

Пояснююча записка до
ЗВІТУ

«Про виконання бюджету Михайлівської об'єднаної територіальної громади
за I квартал 2019 року»

Відповідно до пункту 4 статті 80 Бюджетного кодексу України подаємо звіт
про виконання бюджету об'єднаної територіальної громади I квартал 2019 року.

I. Доходи

За I квартал 2019 року до загального та спеціального фондів (враховуючи трансферти) бюджету об'єднаної територіальної громади надійшло 6104,92 тис. грн. доходів, з них до загального фонду – 5945,85 тис. грн., що становить 99,73 % до уточненого плану на звітну дату, спеціального – 159,06 тис. грн., або 54,2 % до річного плану.

Міжбюджетні трансферти до загального та спеціального фондів бюджету об'єднаної територіальної громади становлять суму 2 512,97 тис. грн., з них до загального фонду – 2512,97 тис. грн. та спеціального фонду – 0,0 тис. грн.

Загальний фонд (без трансфертних платежів)

Виконавчий комітет Михайлівської сільської ради звітує, що станом на 01.04.2019 рік затверджений радою обсяг доходів загального фонду бюджету Михайлівської об'єднаної територіальної громади (без трансфертних платежів) у звітному періоді виконано на 100,01 %. При уточнюючому плані на період в розмірі 3432,6 тис. грн. фактично надійшло 3432,88 тис. грн. доходів. Загальний фонд бюджету об'єднаної територіальної громади (без трансфертних платежів) фактично сформовано за рахунок податків та зборів на доходи фізичних осіб, сума якого становить в загальному обсязі надходжень 1500,98 тис. грн. або 43,7 %, акцизний податок – 20,47 тис. грн., або 0,6%, податок на майно - 718,46 тис. грн. або 20,9 %, єдиного податку – 1182,89 тис. грн. або 34,5 %, рентна плата за використання інших природних ресурсів – 5,38 тис. грн. або 0,2 %. Інші податки становлять 4,67 тис. грн. або 0,1%

Найбільшими платниками податків є ТОВ «Олімп», КЗ "Михайлівська СЗОШ Черкаської обласної ради", ДП "Кам'янський лісгосп, Виконавчий комітет Михайлівської ради, ТОВ БК «Ескадор».

Спеціальний фонд (без трансфертних платежів)

Станом на 01.04.2019 року затверджений радою обсяг доходів спеціального фонду бюджету Михайлівської об'єднаної територіальної громади (без трансфертних платежів) у звітному періоді виконано на 54,2 %. При уточнюючому плані на період в 293,5 тис. грн. фактично надійшло 159,06 тис. грн. коштів.

Спеціальний фонд бюджету фактично сформовано за рахунок власних надходжень, що становить суму в розмірі 156,2 або 2,56 % від всіх надходжень, надходження від екологічного податку становлять - 2,69 тис. грн. або 0,04 % від всіх надходжень.

Міжбюджетні трансферти

Впродовж I кварталу 2019 року отримано міжбюджетних трансфертів до загального фонду в розмірі 2512,97 тис. грн., а саме:

- Базова дотація в сумі 84,6 тис. грн.
- Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам в сумі 1700,70 тис. грн.
- Медична субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам в сумі 591,30 тис. грн.

- Субвенція з місцевого бюджету на відшкодування вартості лікарських засобів для лікування окремих захворювань за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету в сумі 32,372 тис. грн.
- Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій в сумі 104,00 тис. грн..

II. Видатки

За I квартал 2019 року видатки зведеного бюджету об'єднаної територіальної громади на фінансування установ, закладів, програм та заходів становлять суму в розмірі 6385,77 тис. грн. при затвердженому плані 9500,54 тис. грн. або 67,2 % до уточненого плану на звітну дату.

За I квартал 2019 року видатки бюджету об'єднаної територіальної громади за загальним фондом на фінансування установ, закладів, програм та заходів становлять суму в розмірі 6313,11 тис. грн. при затвердженому плані 8241,87 тис. грн. або 76,6 % до уточненого плану на звітну дату, а по спеціальному фонду видатки становлять суму в розмірі 72,66 тис. грн. при затвердженому плані 1258,66 тис. грн. або 5,77 % до уточненого плану на звітну дату.

