



МУЗИКІВСЬКА СІЛЬСЬКА РАДА
ОБ'ЄДНАНОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ
Виконавчий комітет

РІШЕННЯ

від 30 квітня 2020 року

№36

**Про виконання сільського бюджету
за I квартал 2020 року.**

Розглянувши звіт про використання сільського бюджету за січень - березень 2020 року, сільська рада відзначає, що за звітний період до загального фонду сільського бюджету при плані 4 503,3 тис.грн. надійшло 5 678,9 тис. грн. власних та закріплених доходів (без врахування міжбюджетних трансфертів), що становить 126 відсотків до плану затвердженого на цей період та 19,5 відсотка до річного плану.

Станом на 01 квітня 2020 року отримано офіційних трансфертів на суму 3 403,4 тис.грн. (96,9 % до плану до плану затвердженого на даний період):

- 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 206,0 тис. грн.;

- Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам 2 470,2 тис.грн.;

- Медична субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам 673,8 тис.грн.;

- Субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету 20,2 тис.грн.;

- Субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері охорони здоров'я за рахунок коштів медичної субвенції – 33,1 тис. грн.

З урахуванням міжбюджетних трансфертів надходження склали 9 082,4 тис. грн.

Аналізуючи виконання дохідної частини сільського бюджету у розрізі податків і зборів, прослідковується, що з 4 основних джерел доходів, які надходять до місцевого бюджету, (податок та збір на доходи фізичних осіб, акцизний податок з вироблених в Україні підакцизних товарів, податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості, єдиний податок) планові показники виконані. Порівнюючи надходження за 1 квартал 2020 року з аналогічним періодом 2019 року бачимо, що динаміка надходжень до загального фонду становить 109,8 відсотків. Динаміка надходжень по ПДФО 108,7%, або додатково отримали 266,0 тис. грн., по єдиному податку 111,7%, або на 50,3 тис. грн., акцизний податок на 119,1%, або на 46,3 тис. грн., податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості 110,3%, або на 136,7 тис. грн.

Видатки загального фонду сільського бюджету освоєно у сумі 8 524,2 тис. грн., при уточненому плані на відповідний період у сумі 16 230,3 тис. грн., що складає 52,5 відсотка. Фінансування проводилося виходячи з планових призначень на січень-березень 2020 року та потреби бюджетних установ у відповідних видатках. У першочерговому порядку забезпечено

видатки на захищені статті (заробітна плата з нарахуваннями, оплата енергоносіїв, медикаменти, харчування, тощо).

До спеціального фонду сільського бюджету при річному плані 870,1 тис. грн. надійшло 109,5 тис. грн. (без урахування офіційних трансфертів), або 50,4 відсотка.

Видатки спеціального фонду при уточненному річному плані у сумі 4 396, 9 тис. грн. освоєні у сумі 754,0 тис. грн., або 20,3 відсотка.

Керуючись статтею 43 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні» та статтею 80 Бюджетного кодексу України, виконавчий комітет сільської ради.

В И Р І Ш И В:

Затвердити звіт про виконання сільського бюджету за січень - березень 2020 року за доходами і видатками **загального фонду** у сумі 9 082,4 тис. грн. та 8 524,2 тис. грн., відповідно, з перевищенням доходів над видатками у сумі 558,2 тис. грн., за доходами та видатками **спеціального фонду** у сумі 109,5 тис. грн. та 754,0 тис. грн., (з урахуванням передачі коштів із загального до спеціального фонду (бюджету розвитку) у сумі 13,0 тис. грн. з вільного залишку коштів станом на 01.01.2020р.; 2 281,8 тис. грн. – передано, згідно рішення сесії «Про бюджет Музиківської сільської об'єднаної територіальної громади на 2020 рік»; 2 022,0 тис. грн. – перерозподіл коштів із загального фонду до спеціального) з перевищенням доходів над видатками у сумі – 3 672,4 тис. грн.

Сільський голова

С. ЛЕЙБЗОН

**Пояснювальна записка
до звіту про виконання сільського бюджету за I квартал 2020 року**

Сільський бюджет за січень - березень 2020 року виконаний на 126 відсотків по власним та закріпленим доходам при плані 4 503,3 тис. грн. фактичне виконання склало 5 678,9 тис. грн., перевиконано на 1 175,6 тис. грн.

