

ОПРИЛЮДНЕННЯ ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТУ Воле-Баранецької об'єднаної територіальної громади

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА до звіту про виконання місцевого бюджету Воле-Баранецька ОТГ за 2018 рік

I. Загальна характеристика виконання бюджету.

Воле-Баранецька сільська рада Самбірського району Львівської області знаходиться за 15км. від районного центру - м.Самбір. До складу сільської ради входить п'ятнадцять населених пунктів із загальною кількістю населення 5186 чоловік. Сільська рада виконує функцію органу місцевого самоврядування і є головним розпорядником коштів. Основними видами економічної діяльності є апарат управління і вісім народних домів, амбулаторія, шість фельдшерсько-акушерських пунктів, шість шкіл.

За січень – грудень 2018 року до сільського бюджету надійшло 28034,9 тис. грн. доходів, в т. ч. по загальному фонді 27280,3 тис. грн., з них власних – 4480,4 тис. грн.. або 113 відсотка до затвердженого річного розпису з врахуванням змін, по спеціальному фонді 754,6 тис. грн., з них власних – 299,3 тис. грн.. або 1077 відсотка до затвердженого річного розпису з врахуванням змін.

Міжбюджетних трансфертів за січень – грудень 2018 року надійшло в сумі 23255,3 тис. грн., в т. ч. по загальному фонді в сумі 22800,0 тис. грн., та по спеціальному фонді в сумі 455,3 тис. грн.

Питома вага власних доходів загального фонду в загальному обсязі дохідної частини сільського бюджету за 2018 рік становить 16,4 відсотків або 4480,4 тис. грн., дотацій – 16,1 відсотків або 4396,3 тис. грн., субвенцій – 67,5 відсотків або 18403,6 тис. грн..

За 2018 рік з місцевого бюджету проведено видатків на загальну суму 28363,2 тис. грн., в тому числі по загальному фонді 24668,3 тис. грн., по спеціальному фонді 3694,9 тис. грн..

II. Показники економічного розвитку регіону

Розвиток сіл Воле-Баранецької ОТГ в 2018 році був спрямований на забезпечення роботи діючих підприємств, підвищення освітнього, духовного та культурного рівня населення, стабільне функціонування охорони здоров'я, охорони довкілля, створення сприятливого середовища для впровадження цільових програм і проектів, збирання та утилізації побутових відходів, організації заходів зі збереження історичної спадщини та національних традицій, та всіх галузей, які забезпечували належний рівень життя мешканців.

Важливою складовою для економічного розвитку ОТГ є малий бізнес, який включає в себе невеликі фірми та малі підприємства, що забезпечують ринок споживчими товарами і послугами і сприяють структурній перебудові економіки.

Важливим сектором економіки громади є агропромисловий комплекс. Сільськогосподарську продукцію виробляють 4 сільськогосподарських підприємств, 4 фермерських господарства.

Забезпечення населення товарами здійснюється торговельними закладами, які розташовані у селах громади, а саме ТЗОВ «Чумак» ККВП «Марія», КП Берізка, ККВП «Берегиня», ККВП «Промінь-2», КВКП «Підлісся», ФОП Кіцкайло І.М. та ін.

На території громади є 49 ФОП, які сплачують єдиний податок з фізичних осіб. В основному населення громади зайняте роботою на підприємствах м.Самбора, сіл територіальної громади.

III. Доходи

У звітному періоді забезпечено виконання завдання з мобілізації податків платежів до загального фонду бюджету. При уточненому плані в сумі 2987,1 тис. грн. фактично надійшло до загального фонду 3562,7 тис. грн. податків та платежів, що становить 119,0 відсотка.

Основним джерелом наповнення дохідної частини місцевого бюджету у звітному періоді є податок на доходи фізичних осіб, якого надійшло 59,4 відсотка або 2661,7 тис. грн. від усіх доходів, плата за землю складає 12,8 відсотків або 573,2 тис. грн., єдиний податок – 20,2 відсотків або 903,4 тис. грн., Питома вага решти податків і зборів становить 7,6 відсотка або 342,1 тис. грн.

