

# ОПРИЛЮДНЕННЯ ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТУ Воле-Баранецької об'єднаної територіальної громади

## ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА до звіту про виконання місцевого бюджету Воле-Баранецька ОТГ за 2019 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 5178 чоловік. Сільська рада виконує функцію органу місцевого самоврядування і є головним розпорядником коштів. Основними видами економічної діяльності є апарат управління і вісім народних домів, КНП Воле-Баранецької сільської ради «Воле-Баранецька АЗПСМ», три фельдшерсько-акушерських пункти, шість шкіл.

За січень – грудень 2019 року до сільського бюджету надійшло 32054,6 тис. грн. доходів, в т. ч. по загальному фонді 30379,7 тис. грн., з них власних – 5402,4 тис. грн.. або 114,5 відсотка до затвердженого річного розпису з врахуванням змін, по спеціальному фонді 1674,9 тис. грн., з них власних – 673,2 тис. грн.. або 292,3 відсотка до затвердженого річного розпису з врахуванням змін.

Міжбюджетних трансфертів за січень – грудень 2019 року надійшло в сумі 25978,9 тис. грн., в т. ч. по загальному фонді в сумі 24977,2 тис. грн., та по спеціальному фонді в сумі 1001,7 тис. грн.

Питома вага власних доходів загального фонду в загальному обсязі дохідної частини сільського бюджету за 2019 рік становить 17,8 відсотків або 5402,4 тис. грн., дотацій – 24,4 відсотків або 7398,7 тис. грн., субвенцій – 57,8 відсотків або 17578,5 тис. грн..

За 2019 рік з місцевого бюджету проведено видатків на загальну суму 32883,2 тис. грн., в тому числі по загальному фонді 26577,2 тис. грн., по спеціальному фонді 6306,0 тис. грн.

### II. Показники економічного розвитку регіону

Розвиток сіл Воле-Баранецької ОТГ в 2019 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 ПП ППО Атлант, ТЗОВ «Чумак» ККВП «Марія». КН

Берізка, ККВП «Берегиня», ККВП «Промінь-2», КВКП «Підлісся», ФОП Кіцкайло І.М., ФОП Кокодиняк, ФОП Кузьмяк Н.М.

На території громади є 58 ФОП, які сплачують єдиний податок з фізичних осіб. В основному населення громади зайняте роботою на підприємствах м.Самбора, м.Львова, сіл територіальної громади.

### **III. Доходи**

У звітному періоді забезпечено виконання завдання з мобілізації податків плателів до загального фонду бюджету . При уточненому плані в сумі 4720,1 тис. грн. фактично надійшло до загального фонду 5402,4 тис. грн. податків та платежів, що становить 114,5 відсотка.

Основним джерелом наповнення дохідної частини місцевого бюджету у звітному періоді є податок на доходи фізичних осіб, якого надійшло 57,5 відсотка або 3106,9 тис. грн. від усіх доходів, плата за землю складає 12,4 відсотків або 671,8 тис. грн., єдиний податок – 22,0 відсотків або 1189,0 тис. грн., Питома вага решти податків і зборів становить 8,1 відсотка або 434,7 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 податку на доходи фізичних осіб. Питома вага надходжень податку на доходи фізичних осіб у дохідній частині загального фонду бюджету становить 57,5 відсотків. Перевиконання річних завдань стало можливим завдяки понадплановим надходженням податку на доходи фізичних осіб. Загалом у 2019 році його надійшло податку на доходи фізичних осіб до бюджету 3106,9 тис. грн., що становить 115,9 відсотка до уточненого річного плану.

Плати за землю впродовж 2019 року до бюджету надійшло 671,8 тис. грн., що становить 110,5 відсотка до уточненого річного плану. В структурі цього податку найбільшу питому вагу мають надходження орендної плати з юридичних осіб, земельний податок з фізичних осіб.

За звітний період до загального фонду сільського бюджету надійшло 1189,0 тис. грн. єдиного податку, що становить 110,4 відсотка до уточненого річного плану.

### **IV. Видатки та заборгованість**

За 2019 рік з місцевого бюджету проведено видатків на загальну суму 32608.4 тис. грн.. в тому числі по загальному фонду 26577,2 тис. грн., по спеціальному фонду 6031.2 тис. грн.