Аналізуючи виконання дохідної частини сільського бюджету у розрізі податків і зборів, прослідковується, що з 4 основних джерел доходів, які надходять до місцевого бюджету, (податок та збір на доходи фізичних осіб, акцизний податок з вироблених в Україні підакцизних товарів, податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості, єдиний податок) планові показники виконані.

Станом на 01 квітня 2020 року отримано офіційних трансфертів на суму 3 403,4 тис.грн. (96,9 % до плану до плану затвердженого на даний період):

- 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 206,0 тис. грн.;
- Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам 2 470,2 тис.грн.;
- Медична субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам 673,8 тис.грн.;
- Субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету 20,2 тис.грн.;
- Субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері охорони здоров'я за рахунок коштів медичної субвенції – 33,1 тис. грн.

З урахуванням міжбюджетних трансфертів надходження склали 9 082,4 тис. грн.

Видатки загального фонду сільського бюджету освоєно у сумі 8 524,2 тис. грн., при уточненому плані на відповідний період у сумі 16 230,3 тис. грн., що складає 52,5 відсотка. В тому числі:

Апарат управління – 1 890,2 тис. грн., що становить 22,2% до загальної суми видатків;

Освіта всього – 4 479,8 тис. грн., або 52,5%, в т.ч.:

- Дошкільна освіта – 898,9 тис. грн., або 10,5%;
- Школи – 3 580,9 тис. грн., або 42,0%;

Медицина – 192,7 тис. грн., або 2,3%;

Соціальний захист – 129,6 тис. грн., або 1,5%, в т.ч.:

- Пільгове перевезення –83,0 тис. грн., або 1,0%;

Культура – 195,9 тис. грн., або 2,3%;

Спорт – 25,9 тис. грн., або 0,3%;

Благоустрій – 251,9 тис. грн., або 3,0%;

Водопровідно-каналізаційне господарство – 271,1 тис. грн., або 3,2%;

Інше (членські внески) – 1,1 тис. грн., або 0,01%;

Реверсна дотація – 296,1 тис. грн., або 3,5%;

Субвенція на медичне обслуговування вторинного рівня – 673,8 тис. грн, або 7,9%;

Інші субвенції –116,0 тис. грн., 1,4%.

Фінансування проводилося виходячи з планових призначень на січень - березень 2020 року та потреби бюджетних установ у відповідних видатках. У першочерговому порядку забезпечено видатки на захищені статті (заробітна плата з нарахуваннями, оплата енергоносіїв, медикаменти, харчування, тощо).

Із загальної суми видатків направлено на:

- заробітну плату з нарахуваннями – 5 718,0 тис. грн., що становить 67,1% до загальної суми видатків;
- продукти харчування – 153,5 тис. грн., або 1,8%;
- комунальні послуги та енергоносії – 276,6 тис. грн., або 3,2%;
- трансферти населенню (пільговий проїзд, лікарські засоби, інші заходи у сфері охорони здоров'я та соціальний захист) – 157,3 тис. грн., або 1,8%.

За звітний період із сільського бюджету надано субвенцій по загальному фонду у сумі **803,8** тис. грн., в т.ч.:

- 46,0 тис. грн. на підтримку Трудового архіву у Білозерському районі;
- 50,0 тис. грн. на придбання паливно-мастильних матеріалів для пожежно-рятувальних автомобілів підрозділу 20 державної пожежно-рятувальної частини;
- 20,0 тис. грн. на підтримку діяльності Управління Державної казначейської служби України у Білозерському районі;
- 14,0 тис. грн. на утримання патронажної медичної сестри Херсонській обласній організації Товариства Червоного Хреста України;
- 673,8 тис. грн. – медична допомога вторинного рівня жителям Музиківської ОТГ медичними комунальними закладами міста Херсона.

Станом на 01 квітня 2020 року кредиторська заборгованість із заробітної плати працівникам бюджетних установ та оплаті за спожиті енергоносії відсутня.

До спеціального фонду сільського бюджету (без урахування коштів, отриманих за рахунок передачі із загального фонду) за січень - березень 2020 року надійшло 109,5 тис. грн., що становить 50,4 відсотка до планових показників звітного періоду. Це кошти від надходження податків, від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством та від інших джерел власних надходжень бюджетних установ.

Видатки спеціального фонду при уточненому річному плані у сумі 4 396,9 тис. грн. освоєно 754,0 тис. грн., або 17,1 відсотка. В т.ч. капітальні видатки на придбання оргтехніки, комп'ютерної техніки, капітальні ремонти, реконструкція та реставрація об'єктів на суму – 754,0 тис. грн. (бюджет розвитку).