Із джерел, які формують загальний фонд місцевого бюджету забезпечено виконання податку на доходи фізичних осіб, акцизний податок, плати за землю, податку на нерухоме майно, єдиного податку.

Забезпечено виконання основного бюджетоутворюючого податку на доходи фізичних осіб. Питома вага надходжень податку на доходи фізичних осіб у дохідній частині загального фонду бюджету становить 59,4 відсотків. Перевиконання річних завдань стало можливим завдяки понадплановим надходженням податку на доходи фізичних осіб. Загалом у 2018 році його надійшло до бюджету 2661,7 тис. грн., що становить 115,7 відсотка до плану.

Разом з тим є ще резерви збільшення податку на доходи фізичних осіб за рахунок підняття рівня середньомісячної заробітної плати на окремих підприємствах до рівня мінімальної і вище.

Плати за землю упродовж 2018 року до бюджету надійшло 573,2 тис. грн., що становить 94,0 відсотка до уточненого плану на 2018 рік. В структурі цього податку найбільшу питому вагу мають надходження орендної плати з юридичних та фізичних осіб, земельний податок з фізичних осіб.

За звітний період до загального фонду сільського бюджету надійшло 903,4 тис. грн. єдиного податку, що становить 110,2 відсотка до плану на 2018 рік.

IV. Видатки та заборгованість

За 2018 рік з місцевого бюджету проведено видатків на загальну суму 28363,2 тис. грн. в тому числі по загальному фонду 24668,3 тис. грн., по спеціальному фонду 3694,9 тис. грн.

Впродовж року на виплату заробітної плати з нарахуваннями з сільського бюджету спрямовано 19916,0 тис. грн., що становить 80,7 відсотка до загального обсягу проведених видатків, на придбання предметів, матеріалів, обладнання та

інвентарю – 667,0 тис. грн., медикаментів та перев'язувальних матеріалів – 62,8 тис. грн., продуктів харчування – 175,8 тис. грн., оплати послуг (крім комунальних) – 175,6 тис. грн., видатки на відрядження – 18,8 тис. грн., оплати комунальних послуг та енергоносіїв – 1007,7 тис. грн., дослідження, розробки, окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм – 0,0 тис. грн., окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм не віднесені до заходів розвитку – 11,1 тис. грн., поточні трансферти – 2538,9 тис. грн., інші виплати населенню – 77,6 тис. грн., інші поточні видатки – 17,2 тис. грн.;

придбання обладнання і предметів довгострокового користування – 390,8 тис. грн., капітальне будівництво (придбання інших об'єктів) – 247,0 тис. грн., капітальний ремонт інших об'єктів – 1000,2 тис. грн., реконструкція та реставрація – 1987,2 тис. грн., капітальні трансферти підприємствам – 69,7 тис. грн.

ЗАГАЛЬНИЙ ФОНД

По загальному фонду проведено видатків на суму 24668,3 тис. грн., що становить 91,1 відсотка до уточненого плану на рік на суму 23907,9 тис. грн..

КПКВК 0110150 «Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у містах ради (у разі її створення), міської селищної, сільської рад»

На утримання органів місцевого самоврядування по загальному фонду бюджету на 2018 рік передбачено 3974,3 тис. грн., проведено видатків в сумі 3847,3 тис. грн., або 96,8 відсотка до уточненого плану на рік. В основному кошти використані на виплату заробітної плати з нарахуваннями 3580,2 тис. грн., що становить 93,1 відсотків до загального обсягу проведених видатків, на придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю – 68,9 тис. грн., оплати послуг (крім комунальних) – 44,3 тис. грн., видатки на відрядження – 4,1 тис. грн., оплати комунальних послуг та енергоносіїв – 149,7 тис. грн., інші поточні видатки – 0,3 тис. грн.

По органах місцевого самоврядування дебіторська заборгованість на звітну дату становить 2,8 тис. грн. (КЕКВ 2210) - це передплата періодичних видань, кредиторська заборгованість на кінець 2018 року відсутня.

