

**ПОЯСНЮЮЧА ЗАПИСКА**  
**до звіту про виконання бюджету**  
**Жаботинської сільської ради за 2020 рік**

**1. Загальна характеристика виконання бюджету**

За результатами аналізу, на протязі 2020 року до бюджету Жаботинської сільської ради мобілізовано доходів до загального та спеціального фондів (враховуючи трансферти) 3459,5 тис грн. доходів, в тому числі загальний фонд 2978,9 тис.грн. (без трансфертів), що склало 104,3 відсотки до уточнених планів та на 123,3 тис.грн. більше від запланованого, трансферти – 376,3 тис.грн. та спеціальний фонд – 104,4 тис. грн., що більше уточненого річного плану на 20,4 відсотки або на 17,8 тис. гривень.

Основними джерелами наповнення загального фонду є: місцеві податки та збори (земельний податок з юридичних та фізичних осіб, орендна плата з юридичних та фізичних осіб, єдиний податок з фізичних осіб, єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників, акцизний податок, рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів) та інші неподаткові надходження (адміністративні штрафи та санкції, державне мито, кошти за шкоду, що заподіяна на земельних ділянках державної та комунальної власності, інші надходження).

До спеціального фонду сільського бюджету (без трансфертів) за 2020 рік надійшло доходів в сумі 104,3 тис. грн. (120,4 відсотки річного плану).

Джерелами наповнення спеціального фонду бюджету є: екологічний податок, плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю, плата за оренду майна бюджетних установ, що здійснюється відповідного до Закону України «Про оренду державного та комунального майна», кошти від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення, що перебувають у державній або комунальній власності, цільові фонди ради.

До загального фонду місцевих бюджетів протягом звітного періоду при плані 410,5 тис.грн. надійшло офіційних трансфертів на загальну суму 376,3 тис.грн., що на 34,2 тис.грн. або на 8,3 % менше плану.

У 2020 році видатки на фінансування установ по Жаботинській сільській раді склали: по загальному фонду 2994,1 тис. грн., по спеціальному фонду 1400,8 тис. гривень.

**2. Показники економічного розвитку регіону.**

У 2020 році покращено соціальний добробут та підвищено якість життя населення за рахунок продовження електрифікації вулиць сіл сільської ради, встановлення засобів для мобільного та інтернет-зв'язку, часткового ремонту окремих вулиць, капітального ремонту частини центральної вулиці с. Жаботин, капітального ремонту Жаботинського Будинку культури .

За функціональним призначенням територія громади поділяється на виробничу, сільськогосподарську та сільську місцевість.

Найбільше Жаботинська сільська рада сприятлива для сільськогосподарського виробництва.

Загалом, по Жаботинській сільській раді зареєстровано 9 юридичних осіб та 23 фізичних особи-підприємці.

ТОВ «Олімп» та АПК «Сервіс» є найбільшими бюджетоутворюючими підприємствами, питома вага надходжень до загального фонду бюджету сільської ради становить 45 відсотки. Основною діяльністю товариств є вирощування зернових, бобових культур, насіння олійних культур, а також надання транспортних послуг.

ТОВ «Нібулон», ТОВ «Іріда», ФГ Скляренка, Бойка, «Деметра» – практикують вирощування зернових та технічних культур, бобових культур і насіння олійних культур.

На території сільської ради функціонує 5 закладів торгівлі.

Діюча торгівельна мережа задовольняє попит населення в товарах першої необхідності, крім того на території сільської ради здійснюється виїзна торгівля.

З метою аналізу насичення споживчого ринку продуктами харчування та стабілізації цінової ситуації в громаді, постійно проводилися моніторинги роздрібних цін на основні види продовольчих товарів.

Основним джерелом капітальних інвестицій є власні кошти підприємств та організацій. Власними коштами підприємства здійснюють будівництво нових та реконструкцію уже діючих виробничих будівель, закупають нове обладнання.

Згідно із статистичними даними станом на 01.01.2021 чисельність наявного населення Жаботинської сільської ради становить 1274 особи.

