Відділ фінансів Боратинської сільської ради

Про підсумки виконання бюджету Боратинської об’єднаної територіальної громади за 2020 рік

Структура Боратинської сільської об’єднаної територіальної громади

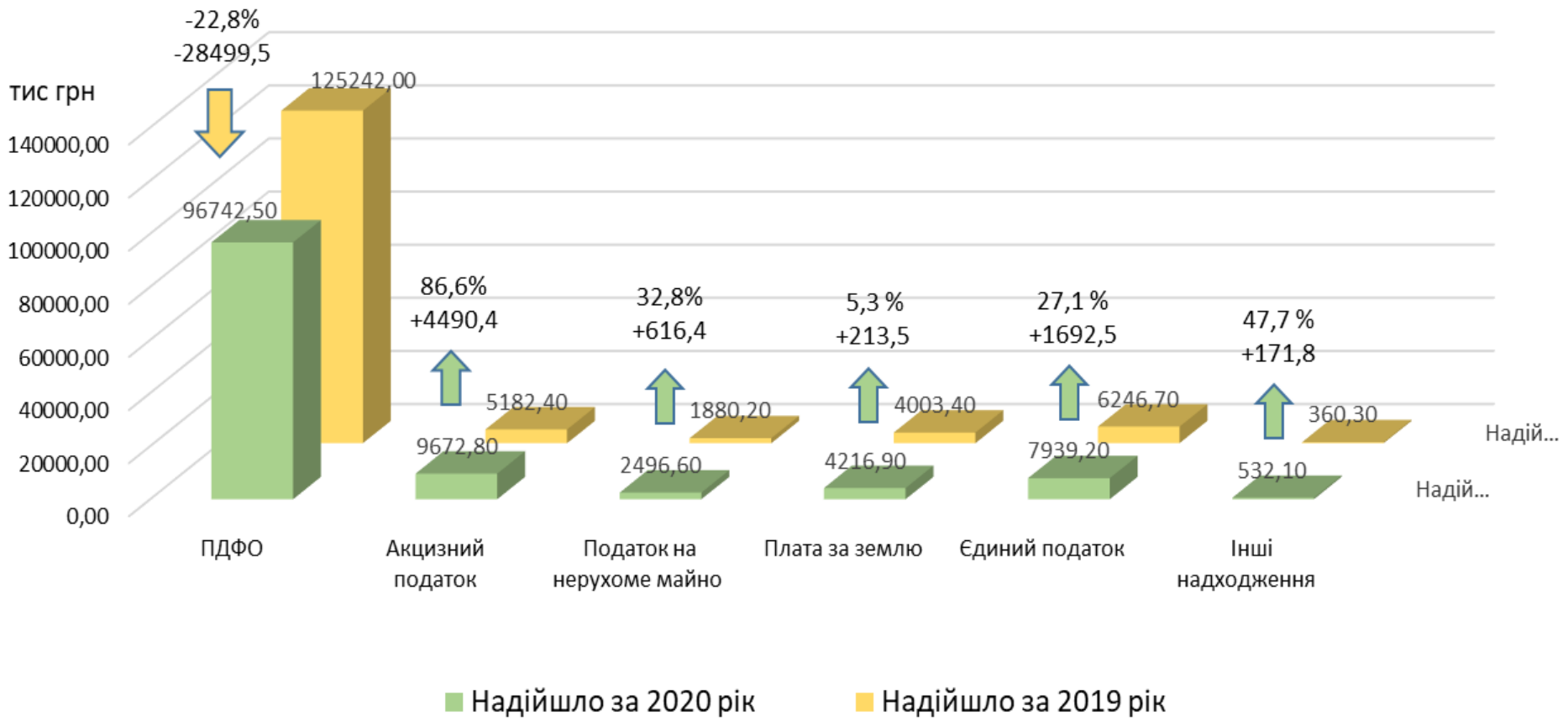
- Структура Боратинської сільської об’єднаної територіальної громади складається із 19 бюджетних установ: апарат сільської ради, 9 закладів освіти, 8 установ культури та 1 спортивна споруда (стадіон с.Боратин). Фінансування бюджетних установ та закладів громади проводиться за рахунок місцевого та державного бюджетів.
- Порівняно з початком 2020 року територія Боратинської громади, адміністративним центром якої є село Боратин, збільшилася з 92 км2 до 259 км2. Склад громади збільшився з 12 до 24 населених пунктів.

