

ПОГОДЖЕНО
рішення виконавчого комітету
Козелецької селищної ради
від 19 липня 2022 року
№ 524-34/VIII

**Пояснювальна записка до звіту про
виконання Козелецького селищного
бюджету за 6 місяців 2022 року**

1. Загальна характеристика виконання бюджету

(тис. грн.)

	Доходи загальний фонд	Видатки загальний фонд
Призначено по бюджету на рік	178611,4	176655,4
Призначено з урахуванням змін на рік	173594,2	171863,2
Виконано за 6 місяців 2022 року	75754,2	69876,9
Процент виконання /до річних призначень/	42,4	39,6
Процент виконання /до уточнених призначень/	43,6	40,7

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

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

До складу Козелецької територіальної громади (Козелецька селищна рада) ввійшли 1 селищна та 19 сільських рад.

Адміністративний центр громади знаходиться в селищі Козелець.

До складу селищної ради входить 53 населені пункти. Загальна площа території громади становить 698,9 км², нині за даними старостатів у громаді проживає 19,2 тис. осіб (дані Мінстату – 16,5 тис. чол.), з них 57 % – жінки, 42 % – чоловіки. У віковій структурі переважають люди вікової групи від 18 до 60 років – 55 %.

3. Доходи

За січень-червень 2022 року **до загального фонду** селищного бюджету надійшло 75 754,2 тис. грн. власних та закріплених доходів, в тому числі 40 880,5 тис. грн. власних надходжень. По власних надходженнях бюджетні призначення виконані на 91,0% В порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження зменшились на 6,5% або 7,6 млн. грн.

Повномасштабне відкрите вторгнення Російської Федерації на територію України вплинуло на зменшення ділової активності підприємств, пов'язане із проблемами постачання сировини, зменшенням обсягу замовлень та можливостей збуту, проблемами з логістикою, мобілізацією працівників до лав ЗСУ та інше.

Так, надходження податку та збору на доходи фізичних осіб склали 27,4 млн. грн., що становить 95,7% до минулорічних надходжень відповідного періоду або зменшились на 1,2 млн. грн.

Рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів місцевого значення надійшло 77,6 тис. грн., проти 1 006,4 тис. грн. відповідних надходжень минулого року.

Для бюджету громади відчутною втратою став акциз на пальне (через нульову ставку оподаткування, що була введена для підтримки стабільності на ринку палива). Акцизного податку з ввезених на митну територію України підакцизних товарів за 1 півріччя поточного року надійшло 1 011,4 тис. грн., що становить 27,3% до бюджетних призначень та 29,1% до минулорічних надходжень (-2 469,9 тис. грн.).

Акцизного податку з вироблених в Україні підакцизних товарів надійшло 298,6 тис. грн., що становить 27,1% до бюджетних призначень та 29,1% до минулорічних надходжень (-726,5 тис. грн.).

Заборона на продаж алкоголю також вплинула на надходження акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів, що призвело до зменшення надходжень в порівнянні з відповідним періодом минулого року на 357,6 тис. грн. (надходження склали 930,2 тис. грн.).

За 6 місяців 2022 року податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, до селищного бюджету надійшло 491,9 тис. грн., що становить 45,5% до бюджетних призначень та лише 53,1% до фактичних надходжень 2021 року (-435,0 тис. грн.).

Плати за землю надійшло 2 804,5 тис. грн., що на 1 184,6 тис. грн. менше, ніж за відповідний період 2021 року. Бюджетні призначення виконані на 73,0%.

82,0 відсотка в загальних надходженнях плати за землю становлять надходження від оренди земель запасу та резерву, які склали 2 299,3 тис. грн.

Надходження туристичного збору склали 7,5 тис. грн.

Транспортного податку надійшло 6,3 тис. грн.

Надходження єдиного податку склали 6 705,3 тис. грн., що становить 97,7% до фактичних надходжень відповідного періоду 2021 року.