КПКВК 1000 «Освіта»

Впродовж року по освіті проведено касових видатків на суму 15325,6 тис. грн., або 93,1 відсотка до уточнених призначень (16458,4 тис. грн.). В основному кошти використані на оплату праці з нарахуваннями – 13917,0 тис. грн. (або 90,8 відсотка до загального обсягу видатків), на придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю – 540,7 тис. грн., продуктів харчування – 175,8 тис. грн., оплати послуг (крім комунальних) – 31,0 тис. грн., видатки на відрядження – 12,7 тис. грн., оплати комунальних послуг та енергоносіїв – 645,1 тис. грн., окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку – 3,4 тис. грн..

Дебіторська та кредиторська заборгованість по галузі «Освіта» станом на 1 січня 2019 року відсутня.

КПКВК 2000 «Охорона здоров'я»

На охорону здоров'я в 2018 році використано 1838,6 тис. грн., або 64,4 відсотка до уточнених призначень (2755,3 тис. грн.). В основному кошти використані на оплату праці з нарахуваннями – 1481,9 тис. грн. або 80,6 відсотка до загального обсягу видатків, на придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю – 50,7 тис. грн., медикаментів та перев'язувальних матеріалів – 62,8 тис. грн., оплату послуг (крім комунальних) – 6,7 тис. грн., видатки на відрядження – 0,9 тис. грн., оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 190,3 тис. грн., інші виплати населенню – 28,4 тис. грн., дослідження і розробки, окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм – 16,9 тис. грн.

Дебіторська і кредиторська заборгованість на кінець 2018 року відсутня.

КПКВК 3000 «Соціальний захист та соціальне забезпечення»

По соціальному захисту та соціальному забезпеченню касові видатки становлять 49,2 тис. грн. при уточненому плані на рік 83,0 тис. грн. або 59,3 відсотка.

Видатки по КПКВК 0113242 «Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення» за 2018 рік склали 49,2 тис. грн., при уточненому плані на рік 75,0 тис. грн., що складає 65,6 відсотка в т.ч. одноразова допомога на поховання – 4,2 тис. грн., допомога учасникам бойових дій в сумі 27,0 тис. грн., допомога учасникам ліквідації на ЧАЕС в сумі 11,0 тис. грн., допомога репресованим та реабілітованим в сумі 7,0 тис. грн.

КПКВК 4000 «Культура і мистецтво»

По культурі протягом року використано 974,9 тис. грн. або 88,4 відсотка до уточнених призначень (1102,9 тис. грн.). В основному кошти використані на оплату праці з нарахуваннями – 932,0 тис. грн., (або 95,6 відсотка до загального обсягу проведених видатків), на придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю – 6,7 тис. грн., оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 22,6 тис. грн., оплата послуг (крім комунальних) – 12,5 тис. грн., на відрядження – 1,1 тис. грн..

Дебіторська і кредиторська заборгованість на кінець 2018 року відсутня.

КПКВК 5000 «Фізична культура і спорт»

З місцевого бюджету впродовж 2018 року проводились видатки на фізичну культуру і спорт в сумі 24,0 тис. грн., по КПКВК 0115011 «Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з олімпійських видів спорту», що складає 48,0 відсотка при уточненні плану на рік 50,0 тис. грн..

КПКВК 7000 «Економічна діяльність»

З місцевого бюджету впродовж 2018 року проводились видатки по землеустрою в сумі 30,5 тис. грн., по КПКВК 0117130 «Здійснення заходів із землеустрою», що складає 99,6 відсотка при уточненні плану на рік 30,6 тис. грн., по дорогах в сумі 26,7 тис. грн. по КПКВК 0117461 « Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету», що складає 81,9 відсотка при уточненні плану на рік 32,6 тис. грн.

КПКВК 8000 «Інша діяльність»

З місцевого бюджету впродовж 2018 року проводились видатки на пожежну охорону в сумі 12,6 тис. грн., по КПКВК 0118130 «Забезпечення діяльності місцевої пожежної охорони», або 96,2 відсотка до уточнених призначень (13,0 тис. грн.). Кошти використані на оплату праці з нарахуваннями – 12,6 тис. грн., (або 100 відсотка до загального обсягу проведених видатків),

Дебіторська і кредиторська заборгованість на кінець 2018 року відсутня.