Доходи Боратинської сільської об'єднаної територіальної громади

За 2020 рік доходи загального фонду бюджету об'єднаної територіальної громади (з урахуванням міжбюджетних трансфертів) склали 159470,2 тис.грн, що порівняно з 2019 роком менше на 20 020,5 тис.грн, або на 11,2 відсотка. Причиною невиконання є зменшення обсягу медичної субвенції із державного бюджету (зменшення до 2019 року на 3 504,4 тис. грн або 72,3 відсотка), зменшення орендної плати з юридичних осіб в зв'язку із введеними обмеженнями на період дії карантинних заходів, зменшення податку на доходи фізичних осіб в зв'язку із зміною місцезнаходження двох підрозділів ТОВ «КРОМБЕРГ ЕНД ШУБЕРТ УКРАЇНА ЛУ» з 01 січня 2020 року.

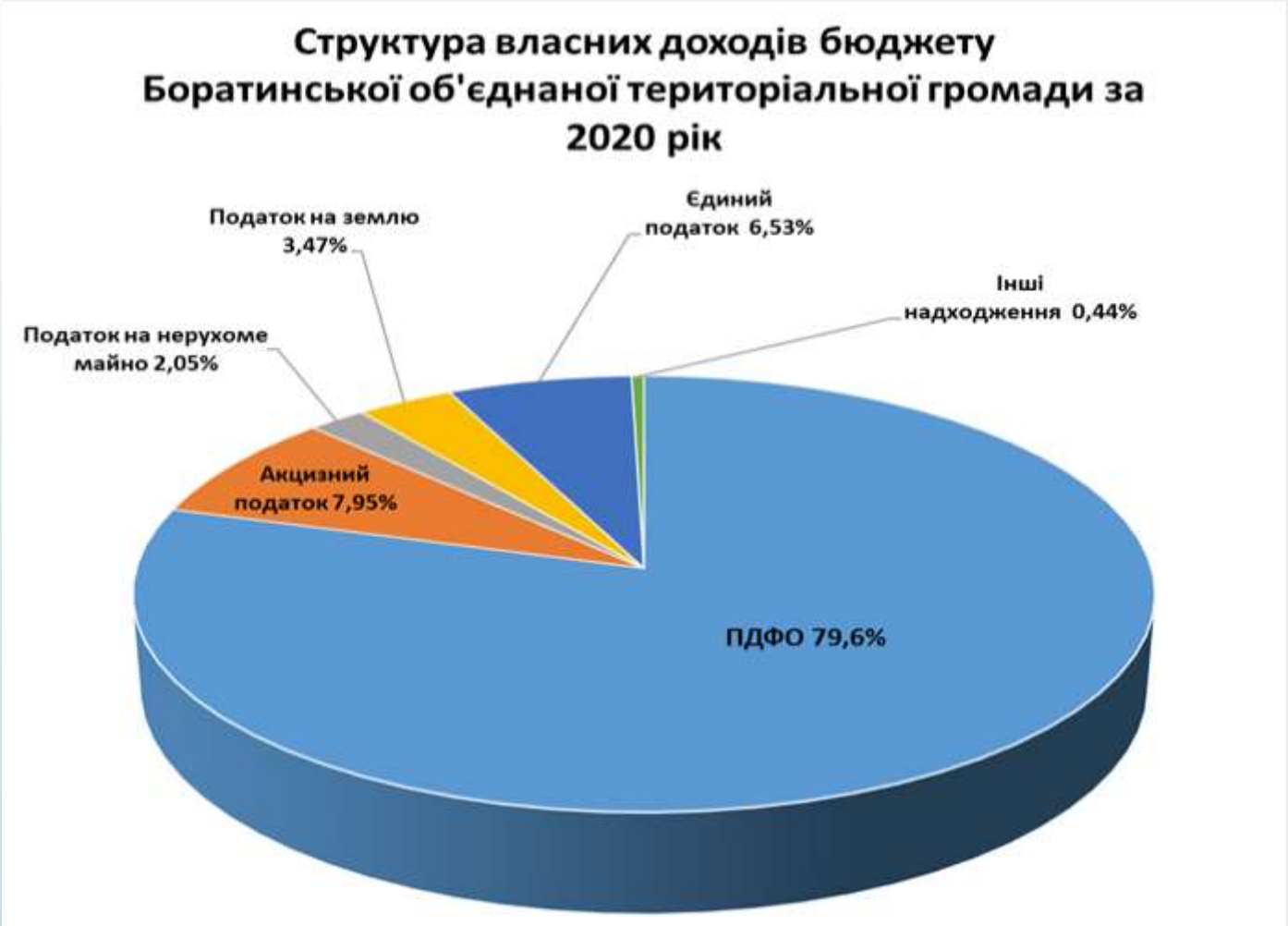
У порівнянні з 2019 роком, відмічається збільшення надходжень по акцизному податку на 4 490,4 тис.грн або 86,6 відсотка; по податку на нерухоме майно на 616,2 тис.грн або на 32,8 відсотка; по платі за землю на 213,5 тис.грн або на 5,3 відсотка; по єдиному податку на 1 692,5 тис.грн або на 27,1 відсотка. Порівняно з 2019 роком надходження плати за надання адміністративних послуг зросли на 147,1 тис.грн, в зв'язку із реєстрацією договорів оренди та внесення змін до них юридичних осіб єдиного податку з сільськогосподарських товаровиробників.

