



ВЕЛИКОДОБРОНСЬКА СІЛЬСЬКА РАДА
УЖГОРОДСЬКОГО РАЙОНУ ЗАКАРПАТСЬКОЇ ОБЛАСТІ

ДВАДЦЯТЬ ВОСЬМА СЕСІЯ ВОСЬМОГО СКЛИКАННЯ

Р І Ш Е Н Н Я

Від 17 лютого 2023 року

№ 491

«Про затвердження річного звіту
за 2022 рік.»

0752600000

(код бюджету)

Відповідно до статті 43 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні», статей 23,14, 78 Бюджетного кодексу України, Великодобронська сільська рада

в и р і ш и л а:

1. Затвердити річний звіт за 2022 рік про виконання плану дохідної та видаткової частини бюджету з урахуванням трансфертів згідно аналізу виконання плану по доходах та аналізу фінансування установ сільської ради ..

2. Контроль за виконанням даного рішення покласти на постійну комісію з питань фінансів та бюджету .

Сільський голова



Федір НАДЬ

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА до Великодобронського сільського бюджету за 2022 рік

Сільський бюджет за 2022 рік сформовано відповідно до діючих норм Бюджетного та Податкового кодексів України та інших законодавчих актів, що стосуються місцевих бюджетів та міжбюджетних відносин, сільський бюджет Великодобронської сільської ради Ужгородського району Закарпатської області за 2022 рік, схвалено рішенням сесії сільської ради 23.01.2021 року № 298 «Про затвердження сільського бюджету Великодобронської сільської територіальної громади за 2022 рік».

Порівняно з показниками, визначеними у сільському бюджеті, загального фонду, передбачений для сільської ТГ на 2022 рік зі змінами у сумі 92 142,9 тис. грн, отримано 87 754,2 тис. грн, тобто фактично перевиконано на 114,91 %.

Отримано трансферти:

- додаткова 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 – 924,2 тис. грн.

- додаткова дотація на проведення розрахунків протягом опалювального періоду за комунальні послуги та енергоносії, які споживаються установами, організаціями, підприємствами, що утримуються за рахунок відповідних місцевих бюджетів зменшили на 322,3 тис. гривень

- освітня субвенція з державного бюджету заплановано було зі змінами у сумі 35 181,8,0 тис. грн;

- субвенція на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції 2 050,0 тис. грн;

- інші субвенції 1 666,0 тис. грн.

Із залишків освітня субвенції було повернуто в державний бюджет 1 197,0 тис. грн.

Базова дотація отримана у сумі 21 120,6 тис. грн, що використана на утримання закладів освіти та культури.

Показники сільського бюджету за основними видами доходів та видатків за 2022 рік

Податок на доходи фізичних осіб було затверджено у сумі 12 410,0 тис. грн, фактично надійшло 13 505,1 тис. грн, що на 108,82 % тис. більше запланованого. Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата збільшено в зв'язку з одноразовим платежем у грудні, тобто заплановано було 2 528,6 тис. грн, фактично отримано 7 174,4 тис. грн, в т. ч. за рахунок плати ВПБФ КМКС в с. Велика Добронь у сумі 2 600,0 тис. грн., оскільки вони не були заплановані.

Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування отримано 93,4 тис. грн тобто перевиконання становить 124,57 %.(в т. ч. від фермерських господарств та від ФОП.)

Надходження **рентної плати за спеціальне використання природних ресурсів** затверджені на 2022 рік згідно з розрахунками Головного управління Державної податкової служби у Закарпатській області, в тому числі:

- **рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів (крім рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування)** – заплановано у сумі 3,9 тис. грн, фактично отримано 17,1 тис. грн. (Від Лісгоспу Велика Добронь)

Внутрішні податки та послуги :затверджено у сумі 2 493,2 тис. грн, де недоотримано 725,0 тис. грн в т.ч. акцизний податок на пальне не виконано через звільнення плати податків під час воєнного стану, заплановано було 1 571,0 тис. грн з змінами 1 029,2 тис. грн, отримано по факту 478,3 тис. грн тобто % виконання 44 % (АЗМПС «УКРНАФТА» с. Велика Добронь та АЗМПС с. Мала Добронь), та акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів недоотримано 450,3 тис. грн, що на 47,4 % менше запланованого (Продтоварні магазини та ресторани), акцизний податок з ввезених на митну територію України підакцизних товарів(продукції) недовиконано на 88,11 %, що на 174,1 тис. грн менше запланованого.

