товарів надійшло 1299,3 тис.грн. або 116,0 % до уточнених річних призначень.

Акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів надійшло 1180,6 тис.грн. при уточнених річних призначеннях 1505,6 тис.грн.

Податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки до селищного бюджету надійшло 2356,6 тис.грн., що становить 80,2 % до уточнених річних призначень.

Плати за землю надійшло 6995,9 тис.грн., що становить 79,8 до бюджетних призначень 69,4 відсотка в загальних надходженнях плати за землю становлять надходження від оренди земель запасу та резерву. Надходження орендної плати за землю в 2018 році склали 4853,7 тис.грн.

Надходження туристичного збору склали 2,0 тис.грн.

Транспортного податку надійшло 19,8 тис.грн.

Надходження єдиного податку склали 9765,7 тис.грн., що становить 104,5 % до уточнених річних призначень.

Надходження по державному миту склали 38,3 тис.грн. при запланованому 31,2 тис.грн., призначення виконані на 122,9%.

Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що знаходиться в комунальній власності склали 32,8 тис.грн.

Інших надходжень до селищного бюджету залучено 105,0 тис.грн. при запланованих 67,1 тис.грн.

Плати за надання адміністративних послуг мобілізовано 1378,0 тис.грн..

**До спеціального фонду** мобілізовано 3264,1 тис. грн., в тому числі: 2264,6 тис. грн. - власні надходження бюджетних установ, 72,0 тис.грн.- екологічний податок, 59,3 тис.грн.- інші надходження до фондів охорони навколишнього природного середовища, 650,6 тис.грн. – кошти пайової участі в інфраструктурі населених пунктів, 164,5 тис. грн. – цільові фонди, утворені органами місцевого самоврядування , 52,9 тис. грн. – надходження від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення .

Власних надходжень бюджетних установ мобілізовано – 2264,6 тис.грн., в тому числі 1642,7 тис.грн. – надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з законодавством, 621,9 тис.грн.- благодійні внески та кошти на виконання окремих доручень.

#### **4. Видатки та заборгованість**

Обсяг видатків та кредитування загального фонду селищного бюджету за 2018 рік склав 113814,0 тис. грн.

Видатки спеціального фонду виконані у сумі 9488,8 тис.грн., що складає 78,3% до кошторисних призначень на рік з урахуванням змін.

Видатки загального фонду на виплату заробітної плати працівникам бюджетних установ склали 78473,8 тис.грн., що складає 78,6 % загального обсягу видатків.

На оплату енергоносіїв, спожитих бюджетними установами спрямовано – 5526,6 тис. грн.(5,5%), на придбання медикаментів та перев'язувальних матеріалів – 15,7 тис.грн., продуктів харчування – 1991,5 тис.грн. (2,0%). Тобто, на першочергові виплати спрямовано 86,1 % (без врахування субвенцій, цільових видатків та з врахуванням відповідних видатків на заклади охорони здоров'я).

Станом на 01.01.2019 кредиторська заборгованість відсутня.

**На утримання органів місцевого самоврядування** спрямовано 16639,4 тис.грн., що складає 96,8 % до уточнених річних призначень.

Із загальної суми видатків на оплату праці працівникам органів місцевого самоврядування та нарахувань на неї спрямовано 14692,2 тис. грн., на оплату

спожитих енергоносіїв 607,5 тис. грн., що складає 88,3 % та 3,7 % до загальної суми витрат за рік.

На забезпечення фінансування «Програми фінансового забезпечення нагородження відзнаками селищної ради та здійснення інших виплат, а також фінансування для забезпечення належного утримання майна на території Козелецької селищної ради на 2018 рік» видатки склали 160,4 тис.грн., в тому числі на виплату винагороди – 13,2 тис.грн.

