

П О Я С Н Ю В А Л Ь Н А З А П И С К А
ДО ЗВІТУ ПРО ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТУ ЗА 2022 РІК
ПО ГІРСЬКІЙ ОБ'ЄДНАНІЙ ТЕРИТОРІАЛЬНІЙ ГРОМАДІ

I. Загальна характеристика виконання місцевого бюджету
Гірської ТГ

Уточненим планом місцевого бюджету на 2022 рік передбачено доходів в сумі 388 536 300 грн., в тому числі по загальному фонду – 384 313 800 грн., по спеціальному фонду – 4 222 500 грн. Фактично надійшло доходів в сумі 309 346 498,04 грн., в тому числі по загальному фонду – 304 955 118,95 грн., що становить 79,42 % до уточненого плану, по спеціальному фонду – 4 391 379,09 грн., що становить 104 %.

Уточненим планом на 2022 рік передбачено видатків в сумі 460 536 044,72 грн., в тому числі по загальному фонду - 325 445 424,84 грн., по спеціальному фонду – 135 090 619,88грн. Касові видатки за 2022 рік склали в сумі 234 205 747,58 грн., в тому числі по загальному фонду – 187 663 828,50грн., що становить 57,66 % до уточненого плану, по спеціальному фонду – 46 541 919,08 грн., що становить 37,45 % до уточнених призначень.

II. ПОКАЗНИКИ ЕКОНОМІЧНОГО РОЗВИТКУ РЕГІОНУ

Протягом 2022 року виконавчим комітетом Гірської ТГ спільно з Бориспільської ДПІ ГУ ДПС у київській області, депутатським корпусом громади, керівниками суб'єктів господарювання вживалися заходи по стабілізації ситуації в усіх сферах життєдіяльності громади, виконання завдань Програми соціально-економічного розвитку території та виконання місцевого бюджету.

На території громади зареєстровано 52 юридичних підприємств та установ та здійснюють підприємницьку діяльність 207 фізичні особи.

Основними бюджетоутворюючими платниками Гірської ТГ, сплата податків і зборів яких займає найбільшу питому вагу у надходженнях до загального фонду за 2022 рік є: ДП МА «Бориспіль», РСП 2Київцентраеро» Украеропруху.

III. ДОХОДИ

Згідно рішень Гірської сільської ради збільшено доходну частину загального фонду місцевого бюджету протягом 2022 року на суму 328 286 грн.

За 12 місяців 2022 року до загального та спеціального фонду місцевого бюджету Гірської ТГ надійшло доходів (без трансфертів) в сумі 284 029 845,87 грн.

Надходження до загального фонду місцевого бюджету склали 304 955 118,29грн., що складає 79,42 уточненого плану на 2022 рік.

В розрізі основних доходних джерел до загального фонду місцевого бюджету надійшло:

- податку та збору на доходи фізичних осіб – 191 452 951,53грн. (62,7 % надходжень загального фонду), що становить 70,8% уточненого плану на рік.
- рентна плата та плата за використання інших природних ресурсів – 51 405,94 грн., (0,02 % надходжень загального фонду), що становить 134,5 плану
- Внутрішні податки на товари та послуги – 12 120 916,76 грн., що становить 63,5 плану. Надійшло менше, ніж заплановано на 6955883,24 грн.
- податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки – 41 727 117,82грн. (13,4% надходжень загального фонду), що більше, ніж заплановано на 3 208 717,82 грн.
- плати за землю – у сумі 19 898 677,82 грн. (6,52% надходжень загального фонду), що менше плану на 164 322,18 грн.
- єдиного податку – у сумі 13 391 363,04 грн., (4,39 % надходжень загального фонду), що становить 133,2% (+3 340 563,04 грн.) до плану на рік.

Надходження до спеціального фонду місцевого бюджету склали 4 391 379,09 грн., що становить 104 % до плану.

Власні надходження бюджетних установ за звітний період склали 3 392 243,06 грн. (77,24 % до надходжень спеціального фонду), або 84,33 до плану. В тому числі:

- плата за послуги, що надаються бюджетними установами надійшла у розмірі 2 050 980,51 грн. ;
- плата за оренду бюджетних установ – 54 670 ,23
- інші джерела власних надходжень – 1 286 592,32.
- екологічного податку за 12 місяців 2022 року надійшло в сумі 128 703 ,63 грн.
- надходження від продажу основного капіталу надійшло за звітний період 827 170,50 грн.