СПЕЦІАЛЬНИЙ ФОНД

По спеціальному фонду за 2018 рік проведено видатків в сумі 3694,9 тис. грн. при уточненому плані кошторисних призначень з урахуванням змін на рік 4564,9 тис. грн., що становить 80,9 відсотка.

В 2018 році за видатками спеціального фонду по КПКВК 0111020 «Надання загальної середньої освіти загальноосвітніми навчальними закладами (в т.ч. школою-дитячим садком, інтернатом при школі), спеціалізованими школами, ліцеями, гімназіями, колегіумами» при уточненому плані 148,7 тис. грн. фактично профінансовано 148,6 тис. грн., або 99,9 відсотка, на придбання обладнання і предметів довгострокового користування – 148,6 тис. грн.

Впродовж 2018 року по КПКВК 0110150 «Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у містах ради (у разі її створення), міської селищної, сільської рад» проведено видатків в загальній сумі 27,3 тис. грн. або 94,3 відсотка до уточнених призначень (29,0 тис. грн.). Кошти використані на придбання обладнання і предметів довгострокового користування.

По КПКВК 0112113 «Первинна медична допомога населенню» проведено видатків на загальну суму 69,7 тис. грн. за рахунок залишку медичної субвенції переданої з загального фонду до спеціального, що направляються на придбання обладнання і предметів довгострокового користування в сумі 34,0 тис. грн.

По КПКВ 0114060 «Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів» проведено видатків на суму 234,0 тис. грн. або 93,4 відсотка до уточнених призначень (249,0 тис. грн.). В основному кошти використані на капітальний ремонт інших об'єктів – 234,0 тис. грн..

Протягом 2018 року використано по спеціальному фонду 3449,3 тис. грн. або 79,9 відсотка до уточнених призначень (4314,6 тис. грн.). В основному кошти використані на придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю – 6,7

тис. грн., оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 22,6 тис. грн., оплата послуг (крім комунальних) – 12,5 тис. грн., на відрядження – 1,1 тис. грн..

Дебіторська та кредиторська заборгованість по спеціальному фонду станом на 01.01.2018 року відсутня.

V. Фінансування

Впродовж 2018 року по сільському бюджету спрямовано вільні залишки бюджетних коштів, що утворилися на 01.01.2018 р. в тому числі:

- на заробітну плату з нарахуваннями – 2892,0 тис. грн.;
- на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 210,3 тис. грн.
- на медикаменти – 52,3 грн.
- інші видатки – 436,0 тис. грн.

За рахунок перевиконання дохідної частини бюджету за 2018 рік спрямовано 450,0 тис. грн., в тому числі:

- на заробітну плату з нарахуваннями – 450,0 тис. грн.;

VI. Кредитування

Впродовж 2018 року по бюджету Воле-Баранецької сільської ради для виплати заробітної плати з нарахуваннями працівникам бюджетних установ, оплати медикаментів, харчування, комунальних послуг та енергоносіїв надання кредитів за рахунок коштів Єдиного казначейського рахунку не отримувались.

VII. Міжбюджетні трансферти

За 2018 рік по спеціальному фонду бюджету повернуто кошти субвенцій, отриманих з державного, обласного бюджетів і невикористаних розпорядниками бюджетних коштів за призначеннями в загальній сумі 47,0 тис. грн..

Повернуто в обласний бюджет кошти обласної субвенції в сумі 47,0 тис. грн.

VIII. Мережа, штати та контингенти бюджетних установ.

Штатна чисельність працівників органів місцевого самоврядування станом на 01.01.2019 року не змінилась.

Штатна чисельність педагогічних працівників у 2018 році зменшилась за рахунок закриття Вербівської СЗШ I ст. та відсутності 11 класу в Баранівському НВК СЗШ I-III ст.

Штатна чисельність працівників охрони здоров'я зменшилась за рахунок скорочення 0,25 ставки лікаря стоматолога.

В галузі «Культура» станом на 01.01.2019 року кількість штатних одиниць не змінено.

Головний бухгалтер



Л.М.Балич