### **3. ДОХОДИ**

У звітному періоді до загального та спеціального фондів (враховуючи трансферти) бюджету сільської ради надійшло 3459,5 тис.грн. доходів, в тому числі загальний фонд 3355,2 тис.грн. (враховуючи трансферти) та спеціальний фонд – 104,3 тис. гривень.

У складі доходів бюджету:

- власні доходи загального фонду - 2978,9 тис.грн., що більше на 123,4 тис.грн. (4,3 відсотки) від планових показників;
- міжбюджетні трансферти по загальному фонду становлять 376,3 тис. грн., що на 34,2 тис.грн. менше планових показників.
- доходи спеціального фонду – 104,3 тис. грн., що на 17,7 тис.грн. або на 20,4 відсотки більше запланованих показників.

#### **Загальний фонд**

Загальний фонд бюджету (без трансфертних платежів) сформовано за рахунок податку на майно (плати за землю) (67,2 відсотки), єдиного податку (31,6 відсотки), акцизного податку (1,2 відсотки).

За період 2020 року надійшло податків:

Податку на прибуток в сумі 0,2 тис.грн., рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів (крім рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування) в сумі 1,6 тис.грн., дані надходження планом не передбачено.

акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизними товарами в сумі 41,2 тис.грн., або 119,2 відсотки, що більше планових показників на 6,6 тис.грн..

Найбільше надійшло доходів по місцевих податках та зборах, в розрізі платежів, надійшло:

орендної плати з юридичних осіб – 1241,5 тис.грн. (95,5 відсотки до уточнених планових показників);

земельного податку з юридичних осіб – 76,4 тис.грн. (127,3 відсотки уточнених планових показників);

земельного податку з фізичних осіб – 79,9 тис.грн., . (133,2 відсотки до уточнених планових показників);

орендної плати з фізичних осіб - надійшло 544,8 тис.грн. (109,0 відсотки до уточнених планових показників);

податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки сплачено юридичними особами в сумі 0,2 тис.грн.

До сільського бюджету надійшло коштів єдиного податку в сумі 965,2 тис.грн, що становить 107,1 відсотки планових надходжень, а саме:

єдиного податку з сільськогосподарських товаровиробників сплачено 650,7 тис.грн., що становить 97,1 відсотки до запланованої суми, по причині - що термін сплати не настав;

єдиного податку з фізичних осіб - надійшло 314,5 тис.грн., що становить 136,2 відсотки до запланованої суми.

Єдиного податку з юридичних осіб не надходило.

Протягом 2020 року до бюджету надійшло непланових неподаткових надходжень в сумі 27,9 тис.грн., а саме коштів за шкоду, що заподіяна на земельних ділянках державної та комунальної власності, які не надані у користування та не передані у власність, внаслідок їх самовільного зайняття - в сумі 24,8 тис.грн., держмита - 0,4 тис. грн., адміністративних штрафів у сумі 0,2 тис.грн., інші надходження становлять 2,6 тис. гривень.

До загального фонду місцевих бюджетів протягом звітної періоду надійшло офіційних трансфертів на суму 376,3 тис. грн. - інші субвенції з місцевого бюджету.

### **Спеціальний фонд**

До спеціального фонду надійшло 104.3 тис. грн. власних доходів. У складі доходів власні надходження бюджетних установ, а саме плата за послуги, що

надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю становлять 18,6 тис.грн. ( 17.8 відсотки), надходження, що отримують бюджетні установи від підприємств, організацій, фізичних осіб та від інших бюджетних установ для виконання цільових заходів надійшло у сумі 15,2 тис.грн. (14,6 відсотки), плати за оренду майна бюджетних установ надійшло в сумі 39,0 тис.грн. (37.4 відсотки), коштів від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення надійшло в сумі 30,9 тис.грн. (29.6 відсотки), екологічного податку – 0,5 тис.грн. ( 0.5 відсотки), цільові фонди рад – 0,1 тис.грн. (0.1 відсотки).

Детальна інформація про доходи до бюджету наведена в додатках 1, 2.

