

## Пояснювальна записка до річного звіту за 2020 рік

### по Старосалтівській ТГ Вовчанського району

#### Загальна характеристика виконання бюджету

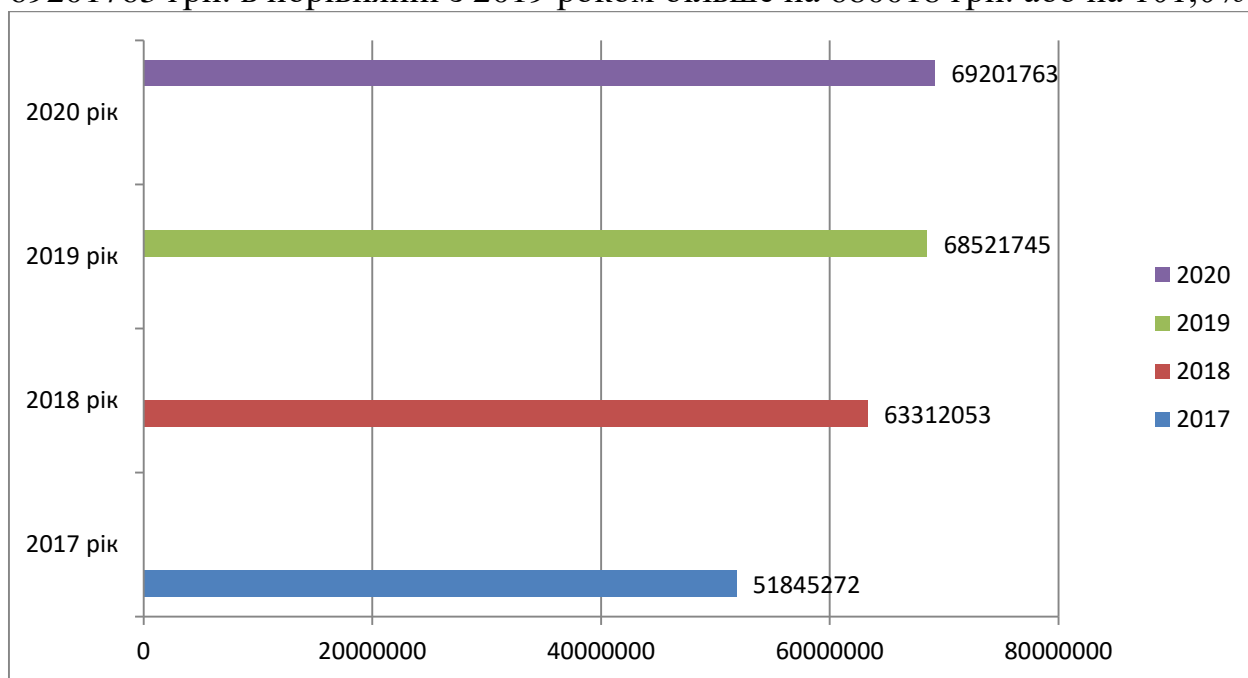
Бюджет Старосалтівської територіальної громади за 2020 рік розроблено відповідно до Конституції України, Бюджетного та Податкового кодексів України, Закону України "Про місцеве самоврядування", Закону України "Про Державний бюджет України на 2020 рік".

Бюджет територіальної громади на 2020 рік зі змінами та доповненнями, затверджений по доходах в сумі 68742957 грн., по видатках в сумі 72597979 грн. Обсяг доходів загального фонду бюджету визначено в сумі 66174809 грн., спеціального фонду бюджету – 2568148 грн.. Обсяг видатків загального фонду визначений в сумі 67072294 грн., спеціального фонду бюджету в сумі 5525685 тис. грн. Установлено розмір оборотної касової готівки селищного бюджету в сумі 574900 грн.

Протягом звітної періоду рішеннями сесіями проведено уточнення планових показників селищного бюджету, в тому числі за рахунок перевиконання селищного бюджету за 12 місяців 2020 р. на суму 3855022 грн., затвердження дефіциту бюджету (спрямування вільних залишків станом на 01.01.2019р.) на суму 5250367 грн

#### Доходи

В 2020 році до селищного бюджету загального фонду зараховано 69201763 грн. в порівнянні з 2019 роком більше на 680018 грн. або на 101,0%.