При здійсненні видатків як за загальним, так і за спеціальним фондами виконавчим комітетом Михайлівської сільської ради дотримано соціальну спрямованість бюджету. Кредиторська та дебіторська заборгованість станом на 01.01.2019 рік відсутня.

Загальний фонд

За економічною структурою видатки загального фонду бюджету на утримання установ громади та фінансування заходів характеризуються наступними показниками:

видатки на заробітну плату з нарахуваннями (з урахуванням міжбюджетних трансфертів) – 4486,78 тис. грн. (71,07 відсотків до загального обсягу),

оплата комунальних послуг та енергоносіїв – 555,48 тис. грн., (8,80 відсотків),

продукти харчування – 145,31 тис. грн. (2,30 відсотка),

поточні виплати населенню – 10,5 тис. грн. (0,17 відсотка),

поточні трансферти органам державного управління інших рівнів – 841,731 тис. грн. (13,33 відсотка),

інші поточні видатки – 273,31 тис. грн. (4,33 відсотків).

За I квартал 2019 року видатки загального фонду бюджету об'єднаної територіальної громади на фінансування установ, закладів, програм та заходів виконані у сумі 6313,11 тис. грн. при затвердженому плані 8241,87 тис. грн. або 76,6 % до уточненого плану на звітну дату. Кредиторська заборгованість у I кварталі 2019 року відсутня та соціальна спрямованість бюджету дотримана.

Видатки на утримання державного управління (виконавчий комітет Михайлівської сільської ради) за I квартал 2019 року склали суму в розмір 1294,85 тис. грн. при затвердженому бюджету 1594,43 тис. грн. або 81,21 % бюджетних призначень. Штатна чисельність працівників сільської ради становить 36,75 штатних одиниць. Фактична чисельність працівників управління становить 29 штатних одиниць.

За звітний період видатки на фінансування освіти здійснені в обсязі 3370,96 тис. грн. при затвердженому бюджету 4295,78 тис. грн. або майже 78 % виконання.

У I кварталі 2019 року видатки на фінансування галузі дошкільних навчальних закладів здійснені в обсязі 777,22 тис. грн. при затвердженому бюджету 1072,28 тис. грн. або майже 72,48 % виконання.

Станом на 01.04.2019 року в громаді працює 3 дошкільних навчальних закладів ЗДО «Барвінок» с.Михайлівка працює 2 групи з кількістю дітей 45 осіб, ЗДО

«Дзвіночок» с.Ребедайлівка працює 2 групи з кількістю дітей 30 осіб, ЗДО «Сонечко» с.Пляківка працює 1 група з кількістю дітей 28 осіб. штат дошкільного навчального закладу склав 32,25 штатних одиниць, Фактична чисельність працівників 32,25 одиниць, в тому числі педагогічний штат – 11,25 штатних одиниць, інші – 21 штатних одиниць.

У звітному періоді загальний фонд заробітної плати з нарахуваннями становить 618,28 тис. грн. при затвердженому плані склав суму в розмірі 675,00 тис. грн., що становить 91,59 % бюджетних призначень.

На харчування в закладах дошкільної освіти із загального фонду за I квартал 2019 році витрачено суму в розмірі 74,254 тис. грн. при плані 75,00 тис. грн., що становить 99,01 %, на оплату комунальних послуг та енергоносіїв - 77,216 тис. грн. при плані 273,78 тис. грн., або 28,2 %.

У I кварталі 2019 року видатки на фінансування галузі загальноосвітніх навчальних закладів здійснені в обсязі 2593,73 тис. грн. при затвердженому плані на відповідний період у розмірі 3223,50 тис. грн. або 80,46 % до уточненого плану загального фонду бюджету об'єднаної територіальної громади.

Станом на 01.04.2019 р. в мережі закладів освіти діє 3 загальноосвітні навчальні заклади :

- Михайлівська загальноосвітня школа I-III ступенів Михайлівської сільської ради,

У звітному періоді фонд заробітної плати з нарахуваннями склав суму в розмірі 2276,499 тис. грн. при затвердженому плані 2377,814 тис. грн., що становить 95,73 % бюджетних призначень. Станом на 01.04.2019 року штат закладів освіти складав 96,66 штатних одиниць

На харчування у I кварталі 2019 році із загального фонду використано суму в розмірі 71,06 тис. грн. при плані 71,80 тис. грн. або 98,96 %. На оплату комунальних послуг та 603,55 тис. грн., а використано – 186,465 тис. грн., або 30,89 %.

