

Пояснювальна записка
до звіту про виконання бюджету Тупичівської сільської
територіальної громади за 2020 рік

Д О Х О Д И

За 2020 рік до бюджету Тупичівської сільської територіальної громади (надалі - ТГ) з урахуванням трансфертів надійшло доходів 21 651 790,98 грн, у тому числі до загального фонду – 21 431 946,39 грн, до спеціального фонду – 219 844,59 грн.

До **загального фонду** бюджету сільської ТГ за 2020 рік одержано 11 550 312,35 грн власних доходів (без врахування трансфертів), що становить 105,27% до планових показників на період. У порівнянні з минулим роком надходження збільшились на 2 897 141,32 грн.. Власні доходи в структурі доходів бюджету сільської ТГ становлять 47,3%. У минулому році було 38,5 %.

Зокрема **податку на доходи фізичних осіб** одержано в сумі 5 316 464,16 грн, бюджетні призначення виконано на 109,9 %, понад заплановані обсяги надійшло 478 544,60 грн. У порівнянні з відповідним періодом минулого року обсяг податку збільшився на 1 204 702,14 грн , що обумовлено зростанням середньомісячної заробітної плати, яке стимулювалось підвищенням мінімального розміру заробітної плати з 1 січня 2020 року до 4723,0 грн та з 1 вересня - 5000,0 грн. У структурі власних доходів бюджету сільської ТГ ПДФО займає 46%. (У 2019 – 47,5%). Найбільшими платниками даного податку є: Тупичівська сільська рада в сумі 1 375 189,81 грн; ТОВ «Білорусь» в сумі 1 103 536,29 грн.; ДП «Укрспирт» в сумі 811 311,45 грн.; СТОВ «Тупичівське» в сумі 821 598,56 грн.

Податок на прибуток підприємств комунальної власності надійшов у сумі 19,44 грн, планові показники по даному податку не планувалися.

Рентна плата та плата за використання інших природних ресурсів за 2020 рік становить 1 508 811,64 грн, або 86,9% до планових показників на звітний період.

За 2020 рік до бюджету сільської ТГ залучено 146 519,50 грн **акцизного податку**, що становить 107,7 % до уточненого плану звітного періоду.

Дуже важливе місце у структурі доходів бюджету сільської ТГ займають **місцеві податки і збори**, . Таких податків за 2020 рік надійшло 4 263 038,88 грн, або 103,9% до уточнених планових призначень звітного періоду. Виконання плану по **податках на землю та орендній платі** за 2020 рік становить 2 814 211,38 грн. У порівнянні з відповідним періодом минулого року обсяг податку збільшився на 812 214,07грн. Найбільшими платниками по даних податках є: СТОВ «Тупичівське» в сумі 932 870,28 грн.; ТОВ «Білорусь» в сумі 804 703,79 грн.

За 2020 рік до бюджету сільської ТГ надійшло 1 372 207,66 грн **єдиного податку**, виконання плану звітного періоду становить 102,6 %. Та більше на 391 493,94 грн до фактичних надходжень відповідного періоду минулого року.

За 2020 рік надійшло 315 458,73 грн **неподаткових надходжень**, що становить 198,33 % до уточнених планових призначень. У порівнянні з відповідним періодом минулого року обсяг податку збільшився на 294 316,34 грн. Основна сума надходжень – це плата за надання адміністративних послуг – 179 481,00 грн. та інші надходження – 126 645,71 грн.

За 2020 рік надійшло 9 881 634,04 грн **міжбюджетних трансфертів**, що становить 99,9% до уточнених планових призначень. Зовсім не надходили субвенції з державного бюджету на формування інфраструктури територіальних громад та на соціально-економічний розвиток окремих територій.

Базова дотація, що одержується з Державного бюджету надійшла в розмірі 1 975 300,00 грн. Обсяг базової дотації збільшився проти аналогічного періоду минулого року на 49 000,00 грн.

У 2020 році надійшла 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 в сумі 373 900,00 грн (при потребі близько 1 600 00,00 грн).

Протягом даного періоду до сільського бюджету надійшла **освітня субвенція** у сумі 6 348 100,00 грн, що менше на 29 300,00 грн у порівнянні з відповідним періодом минулого року, **медична субвенція** у сумі 461 700,00 грн (лише на вторинну медицину), **субвенція з місцевого бюджету на здійснення підтримки окремих закладів та заходів у системі охорони здоров'я за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету** у сумі 80 122,68 грн, бюджетні призначення виконано на 91,1 % та 19 000,00 грн **субвенції з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері охорони здоров'я за рахунок коштів медичної субвенції** (на лікування цукрового діабету).