Надходження по державному миту склали 7,8 тис. грн. проти 22,0 тис. грн. аналогічного періоду минулого року.

Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що знаходиться в комунальній власності склали 114,7 тис. грн. і збільшились майже вдвічі, в порівнянні з 2021 роком.

Інших надходжень до бюджету селищної ради залучено 183,4 тис. грн., проти 48,3 тис. грн. 2021 року.

Так як, на протязі значного періоду часу (лютий – травень) було обмежено доступ до багатьох державних реєстрів, в зв'язку з чим повноцінно не надавались адміністративні послуги, і як наслідок, плати за надання адміністративних послуг надійшло лише 562,7 тис. грн., проти 962,0 тис. грн. в 2021 році.

Адмінштрафів та штрафних санкцій залучено 232,2 тис. грн., проти 139,9 тис. грн. минулорічних надходжень.

Офіційних трансфертів до бюджету громади надійшло 34 873,7 тис. грн., з них:

- освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам – 32 415,5 тис. грн.;

- субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 34,6 тис. грн.;

- інші субвенції з місцевого бюджету – 2 423,6 тис. грн.

До спеціального фонду мобілізовано 642,2 тис. грн., в тому числі: 595,2 тис. грн. – власні надходження бюджетних установ, 12,1 тис. грн. – екологічний податок, кошти від продажу землі – 25,0 тис. грн., 9,9 тис. грн. – цільові фонди, утворені органами місцевого самоврядування.

4. Видатки та заборгованість

Обсяг видатків та кредитування загального фонду селищного бюджету за січень-червень 2022 року склав 69 876,9 тис. грн.

Видатки спеціального фонду виконані у сумі 540,9 тис. грн.

Видатки загального фонду на виплату заробітної плати працівникам бюджетних установ склали 61 227,3 тис. грн., що складає 87,6 % загального обсягу видатків.

На оплату енергоносіїв, спожитих бюджетними установами, спрямовано – 2 533,3 тис. грн. (3,6%), продуктів харчування – 179,3 тис. грн. (0,3%).

На утримання всіх **органів місцевого самоврядування** спрямовано 10 540,8 тис. грн., з них на оплату праці – 9 439,8 тис. грн., на оплату спожитих енергоносіїв – 831,4 тис. грн.

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 2022 рік» видатки склали 0,1 тис. грн.

Заборгованість по галузі станом на 1 липня склала 1 702,8 тис. грн., в тому числі заробітна плата – 743,7 тис. грн., за спожиті енергоносії – 920,7 тис. грн.

На утримання **трудового архіву** видатки склали 71,5 тис. грн., з них субвенційні кошти з бюджетів інших громад – 42,2 тис. грн.

На **галузь освіти** по загальному фонду за звітний період спрямовано 46 390,0 тис. грн., в тому числі на фінансування по загальному фонду

використано 27 716,3 тис. грн. освітньої субвенції; 34,6 тис. грн. – субвенції з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету.

Із загальної суми видатків на оплату праці працівників освіти та нарахувань на неї спрямовано 44 859,9 тис. грн. або 96,7 відсотка до загальної суми витрат.

На оплату комунальних послуг та за спожиті енергоносії направлено у звітному періоді 1 239,5 тис. грн. або 2,7% до загальних видатків.

На харчування дітей в дошкільних закладах та початкових класах загальноосвітніх шкіл направлено 169,9 тис. грн.

Видатки спеціального фонду проведені в сумі 519,0 тис. грн.

Заборгованість по галузі станом на 1 липня склала 2 025,0 тис. грн., в тому числі заробітна плата – 428,0 тис. грн., за спожиті енергоносії – 1 467,7 тис. грн.

На фінансування закладів та заходів культури у звітному періоді видатки склали 3 849,4 тис. грн. по загальному фонду бюджету та 1,9 тис. грн. – по спеціальному.

