



Звіт

**про виконання бюджету
Леськівської сільської об'єднаної
територіальної громади
за 2020 рік**

На сьогоднішній день існує нагальна потреба у прозорості і зрозумілості бюджету для громадськості, поліпшення якості надання послуг, які залежать від обсягу реальних доходів, та від того, як розпорядники бюджетних коштів управляють фінансовими ресурсами.

З метою забезпечення виконання дохідної частини бюджету Леськівської сільської об'єднаної територіальної громади та ефективного використання коштів проводилися заходи:

- планові засідання робочої групи з питань детінізації доходів та легалізації трудових відносин з найманими працівниками;
- обстеження земельних ділянок з метою виявлення землекористувачів, які використовують земельні ділянки без наявності правовстановлюючих документів на землю;
- земельні торги у формі аукціону з продажу права оренди на земельні ділянки;
- забезпечено вишукування додаткових джерел надходжень від комунальних підприємств та комунального майна;
- обговорено механізми розміщення тимчасово вільних коштів на депозитах і банківських рахунках.

ЗАГАЛЬНА ХАРАКТЕРИСТИКА ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТУ

За звітний період до бюджету Леськівської сільської об'єднаної територіальної громади надійшло 42 641,7 тис.грн доходів, з них: до загального фонду – 41 986,5 тис.грн, спеціального фонду – 655,2 тис.грн. Із загального фонду до бюджету розвитку (спеціального фонду) передано 2 348,0 тис.грн.

У складі доходів бюджету Леськівської сільської об'єднаної територіальної громади:

- доходи загального фонду (без міжбюджетних трансфертів) – 16 982,9 тис. грн;
- доходи спеціального фонду (без міжбюджетних трансфертів) – 655,2 тис.грн;
- базова дотація – 7 183,3 тис.грн;
- субвенції з державного бюджету – 15 510,2 тис.грн, у тому числі:
 - освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам – 14 303,1 тис.грн;
 - медична субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам – 1 207,1 тис.грн;
 - 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 – 1 387,7 тис.грн;
 - субвенції з місцевих бюджетів – 922,4 тис.грн, у тому числі:
 - за рахунок залишку коштів освітньої субвенції, що утворився на початок бюджетного періоду – 100,1 тис.грн;
 - на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 42,4 тис.грн;

на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 225,6 тис.грн;

на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами, що утворився на початок бюджетного періоду – 17,7 тис.грн;

на проведення виборів депутатів місцевих рад та сільських, селищних, міських голів, за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 449,3 тис.грн;

інші субвенції з місцевого бюджету – 87,3 тис.грн.

Видатки бюджету Леськівської сільської об'єднаної територіальної громади проведені в сумі 41 200,3 тис.грн, у тому числі по загальному фонду – 38 218,0 тис.грн, спеціальному – 2 982,3 тис.грн.

У складі спеціального фонду бюджету Леськівської сільської об'єднаної територіальної громади видатки:

бюджетних установ за рахунок власних надходжень – 531,6 тис.грн;

бюджету розвитку – 2 348,0 тис.грн;

цільових фондів – 102,7 тис.грн.

Із загального обсягу видатків іншим бюджетам протягом звітного періоду з бюджету Леськівської сільської об'єднаної територіальної громади перераховано 2 542,4 тис.грн, у тому числі:

до районного бюджету Черкаського району – 2 280,0 тис.грн;

до бюджету Червонослобідської сільської об'єднаної територіальної громади – 262,4 тис.грн.

Враховуючи вищевикладене, пропонується затвердити звіт про виконання бюджету Леськівської сільської об'єднаної територіальної громади за 2020 рік:

загальний фонд – по доходах у сумі 41 986,5 тис.грн, по видатках – 38 218,0 тис.грн, з перевищенням доходів над видатками (профіцитом) у сумі 3 768,5 тис.грн;

спеціальний фонд – по доходах у сумі 655,2 тис.грн, по видатках – 2 982,3 тис.грн, з перевищенням видатків над доходами (дефіцитом) у сумі 2 327,1 тис.грн.

ПОКАЗНИКИ ЕКОНОМІЧНОГО РОЗВИТКУ РЕГІОНУ

Леськівська об'єднана територіальна громада Черкаського району Черкаської області утворена відповідно до Закону України «Про добровільне об'єднання територіальних громад».

До складу громади увійшли Леськівська і Худяківська сільські ради, адміністративно-територіальний склад яких наведено в таблиці.

№ з/п	Населені пункти	Загальна площа території (км ²)	Кількість населення
1.	с. Леськи (адміністративний центр громади)	62,504	4020
2.	с.Худяки (старостинський округ)	69,98	2511
	Разом	132,484	6531

Леськівська об'єднана територіальна громада характеризується наступними перевагами:

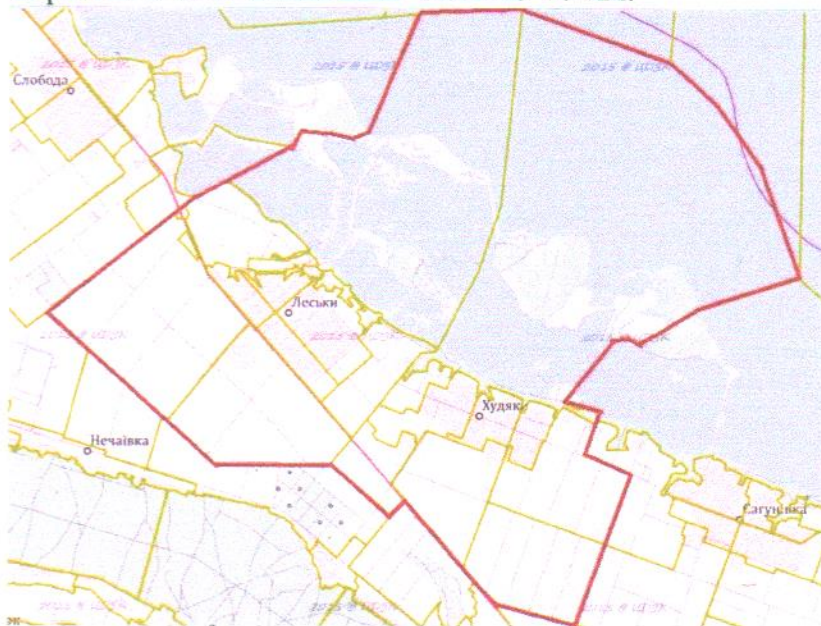
- вдале географічне розташування (близькість обласного та районного центру – м. Черкаси та основних ринків збуту продукції);
- розвинена інфраструктура;
- наявність кваліфікованої робочої сили;
- сприятлива для сільськогосподарського виробництва структура земельних ресурсів;
- розвинена соціально-культурна сфера;
- наявність лісів;
- наявність водних ресурсів сприяє розвитку риболовецьких господарств;
- відсутність шкідливих виробництв.

Адміністративний центр громади знаходиться в селі Леськи, яке розташоване на відстані 19 км від міста Черкаси на березі річки Дніпро.

Громада розташована в центрі Черкаської області та межує з такими адміністративно-територіальними одиницями:

- Сагунівська об'єднана територіальна громада – на південному сході;
- Чорнявська сільська рада – на півдні;
- Думанецька сільська рада – на півдні;
- Червонослобідська об'єднана територіальна громада на заході.

На півночі територію громади омиває р. Дніпро, загальна довжина берегової лінії становить більше 10 км.



Загальна площа Леськівської об'єднаної територіальної громади – 13248,4 га. Протяжність території від крайньої північно-західної до крайньої південно-східної точки вздовж траси Р-10 Канів - Черкаси - Кременчук – майже 13,5 км.

У склад Леськівської об'єднаної територіальної громади входить два великих населених пункти: село Леськи та село Худяки.

За останніми даними станом на 01.12.2020 року чисельність наявного населення склала 6 531 особа.

Територія становить собою плоску рівнину. Ґрунти – переважно чорноземи. Клімат помірно-континентальний, із засушливими періодами влітку.

Географічне розташування надає Леськівській об'єднаній територіальній громаді низку транспортних і логістичних переваг:

наявність транспортного сполучення між населеними пунктами громади та обласним центром (м. Черкаси);

через територію громади проходить автошлях регіонального значення Р-10 Канів-Черкаси-Кременчук.

Сільське господарство. На території громади найбільш розвиненим залишається сільське господарство. Основні сільськогосподарські підприємства, що здійснюють діяльність у галузі рослинництва (виращування зернових культур, бобових культур і насіння олійних культур) та мають найбільші площі в обробітку: ТОВ «Агро-Старт», ТОВ «Маяк-Худяки».