Аналіз порівняння надходжень 2020-2019 років



За доходами загального фонду (без врахування трансфертів з державного бюджету) бюджет об’єднаної територіальної громади виконано на 92,9 відсотка (надійшло 121 600,1 тис.грн), що на 21 314,9 тис.грн або 14,9 відсотка менше, ніж за відповідний період минулого року.

Основним бюджетоутворюючим джерелом доходів загального фонду бюджету об’єднаної територіальної громади є надходження податку на доходи фізичних осіб, питома вага яких у структурі доходів склала 79,6 відсотка.



- надходження податку на доходи фізичних осіб склали 96 742,5 тис.грн, що на 28 499,5 тис.грн, або на 22,8 відсотка менше, ніж у 2019 році. Заплановані показники в бюджеті ОТГ надходжень податку на доходи фізичних осіб виконані на 87,1 відсоток. Найбільшими платниками податку є товариства з обмеженою відповідальністю «Кромберг енд Шуберт Україна» (63 970,8 тис.грн), «Волинь-зерно-продукт» (5 088,2 тис.грн), ПрАТ «Гнідавський цуковий завод» (4 990,3 тис.грн). Питома вага сплаченого податку даних підприємств становить 76,5 відсотка до загального обсягу фактичного надходження ПДФО;
- акцизного податку у минулому році до бюджету громади надійшло 9 672,8 тис.грн, що складає майже 8,0 відсотка до загального обсягу власних надходжень;
- податку на нерухоме майно - 2 496,5 тис.грн, що складає 2 відсотка до загального обсягу власних надходжень;
- плати за землю - 4 216,9 тис.грн, що складає 3,5 відсотка до загального обсягу власних надходжень;
- єдиного податку - 7 939,2 тис.грн, що складає 6,5 відсотка до загального обсягу власних надходжень;
- надходження плати за надання адміністративних послуг за минулий рік становлять 177,9 тис.грн, у тому числі надходження адміністративного збору за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень склали 151,0 тис. грн;
- надходження рентної плати та плати за використання інших природних ресурсів за 2020 рік становлять 57,4 тис.грн, що на 53,9 тис.грн більше у порівнянні з 2019 роком;
- надходження транспортного податку у 2020 році становить 70,8 тис.грн;
- обсяг інших надходжень загального фонду бюджету об’єднаної територіальної громади за 2020 рік складає 226,5 тис.грн., що на 25,2 тис.грн більше, ніж у 2019 році.

Доходи спеціального фонду бюджету об'єднаної територіальної громади за 2020 рік (з врахування міжбюджетних трансфертів) склали 5 693,4 тис. гривень.