Місцеві податки за 2022 рік недовиконано на 1 271,5 тис. грн що складає 81,65 відсоток запланованого, в т.ч.:

Податок на нерухоме майно – на 2022 рік зрівняно з запланованим 14,1 тис. грн збільшено на 19,1 тис. грн.(від населення с. Велика Добронь, с. Мала Добронь, с. Тисаагтелек, с. Чомонина, Демічі).

Надходження **орендної плати за користування цілісними майновими комплексами та іншим майном, що перебуває у комунальній власності**, прогнозувалось за розрахунками комунальної установи за період з грудня 2021 року по грудень 2022 року 17 договорів оренди, які обліковуються балансоутримувачем, Великодобронською ТГ, в т.ч. ТОВ «Ременергомаш», ТОВ РЕМ-ІНТЕРТРАНС, ЗУ ім. Ф.РАКОЦІ, ТОВ Хустфарм, ТОВ РУМЕД. (надходження коштів у сумі за 2022 рік фактично становить 285,8 тис. грн .

Податок на оренду землі та земельний податок на бюджетний період затверджено сільським бюджетом у сумі 1 225,2 тис. грн, що збільшено за 2022 рік на 1 608,6 тис. грн порівняно з плановим періодом на 383,4 тис. грн.

Надходження по туристичному збору не виконувалася, у бюджетному періоді планувалося 10,8 тис. грн. (ресторан «Три ТУЗА», ресторан «СТИНГ»)

Єдиний податок заплановано на суму 5 290,8 тис. гривень, сільським бюджетом отримані на 3 905,2 тис. грн що менше за планового на 1 385,6 тис. грн (73,81 %) Ці кошти недоотримані за рахунок зменшення кількістю ФОП-ів із-за виїздом за кордоном при воєнному стані.

Джерелом доходів загального фонду для забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою та інвалідністю також є **надходження бюджетних установ**, що було заплановано 1 938,6 ,0 тис. грн. ,яке уточнено за рік на підставі додаткових договорів на 1 924,6 тис .грн. Зазначені надходження прогнозовані на підставі даних (договорів)головних розпорядників(бюджетів Оноківської ТГ ,Холмківської ТГ, Середнянської ТГ, Сюртівської ТГ, та Чопської ТГ).

Плата за надання адміністративних послуг (код доходів 22012500) фактично надійшло 7,5 тис .грн, яке не планувалося.

Начальник фінансового відділу

Маріанна ФАЗЕКАШ.

Вик. Єржебет ГДІ
Тел. 0986082414

Видатки сільського бюджету

Розрахунок видатків сільського бюджету здійснено на основі Бюджетного кодексу України зі змінами, Закону України „Про сільський бюджет на 2022 рік”, прийнятого у в цілому 23.12.2021 року, з врахуванням:

- розміру мінімальної заробітної 6500 гривень з 1 січня 2022 та 6700 гривень ;
- розміру посадового окладу працівника I тарифного розряду ЄТС 2893 гривні з 1 січня 2022 року ;

індексу споживчих цін (грудень до грудня попереднього року) – 106,2 відсотка.

Загальний **обсяг видатків** сільського бюджету на 2022 рік передбачено у сумі 92 142,9 тис. грн (загальний фонд 90 992,2 тис. грн, спеціальний фонд – 1 150,7 тис. грн), враховуючи офіційних трансфертів.

Видаткова частина, крім податків та зборів (обов'язкових платежів), сформована за рахунок трансфертів з державного бюджету, які передбачені у Державному бюджеті України на 2022 рік у сільському бюджету у загальній сумі 65 174,4 тис.грн в тому числі:

- базової дотації – 21 120,6 тис.грн;
- додаткової дотації з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я – 924,4 тис.грн;
- додаткової дотації на проведення розрахунків протягом опалювального періоду за енергоносії та комунальні послуги, які споживаються установами, організаціями, підприємствами, що утримуються за рахунок відповідних місцевих бюджетів – 322,3 тис.грн;
- освітньої субвенції – 39 091,0 тис.грн;
- субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам здійснення підтримки окремих закладів та заходів у системі охорони здоров'я – 1 666,0 тис.грн;

Відповідно до статті 103⁶ Бюджетного кодексу України розподілено додаткову дотацію з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я, зокрема між бюджетами територіальних громад – 924,2 тис. гривень.

Як виняток з положень статті 97 Бюджетного кодексу України обласною державною адміністрацією здійснено розподіл передбаченої з державного бюджету додаткової дотації на проведення розрахунків протягом

опалювального періоду за енергоносії та комунальні послуги, які споживаються установами, організаціями, підприємствами, що утримуються за рахунок відповідних місцевих бюджетів між бюджетами територіальних громад у сумі 322,3 тис. гривень.