Мал. 1 Порівняльна діаграма доходів 2017, 2018, 2019 та 2020 років

За звітний період до загального фонду селищного бюджету територіальної громади базова дотація надійшла в сумі 3679000 грн. Загальна сума одержаних

з державного бюджету субвенцій у звітному періоді склала 17045358 грн., в тому числі освітньої субвенції 15624600 грн. та медичної субвенції 1420758 грн.



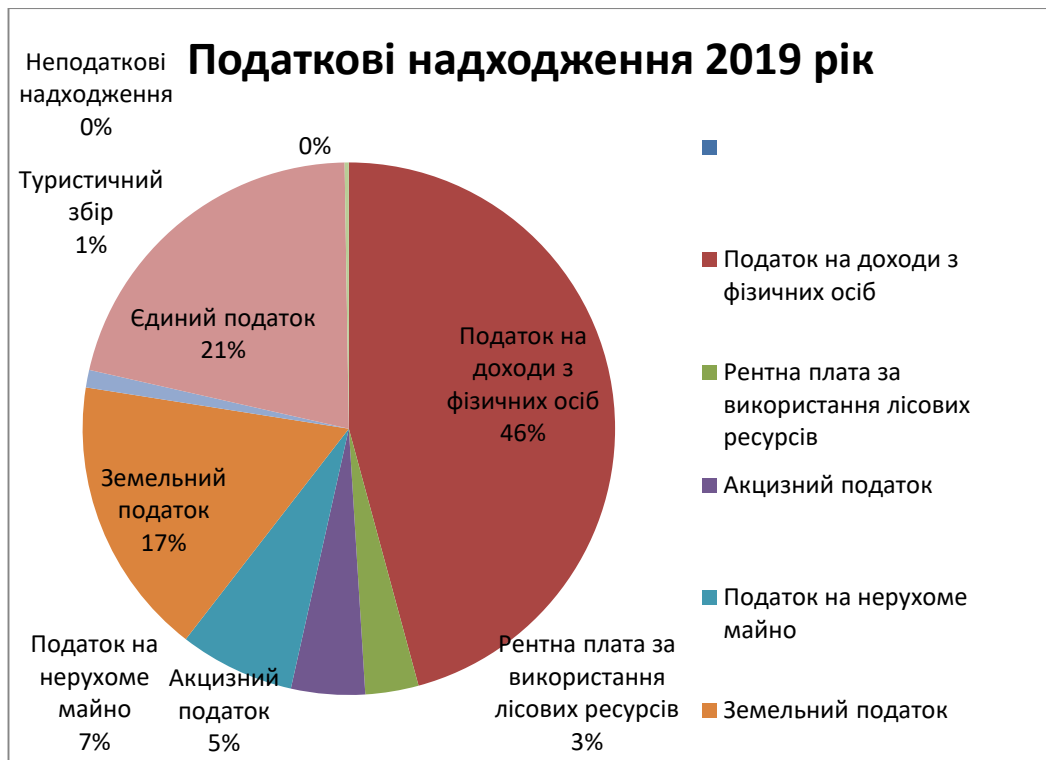
Мал. 2 Порівняльна діаграма по субвенціям 2017- 2020 роки

Аналіз виконання доходів по загальному фонду по надходженню податків



Мал. 3 Податкові надходження 2020 рік

Аналіз виконання доходів по загальному фонду по надходженню 2019р



Мал. 4 Податкові надходження 2019 рік

Найбільшу питому вагу в надходженнях загального фонду в порівнянні з 2019 роком займає податок на доходи з фізичних осіб на 128,9% , єдиний податок 112,1%, акцизний податок на 131,7%, податок на нерухоме майно на 99,4%.

За 2020 рік забезпечено виконання планового показника по всіх джерелах загального фонду.

В 2020 році до селищного бюджету надходить податок на доходи фізичних осіб (60%), якого за поточного року надійшло 20007738 грн., що становить 107,3% до уточненого плану, або на 1363181 грн. більше від уточнених показників, затверджених селищною радою (18644557 грн.). По коду 110101 найбільші платники СТОВ «Агросвіт», ДГ Гонтарівка, Старосалтівська селищна рада.