ТОВ «Агро-Старт» (код 31161133) забезпечило надходження до бюджету об'єднаної територіальної громади в 2020 році коштів в сумі 2 427,0 тис.грн, питома вага сплачених податків і зборів у власних надходженнях до бюджету склала 13,8 відс.

Від ТОВ «Агро-Старт» до бюджету Леськівської сільської об'єднаної територіальної громади за 2020 рік зараховані такі податки і збори:

- податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати в сумі 423,2 тис.грн;
- податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата в сумі 879,8 тис.грн;
- податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості в сумі 23,7 тис.грн;
- орендна плата з юридичних осіб в сумі 315,3 тис.грн;
- єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків в сумі 768,8 тис.грн;
- екологічний податок в сумі 1,2 тис.грн;
- грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності в сумі 6,7 тис.грн;
- адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень в сумі 8,3 тис.грн.

ТОВ «Маяк –Худяки» (код 36330187) забезпечило надходження до бюджету об'єднаної територіальної громади в 2020 році коштів в сумі 2 411,5 тис.грн, питома вага сплачених податків і зборів у власних надходженнях до бюджету склала 13,7 відс.

Від ТОВ «Маяк –Худяки» до бюджету Леськівської сільської об'єднаної територіальної громади за 2020 рік зараховані такі податки і збори:

- податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати в сумі 811,3 тис.грн;
- податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата в сумі 613,3 тис.грн;
- рентна плата за користування надрами для видобування корисних копалин загальнодержавного значення в сумі 0,2 тис.грн;
- податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості в сумі 73,8 тис.грн;
- орендна плата з юридичних осіб в сумі 371,8 тис.грн;
- єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків в сумі 475,2 тис.грн;
- екологічний податок в сумі 0,2 тис.грн;
- адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень в сумі 5,7 тис.грн;
- добровільний внесок до цільового фонду в сумі 60,0 тис.грн.

Промисловість. Промисловість громади представлена підприємствами харчової та переробної промисловості, машинобудуванням. Найбільшими промисловими підприємствами є: « Спеціалізоване підприємство по газифікації» (виробництво котлів газових та твердопаливних) та Приватне підприємство "Леськівський консервний завод". Зростання виробництва інших виробів з деревини зафіксовано на підприємствах ТОВ «Черкасидрев» та ТОВ «ВП « Укрдрев» .

ТОВ « Черкасидрев» (код 37651560) забезпечило надходження до бюджету об'єднаної територіальної громади в 2020 році коштів в сумі 91,4 тис.грн, питома вага сплачених податків і зборів у власних надходженнях до бюджету склала 0,5 відс.

Від ТОВ « Черкасидрев» до бюджету Леськівської сільської об'єднаної територіальної громади за 2020 рік зараховані такі податки і збори:

- податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати в сумі 11,7 тис.грн;
- земельний податок з юридичних осіб в сумі 13,8 тис.грн;
- орендна плата з юридичних осіб в сумі 36,2 тис.грн;
- єдиний податок з юридичних осіб в сумі 29,7 тис.грн.

Внутрішня торгівля. Діюча торгівельна мережа повністю задовольняє попит населення в товарах першої необхідності, крім того на території громади здійснюється виїзна торгівля. Торговельні послуги надають 20 функціонуючих торгових точок, у тому числі 17 магазинів, 1 АЗС, 1 ГЗС.

З метою аналізу насичення споживчого ринку продуктами харчування та стабілізації цінової ситуації в громаді постійно проводяться моніторинги роздрібних цін на основні види продовольчих товарів.

Капітальні інвестиції. Основним джерелом капітальних інвестицій є власні кошти підприємств та організацій. Власними коштами підприємства здійснюють будівництво нових та реконструкцію уже діючих виробничих будівель, закупають нове обладнання.

На теперішній час Леськівська об'єднана територіальна громада відкрита для українських і міжнародних інвесторів, які хочуть чесно вести свій бізнес на об'єднаній території.

На території громади комунальні послуги надаються спеціалізованими підприємствами – КП «Агроекосервіс» та КП «Наш дім Леськи».

В селах Леськи та Худяки є два заклади загальної середньої освіти І-ІІІ ступенів, в яких навчається близько 577 учнів, працюють три заклади дошкільної освіти (ясла- садки) «Чайка», «Веселка» та «Яблунька», де виховується більше 200 дітей.

Медичну допомогу населенню надають амбулаторії загальної практики сімейної медицини с.Леськи та с.Худяки. Також в рамках розвитку сільських територій активно впроваджується електронна медицина.

Організують дозвілля жителів громади два Будинки культури, при яких працюють сільські музеї, аматорський народний хор, танцювальні колективи, драматичні театри та гуртки. Працюють дві сільські бібліотеки. До послуг відвідувачів бібліотек книжкові фонди, періодичні видання та інтернет. Жителів громади обслуговують два відділення зв'язку ПАТ «Укрпошта».

По всій території сіл Леськи та Худяки прокладено дороги з твердим покриттям, працює вуличне освітлення.

Головним завданням розвитку Леськівської об'єднаної територіальної громади є забезпечення стабілізації економіки, зростання добробуту та підвищення якості життя населення за рахунок забезпечення позитивних структурних зрушень в економіці, покращення соціального добробуту громади, її економічного зростання.

Пріоритетними цілями бюджетної політики залишається реформа міжбюджетних відносин на регіональному рівні, забезпечення стабільного та ритмічного наповнення бюджетів усіх рівнів, збалансування місцевих бюджетів з метою забезпечення своєчасного фінансування заробітної плати та інших соціальних виплат населенню, соціальна підтримка мало захищених верств населення, забезпечення соціально – орієнтованого розподілу фінансового ресурсу бюджету.

ДОХОДИ БЮДЖЕТУ

Ефективність виконання функцій місцевого самоврядування направлених на задоволення суспільних потреб громади, в значній мірі залежить від стану наповнення місцевого бюджету доходами.

Доходи бюджету Леськівської сільської об'єднаної територіальної громади за 2020 рік виконано в сумі 42 641,7 тис.грн або на 100,8 відс. до планових показників звітного періоду, сума перевиконання становить 345,8 тис.грн.

Порівнюючи з 2019 роком дохідна частина бюджету зменшилась на 536,4 тис.грн.

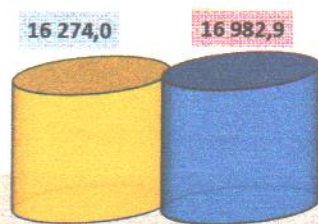
ВИКОНАННЯ ПЛАНУ ПО ВЛАСНИХ НАДХОДЖЕННЯХ БЮДЖЕТУ ЛЕСЬКІВСЬКОЇ СІЛЬСЬКОЇ ОБ'ЄДНANOЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ ЗА 2020 РІК

ЗАГАЛЬНИЙ ФОНД

СПЕЦІАЛЬНИЙ ФОНД

■ План, тис.грн ■ Факт, тис.грн

■ План, тис.грн ■ Факт, тис.грн



До загального фонду надійшло 41 986,5 тис.грн, що на 690,4 тис.грн більше планових показників і складає 101,7 відс.

Доходи спеціального фонду бюджету Леськівської сільської об'єднаної територіальної громади за 2020 рік виконано в сумі 655,2 тис.грн або на 65,5 відс. до планових показників звітного періоду.

Ріст надходжень доходів (без трансфертів) до планових призначень по загальному фонду – 104,4 відс., по спеціальному фонду – 65,5 відс.

тис.грн

ДОХОДИ						
	ЗАГАЛЬНИЙ ФОНД		СПЕЦІАЛЬНИЙ ФОНД		РАЗОМ	
	Уточнений план	Фактичні надходження	Уточнений план	Фактичні надходження	Уточнений план	Фактичні надходження
Власні надходження	16 274,0	16 982,9	999,8	655,2	17 273,8	17 638,1
Міжбюджетні трансфери	25 022,1	25 003,6	-	-	25 022,1	25 003,6
Разом	41 296,1	41 986,5	999,8	655,2	42 295,9	42 641,7

ДОХОДИ ЗАГАЛЬНОГО ФОНДУ

В загальній сумі доходів загального фонду місцевого бюджету власні надходження склали 16 982,9 тис.грн або 40,4 відс., офіційні трансферти склали 25 003,6 тис.грн або 59,6 відс.

ДОХОДИ ЗАГАЛЬНОГО ФОНДУ

(без урахування міжбюджетних трансфертів)

За 2020 рік обсяг власних доходів загального фонду місцевого бюджету становить 16 982,9 тис.грн, що на 708,9 тис.грн більше затверджених планових призначень звітного періоду, або 104,4 відс.