Бюджетні програми галузей соціально-культурної сфери у 2022 році займатимуть 4 269,5 тис. грн загального обсягу запланованих видатків по загальному фонду.

Сільська рада.

Видатки на утримання органів місцевого самоврядування – апарату Великодобронської сільської ради становить 15 000,00 тис. грн з яких на оплату праці передбачено 13 066,2 тис. грн з урахуванням нарахувань на оплату праці на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 1 450,0 тис. гривень.

4269,4 тис. грн – на фінансування сільських програм, з яких на:

- програму на « Шкільне харчування » виділено 1 900,8 тис. грн;
- програма на « Оздоровлення та відпочинок для дітей і розвитку мережі дитячих закладів відпочинку на 2022-2025 року » - 100,0 тис. грн ;
- програма раціонального та ефективного використання майна « Виготовлення технічної документації із землеустрою щодо інвентаризації земельної ділянки » - 100,0 тис. грн;
- програма забезпечення громадян , які страждають на рідкісні (орфанні) захворювання , лікарськими засобами та відповідними харчовими продуктами для спеціального дієтичного споживання на 2022 рік – 100 ,0 тис. грн;
- програма по окремим пільговим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку на 2022 рік 12,0 тис. грн;
- програма по іншим заходам у сфері соціального захисту і соціального забезпечення – 300,0 тис. грн;
- програма розвитку культури Великодобронської сільської ради – 250,0 тис. грн;
- програма розвитку фізичної культури серед населення Великодобронської ТГ- 150,0 тис. грн;
- програма « Благоустрій населених пунктів на 2022 рік – 1356,7 тис. грн.

Відділ освіти і науки, молоді та спорту Великодобронської ТГ.

На фінансування галузі освіти передбачено видатки у сумі 69 021,3 тис. грн, в т.ч. за загальним фондом - 56 991,3 тис. грн. У зазначеному обсязі заплановані видатки, що здійснюватимуться за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету, зокрема, для фінансування оплати праці з нарахуваннями педагогічних працівників закладів загальної освіти та здобуття повної загальної середньої освіти , надання дошкільної освіти за рахунок базової дотації , та надання спеціалізованої освіти мистецькими школами.

Для забезпечення діяльності місцевих центрів фізичного здоров'я населення „Спорт для всіх” та проведення ним фізкультурно-масових заходів

серед населення регіону враховано видатки у сумі 150,0 тис. гривень, які із-за воєнним станом не використався.

Відділ охорони здоров'я сільського ТГ

На фінансування галузі охорони здоров'я у бюджеті на 2022 рік передбачено видатки у сумі 3 218,9 тис. грн.

У зазначеному обсязі заплановано видатки за рахунок субвенції з державного бюджету на здійснення підтримки окремих закладів та заходів у системі охорони здоров'я у сумі 322,3 тис. грн, які спрямовуються на утримання первинної медичної допомоги рахунок коштів обласного бюджету та частково за рахунок додаткової дотації з державного бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я передбачено фінансування енергоносіїв та комунальних послуг у сумі 924,2 тис. грн .

Сільською програмою забезпечення жителів села, які страждають на рідкісні (орфанні) захворювання, лікарськими засобами та відповідними харчовими продуктами для спеціального дієтичного споживання на 2021-2025 роки – 100,0 тис. гривень;

На оздоровлення та відпочинок дітей виділено 100,0 тис. гривень.

На забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян , які не здатні до самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою , інвалідністю виділені 2384,6 грн по загальному фонду , 370,5 тис.грн по спеціальному фонду.

Відділ культури.

Будинку культури, в сільському бюджету на 2022 рік передбачено видатки в сумі 969,3 тис. грн по загальному фонду.

У обсязі видатків загального фонду на оплату праці з нарахуваннями працівників спрямовується 613,6 тис .грн, враховуючи нарахування на зарплату , що становить 4,26 відсотків.

У бюджету на 2022 рік враховано видатки у сумі 260,1 тис.грн ,для фінансування двох закладів культури, які повністю утримуються з бюджету: сільськи бібліотеки для дітей та юнацтва села Велика Добронь, та села Демічі.

Програму розвитку культури Великодобронської ТГ на 2022 – 2023 роки по іншим заходам в галузі культури і мистецтва заплановано було – 250,0 тис.грн, по загальному фонду для проведення культурно-мистецьких заходів , які підчас воєнного стану не використалися.

Утримання та розвиток мережі автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету.