Рентна плата за користування надрами до загального фонду надійшло 2862427 грн. за звітний період при затвердженому плані 2837170 грн., або на 100,9 % більше запланованих. За кодом доходів 13010100 Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовлено в порядку рубок найбільший платник ДП «Вовчанський лісгосп».

Надходження акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизного товару склали 1062385 грн., або 114,9% до затверджених показників. Також, до бюджету зараховано частину акцизного податку виробленого в Україні та ввезеного на митну територію України пального в обсязі 939456 грн.. або 127,7% до плану (затверджено 735224 грн. або 204232 грн.).

«Місцеві податки»(18000000) до бюджету громади протягом звітного періоду надійшло в сумі 16611,7 тис. грн., планові показники перевиконані на 112,8

% або на 1882,9 тис. грн.. У порівнянні з аналогічним періодом минулого року надходження збільшилися на 928,7 тис. грн., в тому числі:

Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки надійшло в сумі 2357,8 тис. грн. або 100,8 % до затверджених показників на 19,3 тис. грн. більше. У порівнянні з аналогічним періодом минулого року надходження зменшилися на 13,3 тис. грн.

Плати за землю надійшло 5935,4 тис. грн. або 109,8 % до уточнених планів на період 5404,3 тис. грн.. У порівнянні з аналогічним періодом 2019 року надходження збільшилися на 176,4 тис. грн.

Єдиного податку отримано в сумі 8057,6 тис. грн., або 117,9 % до затвердженого плану в сумі 6829,9 тис. грн. По коду 180505 найбільші платники ДГ Гонтарівка, СТОВ «Агросвіт», Агрофірма ім. Шевченко. Найбільшими платниками податків та зборів по Старосалтівській селищній раді за 2020 рік є:

Старосалтівська селищна рада, ТОВ «Трайгон Фармінг», СТОВ «Агросвіт», ДГ «Гонтарівка», ВАТ «Старосалтівське РТП».