Податок та збір на доходи фізичних осіб зберігає позицію найвагомішого за обсягами джерела наповнення дохідної частини місцевого бюджету. Питома вага його в сумі власних доходів загального фонду місцевого бюджету за 2020 рік складає 51,7 відс. За звітний період надходження по податку на доходи фізичних осіб склали 8 776,1 тис.грн. та становлять 99,2 відс. планових показників. Недовиконання в сумі 73,5 тис.грн пояснюється зменшенням обсягів виробництва на підприємствах ТОВ «Черкасидрев», ТОВ «ВП «Укрдрев», що вплинуло на фонд оплати праці.

Протягом звітного періоду за підсумками роботи 5 та 6 місяців по податку та збору на доходи фізичних осіб планові показники збільшені на 350, тис.грн за рахунок перевиконання дохідної частини бюджету.

Найбільшу питому вагу в надходженнях податку на доходи фізичних осіб займають надходження податку на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати – 80,1 відс. По даному виду надходжень надійшло 7 027,5 тис. грн, виконання становить 99,7 відс. або на 22,4 тис.грн. менше уточнених планів.

Найбільшими платниками податку на доходи найманих працівників є установи та організації бюджетної сфери (58,2 відс.) та підприємства, такі як: ТОВ «Маяк - Худяки», ТОВ «АГРО-СТАРТ», ПАТ «Черкасирибгосп». Збільшення надходжень зумовлено ростом мінімальної та середньомісячних заробітних плат.

Другим по питомій вазі надходжень складає податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата (земельні паї). За звітний період надійшло 1 618,5 тис.грн, що становить 18,4 відс. надходжень податку на доходи фізичних осіб, та на 51,5 тис.грн. менше запланованих надходжень, виконання складає 96,2 відс. Невиконання пояснюється тим, що податок сплачується по факту виплати орендної плати за паї, а не в період її нарахування, як доходу.

Слід зазначити, надходження податку на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування склали 130,1 тис.грн, або 100,3 відс. Основними платниками податку стали: Олексенко Г.К., Собко А.А., Стецун А.І., Олексенко О.В..

Податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності отриманий в сумі 43,6 тис.грн, що на 9,6 відс., або 3,8 тис.грн більше запланованих надходжень. Комунальні підприємства «Наш дім Леськи» та

«Агроекосервіс» за підсумками роботи 2019 року задекларували свої прибутки, відповідно у місцевий бюджет надійшов зазначений податок.

Рентна плата та плата за використання інших природних ресурсів (коди доходу 13010200, 13030100) надійшла в сумі 7,5 тис.грн, що на 0,9 тис.грн більше уточненого плану на період.

Протягом 2020 року місцевий бюджет отримав дохід від справляння внутрішніх податків на товари та послуги в сумі 408,6 тис.грн, що на 31,1 тис.грн менше планових показників і становить 92,9 відс. Це пояснюється зменшенням ціни на пальне та неможливістю проконтролювати об'єми продажів пального. За звітний період до місцевого бюджету надійшов **акцизний податок з ввезених** на митну територію України підакцизних товарів (пальне) в сумі 188,3 тис. грн. та **акцизний податок з вироблених** в Україні підакцизних товарів (пальне) – 53,9 тис.грн.

Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів склав 166,4 тис.грн, що на 0,9 тис.грн більше запланованих показників. Найбільші платники ФОПи, такі як: Собко А.А., Собко А.О., Олексенко Г.К., Гайдамака Н.В., Дядюра Є.М..

За 2020 рік бюджет Леськівської сільської ОТГ від запроваджених сільською радою на території громади місцевих податків і зборів отримав 7 404,5 тис.грн, що на 109,4 відс. або 637,5 тис.грн більше планових показників звітного періоду.

Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки отриманий в сумі 520,2 тис.грн, що на 112,5 тис.грн або 27,7 відс. більше планових призначень на 2020 рік. Недовиконання в сумі 0,1 тис.грн по коду доходу 18010200 «Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості» пояснюється зменшенням об'єктів, які підлягають оподаткуванню.

Найбільшу питому вагу у надходженнях місцевих податків і зборів займає плата за землю (30,1 відс.) та єдиний податок (62,9 відс.).

Надходження від **платежів за землю** склали 2 227,9 тис.грн, виконання становить 105,9 відс. до бюджетних призначень за звітний період.

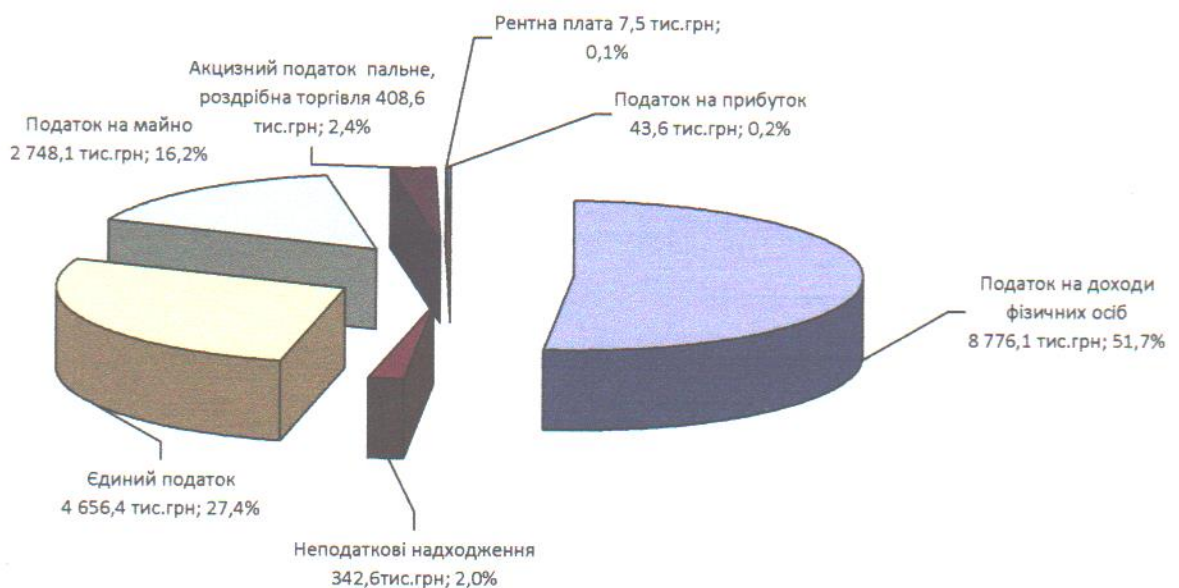
Земельного податку надійшло – 432,7 тис.грн. (19,4 відс.у загальних надходженнях плати за землю); **орендної плати** – 1 795,2 тис.грн. (80,6 відс.) Найбільші платники, такі як: ТОВ «Маяк –Худяки», ТОВ «Агро-Старт», ФГ «Деметра – 15», ФГ «Зелені гектари».

Через податкові пільги на період карантину відповідно до Закону «Про внесення змін до Податкового кодексу України та інших законів України щодо підтримки платників податків на період здійснення заходів, спрямованих на запобігання виникнення і поширення коронавірусної хвороби (COVID-19)» по коду доходу 18010500 «Земельний податок з юридичних осіб» до місцевого бюджету недоотримано 34,3 тис.грн.

Єдиний податок надійшов до місцевого бюджету в сумі 4 656,4 тис.грн, що складає 109,4 відс. планових показників. За рахунок збільшення кількості підприємців та обсягу отриманого доходу, від платників єдиного податку III групи по коду доходу 18050400 «Єдиний податок з фізичних осіб» надійшли кошти в сумі 2 676,7 тис.грн, що на 326,7 тис.грн більше запланованих надходжень, виконання становить 113,9 відс. Серед платників: Таран Ю.С., Рябчун О.В., Гайдамаки І.О., Тарноруцький І.В., Бузуна О.В., Левіцкаса В.І., Воробкала Є.В., Соболев Л.І.

Неподаткові надходження за звітний період склали 342,6 тис.грн, або 200,0 відс. планових показників. Серед неподаткових надходжень частина чистого прибутку (5 відс.), сплачена комунальними підприємствами «Наш дім Леськи» і «Агроекосервіс» в сумі 19,4 тис.грн та надходження з рахунків виборчих фондів – 43,0 тис.грн.

СТРУКТУРА ВЛАСНИХ НАДХОДЖЕНЬ ДО ЗАГАЛЬНОГО ФОНДУ БЮДЖЕТУ ЛЕСЬКІВСЬКОЇ СІЛЬСЬКОЇ ОБ'ЄДНАНОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ ЗА 2020 РІК



Плата за надання адміністративних послуг надійшла в сумі 4,4 тис.грн, що на 1,3 тис.грн менше проти планових показників. Невиконання пояснюється тим, що під час карантину зменшилась кількість громадян, що зверталися за адміністративними послугами.

