

## ПОЯСНЮЮЧА ЗАПИСКА

до звіту про виконання бюджету Лубенської сільської ради за 2020 рік

### 1. Загальна характеристика виконання бюджету

За результатами аналізу, на протязі 2020 року до бюджету Лубенської сільської ради мобілізовано доходів до загального та спеціального фондів (враховуючи трансферти) 880,97 тис.грн. доходів, в тому числі загальний фонд 847,66 тис.грн. (без трансфертів), що склало 90,02 відсотки до уточнених планів та на 94,0 тис.грн. менше від запланованого, трансферти – 30,02 тис.грн. та спеціальний фонд – 3,30 тис.грн., що менше уточненого річного плану на 1,20 тис.гривень та становить на 73,33 відсотки.

Основними джерелами наповнення загального фонду є: місцеві податки та збори (податок на нерухоме майно відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними та фізичними особами, земельний податок з юридичних та фізичних осіб, орендна плата з юридичних та фізичних осіб, єдиний податок з фізичних осіб) та інші неподаткові надходження (адміністративні штрафи та санкції, плата за надання адміністративних послуг та адміністративний збір, державне мито).

Джерелами наповнення спеціального фонду бюджету є: цільові фонди ради, надходження бюджетних установ від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна), кошти від відчуження майна, що належить Автономній Республіці Крим та майна, що перебуває в комунальній власності.

До загального фонду місцевих бюджетів протягом звітного періоду згідно плану надійшло офіційних трансфертів на загальну суму 30,02 тис.грн.

У 2020 році видатки на фінансування установ по сільській раді склали: по загальному фонду 880,55 тис.грн., по спеціальному фонду 2,5 тис.гривень.

### 2. Показники економічного розвитку регіону.

За функціональним призначенням територія сільради поділяється на сільськогосподарську та сільську місцевість.

Найбільше Лубенська сільська рада сприятлива для сільськогосподарського виробництва.

Загалом, у Лубенській сільській раді зареєстровано 5 юридичних осіб та 13 фізичні особи-підприємці, найбільшими з яких є:

ТОВ СП «НІБУЛОН» є найбільшим бюджетоутворюючим підприємством, питома вага надходжень до загального фонду бюджету громади становить 80 відсотків. Основною діяльністю товариства є вирощування зернових, бобових культур, насіння олійних культур, а також надання послуг у рослинництві та транспортних послуг.

ФГ «ВРОЖАЙ-88», ФГ «ПОЛІАГРО», ФГ «БІГ ХАРВЕСТ» – практикують вирощування зернових та технічних культур, бобових культур і насіння олійних культур.

На території громади функціонує 2 заклади торгівлі.

Діюча торгівельна мережа та мережа надання послуг повністю

задовольняє попит населення в товарах першої необхідності, крім того на території громади здійснюється виїзна торгівля.

Згідно із статистичними даними станом на 01.01.2021 чисельність наявного населення Лубенської сільської ради становить 403 особи.

### **3. ДОХОДИ**

У звітному періоді до загального та спеціального фондів (враховуючи трансферти) бюджету сільської ради надійшло 880,98 тис.грн. доходів, в тому числі загальний фонд 877,67 тис.грн. (враховуючи трансферти) та спеціальний фонд – 3,3 тис. гривень.

У складі доходів бюджету:

- власні доходи загального фонду - 847,66 тис.грн., що менше на 94,01 тис.грн. від планових показників;
- міжбюджетні трансферти по загальному фонду становлять 30,02 тис.грн., що на 2,7 тис.грн. менше планових показників.
- доходи спеціального фонду – 3,30 тис.грн., що на 1,2 тис.грн. або на 26,67 відсотків менше запланованих показників.

#### **Загальний фонд**

Загальний фонд бюджету (без трансфертних платежів) сформовано за рахунок податку на майно (в т.ч. плати за землю), єдиного податку, рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів, адміністративних зборів та платежів, надходження від орендної плати, та інших надходжень.

За період 2020 року найбільше надійшло місцевих податків та зборів, а саме: податку на майно в сумі 655,22 тис.грн., що становить в загальній сумі доходів 77,00 відсотки (84,08 відсотки виконання до уточнених планових показників), єдиного податку в сумі 189,01 тис.грн., що становить в загальній сумі доходів 22,30 відсотки (131,25 відсотки виконання до уточнених планових показників).

З податкових надходжень до бюджету, надійшло:

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 2,15 тис.грн., або 23,91 відсотки, що є менше від планових показників на 6,85 тис. грн.;

По місцевих податках та зборах, в розрізі платежів, надійшло:

орендної плати з юридичних осіб – 410,85 тис.грн. (78,33 відсотки до уточнених планових показників);

земельного податку з юридичних осіб – 29,05 тис.грн., що становить 116,21 відсотки планових надходжень;

земельного податку з фізичних осіб – 149,16 тис.грн, що становить 91,36 відсотки планових надходжень;

орендної плати з фізичних осіб - надійшло 65,67 тис.грн. (101,03 відсотки до уточнених планових показників);

податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки сплачено юридичними особами 0,48 тис.грн. або 32,04 відсотки планових надходжень.