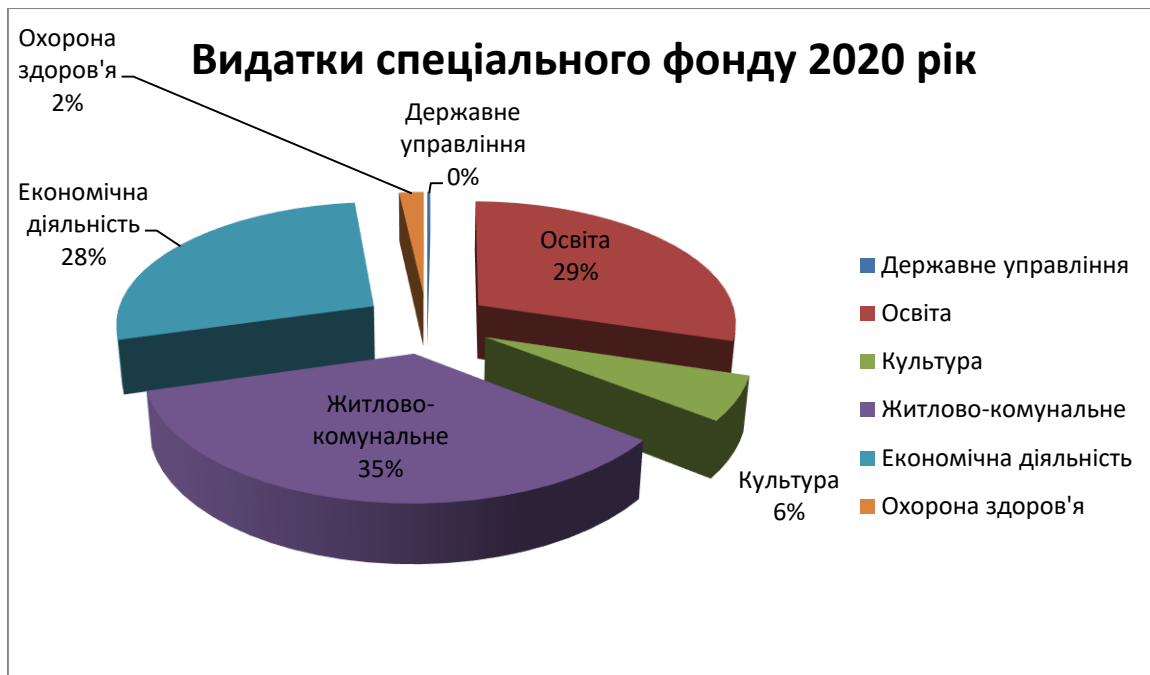
### *Видатки та заборгованість*

Видатки селищного бюджету за 2020 рік виконано в цілому у сумі 68611693 грн., що складає 93,6 % до річного плану. Фінансування видатків здійснено відповідно до затвердженого розпису з урахуванням наявних фінансових ресурсів та пропозицій розпорядників коштів селищного бюджету.



Мал. 5 Видатки загального фонду 2020 рік

По загальному фонду видаткова частина бюджету складає 60619825 грн., при плані звітного періоду з урахуванням змін 67072294 грн., або виконана на 90,4% . Видатки спеціального фонду склали 7991868 грн., або 92,9% плану на вказаний період з урахуванням змін.



Мал. 6 Видатки спеціального фонду 2020 рік

Економічна діяльність займає 28% видатків спеціального фонду за рахунок державних коштів виділених на будівництво нової амбулаторії. Галузь «Освіти» займає 29% видатків спеціального фонду за рахунок державних коштів виділених для придбання обладнання харчоблоку та закупку комп'ютерної техніки.

Протягом 12-ти місяців 2020р. із селищного бюджету громади в першу чергу проводилось фінансування захищених статей.

Виплата заробітної плати працівникам бюджетної сфери проведена в повному обсязі по термінах виплат. Простроченої кредиторської заборгованості немає.

Виплата енергоносіїв проведена в повному обсязі до фактичних нарахувань.

В Старосалтівській селищній громаді затверджено програми різноманітного спрямування для покращення життєдіяльності та розвитку громади. Кожна програма передбачає фінансування та витрати на реалізацію відповідних заходів і форм діяльності.

№ з/п	Назва програми	Передбачено, тис.грн	Видатки, тис.грн
1	Програма «Обдаровані діти»	13,4	13,4
2	Програми розвитку КНП "Старосалтівський ЦПМСД" на 2020 р	1035,2	978,0
3	Програма фінансової підтримки комунальних підприємств та здійснення внесків до їх статутних фондів на 2020 рік	1841,1	1841,1
4	Програма проведення громадських робіт на території Старосалтівської селищної ради на 2020 рік	102,6	102,6
5	Комплексна програма соціального захисту населення Старосалтівської селищної ради на 2017-2020 роки:		

	- Матеріальна допомога	270,6	240,0
	- Пільгове перевезення	200,0	178,5
6	Програма "Розвиток культури Старосалтівської ОТГ" на 2020-2022 роки	138,8	135,5
7	Програма по проведенню святкових заходів на території Старосалтівської селищної ради Вовчанського району Харківської області на 2019 рік	143,0	127,5
8	Програма контролю за утриманням домашніх тварин та регулювання чисельності безпритульних тварин гуманними методами на території Старосалтівської селищної ради на 2017-2021 роки	30,0	-
9	Програма утримання та ремонту автомобільних доріг комунальної власності у населених пунктах Старосалтівської селищної ради на 2017-2020 рр.	1437,7	1428,6
10	Програма запобігання загибелі людей на водних об'єктах, забезпечення вимог безпеки, профілактики травматизму та охорони життя людей на воді на 2020 рік по КП «Старосалтівська аварійно-рятувальна водолазна служба»	661,0	656,4
11	Програма "Здоровий спосіб життя - вибір молоді Салтівщини" на 2020 рік	20,0	13,3
12	Програма забезпечення публічної безпеки і порядку, протидії злочинності на території Старосалтівської селищної ради на 2018-2021 роки "Безпечний Салтів"	122,8	122,8
13	Програма "Питна вода" на 2019-2021 роки	200,0	49,9
14	Програма захисту населення і територій від надзвичайних ситуацій техногенного та природного характеру в Старосалтівській селищній раді	100,0	87,8
15	Програма покращення екологічного стану на території селищної ради на 2016-2020рр	57,0	-
	Всього	6373,2	5975,4

Наявність в громади затверджених програм дозволяє залучати різноманітні джерела фінансування тих чи інших заходів.