#### 4. ВИДАТКИ І ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Видатки бюджету Жаботинської сільської ради в цілому становлять 4394,9 тис. грн, із яких загальний фонд 2994,1 тис. грн., спеціальний фонд – 1400,8 тис. гривень.

Кошти загального та спеціального фонду було використано на утримання установ та закладів освіти, культури, фінансування сільських програм і заходів, організацію благоустрою населених пунктів, передано міжбюджетних трансферти іншим бюджетам та передавалися кошти до бюджету розвитку.

За рахунок бюджету Жаботинської сільської ради у 2020 році утримувалися:

1 заклад освіти – ДНЗ «Колосочок»;

4 заклади культури: 2 бібліотеки, 1 будинок культури та 1 клуб.

**Видаткову частину загального фонду бюджету сільської ради за 2020 рік виконано в сумі 2994,1 тис. грн. при уточненому плані 3191,2 тис. грн., або на 93,8 відсотків**

Видатки загального фонду за 2020 рік профінансовано: на освіту – 18,6 відсотка, державне управління – 56,6 відсотка, трансферти іншим бюджетам – 3,9 відсотка. організація благоустрою населених пунктів – 5,3 відсотка, культура і мистецтво – 14,0 відсотка; соціальний захист та соціальне забезпечення – 1,6 відсотка.

На утримання **апарату управління** використано 1693,5 тис.грн., при уточненому плані 1822,4 тис. грн., або 56,6 відсотка видатків загального фонду, з них спрямовано на оплату праці 1617,7 тис. грн. і складає 95,5 відсотків від загального обсягу видатків на утримання апарату сільської ради, на енергоносії 13,6 тис. грн. – 0,8 відсотка, інші видатки – 62,1 тис. грн. або 3,7 відсотка від загального обсягу видатків на утримання апарату сільської ради.

В 2020 році по апарату управління штатний розпис по кількості працівників становив 6,75 штатних одиниць. Проте фактична кількість працюючих становила 5,75 штатних одиниць.

Видатки на **освіту** (дошкільну освіту) становлять 558,3 тис.грн. при уточненому плані 581,1 тис.гривень. що складає 18,6 відсотка від загальних асигнувань по бюджету, в тому числі на оплату праці 507,0 тис. грн. або 90,8 відсотків до загальних витрат на освіту, на енергоносії 10,0 тис.грн. – 1,8 відсотків, на харчування – 22,6 тис. грн. або 4,0 відсотка від проведених видатків, інші видатки становлять 62,1 тис.грн. або 11,1 відсотка видатків на освіту.

В 2020 році по освіті штатний розпис по кількості працівників становив 5,25 штатних одиниць.

**Стовідсотково** проведено видатки на енергоносії та харчування в дитячому дошкільному закладі. Заборгованість з виплати заробітної плати на 31.12.2020 року відсутня.

На установи галузі **культури** (Жаботинська сільська бібліотека, Флярківська сільська бібліотека, Жаботинський будинок культури, Флярківський сільський клуб) профінансовано видатків на суму 418,0 тис.грн., з яких на заробітну плату 295,3 тис.грн., або 70,6 відсотків загальних видатків на галузь, на енергоносії 15,5 тис.грн. – 3,7 відсотків та на розрахунки з постачальниками товарів та виконавцями робіт та послуг витрачено 106,3 тис.грн., або 25,4 відсотків загальних видатків на галузь.

Видатки на забезпечення діяльності бібліотек становлять 85,5 тис.грн. при уточненому плані 93,3 тис.грн.. З них спрямовано на оплату праці 85,0 тис. грн. і складає 99,4 відсотків від загального обсягу видатків на утримання бібліотек та 28,8 відсотка видатків на культуру, на енергоносії витрачено 0,5 тис. грн. – 5,8 відсотка видатків на енергоносії по культурі.

Видатки на забезпечення діяльності будинків культури та клубів становлять 332,2 тис. грн. при уточненому плані 338,4 тис.грн. З них спрямовано на оплату праці 210,3 тис. грн. і складає 63,3 відсотків від загального обсягу видатків на утримання будинків культури та 71,2 відсотка видатків на галузь культури; на енергоносії витрачено 15,0 тис. грн. – 4,5 відсотка видатків по будинках культури та 3,5 відсотка видатків на галузь культури загалом; інші видатки на будинки культури та клуби складають 106,3 тис.грн. або 32,0 відсотка видатків на утримання будинків культури.

