

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

До складу Козелецької об'єднаної територіальної громади (Козелецька селищна рада) входить селище Козелець та 19 старостинських округів.

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	192592,7	189448,9
Виконано за 9 місяців 2023 року	138433,1	130000,5
Процент виконання /до річних призначень/	75,4	77,0
Процент виконання /до уточнених призначень/	71,9	69,0

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 9 місяців звітного року сплачено до бюджету 1519,8 тис.грн. податків (питома вага податкових надходжень до селищного

бюджету складає 1,9 відсотків). Основний вид діяльності – виробництво дерев'яних будівельних конструкцій і столярних виробів, виробництво мотузки з деревної шерсті.

ТОВ «БейкеріФудІндастрі» було сплачено в звітному періоді 2023 року 1002,7 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 січень-вересень 2023 року до бюджету селищної ради 4657,6 тис. грн. Підприємство спеціалізується на вирощуванні зернових культур (крім рису), бобових культур і насіння олійних культур (питома вага податкових надходжень до селищного бюджету складає 5,7 %).

3. Доходи.

За січень-вересень 2023 року **до загального фонду** селищного бюджету надійшло 138433,0 тис. грн. власних та закріплених доходів, в тому числі 81262,4 тис.грн. власних надходжень. По власних надходженнях, з врахуванням уточнення, бюджетні призначення виконані на 100,2% В порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження збільшились на 26,0% або на 16782,2 тис.грн.

Надходження податку та збору на доходи фізичних осіб, який складає 57,8 % у загальних власних надходженнях, склали 47005,2 тис.грн., що становить 108,7 % до минулорічних надходжень відповідного періоду або збільшились на 3,8 млн.грн. 14,3% в загальних надходженнях ПДФО займає податок з грошового забезпечення військовослужбовців (8,3 % - в загальних власних надходженнях).

Рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування надійшло 858,9 тис.грн., рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів місцевого значення надійшло 75,0 тис.грн., у аналогічному періоді 2022 року дані надходження склали 581,5 тис.грн. та 70,8 тис.грн. відповідно.

Акцизного податку з ввезених на митну територію України підакцизних товарів за 9 місяців поточного року надійшло 5002,8 тис.грн. що майже в 5 разів більше минулорічних надходжень.

Акцизного податку з вироблених в Україні підакцизних товарів надійшло 1366,1 тис.грн., що в 4,5 рази більше минулорічних надходжень за відповідний період.

Акцизного податку з реалізації виробниками та імпортерами, у тому числі в роздрібній торгівлі тютюнових виробів надійшло 1319,9 тис.грн.

Акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів, крім тютюнових виробів надійшло 1836,8 тис.грн. Загалом надходження від продажу підакцизних товарів в порівнянні з відповідним періодом минулого року збільшились на 30 %.

Податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки до селищного бюджету надійшло 1478,5 тис.грн., що на 656,1 тис.грн. більше надходжень 9 місяців 2022 року.

Плати за землю надійшло 7264,8 тис.грн. і збільшились в порівнянні з аналогічним періодом 2022 року на 2,3 млн.грн..

89,6 відсотка в загальних надходженнях плати за землю становлять надходження від оренди земель запасу та резерву, які склали 6510,5 тис.грн. (9 міс..2022 рік – 4107,3 тис.грн.).

Надходження туристичного збору склали 4,2 тис.грн.

Транспортного податку надійшло 64,4 тис.грн.

Надходження єдиного податку склали 12292,7 тис.грн., що на 3,0 млн.грн. більше минулорічних надходжень.

Надходження по державному миту склали 34,1 тис.грн. і збільшились на 20,0 тис.грн.

Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що знаходиться в комунальній власності склали 303,6 тис.грн., що становить 161,4 % до надходжень минулого року.

Інших надходжень до бюджету селищної ради залучено 521,1 тис.грн.

Плати за надання адміністративних послуг мобілізовано 1263,1 тис.грн..

Адміністративних штрафів та штрафних санкцій залучено до бюджету 564,1 тис.грн.