За рахунок спеціального фонду по КЕКВ 3110 „Придбання обладнання і предметів довгострокового користування“ спрямовано 360,0 тис. грн., з яких 193,5 тис.грн. на придбання комп’ютерної техніки; 12,5 тис.грн. – придбання ресепшина; 30,8 тис.грн на придбання 2 кондиціонерів ; співфінансування шкільних автобусів – 123,2 тис.грн.

**На галузь освіти** по загальному фонду за звітний рік спрямовано 66004,5 тис.грн., що складає 98,6% до уточненого плану, в тому числі на фінансування по загальному фонду використано 26008,8 тис. грн освітньої субвенції ; 1005,4 тис.грн. - субвенції з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції ; 76,2 тис.грн.- субвенції з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів освітньої субвенції, що утворився на початок бюджетного періоду; 37,4 тис.грн.- субвенції з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету; 476,0 тис.грн. - субвенція з місцевого бюджету на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету; 5858,1 тис.грн. – дотація з місцевого бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров’я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету; 473,6 тис.грн. – інша субвенція з місцевих бюджетів.

Із загальної суми видатків на оплату праці працівників освіти та нарахувань на неї спрямовано 55959,5 тис.грн. або 84,8 відсотка до загальної суми витрат за рік та відповідно до нарахованої заробітної плати. Кредиторська заборгованість на звітну дату по галузі - відсутня.

На оплату комунальних послуг та за спожиті енергоносії направлено у звітному періоді 4450,1 тис.грн. або 6,7% до загальних видатків.

На харчування дітей в дошкільних закладах та початкових класах загальноосвітніх шкіл направлено 1942,9 тис.грн. (2,9%).

В пришкільних таборах оздоровлено 646 дітей на суму 168,6 тис грн.

Видатки спеціального фонду проведені у сумі 2019,3 тис.грн. . За рахунок надходжень від надання платних послуг заклади освіти профінансовані у сумі 1229,3 тис.грн., благодійної допомоги та інших джерел –557,4 тис.грн., по бюджету розвитку 542,1 тис.грн., в тому числі за рахунок коштів, переданих із загального фонду бюджету до спеціального 451,8тис.грн.

**На фінансування закладів та заходів культури** у звітному періоді видатки склали 3841,0 тис.грн. по загальному фонду бюджету та 219,2 тис.грн. – по спеціальному.

На виплату заробітної плати працівникам закладів культури спрямовано 3504,4 тис.грн., на оплату спожитих енергоносіїв 98,4 тис.грн., що складає 91,2% та 2,6% відповідно до всіх видатків загального фонду.

Заклади та заходи з фізичної культури та спорту профінансовані на 1333,1 тис. грн. або 99,9 % уточнених річних призначень.

На оплату праці з нарахуваннями спрямовані видатки в сумі 1243,0 тис.грн., на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 9,5 тис.грн. або відповідно на 93,4 % та 0,7 % загальних видатків.

На фінансування закладів **охорони здоров'я** району передано 14049,7 тис. грн.. медичної субвенції з державного бюджету.

**На соціальний захист та соціальне забезпечення** спрямовано 3860,9 тис. грн. при уточнених річних призначеннях 4156,4 тис. грн., в тому числі за рахунок іншої субвенції з місцевих бюджетів – 658,8 тис.грн.

Із загальної суми видатків на оплату праці працівників та нарахувань на неї спрямовано 3074,8 тис.грн. або 79,6 відсотка до загальної суми витрат за рік та відповідно до нарахованої заробітної плати, на комунальні послуги та спожиті енергоносії направлено 90,7 тис.грн. Кредиторська заборгованість на звітну дату по галузі - відсутня.

На утримання галузі соціальних служб для сім'ї, дітей та молоді спрямовано 88,5 тис.грн., з яких 88,5 тис.грн. 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 1519,2 тис.грн., що складає 90,1% до уточнених річних призначень які 100-відсотково спрямовано на заробітну плату з нарахуваннями На фінансування комунальної установи «Центр комплексної реабілітації дітей з інвалідністю» спрямовано 1698,7 тис.грн., що складає 96,8% до уточнених річних призначень.