На виплату заробітної плати працівникам закладів культури спрямовано 3 790,3 тис. грн., на оплату спожитих енергоносіїв 43,5 тис. грн.

Заборгованість по галузі станом на 1 липня склала 332,1 тис. грн., в тому числі заробітна плата – 205,9 тис. грн., за спожиті енергоносії – 96,8 тис. грн.

Заклади та заходи з фізичної культури та спорту профінансовані на 1 168,3 тис. грн.

На оплату праці з нарахуваннями спрямовані видатки в сумі 1 160,1 тис. грн., на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 7,9 тис. грн.

На фінансування закладів охорони здоров'я спрямовано 3 070,3 тис. грн.:

- на виконання «Програми підтримки розвитку вторинної медичної допомоги на території Козелецької селищної територіальної громади на 2021-2022 роки» – 1 532,8 тис. грн., з них 817,7 тис. грн. іншої субвенції з Деснянської, Остерської та Кіптівської територіальних громад;

- на виконання «Програми забезпечення інвалідів, дітей з інвалідністю технічними та іншими засобами на 2021-2023 р.р.» – 11,2 тис. грн.;

- на виконання «Програми підтримки сталого функціонування та модернізації матеріально-технічної бази закладів первинної медико-санітарної допомоги» – 1 537,4 тис. грн., з них 977,1 тис. грн. іншої субвенції з Остерської та Кіптівської територіальних громад.

Заборгованість за спожитий природний газ Козелецькою ЛЛЛ станом на 1 липня склала 245,7 тис. грн.

На соціальний захист та соціальне забезпечення спрямовано з загального фонду 2 437,2 тис. грн.

Із загальної суми видатків на оплату праці працівників та нарахувань на неї спрямовано 1 977,1 тис. грн. або 81,1 відсотка до загальної суми витрат за звітний період, на комунальні послуги та спожиті енергоносії направлено 60,4 тис. грн.

На утримання центру соціальних служб для сім'ї, дітей та молоді спрямовано 57,1 тис. грн., які повністю направлено 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 950,0 тис. грн., які 100-відсотково спрямовано на заробітну плату з нарахуваннями.

На фінансування комунальної установи «Центр комплексної реабілітації дітей з інвалідністю» спрямовано 1 049,9 тис. грн.

В загальних видатках витрати на заробітну плату з нарахуваннями складають 970,0 тис. грн., на оплату енергоносіїв – 60,4 тис. грн. та продуктів харчування – 9,4 тис. грн.

Інші видатки на соціальний захист населення згідно «Програми надання адресної одноразової грошової допомоги на 2022 рік» склали 183,0 тис. грн., «Програми підтримки збільшення народжуваності на території Козелецької селищної ради на 2021-2022рр» – 60,0 тис. грн., на Програму надання допомоги громадянам, які отримують програмний гемодіаліз на 2021-2022 роки – 29,4 тис. грн., на Програму надання адресної одноразової грошової допомоги на часткове відшкодування витрат з поховання особі, 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 – 21,0 тис. грн.

Заборгованість по галузі станом на 1 липня склала 395,6 тис. грн., в тому числі заробітна плата – 328,5 тис. грн., за спожиті енергоносії – 51,0 тис. грн.

Козелецькою селищною радою **на благоустрій селища** в січні-червні 2022 року спрямовано 2 377,1 тис. грн. за проведені роботи по благоустрою селища, 350,8 тис. грн. – перераховано за вуличне освітлення громади.

Крім того, згідно «Програми фінансової підтримки водопровідно-каналізаційного господарства КП «Козелецьводоканал» на 2022 рік» направлено 74,6 тис. грн. та «Програми забезпечення діяльності благоустрою КП «Козелецьводоканал» Козелецької селищної ради на 2022 рік» – 1 951,8 тис. грн.

Заборгованість по благоустрою селища станом на 1 липня склала 207,7 тис. грн.

Начальник фінансового управління

Олена МАТЮЩЕНКО