Впродовж 2019 року на виплату заробітної плати з нарахуваннями з сільського бюджету по загальному фонду спрямовано 20552,5 тис. грн., що становить 77,3 відсотка до загального обсягу проведених видатків; на придбання предметів, матеріалів, обладнання-та інвентаря – 526,4 тис. грн.; продуктів харчування – 181,5 тис. грн.; оплату послуг (крім комунальних) – 420,0 тис. грн.; видатки на відрядження – 12,3 тис. грн.; оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 655,1 тис. грн.; окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм не віднесені до заходів розвитку – 1,6 тис. грн., поточні трансферти – 4118,3 тис. грн., інші виплати населенню – 109,4 тис. грн., інші поточні видатки – 0.1 тис. грн.;

Впродовж 2019 року з сільського бюджету по спеціальному фонду проведено видатки на придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентаря – 3,3 тис. грн.; на придбання обладнання і предметів довгострокового користування – 132,5 тис. грн., капітальні трансферти підприємствам – 578,0 тис. грн., капітальне будівництво (придбання інших об'єктів) – 163,3 тис. грн., капітальний ремонт інших об'єктів – 1537,4 тис. грн., реконструкція та реставрація – 3591,7 тис. грн., окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм – 25,0 тис. грн..

## **ЗАГАЛЬНИЙ ФОНД**

По загальному фонду проведено видатків на суму 26577,2 тис. грн., що становить 95,4 відсотка до уточненого плану на рік на суму 27844,3 тис. грн..

### **КПКВК 0100 «Державне управління»**

На утримання органів місцевого самоврядування по загальному фонду бюджету на 2019 рік передбачено 4924,1 тис. грн., проведено видатків в сумі 4703,0 тис. грн., або 95,5 відсотка до уточненого плану на рік. В основному кошти використані на виплату заробітної плати з нарахуваннями 4506,5 тис. грн., що становить 95,8 відсотків до загального обсягу проведених видатків, на придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю – 52,5 тис. грн., оплату послуг (крім комунальних) – 49,0 тис. грн., видатки на відрядження – 4,9 тис. грн., оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 90,0 тис. грн., інші поточні видатки – 0,1 тис. грн.

Кредиторська та дебіторська заборгованість на кінець 2019 року відсутня.

### **КПКВК 1000 «Освіта»**

Впродовж року по освіті проведено касових видатків на суму 16398,8 тис. грн., або 95,9 відсотка до уточнених призначень (17096,4 тис. грн.). В основному кошти використані на оплату праці з нарахуваннями – 14928,4 тис. грн. (або 91,0 відсотка до загального обсягу видатків), на придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю – 443,0 тис. грн., продуктів харчування – 181,5 тис. грн., оплату послуг (крім комунальних) – 318,8 тис. грн., видатки на відрядження – 6,1 тис. грн., оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 519,3 тис. грн., окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку – 1,6 тис. грн..

Дебіторська та кредиторська заборгованість по галузі «Освіта» станом на 1 січня 2020 року відсутня.

### **КПКВК 2000 «Охорона здоров'я»**

На охорону здоров'я в 2019 році використано 466,0 тис. грн., або 78,1 відсотка до уточнених призначень (597,0 тис. грн.). В основному кошти використані на оплату праці з нарахуваннями – 289,9 тис. грн. або 62,2 відсотка до загального обсягу видатків, на придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю – 0,0 тис. грн., медикаментів та перев'язувальних матеріалів – 0,00 тис. грн., оплату послуг (крім комунальних) – 6,4 тис.

грн., видатки на відрядження – 0,0 тис. грн., оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 127,7 тис. грн., інші виплати населенню – 41,4 тис. грн..

Дебіторська і кредиторська заборгованість на кінець 2019 року відсутня.

### **КПКВК 3000 «Соціальний захист та соціальне забезпечення»**

По соціальному захисту та соціальному забезпеченню касові видатки становлять 198,1 тис. грн. при уточненому плані на рік 224,4 тис. грн. або 88,3 відсотка.

Видатки по КПКВК 0113033 “Компенсаційні виплати на пільговий проїзд автомобільним транспортом окремим категоріям громадян” за 2019 рік склали 130,0 тис. грн., при уточненому плані на рік 130,0 тис. грн., що складає 100,0 відсотка,

Видатки по КПКВК 0113242 “Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення” за 2019 рік склали 68,1 тис. грн., при уточненому плані на рік 79,0 тис. грн., що складає 86,2 відсотка, в т.ч. одноразова допомога на поховання - 4,1 тис.грн., допомога на лікування – 5,0 тис.грн., допомога учасникам бойових дій в АТО в сумі 33,0 тис.грн., допомога учасникам бойових дій в Афганістані в сумі 7,0 тис.грн., допомога учасникам ліквідації на ЧАЕС в сумі 12,0 тис. грн., допомога репресованим та реабілітованим в сумі 7,0 тис. грн.