По КЕКД 24060300 надходження за 12 місяців 2022 року склали 504738,13.

З метою забезпечення виконання планових надходжень місцевого бюджету проводяться відповідні заходи, зокрема:

- прийнято план заходів щодо збільшення надходжень до місцевого бюджету, економного й раціонального використання коштів та здійснення видатків місцевого бюджету у межах наявного фінансового ресурсу на 2022 рік, затверджений розпорядженням сільського голови, якими передбачено:

- проведення заходів щодо дотримання чинного законодавства з питань оплати праці;
- проведення грошової оцінки земель;
- контроль за укладанням угод на земельні ділянки та сплатою орендної плати за землю.

Стан надходження платежів до місцевого бюджету та своєчасної виплати заробітної плати та сплати податків до бюджету знаходиться на постійному контролі.

IV. ВИДАТКИ ТА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

0100 ДЕРЖАВНЕ УПРАВЛІННЯ 0160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах територіальних громадах» (загальний фонд)

На утримання органів місцевого самоврядування (ТПКВКМБ 0160) Гірської ТГ за 2022 рік касові видатки загального фонду проведені в сумі 38 465 975,56 грн. при уточненому плані 44457466 грн., що становить 86,52%.

На оплату праці з нарахуваннями (КЕКВ 2110, 2120) використано 34 472 471,91 грн. при уточненому плані 38283556 грн., що становить 90 % до уточнених планових призначень.

На придбання предметів і матеріалів, оплату послуг та інші видатки (КЕКВ 2210,2240,2250,2800) проведено в сумі 3 683 540,70грн. при уточненому плані 5 236 910 грн., що становить 66,5 %.

На оплату комунальних послуг та енергоносіїв (КЕКВ 2270) проведено видатків у сумі 309962,95 грн. при уточненому плані 937000 грн., що становить 33,1 %.

Кредиторська заборгованості по ТПКВКМБ 0110150 станом на 01.01.2023 року становить 284 420,62

1000 ОСВІТА 0611010 «Надання дошкільної освіти» (загальний та спеціальний фонд)

На утримання ТПКВКМБ 0611010 «Дошкільна освіта» на 2022 рік уточненим планом передбачені видатки в сумі 27 600 811,74 грн., в тому числі по загальному фонду 21 911 450 грн. та по спеціальному фонду 5 689 361,74 грн. Касові видатки проведені в сумі 16 288 066,04 грн по загальному фонду та в сумі 44 463,03 грн по спеціальному фонду.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями спрямовано 12 772 324,73 грн., що становить 97,0 % до уточнених планових показників, на оплату спожитих енергоносіїв - 1 774 483,24 грн., що становить 42,82 % до уточнених планових призначень.

Касові видатки по КЕКВ 2230 складають 196 710,71 грн.
Кількість дітей в дошкільних закладах станом на 01.01.2022 року становить 201 дитина.

Загальна кількість дітоднів за 2022 рік склала –2126. Середня вартість харчування 1 дітодня – 57,91 грн..

Залишок коштів по платі за послуги, що надаються бюджетними установами станом на 01.01.2022 року становив 80 487,58 грн. Протягом 12 місяців 2022 року надійшло батьківської плати у сумі 46 094,16 грн. Касові видатки становлять – 44 463,03 грн. (КЕКВ 2230). Залишок коштів від плати за послуги, що надаються бюджетними установами станом на 01.01.2023 року становить 82 118,71 грн.

Залишку коштів, отриманих за іншими джерелами власних надходжень станом на 01.01.2023 року не було.

По дошкільних установах на початок року залишки продуктів харчування становили 23 777,24 грн., на кінець звітного періоду – 23342,34 грн.

Кредиторська заборгованість по ТПКВКМБ 0611010 «Надання дошкільної освіти» станом на 01.01.2023 року складає 589 102 по загальному фонду, 2 745 923,70 по спеціальному фонду.

