

Пояснювальна записка до звіту про виконання Козелецького селищного бюджету за I квартал 2020 року

До складу Козелецької об'єднаної територіальної громади (Козелецька селищна рада) ввійшли 1 селищна та 14 сільських рад.

1. Загальна характеристика виконання бюджету

(тис.грн.)

	Доходи загальний фонд	Видатки загальний фонд
Призначено по бюджету на рік	121784,5	119724,4
Призначено з урахуванням змін на рік	123300,6	121230,5
Виконано за I квартал 2020 року	29829,1	29202,8
Процент виконання /до річних призначень/	24,5	24,4
Процент виконання /до уточнених призначень/	24,2	24,1

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 16971 осіб

На території Козелецької селищної ради зареєстровано 218 юридичних осіб та 534 фізичних осіб – підприємців. Основними видами діяльності яких є роздрібна торгівля та надання різних послуг населенню.

Найбільшим промисловим підприємством на території селищної ради є ТОВ «Бейкері Фуд Індастрі» (код ЄДРПОУ 32858983) було сплачено 1,5 млн. грн. – основним видом економічної діяльності якого є виробництво хліба та хлібобулочних виробів; виробництво борошняних кондитерських виробів, тортів і тістечок нетривалого зберігання.

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 – 6,6 млн. грн., який спеціалізується на вирощуванні зернових культур (крім рису), бобових культур і насіння олійних культур Заборгованість із виплати заробітної плати в економічно активних підприємствах станом на 01.04.2020 року відсутня.

Станом на 1 квітня 2020 року на обліку у центрі зайнятості перебуває 381 безробітних громадян.

Кількість зайнятого (працюючого) населення по громаді станом на 01.04.2020 року становить 4582 особи.

Середньомісячна заробітна плата одного штатного працівника за I квартал 2020 року складає 7859,00 грн

3. Доходи

За I квартал 2020 року до загального фонду селищного бюджету надійшло 17631,32 тис. грн. власних та закріплених доходів, що складає 131,2 % до уточнених бюджетних призначень та 118,7 % - до фактичних надходжень відповідного періоду минулого року.

Не забезпечено виконання призначень відповідного періоду по податку на доходи фізичних осіб, податку на нерухоме майно.

Надходження податку та збору на доходи фізичних осіб, який складає 58,4 % в загальних надходженнях, склали 10300,90 тис.грн., що становить 125,3 % до призначень відповідного періоду. В порівнянні з I кварталом 2019 року надходження збільшились 1,8 млн.грн.

Рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів місцевого значення надійшло 80,58 тис.грн., що становить 201,5 % до призначень відповідного періоду та на 32,77 тис.грн. більше надходжень в порівнянні з I кварталом 2019 року.

Акцизного податку з ввезених на митну територію України підакцизних товарів надійшло 802,85 тис.грн..

Акцизного податку з вироблених в Україні підакцизних товарів надійшло 248,3 тис.грн..

Акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів надійшло 499,0 тис. грн. або 103,9 % до призначень відповідного періоду та 123,1 % до минулорічних надходжень.

Податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки до селищного бюджету надійшло 230,3 тис. грн., що становить 59,7 % до призначень відповідного періоду та на 380,1 тис.грн. менше надходжень 3 місяців 2019 року.

Плати за землю надійшло 1480,4 тис. грн., що становить 150,3 до призначень відповідного періоду, але на 171,6 тис.грн. менше надходжень відповідного періоду 2019 року .

Надходження туристичного збору склали 0,9 тис.грн.

Транспортного податку надійшло 11,3 тис.грн.

Надходження єдиного податку склали 3413,4 тис.грн., що становить 115,32 % до призначень відповідного періоду та 105,2 % до минулорічних надходжень.

Надходження по державному миту склали 11,9 тис.грн. при запланованому 3,2 тис.грн..

Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що знаходиться в комунальній власності склали 32,9 тис.грн., що становить 216,2 % до призначень відповідного періоду та 335,3 % до минулорічних надходжень.