В загальних видатках витрати на заробітну плату з нарахуваннями складають 1435,4 тис.грн., на оплату енергоносіїв - 90,7 тис.грн. та продуктів харчування - 47,3 тис.грн., або 92,6% до загальних видатків.

Інші видатки на соціальний захист населення склали згідно «Програми надання адресної одноразової грошової допомоги на 2018 рік» 200,0 тис.грн., «Програми підтримки збільшення народжуваності на території Козелецької селищної ради на 2018-2020рр»- 111,0 тис.грн., адресної допомоги за рахунок депутатських коштів – 13,5 тис.грн.

На організацію та проведення громадських робіт було спрямовано 31,8 тис.грн.

Згідно «Програми оздоровлення та відпочинку дітей Козелецької селищної ради на 2018-2020 рр» оздоровлено 63 дитини на суму 198,5 тис.грн.

Козелецькою селищною радою **на благоустрій селища** в 2018 році спрямовано 4289,0 тис.грн., що становить 96,6% до уточнених річних призначень. КП „Козелецьводоканал” було перераховано 1033,3 тис.грн. за проведені роботи по благоустрою селища; 270,4 тис. грн. – за вуличне освітлення селища; 706,2 тис.грн. – придбання вуличних світильників, проводу для

вуличного освітлення, дорожніх знаків, табличок вуличних, лічильників обліку, стовпів та плит залізобетонних, фарби.

Крім того, згідно «Програми фінансової підтримки КП «Козелецьводоканал на 2017-2019 рр.» спрямовано 505,9 тис.грн., «Програми забезпечення діяльності КП «Козелецьводоканал» Козелецької селищної ради на 2018 рік» - 1773,1 тис.грн.

Із спеціального фонду бюджету профінансовано благоустрій селища на суму 222,5 тис.грн. ( придбання відвалу 43,0 тис.грн. та співфінансування трактору «Біларусь» та екскаватор – 179,5 тис.грн.)

Селищним бюджетом використано 975,0 тис.грн. по програмі на забезпечення діяльності комунального підприємства «Муніципальна варта».

На збільшення статутного капіталу КП «Козелецьводоканал» спрямовано 500,0 тис.грн.

На технічну документацію з землеустрою використано 24,0 тис.грн.

Видатки на утримання та розвиток автомобільних доріг склали 1838,2 тис.грн., на перерахування членських внесків до «Асоціації міст України» - 9,1 тис.грн.

За рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на формування інфраструктури об'єднаних територіальних громад було придбано 2 шкільні автобуси на суму 3676,0 тис.грн., екскаватор вартістю 1050,0 тис.грн. та трактор «Беларусь» на суму 330,0 тис.грн. Дана субвенція з державного бюджету в сумі 5056,0 тис.грн. використана повністю.

По КПК 0117350 проведено видатків на суму 118,5 тис.грн., з них 24,5 тис.грн.- внесення змін до Генерального плану смт.Козелець; 94,0 тис.грн. – аналіз наявної містобудівної та землепорядної документації.

По КПК 0117370 проведено видатків на суму 604,5 тис.грн.: 23,6 тис.грн.- коригування проектно-кошторисної документації «Робочий проект будівництва водозабору підземних вод»; 36,0 тис.грн. – проект на реконструкцію вуличного освітлення; 8,0 тис.грн. – проект на реконструкцію засобів дистанційної передачі даних; 1,9 тис.грн. – проектна «Реконструкцію системи центрального водопостачання по вулиці Розумовських» ; 53,5 тис.грн. – реконструкція вуличного освітлення.

По КПК 0117691 проведено видатків на суму 124,8 тис.грн. : 106,4 тис.грн.- придбання фарби та інших господарських матеріалів; 18,3 тис.грн. – розробка проекту землеустрою щодо відведення земельної ділянки у комунальну власність під сінокос.

