

**Пояснювальна записка**  
**до рішення сорок сьомої сесії Миколаївської сільської ради**  
**сьомого скликання від 27.02.2020р**

**«Про затвердження звіту щодо виконання бюджету Миколаївської сільської об'єднаної територіальної громади за 2019 рік»**

Бюджет Миколаївської сільської об'єднаної територіальної громади затверджений на 2019 рік з урахуванням змін, внесених упродовж звітнього бюджетного періоду, по доходах у сумі 47 298 652 грн, по видатках – у сумі 53 922 265,80 грн.

Фактично за звітний період до бюджету Миколаївської сільської об'єднаної територіальної громади мобілізовано 50 741 468,77 грн, у тому числі до загального фонду бюджету – 48 118 854,83 грн; до спеціального фонду бюджету – 2 622 613,94 грн.

Планові показники надходження доходів до загального фонду бюджету виконані на 106,4%, у тому числі по власним надходженням - на 109,5% (понад план отримано 2 913 213,78 грн). Планові показники надходження доходів до спеціального фонду бюджету виконані на 127,8%, у тому числі по власним надходженням - на 139,5% (понад план отримано 574 660,94 грн).

У порівнянні з попереднім періодом доходи загального фонду бюджету збільшилися на 14,3%; доходи спеціального фонду бюджету – на 74,3 %.

Бюджетоутворюючим джерелом є податок та збір на доходи фізичних осіб, який займає 73,3% у сумі власних надходжень загального фонду бюджету. За звітний період надходження цього податку до бюджету Миколаївської сільської об'єднаної територіальної громади склали 24 655 948,03 грн. Якщо порівнювати з 2018 роком, то приріст склав 35,3 % або 6 427 053,42 грн.

Незначну частку у доходах загального фонду бюджету становить податок на прибуток підприємства, сплачений у звітному періоді КП «Рембудсервіс» у сумі 840 грн., що на 748,20 грн більше ніж у попередньому періоді.

Рентна плата та плата за використання інших природних ресурсів у 2019 році склала 7 549,31 грн, що становить 53,0% до надходження цих податків за 2018 рік.

Акцизний податок у структурі дохідної частини загального фонду бюджету складає всього 0,3 %. За 2019 рік до бюджету громади надійшло 106 385,90 грн, у порівнянні з попереднім роком надходження збільшилися на 12,5 % або на 11 846,74 грн.

Місцеві податки є другим значущим джерелом наповнення бюджету громади. Питома вага їх у власних надходженнях до загального фонду бюджету складає 24,9%. У 2019 році до загального фонду бюджету було отримано 8 385 460,91 грн місцевих податків. У порівнянні з 2018 роком приріст склав 2,7 % або 221 385,39 грн.

Неподаткові надходження у 2019 році склали 496 609,63 грн, що на 44,3% або 152 541,62 грн більше у порівнянні з попереднім роком. 52,5% або 260 849,05 грн цієї суми - це відсотки, отримані за розміщення тимчасово вільних коштів спеціального фонду бюджету на депозитному рахунку у банку. Решта – це адміністративні збори, державне мито та інші надходження.

До загального фонду бюджету за 2019 рік надійшло 14 466 061,05 грн трансфертів із державного, обласного, та інших місцевих бюджетів. У порівнянні з 2018 роком обсяг трансфертів до бюджету Миколаївської сільської об'єднаної територіальної громади зменшився на 5,2%.

До спеціального фонду бюджету за 2019 рік із обласного бюджету Сумської області за рахунок залишку коштів субвенції з державного бюджету на розвиток системи охорони здоров'я у сільській місцевості надійшло 594 000,00 грн., що на 0,3% або 5 000 грн менше ніж планувалося.

За звітний період видатки з бюджету Миколаївської сільської об'єднаної територіальної громади склали 51 865 805,01 грн, що на 18,4% більше у порівнянні з 2018 роком. Видатки загального фонду у 2019 році склали 42 335 552,86 грн, спеціального фонду - 9 530 252,15 грн. Освоєно 96,2% до затверджених бюджетних призначень.