ДОХОДИ СПЕЦІАЛЬНОГО ФОНДУ (без урахування міжбюджетних трансфертів)

В структурі доходів бюджету Леськівської сільської об'єднаної територіальної громади доходи спеціального фонду становлять 3,7 відс.

До спеціального фонду бюджету за 2020 рік надійшло 655,2 тис.грн, в тому числі: власних надходжень бюджетних установ – 540,0 тис.грн (82,4 відс.), фонду охорони навколишнього природного середовища – 36,1 тис.грн (5,5 відс.), цільового фонду – 79,1 тис.грн (12,1 відс.).

На 01.01.2021 року зареєстрована дебіторська заборгованість по доходах спеціального фонду КПКВК 0211010 «Надання дошкільної освіти» в сумі 38,1 тис.грн (батьківська плата за харчування дітей в грудні 2020 року) та кредиторська заборгованість по доходах спеціального фонду КПКВК 0211020 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти (у тому числі з дошкільними підрозділами (відділеннями, групами))» в сумі 9,7 тис.грн (батьківська плата за січень 2021 року).

Невиконання по коду доходу:

25010100 «Плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю» в сумі 272,3 тис.грн пояснюється запровадженням жорстких заходів безпеки на період карантину (перехід на дистанційне навчання у закладах загальної середньої освіти та заборона відвідувати заклади дошкільної освіти на визначений термін).

ВИДАТКИ БЮДЖЕТУ

Видатки бюджету Леськівської сільської об'єднаної територіальної громади виконані в сумі 41 200,3 тис. грн. Із них 92,8 відс. – видатки загального фонду та відповідно 7,2 відс. – видатки спеціального фонду.

Дотримано соціальну орієнтованість бюджету – 85,5 відс. загальних видатків (35 240,4 тис.грн.) планується на захищенні статті бюджету. Розподіл видатків здійснюється з урахуванням показників гендерно-орієнтованого бюджетування.

Видаткова частина загального фонду бюджету за 2020 рік виконана в сумі 38 218,0 тис.грн, що становить 89,6 відс. уточненого плану (42 632,4 тис.грн).

Видатки спеціального фонду місцевого бюджету виконані в сумі 2 982,3 тис.грн, або на 83,5 відс. до уточненого плану на період (3 571,8 тис.грн).

ВИКОНАННЯ ПЛАНУ ПО ВИДАТКАХ БЮДЖЕТУ ЛЕСЬКІВСЬКОЇ СІЛЬСЬКОЇ ОБ'ЄДНANOЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ ЗА 2020 РІК

ЗАГАЛЬНИЙ ФОНД



СПЕЦІАЛЬНИЙ ФОНД



Протягом року видатки пройшли певну фільтрацію: захищені – фінансувалися майже в повному обсязі, видатки розвитку – зважаючи на наявність у бюджеті коштів та рівень готовності проектів.

ВИДАТКИ ЗАГАЛЬНОГО ФОНДУ

Із загального фонду бюджету на утримання установ, фінансування програм та заходів спрямовано 35 745,6 тис.грн, що становить 93,5 відс. витрат загального фонду бюджету та передано міжбюджетних трансферів іншим бюджетам на суму 2 472,4 тис.грн або 6,5 відс.

ВИДАТКИ ЗАГАЛЬНОГО ФОНДУ

(без урахування міжбюджетних трансфертів)

На фінансування закладів освіти використано – 22 735,3 тис.грн. (63,6 відс. загального обсягу видатків), соціального захисту та соціального забезпечення населення – 709,5 тис.грн. (2,0 відс.), культури, мистецтва та спорту – 2 153,4 тис.грн. (6,0 відс.), державне управління – 7 229,4 тис.грн (20,2 відс.), благоустрій населених пунктів – 1 343,5 тис.грн (3,8 відс.), землеустрій – 19,3 тис.грн (0,1 відс.), забезпечення функціонування комунальних підприємств – 1 221,2 тис.грн (3,4 відс.), інші видатки – 334,0 тис.грн (0,9 відс.).

СТРУКТУРА ВИДАТКОВОЇ ЧАСТИНИ ЗАГАЛЬНОГО ФОНДУ БЮДЖЕТУ ЛЕСЬКІВСЬКОЇ СІЛЬСЬКОЇ ОБ'ЄДНАНОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ ЗА 2020 РІК В РОЗРІЗІ ОСНОВНИХ ГАЛУЗЕЙ



За економічною ознакою 79,4 відс. або 28 374,0 тис.грн. загального обсягу видатків – це витрати на оплату праці з нарахуваннями працівників бюджетної сфери, які фінансувались відповідно до встановлених чинним законодавством умов оплати праці та розміру мінімальної заробітної плати без порушення термінів її виплати.

На захищені видатки бюджету спрямовано 32 245,9 тис.грн., що становить 90,2 відс. загального обсягу видатків, з них на заробітну плату з нарахуваннями – 79,4 відс. загального обсягу видатків (28 374,0 тис.грн), соціальні виплати населенню – 0,9 відс. (341,4 тис.грн), придбання продуктів харчування – 1,5 відс. (526,5 тис.грн), придбання медикаментів – 0,2 відс. (77,7 тис.грн),

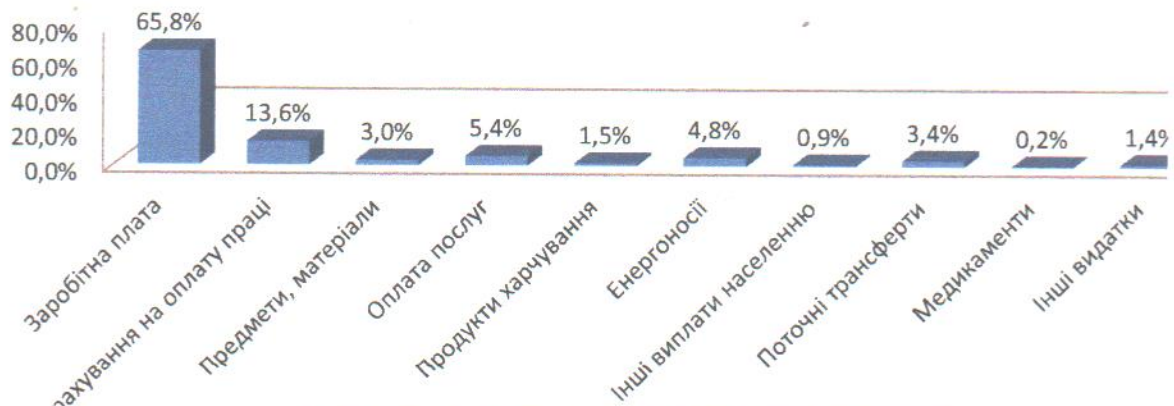
оплату енергоносіїв – 4,8 відс. (1 705,1 тис.грн), поточні трансферти підприємствам 3,4 відс. (1 221,2 тис.грн).

На заробітну плату з нарахуваннями використано 28 374,0 тис.грн, що становить 89,8 відс. уточнених призначень на звітний період.

На оплату продуктів харчування використано 526,5 тис.грн, що становить 48,9 відс. уточнених призначень на період.

Видатки на оплату енергоносіїв та комунальних послуг профінансовані в сумі 1 705,1 тис. грн, виконання складає 90,4 відс. до уточнених кошторисних призначень.

**ВИКОНАННЯ ВИДАТКОВОЇ ЧАСТИНИ ЗАГАЛЬНОГО ФОНДУ БЮДЖЕТУ
ЛЕСЬКІВСЬКОЇ СІЛЬСЬКОЇ ОБ'ЄДНАНОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ ЗА 2020 РІК У
РОЗРІЗІ ЕКОНОМІЧНОЇ СТРУКТУРИ ВИДАТКІВ, %**



**ВИДАТКИ СПЕЦІАЛЬНОГО ФОНДУ
(без урахування міжбюджетних трансфертів)**

По спеціальному фонду видатки за 2020 рік становлять 2 912,3 тис.грн, що на 589,5 тис.грн менше уточнених кошторисних призначень.. За рахунок коштів, що надходять як плата за послуги, що надаються бюджетними установами у звітному періоді витрачено 308,4 тис.грн, інші джерела власних надходжень бюджетних установ – 223,2 тис.грн та інші кошти спеціального фонду – 2 380,7 тис.грн. Видатки бюджету розвитку (спеціального фонду) за звітний період склали 2 348,0 тис.грн. Основним джерелом наповнення бюджету розвитку залишаються кошти, які передаються із загального фонду.