Власні надходження бюджетних установ, що фінансуються з бюджету об'єднаної територіальної громади, склали за 2020 рік 1 309,3 тис.грн і зменшились у порівнянні з 2019 роком на 695,1 тис.грн, в основному, у зв'язку із зменшенням надходжень батьківської плати за харчування на період дії карантинних заходів утворився залишок асигнувань по харчуванню (код доходів 25010100).

Надходження коштів по коду 250201 «Благодійні внески, гранти та дарунки» становить 30,5 тис.грн (книги для бібліотек).

За рахунок надходжень екологічного податку бюджетом громади отримано 29,6 тис.грн, що на 17,0 тис.грн більше надходжень 2019 року.

Коштів від відшкодування втрат сільськогосподарського і лісогосподарського виробництва за 2020 рік надійшло 140,1 тис.грн, або на 67,3 тис.грн менше фактичних надходжень за 2019 рік, у зв'язку зі зменшенням обсягів вилучених земельних ділянок із сільськогосподарського та лісогосподарського користування.

Відповідно до виявленої державною екологічною інспекцією в області суми шкоди, заподіяної порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності до бюджету громади надійшло 0,2 тис. гривень.

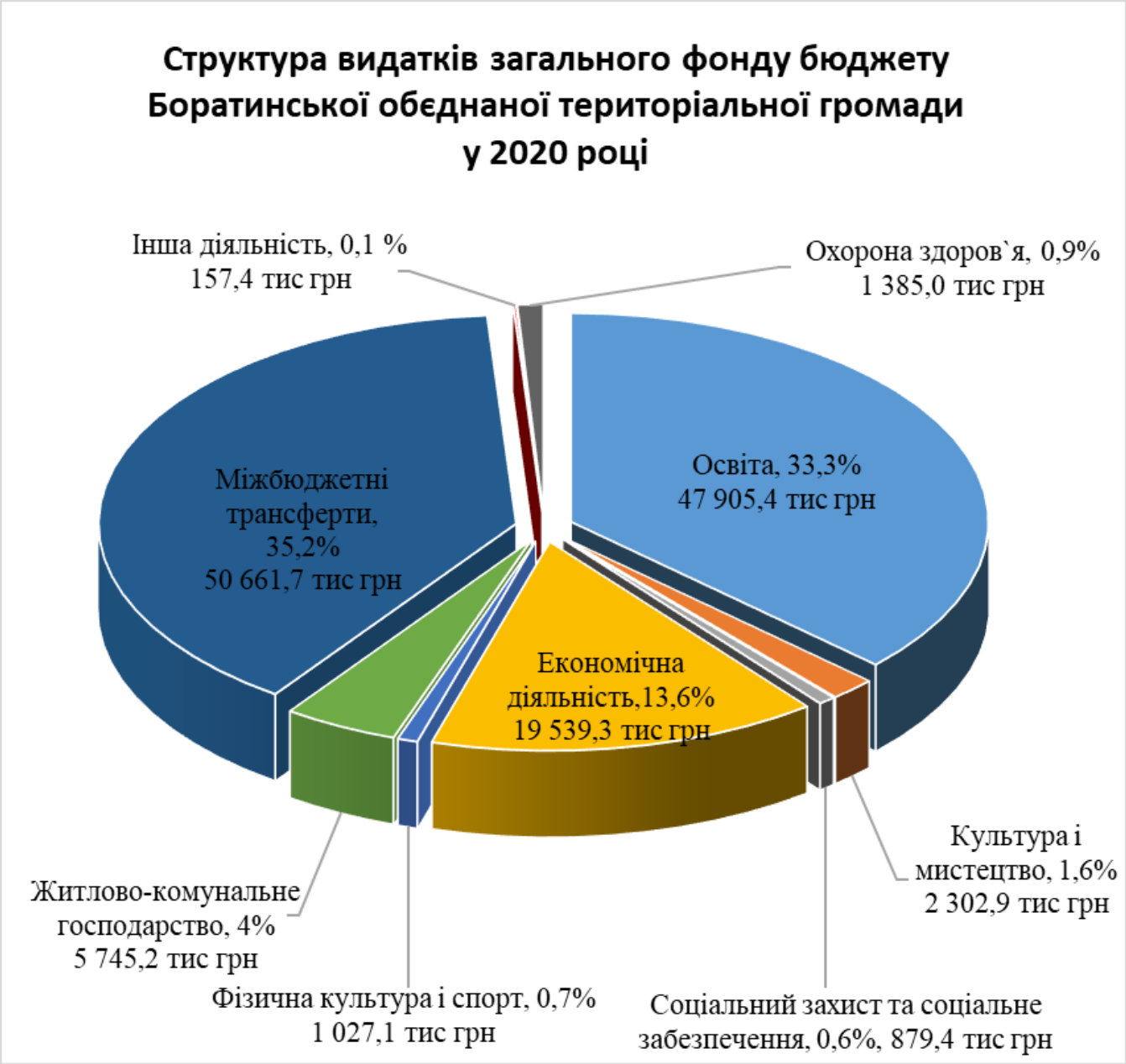
До бюджету розвитку у 2020 році надійшли кошти пайової участі у розвитку інфраструктури населеного пункту в сумі 663,0 тис.грн та коштів від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення – 2 551,2 тис. гривень.