За 2020 рік надійшло **субвенції з місцевого бюджету на забезпечення якісної, сучасної та доступної середньої освіти «Нова українська школа»** в сумі 106 415,00 грн,

За звітний період до бюджету сільської ТГ надійшла **субвенція на проведення виборів депутатів місцевих рад та сільських, селищних, міських голів, за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету** в сумі 514 600,00 грн., бюджетні призначення виконано на 99,9 %.

Інша субвенція до бюджету сільської ТГ надійшла з обласного бюджету в сумі 2 900,00 грн,

До **спеціального фонду** бюджету сільської ТГ за 2020 рік надійшло власних доходів у сумі 173 439,88 грн, що становить 122,1% до планових показників звітного періоду.

Зокрема податкових надходжень – 46 404,71 грн, та неподаткових надходжень – 173 439,88 грн.

Надходження **цільових фондів** утворених органами місцевого самоврядування за звітний період не було.

ВИДАТКИ

Фінансування видатків здійснювалося відповідно до затверджених бюджетних призначень з урахуванням пропозиції головного розпорядника коштів бюджету сільської ТГ.

Із загального фонду бюджету сільської ТГ за 2020 рік проведено видатків на суму 20 105 302,69 грн, що становить 91,6 % до уточнених призначень звітного періоду.

Видатки спеціального фонду склали 2 628 988,20 грн. з них капітальні видатки за 2020 рік становлять 2 529 088,95 грн.

За економічною структурою витрат загального фонду бюджету ТГ основна частина бюджетних коштів направлена на виплату заробітної плати – 12 743 646,07 грн або 63,3 % від загальної суми проведених видатків, на сплату нарахувань – 2 798 604,77 грн або 13,9 % від загальної суми проведених видатків, на оплату за спожиті бюджетними установами енергоносії та комунальні послуги – 416 830,61 грн або 2,1 % від загальної суми проведених видатків, на медикаменти та харчування – 208 838,96 грн або 1 % від загальної суми проведених видатків, на трансферти населенню 186 178,59 грн або 1 % від загальної суми проведених видатків та на субвенції районному бюджету – 1 267 296,24 грн та державному бюджету в сумі 10 000,00 грн та інші поточні видатки.

Органи місцевого самоврядування

На утримання органів місцевого самоврядування із загального фонду бюджету ТГ за 2020 рік використано 5 655 831,31 грн, що складає 99,2 % призначень на період. На оплату праці спрямовано 4 308 447,90 грн.; на сплату нарахувань 958 509,00 грн.; на оплату комунальних послуг та енергоносіїв спрямовано 16 796,38 грн. та інші поточні видатки.

Із спеціального фонду за 2020 рік по органах місцевого самоврядування видатки склали 64 859,77 грн., з них:

- 39 098,00 грн на придбання оргтехніки,
- 25 761,77 грн натуральні надходження.

У галузевій структурі видатків на органи місцевого самоврядування припадає 28,1 % від загальної суми видатків загального фонду бюджету ТГ за 2020 рік.

Проведення місцевих виборів

На проведення місцевих виборів у 2020 році спрямовано 541 194,82 грн.

Освіта

На установи закладів освіти із загального фонду сільського бюджету за звітний період проведено видатків на суму 9 368 917,25 грн, що становить 86,5 % від планових призначень на звітний період.

Зокрема по закладах дошкільної освіти – 1 554 542,98 грн.; на оплату праці спрямовано 1 104 475,40 грн., на сплату нарахувань спрямовано 256 200,92 грн., на оплату комунальних послуг та енергоносіїв спрямовано 63 409,23 грн., на продукти харчування спрямовано 65 785,27 грн. та інші поточні видатки.

По бюджетній програмі надання дошкільної освіти у 2020 році діяла «Програма забезпечення пожежної безпеки у закладах освіти Тупичівської сільської ради на 2020 рік» при плані 3 000,00 грн використано 3 000,00 грн.

По закладах загальної середньої освіти – 7 814 374,27 грн., з них: на оплату праці спрямовано 5 797 541,68 грн (освітня субвенція – 4 484 191,55 грн., місцевий бюджет та додаткова дотація – 1 313 350,13 грн.), на сплату нарахувань спрямовано 1 234 529,77 грн (освітня субвенція – 955 272,71 грн, місцевий бюджет та додаткова дотація – 279 257,06 грн), на оплату комунальних послуг та енергоносіїв спрямовано 141 545,29 грн., на оплату продуктів харчування спрямовано 136 856,06 грн. та інші поточні видатки.