ДЕРЖАВНЕ УПРАВЛІННЯ

Видатки загального фонду на виконання бюджетної програми по утриманню органів місцевого самоврядування (КПКВК МБ 0210150) склали 6 607,6 тис.грн, або 98,7 відс. до плану на звітний період. Залишок асигнувань складає 83,9 тис.грн.

Штатна чисельність працівників апарату виконавчого комітету Леськівської сільської ради на кінець бюджетного року становить 51,0 штатних одиниць, фактично зайнято – 40,5 штатних одиниці.

На заробітну плату з нарахуваннями витрачено 6 003,9 тис.грн, що становить 99,4 відс. уточнених кошторисних призначень, економія коштів – 36,6 тис.грн.

На оплату енергоносіїв та комунальних послуг за 2020 рік використано 88,1 тис.грн, при уточненому плані – 97,1 тис.грн, або 90,7 відс., економія коштів – 9,0 тис.грн.

На придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю витрачено 335,6 тис.грн, або 94,1 відс. кошторисних призначень. Недовикористано – 21,1 тис.грн.

На оплату послуг (крім комунальних) сторонніх організацій витрачено 165,9 тис.грн, що становить 92,7 відс. уточненого плану.

Видатки на заходи по реалізації державних (регіональних) програм та інші поточні видатки становлять 14,1 тис.грн або 77,5 відс. кошторисних призначень на звітний рік.

Касові видатки по спеціальному фонду за звітний період склали 82,1 тис.грн, в тому числі видатки бюджету розвитку – 81,7 тис.грн на придбання 5 комп'ютерів, 1 ноутбука та 2 принтерів

Витрати на утримання Служби у справах дітей на звітну дату становлять 126,4 тис.грн., при уточненому плані 126,5 тис.грн. або 99,9 відс. Фактична чисельність працівників відповідає плановій і складає 1 штатну одиницю.

Видатки на забезпечення діяльності Фінансового відділу Леськівської сільської ради склали 46,0 тис.грн або на 11,9 тис.грн менше запланованих видатків. Фактична чисельність працівників складає 2 одиниці при плановій 4.

Видатки за бюджетною програмою «Проведення місцевих виборів» склали 449,3 тис.грн, що на 17,1 тис.грн менше кошторисних призначень, або 96,3 відс.

Станом на 01.01.2021 року кредиторська та дебіторська заборгованість за загальним фондом та спеціальним фондом відсутня.

ОСВІТА

Видатки бюджету Леськівської сільської об'єднаної територіальної громади в 2020 році на утримання закладів освіти склали 25 294,8 тис.грн, в тому числі видатки загального фонду – 22 735,3 тис.грн, спеціального фонду – 2 559,5 тис.грн. Виконання видатків загального фонду забезпечено на рівні 85,4 відс. до уточнених призначень (26 633,0 тис.грн). Видатки спеціального фонду виконані на 88,7 відс. до річного плану (2 886,7 тис.грн).

ЗАКЛАДИ ДОШКІЛЬНОЇ ОСВІТИ

За звітний період видатки загального фонду на фінансування трьох закладів дошкільної освіти склали 6 427,5 тис.грн або 95,4 відс. затвердженого плану на період (6 739,7 тис.грн).

Станом на 01.01.2021 року штат закладу дошкільної освіти «Чайка» с.Леськи склав 22,6 штатних одиниць. Фактично зайнято 20,0 штатних одиниць, в тому числі 7 штатних одиниць – педагоги . В ЗДО «Чайка» працює три різновікові групи, загальна кількість дітей в закладі – 50 осіб.

Станом на 01.01.2021 року штат закладу дошкільної освіти «Веселка» с.Леськи склав 22,6 штатних одиниць. Фактично зайнято 20,0 штатних одиниць, в тому числі 7 штатних одиниць – педагоги . В ЗДО «Веселка» працює три різновікові групи, загальна кількість дітей в закладі – 65 осіб.

Станом на 01.01.2021 року штат закладу дошкільної освіти «Яблунька» с.Худяки склав 22,6 штатних одиниць. Фактично зайнято 21,6 штатних одиниць, в тому числі 7,5 штатних одиниць – педагоги . В ЗДО «Яблунька» працює три різновікові групи, загальна кількість дітей в закладі – 79 осіб.

У звітному періоді фонд заробітної плати з нарахуваннями склав 5 437,6 тис.грн, що на 19,8 тис.грн менше уточнених призначень на період, або 99,6 відс.

На придбання продуктів харчування для закладів дошкільної освіти із загального фонду бюджету в 2020 році спрямовано 350,6 тис.грн, що становить 59,4 відс. бюджетних призначень.

На оплату комунальних послуг та енергоносіїв витрачено 383,8 тис.грн, при плані 400,4 тис.грн, що становить 95,8 відс. уточнених кошторисних призначень.

На оплату послуг (крім комунальних), видатків на відрядження та інші поточні видатки витрачено 130,4 тис.грн, що на 14,1 тис.грн менше затвердженого плану на період і становить 90,2 відс.

Також придбані предмети, матеріали, обладнання та інвентар на суму 125,1 тис.грн, що складає 84,5 відс. планових призначень.

Середня вартість харчування дітей ясельного та садового віку склала 26,66 грн та 37,14 грн відповідно по ЗДО «Чайка», 26,62 грн та 37,12 грн відповідно по ЗДО «Веселка», 26,67 грн та 37,12 грн відповідно по ЗДО «Яблунька». Батьківська плата за харчування встановлена на рівні 50 відс..

Рішенням сільської ради від 20.12.2019 №13-6/VII «Про затвердження вартості харчування дітей в дошкільних навчальних закладах» батьківська плата не нараховується за харчування дітей – сиріт, дітей, позбавлених батьківського піклування, дітей – інвалідів, дітей із сімей, які отримують допомогу відповідно до Закону України «Про державну соціальну допомогу малозабезпеченим сім'ям», а також дітей вимушено переселених з АРК Крим, Донецької і Луганської областей, дітей учасників бойових дій, мобілізованих та осіб, що беруть участь в АТО та ООС, при наявності відповідного звернення та підтверджуючих документів.

Пільгами на харчування в розмірі 50 відс. користуються багатодітні сім'ї.

Станом на 01.01.2021 року кредиторська та дебіторська заборгованість за загальним фондом відсутня.

Видатки спеціального фонду склали 386,7 тис.грн, в тому числі бюджет розвитку – 58,8 тис.грн.

В звітному періоді за рахунок коштів спеціального фонду придбані матеріали на суму 26,0 тис.грн, продукти харчування на суму 301,8 тис.грн, капітальні видатки проведені на суму 58,8 тис.грн (придбані два тінювих навіси, пральна машина-автомат).

ЗАКЛАДИ ЗАГАЛЬНОЇ СЕРЕДНЬОЇ ОСВІТИ

За звітний період видатки загального фонду на фінансування закладів загальної середньої освіти здійснені в обсязі 16 307,8 тис.грн, що складає 82,0 відс. уточнених призначень на період.

В мережі закладів освіти діє два заклади загальної середньої освіти I-III ступенів, які прийняті на баланс Леськівської сільської ради з 01.05.2019 року:

- Леськівський заклад загальної середньої освіти I-III ступенів Леськівської сільської ради
- Худяківський заклад загальної середньої освіти I-III ступенів імені Героя Радянського Союзу Г.Є.Брика Леськівської сільської ради.

У звітному періоді фонд заробітної плати з нарахуваннями склав 14 695,3 тис.грн, при затвердженому плані 17 813,8 тис.грн, що на 3 118,5 тис.грн менше кошторисних призначень і становить 82,5 відс.

Станом на 01.01.2021 року штат закладів загальної середньої освіти складає 122 штатних одиниць, з них 80,0 штатних одиниць – педагогічний персонал. Фактично зайнято 117,0 штатних одиниць.

Рішенням сільської ради від 08.09.2020 № 21-7/VII «Про встановлення вартості харчування в закладах загальної середньої освіти» безкоштовними обідами забезпечено категорійних дітей та дітей 1- 4 класів.

На 2020-2021 навчальний рік вартість харчування на одну дитину в день встановлена на рівні 13,00 грн (для усіх учнів 1-4 класів) та 15,00 грн для категорійних учнів 5-11 класів. В середньому безкоштовно харчується 265 учнів.

В 2020 році придбані медикаменти на 77,7 тис.грн, що становить 100 відс. планових призначень. Джерелом фінансування придбання медикаментів (засобів захисту учасників освітнього процесу в закладах загальної середньої освіти під час карантину, дезінфікуючих засобів для обробки рук і шкіри та дезінфікуючих засобів для обробки поверхонь) стали кошти обласної субвенції на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа" за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету.