За рахунок субвенції з державного бюджету на фінансове забезпечення будівництва, реконструкції, ремонту і утримання автомобільних доріг загального користування місцевого значення, вулиць і доріг комунальної власності у населених пунктах до спеціального фонду бюджету громади надійшло 1 000,0 тис. гривень.

Фінансування видатків бюджету Боратинської об’єднаної територіальної громади у 2020 році

- Фінансування видатків бюджету сільської об’єднаної територіальної громади, за рахунок власних джерел та отриманих трансфертів з державного бюджету, у 2020 році проведено на рівні 82,3 відсотка до встановлених бюджетних призначень з урахуванням змін. При затверджених показниках на рік (з урахуванням змін) в сумі 207 087,1 тис.грн, касові видатки становлять 170 390,8 тис.грн, з яких на надання трансфертів іншим місцевим бюджетам спрямовано загалом 50 661,7 тис. гривень.

На фінансування галузей соціально – культурної сфери з бюджету сільської об'єднаної територіальної громади (без врахування трансфертів іншим місцевим бюджетам) у звітному періоді використано 70 118,3 тис.грн, що становить 85,6 відсотків до запланованого обсягу на рік, у тому числі із загального фонду спрямовано 67 024,2 тис.грн., із спеціального – 3 094,1 тис. гривень. У цілому на фінансування зазначених галузей у 2020 році спрямовано на 3 493,1 тис.грн більше, ніж у 2019 році.



Використання витрат по захищених статтях бюджету громади, з урахуванням поточних трансфертів, становить 109 512,8 тис.грн, або 76,1 відсотка до загального обсягу використаних видатків по загальному фонду.

Упродовж минулого року забезпечувалась своєчасна виплата заробітної плати працівникам бюджетної сфери громади, відповідно до вимог чинного законодавства, оплата спожитих бюджетними установами енергоносіїв, харчування дітей дошкільного віку та учнів загальноосвітніх шкіл.

Обсяг виплат оплати праці з нарахуваннями працівникам установ бюджетної сфери за 2020 рік становить 54 712,0 тис.грн, що склало 88,8 відсотка до уточненого річного призначення.

По факту використання середня вартість харчування на одного вихованця в день по дошкільних закладах освіти складає 32,45 грн; середня вартість харчування на одного вихованця в день по загальноосвітніх закладах складає 15 гривень.

На кінець звітного року в дошкільних закладах громади налічується 11 груп, фактичне виконання діто-днів складає 22,3 тис. діто-днів, що становить в середньому 138 днів відвідування дошкільного закладу 1 дитиною; по загальноосвітніх закладах громади навчається 1305 учнів, в тому числі учні, які навчаються за індивідуальною формою – 2. Налічується 70 класів-комплектів.

Використання видаткової частини спеціального фонду бюджету громади за 2020 рік становить 26 511,4 тис. гривень.

