**Пояснювальна записка**

**до звіту про виконання сільського бюджету**

**Мурованської сільської ради ТГ за 2020 рік**

**Дохідна частина**

Протягом звітного періоду до сільського бюджету надійшло доходів в загальному обсязі 111444,6 тис. грн. з яких за загальним фондом 97775,0 тис. грн або 97,3 відсотків до уточненого плану на рік, спеціальним 13669,6 тис. грн або 122,2 відсотки до уточнених призначень.

Зокрема, за загальним фондом без урахування офіційних трансфертів за рік надійшло 60024,6 тис. грн. або 98,3 відсотки до уточнених призначень (затверджено 63085,2 тис.грн). З них:

* податкові надходження 59700,5 тис. грн. або 98 відсотків

(податок та збір на доходи фізичних осіб – 25159,3 тис. грн або 95,7

відсотки

акцизний збір – 15134,1 тис. грн або 87,3 відсотки

місцеві податки та збори - 19396,4 тис. грн або 112,4 відсотки

*(у т.ч. туристичний збір – 50,7 тис. грн або 93,0 відсотки*

*єдиний податок – 9124,2 тис. грн або 118,4 відсотків)*

* неподаткові надходження – 324,0 тис. грн або 180,5 відсотки

У структурі власних доходів сільського бюджету ПДФО займає 41,9 відсотки. Найбільшими платниками даного податку є: філія «Львівська Залізниця» ПАТ УК – 6155,4 тис. грн., ТОВ Нова пошта - 5220,3 тис. грн,Львівська філія ТОВ «Інтертрансгруп» - 797,7 тис. грн., ТОВ Берта СВ - 643,9 тис. грн , ТОВ «Ексклюзив–Л» - 491,1 тис. грн, ТОВ Віта – 385,6 тис. грн. ПП «Древній Град» - 255,9 тис. грн.

Офіційних трансфертів за цей період надійшло 37750,4 тис грн. або 95,9 відсотків.

У повному обсязі до планових призначень поступили кошти освітньої субвенції - 21887,9 тис. грн; медичної субвенції – 1699,5 тис. грн.; базової дотації – 6925,2 тис. грн.

Субвенції з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам надійшли в обсязі 7237,9 тис. грн або 81,9 відсотки, а саме:

- за рахунок залишку коштів освітньої субвенції, що утворився на початок бюджетного періоду – 400 тис. грн.

- надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами 8,6 тис. грн. (20,2 відсотки);

- забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» 418,8 тис. грн. (100 відсотків);

- проведення виборів депутатів місцевих рад та сільських, селищних, міських голів, 478,1 тис. грн. (100 відсотків);

- проведення капітального та поточного середнього ремонту автомобільних доріг 4605 тис. грн. (100 відсотків);

- кошти іншої субвенції з обласного бюджету поступили в обсязі 1327,4 тис. грн. (45,8 відсотки).

За спеціальним фондом поступило надходжень в сумі 13669,6 тис. грн або 122,2 відсотки до уточнених призначень. Без урахування офіційних трансфертів надійшло 9912,5 тис. грн. або 133,5 відсотки. Зокрема:

* податкові надходження - 22,1 тис. грн (екологічний податок -10 відсотків);
* неподаткові надходження – 6090,5 тис. грн (197,6 відсотків) ( з них надходження коштів від відшкодування втрат сільськогосподарського і лісогосподарського виробництва - 57,6 тис. грн.; надходження коштів пайової участі у розвитку інфраструктури населеного пункту - 431 тис. грн.; власні надходження бюджетних установ - 5601,9 тис. грн. (передбачалося 812,5 тис. грн) (з них надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством – 322,9 тис.грн; благодійні внески - 1643,3 тис. грн.; надходження, що отримують бюджетні установи від підприємств, організацій, фізичних осіб та від інших бюджетних установ для виконання цільових заходів - 3635,7 тис. грн.).
* кошти від продажу землі - 3799,9 тис. грн. (92,1 відсотки)

Кошти субвенції з місцевого бюджету іншим місцевим бюджетам надійшли в сумі 3757,1 тис. грн., з яких на фінансове забезпечення будівництва, реконструкції, ремонту і утримання автомобільних доріг загального користування місцевого значення за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету - 2733,7 тис. грн, на фінансове забезпечення будівництва, реконструкції, ремонту і утримання автомобільних доріг загального користування місцевого значення, вулиць і доріг комунальної власності у населених пунктах - 623,4 тис. грн., інші субвенції з місцевого бюджету – 400 тис. грн.