На продукти харчування використано 175,9 тис.грн, або 73,5 відс., при уточненому плані 487,3 тис.грн.

На оплату комунальних послуг та інших енергоносіїв заплановано 447,4 тис.грн, використано – 409,4 тис.грн, що складає 91,5 відс. уточненого плану на період.

Також придбані предмети, матеріали, обладнання та інвентар на суму 489,7 тис.грн, що складає 96,1 відс. планових призначень.

На оплату послуг (крім комунальних), видатків на відрядження та інші видатки витрачено 459,8 тис.грн, що на 91,2 тис.грн менше затвердженого плану на період (557,6 тис.грн) і становить 82,5 відс.

Видатки спеціального фонду в звітному періоді становлять 2 172,8 тис.грн, з яких 140,4 тис.грн витрачено на придбання продуктів харчування та

2 032,4 тис.грн – капітальні видатки. За рахунок коштів бюджету розвитку в сумі 1 969,6 тис.грн проведено:

- капітальний ремонт даху будівлі майстерні Леськівського закладу загальної середньої освіти I-III ступенів Леськівської сільської ради, що знаходиться за адресою: Черкаська область, Черкаський район, с.Леськи, вул. Центральна,46 на суму 439,8 тис.грн;
- капітальний ремонт даху двоповерхової будівлі Худяківського закладу загальної середньої освіти I-III ступенів ім.Героя Радянського Союзу Г.Є.Брика Леськівської сільської ради, що знаходиться за адресою: Черкаська область, Черкаський район, с.Худяки, вул. Шевченка, 57Б на суму 1 358,6 тис.грн;
- придбання кондиціонера на суму 15,0 тис.грн;
- придбання обладнання для харчоблоків шкільних їдалень на суму 110,2 тис.грн;
- придбання 3 ноутбуків, 2 принтерів на суму 46,0 тис.грн.

За рахунок благодійних коштів спеціального фонду відбулося поповнення бібліотечних фондів на суму 53,8 тис.грн та придбано комп'ютер на 9,0 тис.грн.

СОЦІАЛЬНИЙ ЗАХИСТ ТА СОЦІАЛЬНЕ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

На виконання бюджетних програм в галузі соціального захисту населення за звітний період направлені кошти загального фонду в сумі 709,5 тис.грн при затвердженому плані 759,8 тис.грн або 93,4 відс. уточнених призначень на період. Кошти спрямовані: на надання пільг окремим категоріям громадян (49 осіб) з оплати послуг зв'язку в сумі 22,4 тис.грн, на надання соціальних гарантій фізичним особам (34 особи), які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю, хворим, які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги – 58,9 тис.грн, на забезпечення діяльності інших закладів – 368,0 тис.грн, на виплату матеріальної допомоги – 260,2 тис.грн.

Державну пільгу – компенсацію «Укртелекому» за наданий стаціонарний телефонний зв'язок окремим категоріям громадян перекладено на місцевий бюджет. Списки пільговиків формуються Управлінням соціального захисту населення і передаються до «Укртелекому». До 2015 року включно всі ці пільги надавалися за рахунок субвенцій з державного бюджету. Починаючи з 2016 року, ось уже чотири роки поспіль в державному бюджеті такі субвенції не передбачаються. У зв'язку з цим в Бюджетний кодекс України були внесені зміни, де пільги з послуг зв'язку, інші передбачені законодавством пільги, гарантовані державою, належать до видатків які можуть здійснюватися з усіх місцевих бюджетів (стаття 91). Але при обмеженому фінансовому ресурсі можуть і не здійснюватися. Центральні органи влади перекладають повноваження, взяті державою перед пільговиками, на органи місцевого самоврядування. Місцевий бюджет не готовий до такого додаткового фінансового навантаження, оскільки з року в рік видатки громади зростають

швидше, аніж доходи. Як вирішення даної проблеми: повернутися до виконання гарантованих державою зобов'язань та передбачити і виділити кошти з державного бюджету на компенсацію пільг з послуг зв'язку, інші передбачені законодавством пільги.

З 01 серпня в Леськівській ОТГ функціонує КЗ «Центр надання соціальних послуг», створений рішенням сільської ради від 17.07.2020 №19-10/VII, який надає послуги громадянам похилого віку, особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю, хворим, які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги.

Видатки бюджету Леськівської сільської об'єднаної територіальної громади в 2020 році на утримання закладу склали 386,0 тис.грн, в тому числі видатки загального фонду – 368,0 тис.грн, спеціального фонду – 18,0 тис.грн. Виконання видатків загального фонду забезпечено на рівні 95,0 відс. до уточнених призначень (387,3 тис.грн). Видатки спеціального фонду виконані на 100 відс. до річного плану (18,0 тис.грн).

Фактична чисельність працівників Центру складає 8,25 од. при штатній 10,25 од. На заробітну плату з нарахуваннями спрямовано 349,9 тис.грн. або 95,4 відс.

За рахунок коштів бюджету розвитку (спеціального фонду) придбаний ноутбук на суму 18,0 тис.грн.

КУЛЬТУРА І МИСТЕЦТВО

На виконання бюджетних програм по культурі і мистецтву в 2020 році направлені кошти в сумі 2 189,3 тис.грн, що складає 93,5 відс. до затвердженого плану на період. Виділені кошти спрямовані на утримання КЗ «Центр культури дозвілля та спорту», двох сільських бібліотек, двох Будинків культури.

БІБЛІОТЕКИ

За бюджетною програмою «Забезпечення діяльності бібліотек» витрачено кошти загального фонду в сумі 187,1 тис.грн, що на 6,7 тис.грн менше в порівнянні з уточненим планом на звітний період.

Видатки проведені на утримання двох сільських бібліотек (с.Леськи та с.Худяки).

Штатна чисельність працівників складає 2 штатних одиниці, фактично працює три особи.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями спрямовано 172,6 тис.грн, що становить 92,3 відс. загального обсягу видатків. Видатки по заробітній платі з нарахуваннями виконані на рівні 99,1 відс. до планових показників. Це дало можливість здійснити обов'язкові виплати за вислугу років, за особливі умови праці відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 30.09.2009 № 1073 (зі змінами), матеріальної допомоги на оздоровлення в розмірі посадового окладу.

Інші поточні видатки в сумі 14,5 тис.грн становлять 7,7 відс. загального обсягу видатків, що дозволило в 2020 році забезпечити повноцінну діяльність бібліотечних закладів.

Станом на 01.01.2021 року зареєстрована дебіторська заборгованість за загальним фондом в сумі 10,0 тис.грн (попередня оплата за періодичні видання).

БУДИНКИ КУЛЬТУРИ

За бюджетною програмою «Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів» обсяг видатків склав 2 002,2 тис.грн, в тому числі загального фонду – 1 949,2 тис.грн, бюджетку розвитку (спеціального фонду) – 53,0 тис.грн.

Із загальної суми видатків загального фонду 1 542,3 тис.грн, або 79,1 відс. спрямовано на заробітну плату з нарахуваннями працівників будинків культури. Штатна чисельність працівників установ складає 22,25 штатних одиниць, фактично зайнято – 22,05 штатних одиниць.

На оплату комунальних послуг та енергоносіїв витрачено 284,7 тис.грн, або 14,6 відс. загального обсягу видатків. В 2020 році економія коштів з оплати комунальних послуг та енергоносіїв склала 76,9 тис.грн.

Інші поточні видатки становлять 122,2 тис.грн або 6,2 відс. річних кошторисних призначень.

Капітальні видатки спеціального фонду склали 53,0 тис.грн. За рахунок коштів бюджету розвитку придбано 3 ноутбуки.

На даний час на території Леськівської об'єднаної територіальної громади функціонує два будинки культури (Будинок культури села Леськи та Будинок культури села Худяки), які підпорядковані Центру культури, дозвілля та спорту.

ФІЗИЧНА КУЛЬТУРА І СПОРТ

На фінансування заходів місцевої Програми розвитку фізичної культури і спорту по загальному фонду витрачено 17,2 тис.грн або 100 відс. запланованих видатків.

Видатки проведені на виплату компенсації за продукти харчування по КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» в сумі 1,06 тис.грн. До органу Державної казначейської служби України у м.Черкасах подавалися розпорядження сільського голови на проведення спортивних заходів, у яких в зв'язку з неможливістю організації повноцінного харчування, передбачалися компенсаційні виплати за продукти харчування визначеним особам. За використання коштів звітував спортінструктор.