Освітньої субвенції з державного бюджету надійшло 36886,6 тис.грн., що відповідає бюджетним призначенням.

Базової дотації надійшло 9356,4 тис.грн., додаткової дотації – 3173,4 тис.грн., що відповідає бюджетним призначенням.

Надходження іншої субвенції з місцевих бюджетів склали 7708,3 тис.грн., в тому числі :

- 41,5 тис.грн. – пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи;
- 118,0 тис.грн. – кошти на виконання доручень виборців депутатами обласної ради ;
- 4011,6 тис.грн. – кошти Остерської ТГ на фінансування трудового архіву, Козелецької ЛЛЛ та ЦПМСД Козелецької селищної ради;
- 2002,2 тис.грн. - кошти Кіптівської ТГ на фінансування трудового архіву, Козелецької ЛЛЛ та ЦПМСД Козелецької селищної ради;
- 1535,0 тис.грн. - кошти Деснянської ТГ на фінансування трудового архіву та Козелецької ЛЛЛ Козелецької селищної ради;

До спеціального фонду мобілізовано 6653,1 тис. грн., в тому числі : 6455,9 тис. грн. - власні надходження бюджетних установ (в тому числі 6116,8 тис.грн. – благодійні внески та кошти на виконання окремих доручень), 82,4 тис.грн.- екологічний податок, 65,3 тис.грн.- інші надходження до

фондів охорони навколишнього природного середовища, 49,5 тис. грн. – цільові фонди, утворені органами місцевого самоврядування.

4. Видатки та заборгованість.

Обсяг видатків та кредитування загального фонду селищного бюджету за **9 місяців 2023** року склав 129795,9 тис. грн.

Видатки спеціального фонду виконані у сумі 1059,4 тис. грн..

Видатки загального фонду на виплату заробітної плати працівникам бюджетних установ склали 98050,2 тис. грн., що складає 75,5 % загального обсягу видатків.

На оплату енергоносіїв, спожитих бюджетними установами спрямовано – 7562,0 тис. грн.(5,8%),.

На харчування дітей в освітніх закладах використано 108,7 тис.грн.

Тобто, на першочергові виплати спрямовано 81,4%.

На утримання органів місцевого самоврядування спрямовано 21528,8 тис. грн.

Із загальної суми видатків на оплату праці працівникам органів місцевого самоврядування та нарахувань на неї спрямовано 18346,8 тис. грн., на оплату спожитих енергоносіїв – 1675,6 тис. грн., що складає відповідно 85,2% та 7,8% до загальної суми витрат по галузі за січень-вересень.

На функціонування трудового архіву Козелецької селищної ради видатки склали 147,6 тис.грн., з них 77,8 тис.грн. кошти іншої субвенції.

На галузь освіти по загальному фонду за звітний період спрямовано 75883,8 тис. грн., в тому числі на фінансування по загальному фонду використано 36844,1 тис. грн освітньої субвенції ; 45,9 тис. грн.- субвенції з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету: 3173,4 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 67480,4 тис. грн. або 88,9 відсотка до загальної суми витрат

На оплату комунальних послуг та за спожиті енергоносії направлено у звітному періоді 5156,5 тис. грн. або 6,8% до загальних видатків.

На харчування дітей в освітніх закладах використано 108,7 тис.грн.

На фінансування закладів та заходів культури у звітному періоді видатки склали 7144,7 тис. грн. по загальному фонду бюджету ,

На виплату заробітної плати працівникам закладів культури спрямовано 6719,2 тис. грн., на оплату спожитих енергоносіїв 159,4 тис. грн., що складає 94,0% та 2,2% відповідно до всіх видатків загального фонду.

Заклади та заходи з фізичної культури та спорту профінансовані на 2059,0 тис. грн.

На оплату праці з нарахуваннями спрямовані видатки в сумі 1929,0 тис. грн., на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 11,2 тис. грн. та 48,0 тис.грн. - відрядження.