У 2020 році за рахунок коштів бюджету реалізовувалось 16 місцевих програми із загальним плановим обсягом фінансування 32 882,7 тис.грн, з яких фактично використано 25 484,8 тис.грн, або 77,5 відсотка. Найвищі обсяги коштів спрямовано на фінансування Комплексної програми розвитку галузі агропромислового комплексу громади на 2018-2020 роки (2 019,5 тис.грн), Програма підтримки комунального підприємства «Боратин» на 2019-2021 роки (5 592,7 тис.грн), Програма по благоустрою, озелененню, поліпшенню стану довкілля населених пунктів Боратинської сільської ради на 2018-2020 роки (13 226,7 тис.грн), Програма надання фінансової підтримки комунальному некомерційному підприємству «Луцький районний центр первинної медико-санітарної допомоги» на 2020 рік (1 385,0 тис.грн), Програма соціального захисту на 2018-2020 роки (1 361,7 тис.грн), Програма підтримки індивідуального житлового будівництва на селі «Власний дім» на 2018-2020 роки (676,6 тис.грн).

Інформація
щодо використання коштів бюджету громади на реалізацію місцевих програм у 2020 році (тис грн)

Назва програми	Передбачено в бюджеті на 2020 рік	Фактично використано
Програма розвитку та підтримки обдарованих і талановитих учнів Боратинської сільської ради на 2019-2021 роки	100	2,9
Програма надання одноразової допомоги дітям сиротам і дітям позбавлених батьківського піклування, яким виповнилося 18 років на 2019-2021 роки	5,4	1,8
Програма надання фінансової підтримки комунальному некомерційному підприємству «Луцький районний центр первинної медико-санітарної допомоги» на 2020 рік	1 425,9	1 385,0
Програма "Ініціативна молодь" на 2020-2022 роки	50	18
Програма соціального захисту на 2018-2020 роки	2 190,0	1 361,7
Програма розвитку культури громади на 2018-2020 роки	500	278,1
Програма розвитку фізичної культури і спорту громади на 2018-2020 роки	500	370,7
Програма по благоустрою, озелененню, поліпшенню стану довкілля населених пунктів Боратинської сільської ради на 2018-2020 роки	17 113,3	13 226,7
Програма підтримки індивідуального житлового будівництва на селі "Власний дім" на 2018-2020 роки	677,9	676,6
Комплексна програма розвитку галузі агропромислового комплексу громади на 2018-2020 роки	2 563,2	2 019,5
Програма підтримки комунального підприємства "Боратин" на 2019-2021 роки	6 940,0	5 592,7
Програма "Охорона навколишнього природного середовища на 2018-2021 роки"	573	307,1
Програма покращення функціонування Центру обслуговування платників Луцької державної податкової інспекції на 2020-2023 роки	20	20
Програма "Поліцейський офіцер громади" Боратинської сільської ради на 2020-2022 роки	32	32
Програма "Підтримки органів виконавчої влади Луцького району на 2020 рік"	92	92
Програма захисту населення і території Боратинської сільської ради від надзвичайних ситуацій техногенного і природного характеру на 2019-2023 роки	100	100
Разом	32 882,7	25 484,8

- На організацію благоустрою населених пунктів у звітному році спрямовано у цілому 13 040,0 тис.грн, в тому числі по загальному фонду – 5 496,8 тис.грн, або 83,1 відсоток до уточнених річних призначень; по спеціальному фонду – 7 543,2 тис.грн, або 88,8 відсотка до уточнених річних призначень. Кошти використані на роботи з прибирання населених пунктів, вивіз сміття, косіння газонів, прибирання території кладовищ, експлуатації мереж зовнішнього освітлення, зимового утримання доріг, розмітки доріг, вивезення твердих побутових відходів, утримання об'єктів благоустрою, проведення поточного та капітального ремонту об'єктів вуличного освітлення, відлов бродячих собак, оплату електроенергії для освітлення вулиць, підтримка обслуговуючих кооперативів.
- На проведення поточного ремонту об'єктів житлово-комунального господарства у 2020 році спрямовано 3 856,7 тис.грн; на проведення капітального ремонту, реконструкції об'єктів житлово-комунального господарства – 7 225,9 тис. гривень
- В 2020 році бюджет громади отримав додатковий фінансовий ресурс з державного бюджету, субвенцію на проектні, будівельно-ремонтні роботи, придбання житла та приміщень для розвитку сімейних та інших форм виховання, наближених до сімейних, та забезпечення житлом дітей-сиріт, дітей, позбавлених батьківського піклування, осіб в сумі 386,2 тис. гривень. Кошти освоєно в повному обсязі

На утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури комунальної власності громади в 2020 році спрямовано 18 299,1 тис.грн, що складає 87,1 відсоток до уточненого річного плану. По загальному фонду кошти освоєно в сумі 11 742,5 тис.грн, по спеціальному фонду – 6 556,6 тис. гривень.