В 2020 році забезпечено оплату заявочних внесків на участь у змаганнях в сумі 16,1 тис.грн.

ЖИТЛОВО – КОМУНАЛЬНЕ ГОСПОДАРСТВО

Видатки загального фонду на бюджетну програму «Забезпечення функціонування підприємств, установ та організацій, що виробляють,

виконують та/або надають житлово-комунальні послуги» склали 1 221,2 тис.грн, або 100 відс. запланованих видатків на період.

З бюджету Леськівської сільської об'єднаної територіальної громади на фінансову підтримку КП «Наш Дім Леськи» перераховано 460,0 тис.грн, на підтримку КП «Агроекосервіс» направлені кошти в сумі 761,2 тис.грн.

За бюджетною програмою «Організація благоустрою населених пунктів» передбачені видатки в сумі 484,6 тис.грн, фактично використано 478,5 тис.грн, що становить 98,7 відс. уточнених призначень на звітний період.

Видатки загального фонду склали 95,8 відс. загального обсягу видатків, відповідно, 4,2 відс. – видатки спеціального фонду.

На обслуговування мережі вуличного освітлення видатки склали 374,7 тис.грн, в тому числі комунальні послуги (оплата електроенергії) – 321,3 тис.грн.

Протягом 2020 року забезпечено вивезення твердих побутових відходів з погодженої території Леськівської сільської ради (сіл Леськи та Худяки) на суму 83,8 тис.грн.

За рахунок коштів бюджету розвитку придбано автобусну зупинку на суму 20,0 тис.грн.

Видатки загального фонду на утримання об'єктів соціальної сфери, що передаються до комунальної власності склали 145,2 тис.грн при затвердженому плані 190,8 тис.грн, або 76,1 відс. уточнених призначень на звітний період.

На придбання 2 пандусів до будівель витрачено 43,0 тис.грн коштів бюджету розвитку (спеціального фонду).

ЕКОНОМІЧНА ДІЯЛЬНІСТЬ

Видатки загального фонду на здійснення заходів із землеустрою за звітний період використані 19,3 тис.грн. на виготовлення технічної документації земельних ділянок при плані 20,0 тис.грн, що становить 96,5 відс.

За бюджетною програмою «Будівництво установ та закладів культури» проведено капітальний ремонт покрівлі котельні Будинку культури с.Худяки без втручання в несучі конструкції на суму 34,0 тис.грн, Видатки пройшли за рахунок коштів бюджету розвитку (спеціального фонду).

На бюджетну програму «Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету» витрачені кошти загального фонду в сумі 885,0 тис.грн, або 100 відс. планових видатків.

За бюджетною програмою «Членські внески до асоціацій органів місцевого самоврядування» видатки загального фонду склали 6,0 тис.грн (членський внесок Асоціації органів місцевого самоврядування «Асоціація об'єднаних територіальних громад» з розрахунку, що кількість населення ОТГ від 5 тисяч до 10 тисяч).

Видатки за бюджетною програмою «Виконання заходів за рахунок цільових фондів, утворених Верховною Радою Автономної республіки Крим, органами місцевого самоврядування і місцевими органами виконавчої влади і фондів, утворених Верховною Радою автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування і місцевими органами виконавчої влади» за звітний період – 102,7 тис.грн, що на 112,3 тис.грн менше від уточненого показника на 2020 рік. Зазначені видатки проведені відповідно до затвердженого Положення про цільовий фонд.

ІНША ДІЯЛЬНІСТЬ

За бюджетною програмою «Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха» при планових показниках 180,3 тис.грн використано 180,3 тис.грн, або 100 відс. запланованих коштів. На виконання місцевої Програми попередження і ліквідації надзвичайних ситуацій на 2020-2022 роки забезпечено довозення працівників медичних установ до м.Черкаси на суму 180,3 тис.грн.

Видатки на «Інші заходи громадського порядку та безпеки» склали 2,6 тис.грн, або 99,9 відс. планових призначень. Дані кошти спрямовані на виконання «Програми підтримки проєкту «Поліцейський офіцер громади» на 2020 рік (придбаний сейф для дільничного інспектора поліції (для зберігання вогнепальної зброї у домашніх умовах)).

За бюджетною програмою « Утилізація відходів» заплановані видатки по спеціальному фонду бюджету в сумі 55,4 тис.грн на проведення природоохоронних заходів, відповідно до місцевої Програми охорони навколишнього природного середовища Леськівської сільської ради. В 2020 році екологічні видатки не проводились.

КРЕДИТУВАННЯ

Кредитування по загальному фонду та спеціальному фонду бюджету Леськівської сільської об'єднаної територіальної громади відсутнє.

ФІНАНСУВАННЯ

Рішенням сільської ради обсяг планового дефіциту за загальним фондом на 2020 рік визначений в сумі 1 336,294 тис.грн (профіцит за загальним фондом бюджету об'єднаної територіальної громади склав 535,680 тис.грн, дефіцит за загальним фондом бюджету об'єднаної територіальної громади склав 1 871,974 тис.грн, джерелом покриття якого є вільний залишок бюджетних коштів загального фонду на 01.01.2020 року). Обсяг фактичного профіциту по загальному фонду обрахований в сумі 3 768,5 тис.грн.

Плановий дефіцит за спеціальним фондом бюджету об'єднаної територіальної громади на 2020 рік визначений в сумі 2 525,746 тис.грн, джерелом покриття якого є вільний залишок бюджетних коштів спеціального фонду станом на 01.01.2020 року у сумі 83,74 тис.грн та надходження коштів із загального фонду до бюджету розвитку (спеціального фонду) в сумі

2 442,006 тис.грн. Обсяг фактичного дефіциту по спеціальному фонду обрахований в сумі 2 327,1 тис.грн.

Залишки коштів на початок та кінець 2020 року наведено в таблиці:

Фонди	грн	
	на 01.01.2020	На 01.01.2021
Загальний	3 818 314,24	5 238 840,63
в т.ч.		
власні кошти бюджету	1 188 187,41	2 302 014,36
кошти освітньої субвенції (2020)	2 630 126,83	2 885 203,55
кошти освітньої субвенції (на 01.01.2020)		1 449,26
кошти субвенції на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами (2020)		32 430,85
кошти субвенції на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами (на 01.01.2020)		17 742,61
Спеціальний фонд (інші надходження спеціального фонду)	84 100,98	96657,35
в т.ч.		
бюджет розвитку	265,58	265,68
фонд охорони навколишнього природного середовища	33 504,35	69 628,17
проведення робіт, пов'язаних з будівництвом, реконструкцією, ремонтом та утриманням автомобільних доріг	82,81	82,81
цільові фонди	50 245,23	26 677,68
видатки по земельних питаннях	3,01	3,01
Спеціальний фонд (власні надходження спеціального фонду)	48 551,21	56866,82
Кошти ФСС з ТВП		30897,57
Депонована заробітна плата		6037,96
КОНТРОЛЬ		5 429 300,33

На кінець бюджетного періоду оборотний залишок бюджетних коштів в сумі 40,0 тис.грн збережений у встановленому розмірі.

Кошти бюджету Леськівської сільської об'єднаної територіальної громади на депозитах не розміщувались. Потреби у залученні банківських позичок та запозичень не було.

МІЖБЮДЖЕТНІ ТРАНСФЕРТИ

За 2020 рік до загального фонду бюджету Леськівської об'єднаної територіальної громади надійшли міжбюджетні трансферти в сумі 25 003,6 тис.грн, в тому числі:

базова дотація – 7 183,3 тис.грн, питома вага у надходженнях трансфертів 28,7 відс.;

- освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам – 14 303,1 тис.грн, питома вага у надходженнях трансфертів 57,2 відс.;

- медична субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам – 1 207,1 тис.грн, питома вага у надходженнях трансфертів 4,8 відс.;
- 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 – 1 387,7 тис.грн, питома вага у надходженнях трансфертів 5,6 відс.;
- субвенція з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів освітньої субвенції, що утворився на початок бюджетного періоду – 100,1 тис.грн, питома вага у надходженнях трансфертів 0,4 відс.;
- субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 42,4 грн., питома вага у надходженнях трансфертів 0,2 відс.;
- субвенція з місцевого бюджету на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 225,6 тис.грн, питома вага у надходженнях трансфертів 0,9 відс.;
- субвенція з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів субвенції на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами, що утворився на початок бюджетного періоду – 17,7 тис.грн, питома вага у надходженнях трансфертів 0,1 відс.;
- субвенція з місцевого бюджету на проведення виборів депутатів місцевих рад та сільських, селищних, міських голів, за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 449,3 тис.грн, питома вага у надходженнях трансфертів 1,8 відс.;
- інші субвенції з місцевого бюджету – 87,3 тис грн., питома вага у надходженнях трансфертів 0,3 відс.;

Велика частка міжбюджетних трансфертів у структурі доходів місцевого бюджету є усталеною практикою сьогодення. З одного боку, держава повинна бути зацікавлена, щоб фінансування заходів соціально-економічного характеру відбувалося у належному обсязі та якості, виступаючи своєрідним «контролером» витрачання бюджетних коштів. З іншого боку, значний вплив міжбюджетних трансфертів ставить місцеву владу в пряму залежність від центральних органів державного управління.