До сільського бюджету надійшло коштів єдиного податку з фізичних осіб – 194,27 тис.грн., що становить 147,17 відсотки до запланованої суми.

Єдиного податку з юридичних осіб не надходило.

Протягом 2020 року до бюджету надійшло неподаткових надходжень в сумі 1,28 тис.грн. або 13,63 відсотки від планових показників.

Із запланованих неподаткових надходжень не надійшло плати за надання адміністративних послуг.

До загального фонду місцевих бюджетів протягом звітного періоду надійшло офіційних трансфертів на загальну суму 30,02 тис. грн. а саме, субвенції з місцевого бюджету на оплату праці працівників культури.

#### **Спеціальний фонд**

До спеціального фонду надійшло 3,3 тис. грн. власних доходів. У складі доходів надходження до цільових фондів бюджетних установ.

### **4. ВИДАТКИ І ЗАБОРГОВАНІСТЬ**

Видатки бюджету Лубенської сільської ради в цілому становлять 883,03 тис.грн, із яких загальний фонд 880,55 тис. грн., спеціальний фонд – 2,49 тис.гривень.

Кошти загального та спеціального фонду було використано на утримання установ та закладів культури, фінансування сільських програм і заходів, організацію землеустрою населених пунктів.

За рахунок бюджету Лубенської сільської ради у 2020 році утримувалися:  
3 заклади культури: 2 бібліотеки, 1 будинок культури.

**Видаткову частину загального фонду** бюджету територіальної громади за 2020 рік виконано в сумі 880,55 тис. грн. при уточненому плані 978,44 тис.грн., або на 89,95 відсотків.

Значну частину видатків загального фонду за 2020 рік становлять видатки на державне управління – 87,60 %. Видатки на організацію землеустрою населених пунктів становлять 5,11 відсотка, культуру і мистецтво – 6,21 відсотка; організацію благоустрою населених пунктів – 1,17 відсотка.

На утримання **апарату управління** використано 770,54 тис.грн., при уточненому плані 855,59 тис. грн., або 87,6 відсотка видатків загального фонду, з них спрямовано на оплату праці 734,95 тис.грн. і складає 95,38 відсотків від загального обсягу видатків на утримання апарату сільської ради, на енергоносії 28,82 тис.грн. – 3,74 відсотка, інші видатки – 6,7 тис. грн. або 0,87 відсотка від загального обсягу видатків на утримання апарату сільської ради.

Протягом 2020 року по апарату управління штатний розпис по кількості працівників становив 6 осіб.

На установи галузі **культури** (Лубенська сільська бібліотека та Куликівська сільська бібліотека) профінансовано видатків на суму 53,66 тис.грн., з яких на заробітну плату 53,66 тис.грн., або 100,0 відсотків загальних видатків на галузь.

Протягом 2020 року по галузі культури штатний розпис становив 2 особи по 0,25 ставки.

Крім того, профінансовано видатки відповідно до програм на:  
**здійснення заходів із землеустрою** – 45,0 тис. грн або 5,11 відсотка до загальних видатків.

Стовідсотково проведено видатки на енергоносії. Заборгованості з виплати заробітної плати станом на 31.12.2020 року в органах казначейства не зареєстровано.

**Видатки по спеціальному фонду у 2020 році** становлять в цілому 2,5 тис. гривень.

Кошти спеціального фонду (цільових фондів) були спрямовані на видатки по благоустрою громади.

#### **5. КРЕДИТУВАННЯ**

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

#### **6. ФІНАНСУВАННЯ**

Відповідно до зведеного бюджету залишок коштів по загальному фонду бюджету Лубенської сільської ради на початок року склав 4,1 тис. грн., на кінець року – 2,66 тис.грн.

Залишок коштів по спеціальному фонду бюджету Лубенської сільської ради на початок року склав 1,1 тис. грн., на кінець року – 1,6 тис. гривень.

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

У 2020 році Лубенська сільська рада брала позику на покриття тимчасового касового розриву місцевого бюджету за рахунок коштів єдиного казначейського рахунка в Управлінні Державної казначейської служби України у Кам'янському районі Черкаської області. За рахунок коштів позики сільська рада мала змогу вчасно розраховуватися за використану електроенергію та провести розрахунки по заробітній платі. Загальна сума позики у 2020 році становила – 249,87 тис. гривень. Кошти виплачено позичальнику у повній мірі.

Заборгованість по позикам та кредитам відсутня.

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

#### **7.МІЖБЮДЖЕТНІ ТРАНСФЕРТИ.**

До загального фонду місцевих бюджетів протягом звітного періоду надійшло офіційних трансфертів (субвенція з районного бюджету місцевим бюджетам) на загальну 30,02 тис.грн., які повністю використано у повному обсязі на оплату праці працівникам культури (працівникам бібліотек).

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

Станом на 01.01.2021 дебіторська та кредиторська заборгованість відсутня.

В.о. начальника фінансового відділу

Катерина БЛИК