По бюджетній програмі надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти у 2020 році діяло 3 програми:

- 1) Програма оздоровлення та відпочинку дітей Тупичівської отг на 2020 рік при плані 55 000,00 грн використання коштів не було.
- 2) Програма «Шкільний автобус» на 2020 рік при плані по загальному фонду 180 000,00 грн використано 110 876,50 грн., по спеціальному фонді при плані 1 850 000,00 грн використано 1 848 600,00 грн.
- 3) Програма забезпечення пожежної безпеки у закладах освіти Тупичівської сільської ради на 2020 рік при плані 20 000,00 грн використано 9 913,65 грн.

Видатки спеціального фонду по галузі склали 1 939 063,41 грн. Капітальні видатки за 2020 рік становлять 1 893 911,20 грн (придбання шкільного автобуса – 1 848 600,00 грн та придбання комплекту оргтехніки – 45 311,20 грн), поточні видатки 45 152,21 грн (39 285,75 грн придбання продуктів харчування, 5 866,46 грн натуральні надходження).

У галузевій структурі видатків загального фонду на освіту припадає 46,6 % від загальної суми видатків загального фонду сільського бюджету за звітний період.

Охорона здоров'я

У 2020 році по галузі охорона здоров'я згідно Програми «Забезпечення препаратами інсуліну хворих на цукровий діабет жителів Тупичівської територіальної громади на 2020 рік» спрямовано коштів у сумі 134 468,59 грн на оплату медикаментів для хворих на цукровий діабет, У галузевій структурі видатків загального фонду на охорону здоров'я з бюджету ТГ спрямовано 6,4 % від загальної суми видатків.

Соціальний захист населення

На соціальний захист та соціальне забезпечення у 2020 році із загального фонду бюджету ТГ використано 948 870,24 грн.

На утримання клубів для підлітків за місцем проживання – 897 160,24 грн, з них: на оплату праці 689 993,97 грн., на сплату нарахувань 140 484,65 грн., на оплату комунальних послуг та енергоносіїв 28 513,99 грн. та оплату інших поточних видатків.

По бюджетній програмі утримання клубів для підлітків у 2020 році діяла «Програма забезпечення пожежної безпеки Комунального закладу позашкільної освіти «підлітковий клуб «Сучасник» Тупичівської сільської ради» при плані 4 000,00 використано коштів 855,50 грн.

На інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення – 51 710,00 грн.

По Програмі надання одноразової матеріальної допомоги учасникам АТО, ООС, постраждалим учасникам АТО, ООС та членам сімей загиблих під час здійснення АТО, ООС тимчасово переміщеним особам-жителям сіл Тупичівської сільської ради на 2020 рік використано коштів 8 000,00 грн., з них:

- допомога на лікування учасникам АТО та матері померлого при виконанні заходів АТО – 8 000,00 грн.

По Програмі соціального захисту окремих категорій населення за 2020 рік використано коштів в сумі 40 810,00 грн., з них:

- допомога на лікування та оперативне втручання онкохворим – 27 000,00 грн.;
- допомога на поховання -- 7 000,00 грн
- допомога дитині позбавленій батьківського піклування при досягненні 18-ліття – 1 810,00 грн.;
- допомога для ремонту згорілого даху сараю – 5 000,00 грн.

У галузевій структурі видатків на соціальний захист припадає 4,7% від загальної суми видатків загального фонду сільського бюджету за 2020 рік.

Культура і мистецтво

На утримання установ культури і мистецтва використано 1 170 489,04 грн.

На утримання будинків культури громади спрямовано 831 333,32 грн, з них: на оплату праці спрямовано 566 848,87 грн., на сплату нарахувань спрямовано 139 483,92 грн., на оплату комунальних послуг та енергоносіїв спрямовано 98 756,99 грн та інші поточні видатки. За рахунок спеціального фонду проведено капітальних видатків на суму 12 650 грн (придбання акустичної системи).

По бюджетній програмі забезпечення діяльності палаців і будинків культури у 2020 році діяла «Програма розвитку закладів культури Тупичівської сільської ради» при плані 13 000,00 грн використано 12 650,00 грн

На утримання бібліотек громади спрямовано 339 155,72 грн., з них: на оплату праці спрямовано 241 538,25 грн., на сплату нарахувань спрямовано 61 740,27 грн., на оплату комунальних послуг та енергоносіїв спрямовано 1 207,06 грн та інші поточні видатки.