Інших надходжень до бюджету залучено 32,3 тис.грн. при запланованих 22,0 тис.грн.

Плати за надання адміністративних послуг мобілізовано 467,5 тис.грн.

До спеціального фонду мобілізовано 982,1 тис. грн., в тому числі: 843,6 тис. грн. - власні надходження бюджетних установ, 22,7 тис.грн.- екологічний податок, 98,5 тис.грн. – кошти пайової участі в інфраструктурі населених пунктів, 17,3 тис. грн. – цільові фонди, утворені органами місцевого самоврядування.

Власних надходжень бюджетних установ мобілізовано – 843,6 тис.грн., в тому числі 375,2 тис.грн. – надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з законодавством, 468,4 тис.грн.- благодійні внески та кошти на виконання окремих доручень.

В результаті проведеної роботи з реалізації заходів щодо наповнення місцевих бюджетів, вишукування додаткових джерел надходжень до бюджетів додатково до бюджету залучено 325,0 тис.грн., в тому числі: 8,2 тис.грн. за рахунок детінізації економіки, 310,0 тис.грн. – ліквідація заборгованості зі сплати податків та зборів, 6,8 тис.грн. – інші заходи щодо збільшення надходжень до місцевих бюджетів та нарощування власної доходної бази.

4. Видатки та заборгованість

Обсяг видатків та кредитування загального фонду селищного бюджету за I квартал 2020 року склав 29202,8 тис. грн.

Видатки спеціального фонду виконані у сумі 1076,8 тис. грн., що складає 23,7% до кошторисних призначень на рік з урахуванням змін.

Видатки загального фонду на виплату заробітної плати працівникам бюджетних установ склали 21956,3 тис. грн., що складає 18,1 % загального обсягу видатків.

На оплату енергоносіїв, спожитих бюджетними установами спрямовано – 1127,6 тис. грн.(14,5%), на придбання медикаментів та перев'язувальних

матеріалів – 16,5 тис. грн., продуктів харчування – 155,4 тис. грн. (1,4%). Тобто, на першочергові виплати спрямовано 34,0%.

Станом на 01.04.2020 кредиторська заборгованість становить 4129,2 тис. грн.

На утримання органів місцевого самоврядування спрямовано 5654,2 тис. грн., що складає 18,1 % до уточнених річних призначень.

Із загальної суми видатків на оплату праці працівникам органів місцевого самоврядування та нарахувань на неї спрямовано 3333,2 тис. грн., на оплату спожитих енергоносіїв 233,7 тис. грн., що складає 11,4 %.

Кредиторська заборгованість на звітну дату по галузі склала 254,0 тис. грн.

На галузь освіти по загальному фонду за I квартал 2020 року спрямовано 18931,1 тис. грн., що складає 24,3% до уточненого плану, в тому числі на фінансування по загальному фонду використано 7874,1 тис. грн освітньої субвенції; 8,5 тис. грн.- субвенції з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету; 539,0 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;

Із загальної суми видатків на оплату праці працівників освіти та нарахувань на неї спрямовано 17127,8 тис. грн. відповідно до нарахованої заробітної плати. Кредиторська заборгованість на звітну дату по галузі склала 3185,2 тис. грн.

На оплату комунальних послуг та за спожиті енергоносії направлено у звітному періоді 873,9 тис. грн. або 4,6% до загальних видатків. Кредиторська заборгованість на звітну дату по галузі склала 217,3 тис. грн.

На харчування дітей в дошкільних закладах та початкових класах загальноосвітніх шкіл направлено 145,4 тис. грн. (0,8%). Кредиторська заборгованість на звітну дату по галузі склала 84,1 тис. грн.

Видатки спеціального фонду проведені у сумі 682,5 тис. грн. За рахунок надходжень від надання платних послуг заклади освіти профінансовані у сумі 379,1 тис. грн., благодійної допомоги та інших джерел –303,4 тис. грн.