На фінансування соціально-культурної сфери громади із загального фонду направлено грн., 51876810 або 85,6 % загального фонду бюджету, в тому числі на :

освіту – 34987023 грн., або 89,3% від уточненого плану на 12 місяців 2020р.;  
охорона здоров'я-838647 грн., або 94,6% від уточненого плану на 12 місяців 2020р.;

культуру – 2163648 грн., або 93,7 % від уточненого плану на 12 місяців 2020 р.;

соц.захист– 521050 грн., або 90,9 % від уточненого плану на 12 місяців 2020 р.;

органи місцевого самоврядування – 13366442 грн. або 94,4 % від уточненого плану на 12 місяців 2020 р.

У 2020 році кошти спеціального фонду не розміщувалися на вкладних (депозитних) рахунках у банках.

### *Кредитування*

Кредитів не отримували.

### *Дебіторська і кредиторська заборгованість*

Станом на 01.01.2020 року дебіторська заборгованість по загальному фонду становить 59380 грн. за періодичні видання. грн., або 89,3% від уточненого плану на 12 місяців 2020р. Дебіторська заборгованість на 01.01.2021 року відсутня. Кредиторська заборгованість на 01.01.2020 року відсутня.

### *Міжбюджетні трансферти*

Для забезпечення горизонтального вирівнювання податкоспроможності селищного бюджету з Державного бюджету передається базова дотація відповідно до Закону України «Про Державний бюджет України на 2020 рік», в сумі – 3679000,00 грн. Крім того, селищному бюджету передбачена дотація з місцевих бюджетів на фінансування переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я в сумі 4082400,00грн.

Загальна сума одержаних з державного бюджету субвенцій у звітному періоді склала 17045358 грн., в тому числі освітньої субвенції 15624600 грн. та медичної субвенції 1420758 грн.

Також в 2020 році була виділена субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету в сумі 82300 грн.

В 2020 році було виділено субвенцію з місцевого бюджету на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти `Нова українська школа` за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету в сумі 348214 грн, з якої використано 343017 грн, повернуто 1502 грн.

В 2020 році було виділено субвенцію з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції з державного бюджету, в т.ч. на: інклюзивно-ресурсні центри в сумі 909748 грн, з якої використано 344931 грн.

Виділено в 2020 році субвенція з місцевого бюджету на реалізацію заходів, спрямованих на розвиток системи охорони здоров'я у сільській місцевості, за рахунок залишку коштів відповідної субвенції з державного бюджету, що утворився на початок бюджетного періоду на будівництво амбулаторії загальної практики сімейної медицини в сумі 828929 грн., було використано 828852 грн., повернуто до обласного бюджету 76,74 грн..

В 2020 році було виділено інші субвенції з місцевого бюджету на співфінансування міні-проектів по загальному фонду в сумі 542367 грн. та спеціальному фонду в сумі 268098 грн, повернуто в сумі 217651,21 грн. В 2020 році було виділено субвенція з місцевого бюджету на фінансове забезпечення будівництва, реконструкції, ремонту і утримання автомобільних доріг загального користування місцевого значення, вулиць і доріг комунальної власності у населених пунктах за рахунок відповідної субвенції сумі 1123100 грн., було використано 1114284 грн., повернуто до обласного бюджету 8815,86 грн. Було виділено субвенція з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів освітньої субвенції, що утворився на початок бюджетного періоду для придбання обладнання для харчоблоку в сумі 459310,00 грн., використана повністю. Було виділено субвенція з місцевого бюджету на проведення виборів депутатів місцевих рад та сільських, селищних, міських голів, за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету в сумі 589300,00 грн, було використано 484995 грн., повернуто 104304,74 грн.

Начальник фінансового відділу *оригінал підписано* Струк В.В.