На соціально – культурну сферу спрямовано 25 389 702,45 грн, у тому числі:

- на галузь освіти – 18 653 374,67 грн;
- на галузь охорони здоров'я – 1 428 358,83 грн;
- на галузь культури і мистецтва – 3 884 050,57 грн;
- на галузь фізичної культури і спорту – 246 040,00 грн;
- на видатки соціального захисту та соціального забезпечення – 1 177 878,38 грн.

У порівнянні з 2018 роком видатки на освіту збільшилися на 18,5%; на фізичну культуру і спорт – на 36,8%; на культуру і мистецтво – на 55,6%, на соціальний захист та соціальне забезпечення – на 30,3%.

Видатки на житлово-комунальне господарство склали 3 042 253,50 грн. Планові показники видатків на житлово-комунальне господарство виконані на 92,1%. У порівнянні з 2018 роком видатки на житлово-комунальне господарство зросли на 78,4%.

На утримання доріг у 2019 році витрачено 559 398,68 грн. У порівнянні з попереднім роком видатки на заходи з утримання доріг збільшилися на 24,3%.

Видатки на будівництво та регіональний розвиток за звітний період становлять 4 096 872,18 грн, які у розрахунку до планових показників склали 97,9%. У порівнянні з 2018 роком видатки на будівництво та регіональний розвиток збільшено на 7,5%.

У 2019 році інші видатки бюджету склали: на утримання апарату управління - 7 515 304,99 грн; на заходи з землеустрою – 163 076,03 грн, на охорону навколишнього природного середовища – 2 013 569,84 грн, на захист населення і територій від надзвичайних ситуацій – 373 755,23 грн; на іншу економічну діяльність 339 400 грн.

Загальний обсяг трансфертів, переданих до бюджетів усіх рівнів, у 2019 році склав 16,2 % загального обсягу видатків бюджету громади.

До обласного бюджету перераховано 61 782,68 грн; до районного бюджету – 3 538 729,43 грн, у тому числі на вторинну медицину - 3 244 053,74 грн; на забезпечення діяльності комунальних установ Сумської РДА –294 675,69 грн; до бюджетів інших ОТГ області – 43 080 грн.

До державного бюджету згідно ЗУ «Про Державний бюджет на 2019 рік» перерахована реверсна дотація у сумі 2 788 000 грн та 1 940 880 грн. субвенцій на утримання державних установ: Сумському прикордонному загону, Сумського районного відділу філії Державної установи «Центр пробації», Сумської районної державної лікарні ветеринарної медицини, Сумського районного військового комісаріату, Сумського районного відділу поліції, УДКСУ у Сумському районі.

Резервний фонд у зв'язку з відсутністю потреби у 2019 році не використовувався.

У розрізі статей економічної класифікації видатки загального фонду бюджету у звітному періоді склали: на заробітну плату з нарахуваннями – 21 688 291,36 грн або 98,3% до планових річних показників; на продукти харчування для закладів освіти – 491 162,91 грн або 100% до запланованих; на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 2 250 433,50 грн або 94,4% до плану, трансферти бюджетам усіх рівнів – 8 353 472,11 грн; інші поточні видатки – 9 622 186,98 грн.

У розрізі статей економічної класифікації видатки спеціального фонду бюджету у звітному періоді склали: на придбання обладнання та предметів довгострокового користування – 1 932 742,24 грн або 99,6% до планових річних показників; на продукти харчування для закладів освіти – 506 740,87 грн.; на оплату енергоносіїв – 148 485,91 грн або 88,1% до планових річних показників; на капітальний ремонт об'єктів - 3 210 754,42 грн або 90,5% до плану; на будівництво та реконструкцію об'єктів – 2 983 090,37 грн або 81,8% до запланованих; капітальні трансферти – 500 598 грн або 99,8%; інші капітальні видатки – 247 840,34 грн або 91,0% до плану.

Начальник фінансового управління

Вікторина ПАШКУРОВА