На фінансування закладів охорони здоров'я району передано **2762,8** тис. грн. медичної субвенції з державного бюджету.

На утримання медичних закладів, що не ввійшли в проект спроможної мережі спрямовано **706,9** тис. грн. іншої субвенції з селищного бюджету.

На соціальний захист та соціальне забезпечення спрямовано з загального фонду 1197,1 тис. грн. в тому числі за рахунок іншої субвенції з місцевих бюджетів – 220,0 тис. грн.

Із загальної суми видатків на оплату праці працівників та нарахувань на неї спрямовано 1160,8 тис. грн. або 96,9 відсотка до загальної суми витрат за рік та відповідно до нарахованої заробітної плати, на комунальні послуги та спожиті енергоносії направлено 19,9 тис. грн. Кредиторська заборгованість на звітну дату складає – 40,9 тис. грн.

На утримання центру соціальних служб для сім'ї, дітей та молоді спрямовано 32,9 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 465,1 тис. грн., що складає 21,4% до уточнених річних призначень які 100-відсотково спрямовано на заробітну плату з нарахуваннями. На фінансування комунальної установи «Центр комплексної реабілітації дітей з інвалідністю» Козелецької селищної ради спрямовано 530,6 тис. грн., що складає 20,6% до уточнених річних призначень.

В загальних видатках витрати на заробітну плату з нарахуваннями складають 1160,7 тис. грн., на оплату енергоносіїв – 19,9 тис. грн. та продуктів харчування - 9,9 тис. грн.

Інші видатки на соціальний захист населення склали згідно «Програми надання адресної одноразової грошової допомоги на 2020 рік» 148,5 тис. грн., «Програми підтримки збільшення народжуваності на території Козелецької селищної ради на 2018-2020рр» - 75,0 тис. грн.

Козелецькою селищною радою на благоустрій селища за I квартал 2020 року було спрямовано 1268,1 тис. грн., що становить 21,5% до уточнених річних призначень. КП „Козелецьводоканал” було перераховано 116,5 тис. грн. за проведені роботи по благоустрою селища; 99,3 тис. грн. – за вуличне освітлення селища.

Крім того, згідно «Програми фінансової підтримки КП «Козелецьводоканал на 2020-2022 рр.» спрямовано 79,0 тис. грн., «Програми забезпечення діяльності КП «Козелецьводоканал» Козелецької селищної ради на 2020 рік» - 798,7 тис. грн.

Селищним бюджетом використано 243,5 тис. грн. по програмі на забезпечення діяльності комунального підприємства «Муніципальна варта».

5. Міжбюджетні трансферти

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 539,3 тис. грн.

Освітньої субвенції з державного бюджету за I квартал 2020 році надійшло 8017,6 тис. грн.

Медичної субвенції за I квартал 2020 року надійшло 2762,8 тис. грн., яка повністю передана районному бюджету.

Іншої субвенції з бюджетів сільських рад на утримання фахівців з соціальної роботи використано 691,1 тис. грн.

Субвенції з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету надійшло 21,0 тис. грн.

Субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері охорони здоров'я за рахунок коштів медичної субвенції надійшло 111,00 тис. грн.

По КПК 3719770 «Інша субвенція з місцевого бюджету» видатки склали 1167,5 тис. грн., в тому числі:

- на забезпечення підвозу дітей Козелецької селищної ради, які відвідують Козарську ЗОШ I-III ступенів Носівської сільської ради було спрямовано надійшло 15,5 тис. грн.;

- 62,0 тис. грн. районному бюджету на виплати грошової компенсації фізичним особам, які надають соціальні послуги;

- 50,0 тис. грн. районному бюджету на підгузки дитячі та дорослі хворим Козелецької ЦРЛ;

- 194,0 тис. грн на утримання медичних закладів, що неувійшли в проект спроможної мережі;

Начальник фінансового управління
Козелецької селищної ради

О.М. Матющенко