

ПОЯСНЮЮЧА ЗАПИСКА

до звіту про виконання бюджету Райгородської сільської ради за 2020 рік

1. Загальна характеристика виконання бюджету

За результатами аналізу, на протязі 2020 року до бюджету Райгородської сільської ради мобілізовано доходів до загального та спеціального фондів (враховуючи трансферти) 2327,22 тис грн. доходів, в тому числі загальний фонд 1858,29 тис.грн. (без трансфертів), що склало 103,65 відсотки до уточнених планів та на 65,5 тис.грн. більше від запланованого, трансферти – 445,96 тис.грн. та спеціальний фонд - 22,97 тис. грн., що менше уточненого річного плану на 38,9 відсотки або на 35,03 тис. гривень.

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

До загального фонду місцевих бюджетів протягом звітного періоду згідно плану надійшло офіційних трансфертів на загальну суму 445,96 тис. грн.

До спеціального фонду бюджету Райгородської с/ради (без трансфертів) за 2020 рік надійшло доходів в сумі 22,97 тис. грн. (38,9 відсотки річного плану).

Джерелами наповнення спеціального фонду бюджету є: екологічний податок, плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю, 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.

У 2020 році видатки на фінансування установ по Райгородській сільській раді склали: по загальному фонду 2106,31 тис. грн., по спеціальному фонду 1,99 тис. гривень.

2. Показники економічного розвитку регіону.

За функціональним призначенням територія громади поділяється на виробничу, сільськогосподарську та сільську місцевість, найбільше Райгородська сільська рада сприятлива для сільськогосподарського виробництва.

Загалом, у Райгородській сільській раді зареєстровано 8 юридичних осіб та 9 фізичних особи-підприємці, найбільшими з яких є:

- ФГ «Куцівське» є найбільшим бюджетоутворюючим підприємством, питома вага надходжень якого до загального фонду бюджету громади становить 36 відсотків.

Основною діяльністю товариства є вирощування зернових, бобових культур, насіння олійних культур, а також надання послуг у рослинництві та транспортних послуг.

- ТОВ «Альфа агро» КВГ» - питома вага надходжень до загального фонду бюджету громади становить 40 відсотків.

ТОВ «Альфа-Агро КВГ», ТОВ «Олімп», ДСП «Агрокомплекс», ФГ "Бандура" - практикують вирощування зернових та технічних культур, бобових культур і насіння олійних культур а також надання послуг у рослинництві.

На території села функціонує 5 закладів торгівлі, 2 заклади громадського харчування: кафе-бар «Надія»-власник Крупська Н. Г. та кафе-бар – власник Цапенко Л.Л.

Діюча торгівельна мережа та мережа надання послуг повністю задовольняє попит населення в товарах першої необхідності.

Згідно із статистичними даними станом на 01.01.2021 чисельність наявного населення Райгородської сільської ради становить село Райгород - 1103 осіб, село Ярове -136 осіб.

3. ДОХОДИ

У звітному періоді до загального та спеціального фондів (враховуючи трансферти) бюджету територіальної громади надійшло 2327,22 тис.грн. доходів, в тому числі загальний фонд 2304,255 тис.грн. (враховуючи трансферти) та спеціальний фонд – 22,97 тис. гривень.

У складі доходів бюджету:

- власні доходи загального фонду - 1858,3 тис.грн., що більше на 65,5 тис.грн. (103,65 відсотки) від планових показників;

- міжбюджетні трансферти по загальному фонду становлять 445,96 тис. грн., що на 40,5 тис.грн. менше планових показників.

- доходи спеціального фонду – 22,97 тис. грн., що на 35,03 тис.грн. або на 38,9 відсотки менше запланованих показників.

Загальний фонд

Загальний фонд бюджету (без трансфертних платежів) сформовано за рахунок податку на доходи (97,91 відсотки), податку на майно (в т.ч. плати за землю) (57,73 відсотки), єдиного податку (39,00 відсотки), акцизного податку (0,56 відсотки), рентної плати (0,60 відсотки), адміністративних зборів та платежів (0,03 відсотки), та інших надходжень (0,93 відсотки).