Сільська програма на утримання та розвиток автомобільних доріг місцевого значення на 2022 рік по загальному фонду виділені – 400,0 тис.грн для утримання сільських автомобільних доріг, які кошти в зв'язку з воєнним станом було перерозподілені на інші видатки.

Резервний фонд сільського бюджету на 2022 рік не передбачено

Оборотний залишок бюджетних коштів сільського бюджету передбачено у розмірі 50,0 тис. грн , що становить 0,05 відсотка видатків загального фонду сільського бюджету .

Фінансування бюджетних установ в розрізі програмної класифікації видатків на 2022 рік :

Код	Найменування	План	Факт	% виконання до плану з початку року
0110150	Державне управління	15723,3	15018,6	0,96
0111010	Дошкільний заклад	13451,0	10637,3	0,79
0111021	Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти	15773,0	12115,4	0,76
0111031	Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти	36206,9	35009,8	0,97
0111061	Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти	2906,7	2699,8	0,93
0111080	Надання спеціалізованої освіти мистецькими школами	1220,0	997,3	0,82
0112111	Первинна мед. Допомога населенню , що надається центрами первинної мед.допомоги	2,3	2,0	0,87
0112152	Інші програми та заходи у сфері охорони здоров'я	100,0	0,1	1,0
0113032	Надання пільг окремим категоріям громадян з плати послуг звязку.	20,1	15,4	0,76
0113104	Забезпеч. Соц.послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування	2954,2	2873,3	0,97
0113140	Оздоровлення та відпочинок дітей	100,0	0,0	0,0
0113210	Організація та проведення громадських робіт	31,7	5,7	0,18
0113242	Інші заходи у сфері соціального захисту і соц.забезпечення	315,0	131,0	0,42
0114030	Забезпечення діяльності бібліотек	260,1	107,8	0,41
0114060	Забезпечення діяльності палаців та будинків культури , клубів , центрів дозвілля та інших клубних закладів	972,4	722,6	0,74
0116030	Організація благоустрою населених пунктів	1706,7	1015,8	0,59
0117130	Здійснення заходів по	100,0	6,7	0,067

	землеустрою			
0118110	Заходи із запобігання та ліквідації наслідків стихійного лиха	50,0	0,0	0,0
0118240		20,0	0,0	0,0
0119770	Інші субвенції з місцевого бюджету	50,0	0,0	0,0
0119800	Субвенція з місцевого бюджету дерд.бюджету на виконання програм соц.економічного розвитку регіонів	200,0	194,9	0,97
3710160	Керівництво, управління у відповідній сфері у тг	1046,0	969,0	0,93
x	РАЗОМ:	81842,3	72596,0	x

Своєчасно , в гарантованих державою обсягах здійснювалася оплата праці працівникам бюджетних установ, що утримуються із сільського бюджету.

Оплата комунальних послуг та енергоносіїв , спожитих бюджетними установами за 2022 рік сплачено у повному обсязі.

За рахунок надходжень до спеціального фонду , залишків коштів станом на 01.01.2022 року та передачі коштів із загального до спеціального фонду проведено фінансування видатків у сумі - 5058,1 тис.грн., в т.ч.

- Надання дошкільної освіти – 270,7 тис. грн
- Соц.забезпечення - 1298,8 тис.грн
- Заходи та роботи тер.оборони - 335,9 тис. грн
- Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціального забезпечення - 630,0 тис.грн

Кредиторська заборгованість станом на 01.01.2023 року становить : 261053,51 грн., в т. ч.

- По спеціальному фонду:

По КПКВК МБ- 0111061 - 179790,0 грн(придбання макета автомата Калашнікова , інтерактивного комплексу);

- По загальному фонду :81263,51 грн, в т.ч.
- за інші виплати населенню- 38,80 грн;
- за оплату послуг – 9000,0 грн
- за інші поточні видатки – 53312,60 грн
- за оплату послуг за розроблення проекту щодо відведення земельної ділянки – 4500,00 грн
- за розроблення тех.документації 9912,11 грн.

Дебіторська заборгованість станом на 01.01.2023 року становить : 40214,86 грн (оплата енергоносіїв , КПКВКМБ 0111021).

Станом на 01.01.2023 року залишок коштів по загальному фонду становить: 15 488 614,95 грн(без урахування залишку освітянської субвенції).

По спеціальним фондам залишок коштів становить : 695 043,38 грн.

Протягом 2022 року тимчасово вільні кошти сільського бюджету не розміщувалися на депозитах в банківських установах.

Начальник фінансового відділу

Маріанна ФАЗЕКАШ