На фінансування закладів охорони здоров'я спрямовано 5702,5тис.грн.:

- на виконання «Програми підтримки розвитку вторинної медичної допомоги на території Козелецької селищної територіальної громади на 2023-2024 роки» - 2806,7тис. грн., з них 2029,9 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» - 258,4 тис. грн., з них 70,0 тис. грн. іншої субвенції з Остерської та Кіптівської територіальних громад;

- на виконання «Програми забезпечення молочними сумішами дітей першого року життя народжених ВІЛ-інфікованими матерями на 2021-2024 рр.» - 23,0 тис. грн., з них 14,0 тис. грн. іншої субвенції Остерської територіальних громад;

- на виконання «Програми підтримки сталого функціонування та модернізації матеріально-технічної бази закладів первинної медико-санітарної допомоги» – 2895,7 тис. грн. з них 1591,4 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.» - 91,4 тис. грн.

На соціальний захист та соціальне забезпечення спрямовано з загального фонду 5363,1 тис. грн.

Із загальної суми видатків на оплату праці працівників та нарахувань на неї спрямовано 3574,4 тис. грн. або 66,6 відсотки до загальної суми витрат за звітний період, на комунальні послуги та спожиті енергоносії направлено 64,1тис. грн.

На утримання центру соціальних служб для сім'ї, дітей та молоді спрямовано 98,6 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 1867,9 тис. грн., які 100-відсотково спрямовано на заробітну плату з нарахуваннями.

На фінансування комунальної установи «Центр комплексної реабілітації дітей з інвалідністю» спрямовано 1738,1 тис. грн.

В загальних видатках витрати на заробітну плату з нарахуваннями складають 1602,1 тис. грн., на оплату енергоносіїв – 64,1 тис. грн. або 95,9 до загальних видатків.

Інші видатки на соціальний захист населення згідно «Програми надання адресної одноразової грошової допомоги на 2023 рік» склали 468,0

тис. грн. (допомогу отримали 98 осіб), «Програми підтримки збільшення народжуваності на території Козелецької селищної ради на 2023-2024рр» - 295,0 тис. грн. (народилося 59 маленьких українців), на пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи направлено – 39,9 тис. грн., на Програму надання допомоги громадянам, які отримують програмний гемодіаліз на 2023 р – 151,4 тис. грн., на надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку – 9,5 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 – 72,0 тис.грн. (допомогу отримали 9 сімей загиблих).

Козелецькою селищною радою на благоустрій селища за 9 місяців 2023 року спрямовано 5741,6 тис. грн. за проведені роботи по благоустрою селища :

- 43,2 тис.грн - придбання матеріалів та обладнання;
- 495,3 тис. грн. – за вуличне освітлення громади;
- 98,1 тис.грн. – послуги з благоустрою;
- 208,9 тис.грн. – згідно Програми фінансової підтримки водопровідно-каналізаційного господарства КП «Козелецьводоканал» на 2023-2025рр;
- 5105,0 тис.грн., згідно «Програми фінансової підтримки «Козелецьводоканал» на 2023-2025 рр», з них 2837,6 тис.грн. заробітна плата з нарахуваннями працівників благоустрою..

На утримання розвитку автомобільних доріг направлено 3945,4 тис. грн.

На заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха були спрямовані видатки в сумі 736,4 тис. грн. на облаштування укриттів по закладах освіти.

На забезпечення виконання «Комплексної програми профілактики правопорушень на 2022-2025рр.» направлено 550,0 тис.грн.

За січень- вересень поточного року перераховано Новобілоуській сільській раді на Новобілоуський ІРЦ 93,2 тис.грн.

Сплачено членських внесків до Асоціації міст України - 31,9 тис.грн.

На капітальний ремонт фасаду Сираївської ЗОШ використано 839,0 тис.грн., з них 809,7 тис.грн. - залишок субвенції з державного бюджету на соціально-економічний розвиток (улаштування вимощення та заміна вікон).

Начальник фінансового управління

Олена МАТЮЩЕНКО