По КПК 3119800 «Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів» використано 195,0 тис.грн.:

- 100,0 тис.грн. «Програма протидії корупційним та терористичним проявам на території Козелецької селищної ради ;

- 95,0 тис.грн. «Комплексна програма профілактики правопорушень на 2017-2019 рр.

Бюджетом селищної ради на 2018 рік передбачались видатки на фінансування програми „Власний дім” в сумі 300,0 тис.грн. за рахунок

загального фонду бюджету для надання пільгового кредиту індивідуальним сільським забудовникам на селі.

Фінансування видатків по загальному фонду проведено в обсязі 150,0 тис.грн.

З державного бюджету до селищного бюджету надійшло додаткової дотації з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення переданих з державного бюджету видатків на утримання закладів освіти та охорони здоров'я 5858,1 тис.грн. яка використана в повному обсязі ( 4827,7 – заробітна плата працівникам освіти, 1030,4 тис.грн.- розрахунки за енергоносії по закладах освіти).

Освітньої субвенції з державного бюджету надійшло в 2018 році 26008,8 тис.грн., фактично використано – 26008,8 тис.грн.

Медичної субвенції надійшло в 2018 році 14049,7 тис.грн., яка повністю передана районному бюджету.

Іншої субвенції з обласного бюджету на виконання доручень виборців депутатами обласної ради надійшло у сумі 68,5 тис.грн., використано за цільовим призначенням 68,5 тис. грн.

Іншої субвенції з районного бюджету на виконання доручень виборців депутатами Козелецької районної ради надійшло у сумі 6,0 тис.грн., використано за цільовим призначенням 6,0 тис. грн.

Іншої субвенції з бюджетів сільських рад на утримання фахівців з соціальної роботи використано 658,8 тис.грн.

Іншої субвенції з бюджетів сільських рад на утримання дітей в закладах освіти використано 473,6 тис.грн.

Субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на формування інфраструктури об'єднаних територіальних громад надійшло 5056,0 тис.грн. яка використана повністю.

Субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення заходів, щодо соціально-економічного розвитку окремих територій надійшло 931,0 тис.грн. Залишок невикористаної субвенції склав 931,0 тис.грн.

Субвенції з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції надійшло 1005,4 тис.грн., яка використана в повному обсязі

Субвенції з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів освітньої субвенції, що утворився на початок бюджетного періоду надійшло 76,2 тис.грн., яка використана повністю.

Субвенції з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету надійшло 73,6 тис.грн., використано за цільовим призначенням 37,4 тис.грн. Залишок коштів в сумі 36,2 тис.грн. повернуто до обласного бюджету.

Субвенція з місцевого бюджету на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету надійшло 507,0 тис.грн., використано за цільовим призначенням 476,0 тис.грн. Залишок коштів в сумі 31,0 тис.грн. повернуто до обласного бюджету.

По КПК 3719770 «Інша субвенція з місцевого бюджету» видатки склали 754,9 тис.грн., в тому числі:

- на забезпечення підвозу дітей Козелецької селищної ради ,які відвідують Козарську ЗОШ 1-111 ступенів Носівської сільської ради було спрямовано 24,7 тис. грн.;

- 395,7 тис.грн. районному бюджету для забезпечення інсуліном хворих на цукровий діабет мешканців громади;

- 274,5 тис.грн. районному бюджету на виплати грошової компенсації фізичним особам, які надають соціальні послуги;

- 50,0 тис.грн. районному бюджету на ремонт приміщення моргу Козелецької ЦРЛ;

- 10,0 тис.грн. районному бюджету на придбання лікарських засобів первинною ланкою медицини.

Дебіторська заборгованість по загальному фонду станом на 01.01.2019 року становить 7,1 тис.грн. (оплата комунальних послуг та енергоносіїв по Козелецькій селищній раді).

Кредиторська заборгованість по загальному фонду станом на 01.01.2019р. відсутня.