Невиконання сільського бюджету за доходами пояснюється недоотриманням податків і платежів у 2020 році через запровадження карантинних обмежень.

**Видаткова частина**

Із передбачених у 2020 році видатків сільського бюджету ( затверджено 93055,8 тис. грн., уточнений план на рік – 119181,3 тис. грн) протягом року використано 108290,9 тис. грн або 116,4 відсотки до затверджених та 90,9 відсотки до уточнених призначень. За загальним фондом використано 64266,8 тис. грн або 88,8 відсотків, спеціальним – 44024,1 тис. грн або 94 відсотки уточнених призначень. Невиконання сільського бюджету за видатками пояснюється запровадженням у 2020 році карантинних обмежень у закладах освіти, культури та спорту, заборони та обмеження у проведенні масових заходів на території Мурованської ТГ.

Зокрема, на утримання ***органів місцевого самоврядування*** (апарат сільської ради, старостинські округи) використано загалом 15362,1 тис. грн або 99,9 відсотки. За спеціальним фондом кошти спрямовувались на придбання генератора, велотримачів, запоруччя для інваліда (КЕКВ 3110 -54,4 тис.грн) Як благодійна допомога отримано меблі для відділу надання адміністративних послуг (КЕКВ 2210 – 145,9 тис грн.).

*Видатки* ***на освіту*** склали 42514 тис. грн або 90,7 відсотки, з яких для надання дошкільної освіти (утримання 2 ДНЗ) – 6552,4 тис грн та надання загальної середньої освіти (утримання 4 шкіл) – 34956,1 тис. грн. На утримання школи мистецтв – 1005,5 тис. грн. На інші програми та заходи у сфері освіти у зв’язку з карантинними заходами кошти не використовувались. За спеціальним фондом кошти використано в сумі 7015,2 тис. грн, з яких на харчування дітей та учнів (171 тис. грн.), придбання дидактичних навчальних матеріалів, шкільних меблів, травокосарок (1897,6 тис.грн), капітальний ремонт шатрового даху Сороки-Львівської ЗОШ (КЕКВ 3132 - 1213,2 тис. грн), енергоефективні заходи Мурованської ЗОШ (КЕКВ 3132 - 1047,2 тис. грн.), реалізацію мікропроєктів місцевих ініціатив в закладах освіти (2686,2 тис. грн).

***На охорону здоров’я*** за звітний період скеровано 470,5 тис. грн. або 86,6 відсотка, з яких на первинну ланку медичної допомоги населенню, що надається фельдшерсько акушерськими пунктами (їх на території ОТГ є 2) – 4,9 тис. грн. (оплату комунальних послуг) та первинну допомогу, що надається амбулаторно-поліклінічними закладами – 465,6 тис. грн. ( оплату праці з нарахуваннями 3 штатних одиниць 378,9 тис. грн, оплату комунальних послуг 36,8 тис. грн, проведення поточного ремонту приміщення амбулаторії 49,9 тис. грн).

***На соціальний захист і соціальне забезпечення*** спрямовано 439,8 тис. грн. або 88 відсотки, з яких на виплату матеріальних допомог на поховання за рішеннями виконавчого комітету, а також за рішеннями сесій сільської ради на виплату одноразових допомог малозабезпеченим громадянам (у звֺ’язку з складними життєвими обставинами, на лікування) - 360 тис. грн, дітям пільгових категорій на придбання канцтоварів для школи -60,8 тис. грн., натуральну грошову допомогу для людей похилого віку, осіб з інвалідністю – 13,7 тис. грн, перевезення дітей пільгових категорій – 5,2 тис. грн. у відповідності до затверджених місцевих програм.