За період 2020 року найбільше надійшло податку та збору на доходи фізичних осіб 84,46 тис.грн, що становить в загальній сумі власних надходжень 60,86 відсотки (46,78 відсотки виконання до уточнених планових показників) та місцевих податків та зборів, а саме: податку на майно в сумі 1073,03 тис.грн., що становить в загальній сумі доходів 57,74 відсотки (102,48 відсотки виконання до уточнених планових показників), єдиного податку в сумі 724,78 тис.грн., що становить в загальній сумі доходів 39,00 відсотки (103,14 відсотки виконання до уточнених планових показників).

З податкових надходжень до бюджету, крім податку та збору на доходи фізичних осіб, надійшло:

рентної плати за користування надрами в сумі 11,15 тис.грн., або 37,18 відсотки, що менше планових показників на 18,84 тис. грн.;

акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів в сумі 10,53 тис.грн., або 87,80 відсотки, що менше планових показників на 1,46 тис.грн. (плановий показник не виконаний у зв'язку зі зменшенням обсягу реалізації товарів).

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

орендної плати з юридичних осіб – 894,646 тис.грн. (120,07 відсотки до уточнених планових показників);

земельного податку з юридичних осіб – 6,11 тис.грн., що становить 38,45 відсотки планових надходжень;

земельного податку з фізичних осіб – 84,46 тис.грн, що становить 46,78 відсотки планових надходжень;

орендної плати з фізичних осіб - надійшло 64,47 тис.грн. (80,00 відсотки до уточнених планових показників);

податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки сплачено юридичними особами 23,33 тис.грн. або 93,55 відсотки.

До сільського бюджету надійшло коштів єдиного податку в сумі 724,78 тис.грн, що становить 103,14 відсотки планових надходжень, а саме:

єдиного податку з сільськогосподарських товаровиробників сплачено 588,81 тис.грн., що становить 102,44 відсотки до запланованої суми;

єдиного податку з фізичних осіб - надійшло 135,96 тис.грн., що становить 106,28 відсотки до запланованої суми.

Єдиного податку з юридичних осіб не надходило.

Протягом 2020 року до бюджету надійшло неподаткових надходжень в сумі 38,797 тис.грн. або 3878,87 відсотки від планових показників, в зв'язку з надходженням інших незапланованих неподаткових надходжень - 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 Із запланованих неподаткових надходжень надійшло плати за надання адміністративних послуг в сумі 0,71 тис.грн. або 71,47 відсотки.

До загального фонду місцевих бюджетів протягом звітного періоду надійшло офіційних трансфертів на загальну суму 445,96 тис. грн. а саме,:

- освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам – 445,96 тис. гривень.

Спеціальний фонд

До спеціального фонду надійшло 22,97 тис. грн. власних доходів. У складі доходів власні надходження бюджетних установ (батьківська плата за утримання дітей в садочку)

4. ВИДАТКИ І ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Видатки бюджету Райгородської сільської ради в цілому становлять 2108,30 тис. грн, із яких загальний фонд 2106,31 тис. грн., спеціальний фонд – 1,99 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 Райгородської сільської ради 2020 році утримувалися:

1 заклад освіти, а саме: ЗДО «Веселка»; будинок культури; сільська бібліотека.

Видаткову частину загального фонду бюджету територіальної громади за 2020 рік виконано в сумі 2106,31 тис. грн. при уточненому плані 2479,13,51 тис. грн., або на 84,96 відсотків

Значну частину видатків загального фонду за 2020 рік становлять видатки на освіту – 34,9 відсотка, державне управління – 42,4 відсотка, а також на трансферти іншим бюджетам – 2,1 відсотка, організація благоустрою населених пунктів – 6,2 відсотка, культура і мистецтво – 8,8 відсотка; соціальний захист та соціальне забезпечення - 0,1 відсотка.

На утримання **апарату управління** використано 894,56 тис.грн., при уточненому плані 1091,17 тис. грн., або 42,40 відсотка видатків загального фонду, з них спрямовано на оплату праці 687,58 тис. грн. і складає 76,8 відсотків від загального обсягу видатків на утримання апарату сільської ради, на енергоносії та комунальні послуги 21,3 тис. грн. – 2,37 відсотка, інші видатки – 5,41 тис. грн. або 0,6 відсотка від загального обсягу видатків на утримання апарату сільської ради.

Протягом 2020 року по галузі апарату управління штатний розпис не змінювався.