### **КПКВК 4000 «Культура і мистецтво»**

По культурі протягом 2019 року використано 1031,9 тис. грн. або 97,3 відсотка до уточнених призначень (1061,0 тис. грн.). В основному кошти використані на оплату праці з нарахуваннями – 997,7 тис. грн., (або 96,7 відсотка до загального обсягу проведених видатків), на придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю – 7,2 тис. грн., оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 25,8 тис. грн., оплата послуг (крім комунальних) – 0,0 тис. грн., на відрядження – 1,3 тис. грн..

Дебіторська і кредиторська заборгованість на кінець 2019 року відсутня.

### **КПКВК 5000 «Фізична культура і спорт»**

З місцевого бюджету впродовж 2019 року проводились видатки на фізичну культуру і спорт в сумі 39,0 тис. грн., по КПКВК 0115011 «Проведення навчально-рекреативних зборів і змагань з олімпійських видів спорту», що складає 100,0 відсотка при уточненні плану на рік 39,0 тис. грн..

### **КПКВК 6000 «Житлово-комунальне господарство»**

З місцевого бюджету впродовж 2019 року проводились видатки на благоустрій населених пунктів в сумі 18,3 тис. грн., по КПКВК 0116030 «Організація благоустрою населених пунктів», або 33,9 відсотка до уточнених призначень (54,0 тис. грн.). Кошти використані на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 18,3 тис. грн..

Дебіторська і кредиторська заборгованість на кінець 2019 року відсутня.

### **КПКВК 7000 «Економічна діяльність»**

З місцевого бюджету впродовж 2019 року проводились видатки по землеустрою в сумі 19,5 тис. грн., по КПКВК 0117130 «Здійснення заходів із землеустрою», що складає 97,6 відсотка при уточненні плану на рік 20,0 тис. грн..

### **КПКВК 8000 «Інша діяльність»**

З місцевого бюджету впродовж 2019 року проводились видатки на пожежну охорону в сумі 138,9 тис. грн., по КПКВК 0118130 «Забезпечення діяльності місцевої пожежної охорони», або 64,9 відсотка до уточнених призначень (214,0 тис. грн.). Кошти використані на оплату праці з нарахуваннями – 119,9 тис. грн., (або 86,3 відсотка до загального обсягу проведених видатків), на придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентаря – 16,7 тис. грн., оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 1,7 тис. грн., оплата послуг (крім комунальних) – 0,7 тис. грн..

Дебіторська і кредиторська заборгованість на кінець 2019 року відсутня.

## **СПЕЦІАЛЬНИЙ ФОНД**

По спеціальному фонду за 2019 рік проведено видатків на суму 6031,2 тис. грн., що становить 96,3 відсотка до уточненого плану на рік на суму 6260,1 тис. грн..

Дебіторська та кредиторська заборгованість по спеціальному фонду станом на 01.01.2020 року відсутня.

### **КПКВК 1000 «Освіта»**

Впродовж року по освіті проведено касових видатків на суму 493,5 тис. грн., що становить 76,9 відсотка при уточненому плані на рік 642,1 тис. грн.. В основному кошти використані на придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю – 3,3 тис. грн., на придбання обладнання і предметів довгострокового користування – 100,8 тис. грн., капітальний ремонт інших об'єктів – 382,7 тис. грн.,

Дебіторська та кредиторська заборгованість по галузі «Освіта» станом на 1 січня 2020 року відсутня.

### **КПКВК 4000 «Культура і мистецтво»**

По культурі протягом 2019 року використано 319,6 тис. грн. що становить 97,6 відсотка до уточнених призначень 327,6 тис. грн.. В основному кошти використані на капітальні трансферти підприємствам – 319,6 тис. грн.,

Дебіторська і кредиторська заборгованість на кінець 2019 року відсутня.

### **КПКВК 6000 «Житлово-комунальне господарство»**

З місцевого бюджету впродовж 2019 року проводились видатки на благоустрій населених пунктів в сумі 421,7 тис. грн., по КПКВК 0116030 «Організація благоустрою населених пунктів», що становить 99,8 відсотка до уточнених призначень 422,8 тис. грн.. В

основному кошти використані на капітальні трансферти підприємствам – 258,4 тис. грн., на капітальне будівництво (придбання інших об'єктів) – 163,3 тис. грн.,

Дебіторська і кредиторська заборгованість на кінець 2019 року відсутня.