За рахунок надходжень коштів субвенції на фінансове забезпечення будівництва, реконструкції, ремонту і утримання автомобільних доріг загального користування місцевого значення, вулиць і доріг комунальної власності у населених пунктах, в звітному році проведено фінансування видатків за напрямком «Капітальний ремонт вулиці Шевченка в селі Рованці Луцького району Волинської області» в сумі 1 000,0 тис. гривень. Кошти субвенції освоєно в повному обсязі.

За рахунок іншої субвенції з Луцького районного бюджету проведено видатки за напрямком «Поточний ремонт вулиць і доріг комунальної власності сіл Боратин, Новостав, Голишів, Рованці» в сумі 200,0 тис. гривень.

- **Резервний фонд** Обсяг резервного фонду бюджету об'єднаної територіальної громади в 2020 році становив 1 200,0 тис.грн; кошти на здійснення заходів з ліквідації наслідків надзвичайних ситуацій та інших непередбачених видатків не виділялися.

- **Кредитування**

Обсяг фінансового ресурсу з Боратинського бюджету сільської об'єднаної територіальної громади, який був запланований у звітному році на виконання заходів місцевої Програми підтримки індивідуального будівництва на селі «Власний дім на 2018-2020 роки» становить 615,0 тис. гривень.

На надання державного пільгового кредиту індивідуальним сільським забудовникам в 2020 році використано 615,0 тис.грн; надано 19 пільгових кредитів індивідуальним сільським забудовникам. Одержувач коштів Волинський обласний фонд підтримки індивідуального житлового будівництва на селі «Власний дім».

Використання витрат, пов`язаних з наданням та обслуговуванням пільгових довгострокових кредитів, наданих громадянам на будівництво/реконструкцію/придбання житла складає 61,6 тис. гривень.

Також, в 2020 році до бюджету громади надійшли кошти в сумі 24,0 тис.грн – повернення кредитів, які були надані в 2018-2019 роках.

Міжбюджетні трансферти

У 2020 році до бюджету об'єднаної територіальної громади надійшло 29 937,6 тис.грн міжбюджетних трансфертів з державного бюджету. З них кошти освітньої субвенції - 28 592,8 тис.грн і медичної субвенції -1 344,8 тис. гривень.

Крім того, надійшли кошти субвенцій з місцевого бюджету, за рахунок відповідних субвенцій з державного бюджету: на проектні, будівельно-ремонтні роботи, придбання житла та приміщень для розвитку сімейних та інших форм виховання, наближених до сімейних, та забезпечення житлом дітей-сиріт, дітей, позбавлених батьківського піклування, осіб – 386,2 тис.грн (кошти освоєно в повному обсязі); на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами в сумі 142,4 тис.грн (використано 126,4 тис.грн); на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» - 539,3 тис.грн (кошти освоєно в повному обсязі); субвенція з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів освітньої субвенції, що утворився на початок бюджетного періоду – 184,8 тис.грн (використано 181,8 тис.грн).