Протягом 2020 року по галузі культура штатний розпис не змінювався.

Крім того, профінансовано видатки відповідно до програм на:

**соціальний захист населення** в сумі 49,5 тис. грн. для надання допомоги незахищеним верствам населення та соціального забезпечення населення;

**благоустрій населених пунктів громади** – 157,1 тис. грн, або 5,3 відсотків до загальних видатків по сільській раді в т.ч. на оплату праці 15,2 тис. грн.;

**передано трансфертів** до інших бюджетів в сумі 118,0 тис. грн.. в т.ч. районному бюджету 63,0 тис.грн., державному бюджету 55,0 тис.грн.

**Видатки по спеціальному фонду 2020 року становлять в цілому 1400,8 тис. гривень.**

Кошти спеціального фонду були спрямовані:

за рахунок власних надходжень (батьківська плата за харчування дітей): на оплату продуктів харчування в дитячому дошкільному закладі у сумі 26,9 тис.грн.;

за рахунок власних надходжень (клубних квитків) куплено сорочки-вишиванки на суму 2,0 тис.грн.;

кошти цільових фондів ради не використовувались;

освоєно коштів з РЦЗ на громадські роботи у сумі 15,2 тис.грн.;

за рахунок коштів, що передаються із загального фонду до бюджету розвитку:

виготовлено проектно-кошторисну документацію по капітальному ремонту дошкільного навчального закладу «Колосочок» с. Жаботин для введення енергоефективних заходів на суму 26,9 тис.грн.;

на суму 1144,5 проведено капітальний ремонт системи опалення з встановленням твердопаливних котлів в Жаботинському будинку культури;

використано кошти у сумі 49,5 тис. грн. на капітальний ремонт з облаштуванням пандуса, сходів та стоянки для автомобілів біля амбулаторії загальної практики сімейної медицини с. Жаботин, вул. Шкільна;

перераховано субвенцію в районний бюджет на капітальні видатки у сумі 115,1 тис.грн.

## **5. КРЕДИТУВАННЯ**

У 2020 році кредити по загальному та спеціальному фондах Жаботинською сільською радою не бралися і не надавалися.

## **6. ФІНАНСУВАННЯ**

Відповідно до зведеного бюджету залишок коштів Жаботинської сільської ради по загальному фонду бюджету на початок року склав 1498,4 тис. грн., на кінець року – 502,8 тис.грн. власних надходжень.

Протягом 2020 року кошти на депозитах Жаботинською сільською радою не розміщувалися.

У 2020 році Жаботинською сільською радою позики в органах Державної казначейської служби України не бралися.

На кінець звітнього періоду місцевим бюджетом в повній мірі збережено оборотно-касову готівку.

Залишок коштів по спеціальному фонду бюджету Жаботинської сільської ради на початок року склав 77,2 тис.грн., на кінець року 67,8 тис.грн., у тому числі бюджет розвитку 30,9 тис.грн.

## **7. МІЖБЮДЖЕТНІ ТРАНСФЕРТИ.**

До загального фонду сільського бюджету протягом звітнього року надійшло офіційних трансфертів на суму 376,3 тис. грн. – які повністю

використано на заклади освіти в сумі 200,68 тис.грн. і культури в сумі 175,6 тис. гривень.

### **8. Заборгованість бюджетних установ**

Станом на 01.01.2021 дебіторська та кредиторська заборгованість відсутня.

### **9. Інша інформація.**

На протязі 2020 року по Жаботинській сільській раді проводилися перевірки щодо правильності складання і затвердження кошторисів та планів використання коштів установами та організаціями, які фінансуються з місцевого бюджету.

Крім того, регулярно здійснюється контроль за сплатою податків платниками щодо повноти сплати до бюджету сільської ради.

В.о. начальника фінансового відділу

Катерина БЛИК