### **КПКВК 7000 «Економічна діяльність»**

З місцевого бюджету впродовж 2019 року проводились видатки на:

- реконструкцію та реставрацію інших об'єктів сумі 1150,7 тис. грн., по КПКВК 0117310 «Будівництво об'єктів житлово-комунального господарства», що складає 100,0 відсотка при уточненні плану на рік 1151,1 тис. грн.;
- реконструкцію та реставрацію інших об'єктів в сумі 73,5 тис. грн. по КПКВК 0117321 «Будівництво освітніх установ та закладів», що складає 99,9 відсотка при уточненні плану на рік 73,6 тис. грн.;
- окремі заходи розвитку по реалізації державних (регіональних) програм в сумі 25,0 тис. грн., по КПКВК 0117350 «Розроблення схем планування та забудови територій (містобудівної документації)», що складає 100,0 відсотка при уточненні плану на рік 25,0 тис. грн.;
- реконструкцію та реставрацію інших об'єктів, капітальний ремонт інших об'єктів, придбання обладнання і предметів довгострокового користування в сумі 1656,3 тис. грн., по КПКВК 0117362 «Виконання інвестиційних проектів в рамках формування інфраструктури об'єднаних територіальних громад», що складає 98,8 відсотка при уточненні плану на рік 1676,1 тис. грн.;
- реконструкцію та реставрацію інших об'єктів в сумі 710,0 тис. грн., по КПКВК 0117363 «Виконання інвестиційних проектів в рамках здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій», що складає 100,0 відсотка при уточненні плану на рік 710,0 тис. грн.;
- реконструкцію та реставрацію інших об'єктів в сумі 1001,7 тис. грн., по КПКВК 0117368 «Виконання інвестиційних проектів за рахунок субвенції з інших бюджетів», що складає 95,4 відсотка при уточненні плану на рік 1050,0 тис. грн..

### **КПКВК 8000 «Інша діяльність»**

З місцевого бюджету впродовж 2019 року проводились видатки на ліквідацію надзвичайних ситуацій в сумі 179,2 тис. грн., по КПКВК 0118110 «Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха», що становить 99,1 відсотка до уточнених призначень 180,9 тис. грн.. Кошти використані на капітальний ремонт інших об'єктів – 179,2 тис. грн.,

Дебіторська і кредиторська заборгованість на кінець 2019 року відсутня.

## **V. Фінансування**

Впродовж 2019 року по сільському бюджету спрямовано вільні залишки бюджетних коштів, що утворилися на 01.01.2019 р. в тому числі:

- на заробітну плату з нарахуваннями – 1524,5 тис. грн.;
- інші видатки – 1591,6 тис. грн.

За рахунок перевиконання дохідної частини бюджету за 2019 рік спрямовано 380,0 тис. грн., в тому числі:

- на заробітну плату з нарахуваннями – 319,0 тис. грн.;
- на поточні трансферти – 61,0 тис. грн..

## **VI. Кредитування**

Впродовж 2019 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 2019 рік по спеціальному фонду бюджету повернуто кошти субвенцій, отриманих з державного, обласного бюджетів і невикористаних розпорядниками бюджетних коштів за призначеннями в загальній сумі 48294,80 грн..

Повернуто кошти субвенції, отримані з обласного бюджету в сумі 48294,80 грн..

За 2019 рік по загальному фонду бюджету повернуто кошти субвенцій, отриманих з державного, обласного бюджетів і невикористаних розпорядниками бюджетних коштів за призначеннями в загальній сумі 20456,36 грн..

Повернуто кошти субвенції, отримані з державного бюджету в сумі 20456,36 грн..

## **VIII. Мережа, штати та контингенти бюджетних установ.**

Штатна чисельність працівників органів місцевого самоврядування станом на 01.01.2020 року не змінилась.

Ставки педагогічних працівників станом на 01.01.2020 року збільшились за рахунок збільшення трьох класів, але зменшено учнів на індивідуальній формі навчання.

Штатна чисельність працівників охрони здоров'я станом на 01.01.2020 року становить 5,0 шт. од., збільшено на 1,0 шт.од. у звязку з прийняттям інтерна.

Штатна чисельність працівників культури станом на 01.01.2020 року не змінилась.

Головний бухгалтер

Л.М.Балич