У 2020 році за рахунок фінансових ресурсів бюджету об'єднаної територіальної громади, іншим місцевим бюджетам виділено усього 3 580,1 тис.грн цільових субвенцій. Протягом року перераховано з бюджету об'єднаної територіальної громади 3 101,1 тис.грн:

1. ***інша цільова субвенція в загальному обсязі 2 707,4 тис.грн:***

- на обслуговування та надання соціальних послуг населенню даних громад в стаціонарному відділенні с.Білостік – 354,8 тис.грн;
- на компенсаційні виплати на пільговий проїзд автомобільним транспортом окремим категоріям громадян – 460,7 тис.грн;
- на виплати фізичним особам, які надають послуги громадянам похилого віку, інвалідам загального захворювання, хворим які потребують сторонньої допомоги – 36,1 тис.грн;
- відшкодування за користування телекомуніційними послугами пільговими категоріями осіб Боратинської ОТГ – 3,4 тис.грн;
- на забезпечення діяльності «Інклюзивно-ресурсний центр Луцької районної ради» – 36,2 тис.грн;
- на підтримку відділу трудового архіву Луцької районної ради – 70,0 тис.грн;
- на придбання апарата штучної вентиляції легень комунальному підприємству «Луцька центральна районна лікарня Луцької районної ради» - 500,0 тис.грн;
- на оплату комунальних послуг комунальному підприємству «Луцька центральна районна лікарня Луцької районної ради» - 343,0 тис.грн;
- на придбання засобів індивідуального захисту в боротьбі з COVID-19 (одержувач комунальне підприємство «Луцька центральна районна лікарня Луцької районної ради» – 225,0 тис.грн;
- на проведення реконструкції системи лікувального киснепостачання (одержувач комунальне підприємство «Луцька центральна районна лікарня Луцької районної ради») – 296,0 тис.грн;
- на фінансування закладів дошкільної освіти м.Луцьк – 289,4 тис.грн;
- на фінансування дитячої музичної школи в с.Гірка Полонка Луцького району Волинської області – 93,5 тис.грн;

2. ***Субвенцію з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів в сумі 393,7 тис.грн:***

- на виконання завдань Програми покращення функціонування Центру обслуговування платників Луцької державної податкової інспекції на 2020-2023 роки - 20,0 тис.грн;
- на виконання завдань Програми «Поліцейський офіцер громади» Боратинської сільської ради на 2020-2022 роки – 32,0 тис.грн;
- на виконання завдань Програми «Охорона навколишнього середовища на 2018-2021 роки» - 149,7 тис.грн за напрямками: «Поточний ремонт осушувальної системи «Чорногузка» Луцького району Волинської області», організація поверхневого стоку на території Боратинської ОТГ та поліпшення технічного стану магістрального каналу р.Чорногузка Луцького району Волинської області;
- на виконання Програми захисту населення і території Боратинської сільської ради від надзвичайних ситуацій техногенного і природного характеру на 2019-2023 роки – 100,0 тис.грн;
- на виконання Програми «Підтримки органів виконавчої влади Луцького району на 2020 рік» - 92,0 тис. гривень.

Обсяг перерахованих коштів реверсної дотації з бюджету об’єднаної територіальної громади до державного бюджету за 2020 рік склав 46 215,8 тис. гривень.

Фінансування бюджету

- Станом на 01.01.2021 року на рахунках бюджету об'єднаної територіальної громади знаходилося 31 381,643 тис.грн, з яких за загальним фондом – 29 078,097 тис.грн, за спеціальним – 2 303,546 тис. гривень.
- Враховуючи кошти вільних залишків бюджетів, які приєдналися до Боратинської сільської територіальної громади, обсяг вільних залишків загального та спеціального фондів бюджету сільської територіальної громади, які можуть бути спрямовані на видатки бюджету громади в 2021 році становлять 39821,802 тис.грн, з яких за загальним фондом – 36 599,914 тис.грн, за спеціальним – 3 221,888 тис. гривень.

Інформація щодо вільних залишків загального та спеціального фондів бюджету сільської територіальної громади, які можуть бути спрямовані на видатки бюджету громади у 2021 році

(тис.грн)

Назва бюджетних надходжень	Залишок коштів на рахунку
ЗАГАЛЬНИЙ ФОНД	
Вільні залишки коштів загального фонду	27 168,837
Освітня субвенція	9 375,316
Субвенція на підтримку осіб з особливими освітніми потребами	55,761
СПЕЦІАЛЬНИЙ ФОНД	
Надходження від відшкодування втрат сільгоспвиробників	876,314
Кредитування індивідуальних сільських забудовників «Власний дім»	11,983
Фонд охорони навколишнього середовища	442,585
Бюджет розвитку	1 711,837
Цільовий фонд сільської ради	179,167