Видатки на дошкільну **освіту** спрямовано в сумі 736,51 тис. грн., що складає 34,96 відсотка від загальних асигнувань по бюджету, в тому числі на оплату праці 529,04 тис. грн. або 71,83 відсотків до загальних витрат на освіту, на енергоносії 6,57 тис.грн. – 0,89 відсотків та на харчування – 42,77 тис. грн. або 5,80 відсотка від проведених видатків на освіту.

Протягом 2020 року по галузі дошкільна освіта штатний розпис не змінювався.

На галузь **культури** (Будинок культури, бібліотека) профінансовано видатків на суму 297,21 тис.грн., з яких на заробітну плату 211,54 тис.грн., або 71,8 відсотків загальних видатків на галузь, на енергоносії 7,4 тис.грн. – 2,5 відсотків та на розрахунки з постачальниками товарів та виконавцями робіт та послуг витрачено 19,29 тис.грн., або 6,49 відсотків загальних видатків на галузь.

Видатки на забезпечення діяльності бібліотек становлять 111,60 тис.грн. при уточненому плані 119,6 тис.гривень. З них спрямовано на оплату праці 71,69 тис. грн. і складає 64,24 відсотків від загального обсягу видатків на утримання бібліотеки та 38,6 відсотка видатків на культуру, на енергоносії витрачено 2,4 тис. грн. – 4,8 відсотка видатків на енергоносії по культурі, інші видатки на бібліотеки складають 18,00 тис.грн. або 16,12 відсотка видатків на бібліотеки.

Видатки на забезпечення діяльності будинків культури та клубів становлять 185,61 тис. грн. при уточненому плані 189,2 тис. гривень. З них спрямовано на оплату праці 139,85 тис. грн. і складає 75,34 відсотків від загального обсягу видатків на утримання будинків культури та 48,0 відсотка видатків на галузь культури; на енергоносії витрачено 5,0 тис. грн. – 2,69 відсотка видатків на галузь культури загалом; інші видатки на будинки культури складають 7,99 тис.грн. або 4,30 відсотка видатків на утримання будинку культури.

Протягом 2020 року по галузі культура штатний розпис не змінювався.

Крім того, профінансовано видатки відповідно до програм на:

соціальний захист населення в сумі 3 тис. грн. для надання допомоги незахищеним верствам населення та соціального забезпечення населення;

благоустрій населених пунктів громади – 130,9 тис. грн, або 6,2 відсотків до загальних видатків.

Було передано трансфертів до інших бюджетів в сумі 45,0 тис. грн., в т.ч.:

-інші субвенції з місцевого бюджету – в сумі 5,00 тис. грн., а саме: на придбання фарб для ремонту КЗ «Райгородський ліцей»;

-субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів - в сумі 40,00 тис.грн., а саме: на виконання програми підтримки повноважень виконавчої влади (фінуправління).

Стовідсотково проведено видатки на енергоносії та харчування в дитячому дошкільному закладі. Заборгованості з виплати заробітної плати станом на 31.12.2020 року немає.

Видатки по спеціальному фонду 2020 року становлять в цілому 1,99 тис. гривень.

Кошти спеціального фонду були спрямовані:

за рахунок власних надходжень (батьківська плата на харчування дітей): на оплату продуктів харчування в дитячому дошкільному закладі.

5. КРЕДИТУВАННЯ

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

6. ФІНАНСУВАННЯ

Відповідно до зведеного бюджету залишок коштів по загальному фонду бюджету Райгородської сільської ради на початок року склав 200,79 тис. грн., на кінець року – 414.12 тис.грн., в тому числі 400,34 тис.грн. власних надходжень та 13.78 тис.грн. дотація з районного бюджету.

У 2020 році Райгородською сільською радою позички в органах Державної казначейської служби України не бралися.

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

Залишок коштів по спеціальному фонду бюджету Райгородської територіальної громади на початок року склав 13,2 тис.грн., на кінець року 25,9 тис.грн.

7. МІЖБЮДЖЕТНІ ТРАНСФЕРТИ

До загального фонду місцевих бюджетів протягом звітного періоду надійшло офіційних трансфертів на загальну 445,96 тис. грн., з яких використано 445,96 тис. гривень.

8. Заборгованість бюджетних установ

Станом на 01.01.2021 дебіторська та кредиторська заборгованість відсутня.

В.о. начальника відділу фінансів

Катерина БІЛИК