На компенсаційні виплати за пільговий проїзд окремих категорій громадян залізничним транспортом спрямовано 28 тис. грн відповідно до актів виконаних робіт. Відшкодування за пільговий проїзд автомобільним транспортом не проводилось через запровадження карантинних заходів.

Для забезпечення діяльності установ ***галузі культури -*** Народних домів та бібліотек (функціонує 7 таких установ) у 2020 році використано 1641,5 тис. грн або 79,9 відсотки. На інші заходи використано 88,5 тис. грн. (захід «Яблунева ялинка», відеоролик, майстер класи та організація святкувань у форматі онлайн). Протягом року за ці кошти проведено 12 заходів.

На реалізацію мікропроєктів місцевих ініціатив по галузі культури (придбання музичних інструментів) використано 469,3 тис. грн.

За спеціальним фондом на суму 75 тис. грн поповнено бібліотечний фонд - отримано літературу від обласної універсальної наукової бібліотеки, на суму 3635,7 тис. грн. для Народних домів.

Видатки на утримання Мурованської ***дитячо-юнацької* *спортивної******школи******та заходів з підтримки молоді та спорту***використано 1327,4 тис. грн. З них, на підтримку фізкультурно-спортивної діяльності в громаді спрямовано 2,8 тис. грн. (придбано скляну нагороду для жителів Мурованської ТГ переможців спортивних турнірів).

На реалізацію мікропроєктів місцевих ініціатив по галузі спорту (придбання обладнання (трибун) для облаштування стадіонів) використано 1083,4 тис. грн.

На будівництво мультифункціонального майданчика у с. Муроване спрямовано 856,1 тис. грн. Всього на цей об’єкт передбачалося 1945 тис. грн. (з них 1100 тис. грн профінансовані у 2019 році кошти субвенції з державного бюджету).

Видатки галузі ***житлово-комунального* господарства** використано в обсязі 9703,2 тис. грн або 87,5 відсотки. За загальним фондом використано – 5118,5 тис. грн, з них: на оплату вуличного освітлення, вивіз сміття (КЕКВ 2273,2275 - 457,7 тис. грн), на придбання ламп, піщано-сольової суміші, огорожі металевої, стовбів металевих, насіння газонної трави, саджанці троянд, кори, мульчі, декоративне кольорове каміння, насос глибинний, бензин, лавки паркові, смітники металеві (КЕКВ 2210 – 561,1 тис. грн.); оплату послуг з оренди і обслуговування біотуалета, послуг з обслуговування систем відеоспостереження, проведення дезінфекції поверхонь доріг, прибирання територій, обслуговування сільських кладовищ, послуги інтернету, зняття сухостою та аварійних дерев, лабораторні дослідження води, а також поточний ремонт вуличного освітлення, пішохідних доріжок і облаштування тротуару в с. Муроване, поточний ремонт будівлі роздягальні в с. Гамаліївка (КЕКВ 2240 – 4099,7 тис. грн.).

За спеціальним фондом використано 4584,7 тис. грн, а саме: придбано світлову вивіску, травокосарку, металеві ворота, КЕКВ 3110 - 95,5 тис. грн. Проведено капітальний ремонт (улаштування тротуару) по вул. Грушевського, Лукашевичів, доріжок паркової зони в с. Гамаліївка, пішохідних доріжок біля мультифункціонального майданчика в с. Муроване, капітальний ремонт з встановлення огорожі навколо спортивного майданчика в с. Сороки-Львівські (КЕКВ 3132 - 3939 тис. грн). На реконструкцію вуличного освітлення по вул. Залізничній в с. Муроване використано 138,2 тис. грн. (КЕКВ 3142 ).

За рахунок коштів, передбачених на благоустрій зреалізовано один мікропроєкт місцевих ініціатив – капітальний ремонт системи відеоспостереження в с.Ямпіль на суму 412 тис. грн.