У галузевій структурі видатків загального фонду на культуру і мистецтво припадає 5,8 %.

Житлово-комунальне господарство

Загальний обсяг видатків загального фонду бюджету ТГ на організацію благоустрою населених пунктів протягом 2020 року склав 878 355,91 грн. На оплату праці з нарахуваннями по цивільно-правовій угоді спрямовано 42 456,00 грн., на оплату вуличного освітлення спрямовано 66 601,67 грн., на фінансову підтримку КП «АТЛАНТ» спрямовано 521 972,69 грн. та інші поточні видатки.

У галузевій структурі видатків загального фонду на організацію благоустрою населених пунктів спрямовано 4,3 % від загальної суми видатків загального фонду бюджету ТГ за 2020 рік.

По галузі організація благоустрою населених пунктів у 2020 році діяло 2 програми:

- 1) Програма благоустрою населених пунктів Тупичівської сільської ради на 2020 рік, при плані 941 898,00 грн використано коштів у сумі 878 355,91 грн.;
- 2) Програма проведення громадських робіт на території Тупичівської сільської ради на 2020 рік, при плані 9 352,00 грн використання коштів не було.

Економічна діяльність

По загальному фонду бюджету ТГ у 2020 році на економічну діяльність видатки склали 99 150,00 грн, у тому числі на здійснення заходів із землеустрою – 99 150,00 грн. (на консультування в галузі землеустрою і проведення обліку земель та земельно-кадастрової інформації за межами населених пунктів на території Тупичівської сільської ради та оброблення даних (просторово-розподілених і атрибутивних) на територію Тупичівської сільської ради).

У галузевій структурі видатків загального фонду на економічну діяльність спрямовано 0,5 % від загальної суми видатків загального фонду бюджету ТГ за 2020 рік.

По спеціальному фонду бюджету ТГ у 2020 році на виконання інвестиційних проектів в рамках здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій видатки склали 583 429,75 грн. закінчення будівництва спортивного майданчика для міні-футболу зі штучним покриттям.

По бюджетній програмі виконання заходів за рахунок цільових фондів, утворених Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування і місцевими органами виконавчої влади і фондів, утворених Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування касові видатки становлять 4 562,80 грн.

Інша діяльність

По загальному фонду бюджету ТГ у 2020 році на заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха спрямовано 30 729,29 грн., з них:

- по Програмі забезпечення пожежної безпеки на території Тупичівської сільської ради на 2020 рік використано коштів в сумі 21 999,49 грн.;
- по Програмі із запобігання надзвичайних ситуацій та ліквідації їх наслідків на території Тупичівської сільської ради на 2020 рік використано коштів у сумі 8 729,80 грн.

У галузевій структурі видатків загального фонду на іншу діяльність спрямовано 0,1 % від загальної суми видатків загального фонду бюджету ТГ за 2020 рік.

Міжбюджетні трансфери

За 2020 рік із загального фонду бюджету сільської ТГ районному бюджету було надано субвенцію з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері охорони здоров'я за рахунок коштів медичної субвенції з державного бюджету у сумі 461 700,00 грн для фінансування вторинної медицини.

У 2020 році було профінансовано районному бюджету іншу субвенцію з місцевого бюджету у сумі 805 596,24 грн на фінансування територіального центру – 580 500,00 грн, трудового архіву – 31 887,00 грн, на заробітну плату працівникам КНП Городнянський центр ПМСД – 130 000,00 грн, на лікування онкохворим – 5 600,00 грн, на протиепідемічні заходи – 33 000,00 грн, на додаткову доплату медичному працівнику мобільної бригади за травень 2020 року, який брав біологічні зразки у хворих на короно вірусну хворобу на території Тупичівської тг – 12 964,64 грн, на туберкулін – 5 204,60 грн, на технічне обслуговування нежитлових приміщень ФАПів – 6 440,00 грн.

У 2020 році із загального фонду бюджету сільської ТГ по Програмі «Правопорядок» на 2020 рік державному бюджету було надано субвенцію з місцевого бюджету у сумі 10 000,00 грн для придбання паливно –мастильних матеріалів для Городнянського відділу поліції для патрулювання вулиць на території громади.

У галузевій структурі видатків загального фонду міжбюджетні трансфери становлять 6,3 % від загальної суми видатків загального фонду бюджету ТГ за 2020 рік.

Начальник фінансового відділу
Тупичівської сільської ради

Наталія КРАВЕЦЬ