Ключовим чинником має стати ефективне формування системи місцевих фінансів, здатної перетворити територіальну громаду з дотаційної на суб'єкт, який зможе забезпечити суспільний добробут своїх мешканців.

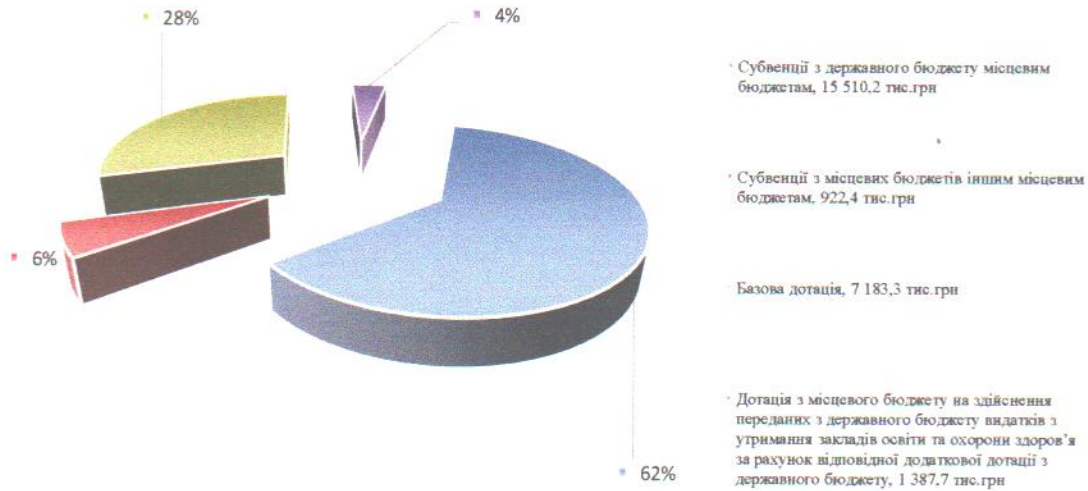
В кінці бюджетного року до обласного бюджету Черкаської області повернуті невикористані кошти:

- субвенція з місцевого бюджету на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету в сумі 0,07 грн;

До районного бюджету Черкаського району повернуті невикористані кошти:

- інші субвенції з місцевого бюджету в сумі 1 300,10 грн.

СТРУКТУРА МІЖБЮДЖЕТНИХ ТРАНСФЕРТІВ ПО ЗАГАЛЬНОМУ ФОНДУ БЮДЖЕТУ ЗА 2020 РІК



З бюджету Леськівської сільської об'єднаної територіальної громади до районного бюджету Черкаського району перераховані субвенції за рахунок попередньо отриманих до бюджету об'єднаної територіальної громади субвенцій в сумі 1 207,1 тис.грн:

- на здійснення переданих видатків у сфері охорони здоров'я за рахунок коштів медичної субвенції в сумі 1 207,1 тис.грн;

до районного бюджету Черкаського району перераховані інші субвенції в сумі 1 072,9 тис.грн:

- на пільгові лікарські засоби за рецептами лікарів та технічні засоби медичного призначення для Комунального некомерційного підприємства «Черкаського центру первинної медико – санітарної допомоги» Черкаської районної ради в сумі 149,9 тис.грн;
- на методичне забезпечення діяльності навчальних закладів (на методичний кабінет відділу освіти Черкаської РДА) в сумі 96,0 тис.грн;
- на забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування (Територіальному центру соціального обслуговування Черкаського району) в сумі 318,1 тис.грн;
- на забезпечення пожежної безпеки в сумі 250,0 тис.грн;
- на придбання реактивів та контрастних речовин для Комунального некомерційного підприємства «Черкаська центральна районна лікарня» Черкаської районної ради в сумі 96,7 тис.грн;
- на поліпшення стану безпеки, гігієни праці та виробничого середовища (створення більш комфортних умов праці для працівників управління і уповноважених працівників сільських рад по призначенню державних допомог) в сумі 3,0 тис.грн;
- для ФОСК «Славутич» на придбання нагородної атрибутики та оплати харчування суддям для проведення районних спортивно-масових заходів в сумі 10,0 тис.грн;

- фінансування роботи Інклюзивно-ресурсного центру в сумі 6,0 тис.грн
- на медикаментозне забезпечення хворих з трансплантованими органами в сумі 9,5 тис.грн (в.т.ч.8,1 тис.грн – кошти з обласного бюджету Черкаської області);
- на придбання медичного обладнання для Комунального некомерційного підприємства «Черкаська центральна районна лікарня» в сумі 70,0 тис.грн бюджет розвитку (спеціального фонду);
- на оплату праці медичних працівників КНП «Черкаська центральна районна лікарня» Черкаської районної ради, які входять до медичної комісії, задіяної для проведення медичних оглядів військовозобов'язаних та призовників (по Леськівській ОТГ 1 046 осіб) в сумі 23,7 тис.грн;
- на придбання інсуліну для Комунального некомерційного підприємства «Черкаська центральна районна лікарня» в сумі 40,0 тис.грн.

З бюджету Леськівської сільської об'єднаної територіальної громади до бюджету Червонослобідської сільської об'єднаної територіальної громади перерахована субвенція в сумі 262,4 тис.грн для Червонослобідської дитячої музичної школи (оплата праці педагогічних працівників).

На протязі бюджетного року фінансовий відділ контролював перерахування субвенцій місцевим бюджетам та їх ефективне використання.

ЗАБОРГОВАНІСТЬ БЮДЖЕТНИХ УСТАНОВ

Станом на 01.01.2021 року по КЗ « Центр культури, дозвілля та спорту» (розпорядник нижчого рівня) зареєстрована дебіторська заборгованість по КПКВК 0214030 « Забезпечення діяльності бібліотек» КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» в сумі 10 тис.грн, (попередня оплата за періодичні видання).

Виконавчим комітетом Леськівської сільської ради (головний розпорядник коштів) зареєстрована на 01.01.2021 року дебіторська та кредиторська заборгованості по доходах спеціального фонду (плата за послуги бюджетних установ), а саме:

- дебіторська заборгованість по КПКВК МБ 0211010«Надання дошкільної освіти» в сумі 38,1 тис.грн (батьківська плата за харчування дітей в грудні 2020 року);
- кредиторська заборгованість по КПКВК МБ 0211020 « Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти (у тому числі з дошкільними підрозділами (відділеннями, групами))» в сумі 9,7 тис.грн (батьківська плата за харчування дітей в січні 2021 року).

ІНША ІНФОРМАЦІЯ

Під час складання , затвердження та виконання бюджету Леськівської сільської об'єднаної територіальної громади дотримано вимоги бюджетного законодавства. На виконання частини четвертої статті 77 Бюджетного кодексу

України враховано у першочерговому порядку потребу в коштах на оплату праці працівників бюджетних установ відповідно до встановлених законодавством України умов оплати праці та розміру мінімальної заробітної плати, на проведення розрахунків за водопостачання, електричну енергію, природний газ та послуги зв'язку, які споживаються бюджетними установами. Встановлені ліміти споживання енергоносіїв у натуральних показниках для кожної бюджетної установи виходячи з обсягів відповідних бюджетних асигнувань.

Рішення про призупинення бюджетних асигнувань в 2020 році не приймалися.

Результати від реалізації децентралізації мали вплинути на структуру видатків місцевого бюджету. Аналіз виконання бюджету Лесяківської сільської об'єднаної територіальної громади за 2020 рік показав, що суттєвої зміни видатків місцевого бюджету не відбулося. Основними напрямками фінансування залишаються поточні видатки, які спрямовуються на виконання бюджетних програм та забезпечують поточне функціонування бюджетних установ, проведення досліджень, розробок, заходів та надання поточних трансфертів населенню і підприємствам (установам, організаціям). В подальшому, тільки за умови збільшення обсягів видатків на економічну діяльність та за рахунок збільшення капітальних видатків можливо створити підґрунтя для економічного розвитку громади.

В.о.начальника фінансового відділу



Нелля САВЕДЧУК