Видатки на ***сільське господарство*** (здійснення заходів землеустрою)

освоєно в сумі 474,9 тис. грн. на виготовлення технічної документації із землеустрою щодо встановлення меж та відведення земельних ділянок, оплату послуг з проведення нормативно-грошової оцінки землі с. Кам’янопіль, виготовлення експертної грошової оцінки земельної ділянки с. Ямпіль, за роботи зі створення технічного продукту «Топографічні знімки для проектування та будівництва каналізаційної і водопровідної мережі с. Муроване».

Видатки ***на будівництво***використано в сумі 9898,2 тис. грн або 85,2 відсотки. Зокрема: ***на будівництво об’єктів житлово-комунального господарства*** - 2004,8 тис. грн.

***- будівництво установ та закладів соціально-культурної сфери*** – 7520,1 тис. грн.

- ***для розробки схем планування та забудови територій, реалізацію***

***інших заходів щодо соціально-економічного розвитку територій*** використано 373,3 тис. грн. на розробку детального плану територій земельних ділянок.

*На* ***утримання та розвиток автомобільних доріг та******дорожньої інфраструктури*** спрямовано 18608,1 тис. грн., з них 15874,4 тис. грн за рахунок коштів місцевого бюджету. На поточний ремонт доріг використано 679,1 тис. грн. На капітальний ремонт дороги по вул. Вокзальна (від межі села до буд.№4), внутрішньо квартального проїзду в с. Кам’янопіль, провулків комунальної власності від вул. Львівської,11/35/43/47 до Січових Стрільців,43; Партизанської, №35/43/64, проїзду комунальної власності від 625 по вул. Львівській до річки Малехівка, внутрішньо квартального проїзду по вул. Шевченка в с. Муроване, дорожнього покриття біля паркової зони по вул. Грушевського в с. Гамаліївка, капремонт внутрішньо квартального проїзду по вул. І.Франка від вул. Садова до вул. Жовтнева в с. Ямпіль, вул. Верхня в с. Ямпіль, Богданівська в с. Кам’янопіль, дороги по вул. Польова від вул. Шевченка до 6,3 по вул. Польова в с. Гамаліївка використано 15195,3 тис. грн.

За рахунок субвенції з державного бюджету використано 2733,7 тис. грн. :

- капітальний ремонт вулиці Лукашевичів (улаштування тротуару) від буд. №275 до буд.175 в с. Сороки-Львівські - 1401,7 тис. грн

- капітальний ремонт дорожнього покриття по вул. Без Назви в с. Ямпіль – 1332 тис. грн.

На ***економічну діяльність*** використано 1495 тис. грн. для проведення експертної грошової оцінки земельних ділянок з метою її продажу у власність (50 тис. грн), сплату членських внесків до асоціацій органів місцевого самоврядування («Асоціація об’єднаних територіальних громад», ПРАМГ «Громада Пустомитівщини» (1395 тис. грн) та внески до статутного капіталу Комунального підприємства «Добробут» (50 тис. грн)*.*

Для ***охорони навколишнього середовища*** *(заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій, природоохоронні заходи)*спрямовано 1943 тис. грн. Зокрема, на придбання костюмів біологічного захисту, захисних масок, дезінфекційних засобів, оплату послуг по санітарній обробці дезінфекції зупинок громадського транспорту, доріг, тротуарів (COVID-19), послуги з налагодження та тестування комплексу гучномовного сповіщення використано 453,2 тис. грн. Для надання медичної допомоги пацієнтам з ознаками гострого респіраторного захворювання, спричиненого коронавірусом COVID-19 в резервних закладах охорони здоров’я виділено 150 тис. грн.

За виконані роботи по капремонту меліоративних ровів на землях с/г запасу, розчищення русла річки Малехівка, послуги з проведення громадського обговорення з оцінки впливу на довкілля по «Будівництво КНС по вул. Енергетична в с. Муроване» - 1104,9 тис. грн.

За розробку проєкту оцінки впливу на довкілля ОВД «Реконструкція очисних каналізаційних споруд с. Ямпіль» та «Будівництво водонасосної станції та зовнішніх мереж водопостачання с. Муроване», послуги з розчистки та підготовки обґрунтування розміру санітарно – захисної зони с. Муроване -384,9 тис. грн.