Видатки у I кварталі 2019 року на утримання установ та закладів охорони здоров'я становлять 20,0 тис. грн. при затвердженому плані 20,0 тис. грн. або 97,56 % уточнених призначень на звітний період

На оплату комунальних послуг та енергоносіїв використано суму 20,00 тис грн. при уточненому плані на звітний період 20,0 тис грн. або 100 %, на придбання глюкометра в ФАП с.Пляківка спрямовано 0 тис.грн., при плані 0,5 або 0,0 % уточнених призначень на звітний період.

На фінансування соціальний захист та соціальне забезпечення у I кварталі 2019 року спрямовано видатки в розмірі 10,5 тис. грн. . при затвердженому плані 44,7 тис. грн. або 23,49 % уточнених призначень на звітний період.

Кошти в сумі 6,0 тис.грн спрямовані особам які приймали участь у бойових діях в Афганістані (12 осіб по 0,5 тис.грн.). Та 3 особам на поховання в сумі 4,5 тис.грн.

У I кварталі 2019 року установи та заходи культури та мистецтва профінансовані в обсязі 384,97 тис. грн., при затвердженому плані 611,71 тис. грн. або 62,93 % уточнених призначень на звітний період.

За рахунок цих коштів утримується 1 сільський клуб 3 будинки культури і 4 сільські бібліотеки. Фактична чисельність працівників на 01.04.2019 р. становить 11,5 од. Заробітна плата з нарахуваннями працівникам установ культури за I квартал 2019 рік становить 221,12 тис. грн., при уточненому плані за відповідний період в сумі 228,63 тис. грн., що становить 96,71 %. На енергоносії та комунальні послуги за звітний період використано установами культури 156,62 тис. грн., при плані – 305,38 тис. грн., або 51,28 %.

Видатки на благоустрій території за звітний період I квартал 2019 року склали суму в розмірі 310,88 тис. грн. при затвердженому плані 496,97 тис. грн. або 62,56 % уточнених призначень на звітний період. Кошти спрямовувалися на утримання

території Михайлівської ОТГ, оплату виличного освітлення 92,3 тис.грн., та очищення доріг від снігу 97,9 тис.грн.

Видатки на реалізацію програми в галузі сільського господарства за звітний період склали 0,00 тис. грн. при затвердженому плані 61,0 тис. грн. або 00,0% уточнених призначень на звітний період.

Видатки на розвиток діяльності місцевої пожежної охорони за звітний період склали 79,21 тис. грн. при затвердженому плані 114,20 тис. грн. або 69,37 % уточнених призначень на звітний період.

На протязі звітного періоду була надана субвенція з бюджету об'єднаної територіальної громади в загальній сумі 218,06 тис.грн., в т.ч. Кам'янському міському бюджету в сумі 15,0 тис.грн., для виплати з/п вчителям дитячої музичної школи, Кам'янському районному бюджету в сумі 203,06 тис. грн. Дані кошти Михайлівській ОТГ передає як субвенції для відшкодування компенсації за пільговий проїзд автомобільним транспортом - 26,25 тис.грн., територіальному центру - 167,345 тис.грн., проїзд учасникам ЧАЕС - 0,1 тис.грн., інвалідам по зору - 1,74 тис.грн., громадські роботи - 4,0 тис.грн. військомат – 3,625 тис.грн.

Спеціальний фонд

По спеціальному фонду видатки у I кварталі 2019 року становлять суму в розмірі 72,663 тис. грн. при уточненому плані 1258,67 тис. грн. або 5,77 %. За рахунок коштів, що надходять як плата за послуги, що надаються бюджетними установами у звітному періоді витрачено 17,628, інші джерела власних надходжень бюджетних установ - 55,035 тис.грн.

Основні видатки спеціального фонду станом на 01.04.2019 року спрямовані на утримання закладів дошкільної освіти в розмірі 9,65 тис. грн., на заклади загальної середньої освіти – 7,98 тис. грн., благоустрій території – 55,035 тис. грн.

Начальник фінансового відділу
виконкому сільської ради

Н. Соболев