У зв’язку із запровадженням у 2020 році карантинних заходів через COVID - 19 з ***резервного фонду*** (затверджено 450 тис. грн) на заходи із запобігання поширення коронавірусної інфекції було виділено 416,7 тис. грн на проведення видатків відповідно до рішень Мурованської сільської ради, які відображено за КПКВК 8110. Уточнений план з цих видатків становить 33,3 тис.грн. Кошти виділялись КНП «АЗПСМ», закладам освіти, СТВК, комунальному підприємству «Екоустрій» для здійснення невідкладних видатків, пов’язаних з протидією поширенню коронавірусної інфекції, а також для надання медичної допомоги пацієнтам з ознаками гострого респіраторного захворювання, спричиненого коронавірусом COVID-19 в резервних закладах охорони здоров’я.

**Міжбюджетні трансферти**

Обсяг міжбюджетних трансфертів, що передаються з сільського до районного, обласного та державного бюджетів використано в обсязі 9441 тис. грн. Зокрема:

- *субвенцію з місцевого бюджету* *на здійснення переданих видатків у сфері охорони здоров`я за рахунок коштів медичної субвенції (КПКВК 9410)* освоєно в сумі 1699,5 тис. грн (затверджено 1719,3 тис. грн). Кошти спрямовано за надані послуги вторинною ланкою медичної допомоги Пустомитівською центральною районною лікарнею (573,1 тис. грн.) та на оновлення матеріально-технічної бази КНП Львівської обласної ради «Львівський обласний госпіталь ветеранів війн та репресованих ім. Ю.Липи» закладу охорони здоров’я, що надає вторинну медичну допомогу (1126,4 тис.грн);

- *субвенцію з місцевого бюджету на співфінансування інвестиційних проектів (КПКВК 9750) -* 22 тис. грн. Кошти спрямовано обласному бюджету на співфінансування проєкту з придбання телемедичного обладнання для амбулаторій загальної практики – сімейної медицини у сільській місцевості Мурованської сільської ради ТГ;

- *інші субвенції*, *що передаються з місцевого бюджету (КПКВК 9770)*  - 1898,4 тис. грн. (уточнений план 2115,3 тис. грн) спрямовано за обслуговування соціальними працівниками Пустомитівського районного територіального центру мешканців громади - 577,9 тис. грн., КП «Соціальні гарантії» - 60,5 тис. грн., для надання медичної допомоги пацієнтам з ознаками гострого респіраторного захворювання, спричиненого коронавірусом COVID-19 в резервних закладах охорони здоров’я - 150 тис. грн.); співфінансування двох шкільних автобусів для закладів освіти Мурованської ТГ - 1110,0 тис. грн.

*- субвенцію з місцевого бюджету державному бюджету* *на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів (КПКВК 9800)*  *-* 199,8 тис. грн (уточнений план 200 тис. грн). Кошти використано відповідно до затверджених програм 25 ДПРЧ ГУ ДСНС України у Львівській області (20 тис. грн), УДКСУ у Пустомитівському районі (99,8 тис. грн), ГУ Нацполіції у Львівській області (60 тис. грн), фінансовому відділу Пустомитівської РДА (20 тис. грн).

**Заборгованість**

Станом на 01.01.2021 року утворилась дебіторська заборгованість за спеціальним фондом в сумі 1,3 тис. грн у закладах освіти – школі мистецтв по батьківській платі.

Кредиторська заборгованість виникла за спеціальним фондом в сумі 33,9 тис. грн., а саме: у закладах середньої освіти - 4,3 тис. грн, дошкільних закладах 28,7 тис. грн., спортивній школі – 0,9 тис. грн. (батьківська плата).

Станом на 01.01.2021 року залишок коштів за загальним фондом становить 1944524,98 грн., спеціальним – 4230876,39 грн. Залишок коштів освітньої субвенції на 01.01.2021 року – 5182902,48 грн.

Начальник фінансового відділу М.Михальчук