0611021 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти» (загальний та спеціальний фонд)

На утримання загальноосвітніх шкіл згідно уточненого плану на 2022 рік передбачено видатки в сумі 27 537 205,58 грн., в тому числі по загальному фонду в сумі 24 884 050 грн. та по спеціальному фонду в сумі 2 653 155,58 грн. Освоєно коштів за 2022 рік в сумі 21 853 174,41 грн., що становить 79,35% до призначень, в тому числі по загальному фонду 20 414 739,74 грн. та по спеціальному фонду в сумі 1 438 434,67 грн.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями спрямовано 13 999 113,73 грн., що становить 98% до уточнених планових показників, на оплату спожитих енергоносіїв - 2 674 793,37 грн., що становить 55,78 % до уточнених планових призначень.

Кількість дітей по загальноосвітніх навчальних закладах станом на 01.01.2023 року становить 1307 дітей, в тому числі діти шкільного віку – 1307 дітей,

На харчування пільгової категорії дітей шкільного віку із загального фонду місцевого бюджету спрямовано видатки у сумі ----- грн. Фактичні видатки склала – 179 950 грн. Кількість дітоднів – 5900. Вартість дітодня – 30,50 грн.

Касові видатки за 2022 рік по загальному фонду становлять 20 414 739,74 грн. (КЕКВ 2210 -824141,18 грн., КЕКВ 2230 – 524043,23 грн

Касові видатки спеціального фонду становлять 1 438 434,67 грн. (КЕКВ 2230-44 463,03 грн). Залишок коштів, отриманих за іншими джерелами станом на 01.01.2023 року становить 0,00 грн.

Субвенція за рахунок залишку коштів освітньої субвенції з державного бюджету, що утворився на початок бюджетного періоду в сумі 72 756,40 грн. Перераховано до державного бюджету.

Кредиторська заборгованість по ТПКВКМБ 0611021 „Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти” станом на 01.01.2023 року складає 2000 по загальному фонду, 109800 по спеціальному фонду.

0611070 «Надання позашкільної освіти закладами позашкільної, заходи із позашкільної роботи з дітьми» (загальний та спеціальний фонд)

На утримання позашкільної освіти згідно уточненого плану на 2022 рік передбачено видатки в сумі 2 646 600 грн., в тому числі по загальному фонду в сумі 12 786 115 грн. та по спеціальному фонду в сумі 2 248 732,08 грн. Освоєно коштів за 2022 рік в сумі 1 342 637,54 грн., що становить 50,7 % до призначень, в тому числі по загальному фонду 1 342 637,54 грн. та по спеціальному фонду в сумі 0,00 грн.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями спрямовано 1 314 973,25 грн., що становить 54,4 % до уточнених планових показників,

Кількість дітей охоплених позашкільною освітою на 01.01.2023 року становить 277 дітей,

0813104 «Забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю» (загальний та спеціальний фонд)

На утримання відділення стаціонарного догляду для постійного або тимчасового перебування та надання соціальних послуг за згідно уточненого плану на 2022 рік передбачено видатки в сумі 15 034 847,08 грн., в тому числі по загальному фонду в сумі 12 786 115 грн. та по спеціальному фонду в сумі 2 248 732,08 грн. Освоєно коштів за 2022 рік в сумі 12 025 899,52 грн., що становить 79,98% до призначень, в тому числі по загальному фонду 11 098 223,04 грн. та по спеціальному фонду в сумі 927 676,48 грн.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями спрямовано 8 569 974,71 грн., що становить 98% до уточнених планових показників, на оплату спожитих енергоносіїв - 956 166,08 грн., що становить 56,42 % до уточнених планових призначень.

Кількість утриманців в стаціонарному відділенні станом на 01.01.2023 року становить 44 людини.

На харчування загального фонду місцевого бюджету спрямовано видатки у сумі 969 000 грн. Фактичні видатки склали – 798 078,86 грн.

Касові видатки за 2022 рік по загальному фонду становлять 11 098 223,04 грн. (КЕКВ 2210 -156982,,82 грн., КЕКВ 2220 -364920,73 грн., КЕКВ 2240 – 245139,84 грн

Касові видатки спеціального фонду становлять 927 676,48 грн. (КЕКВ 2230-786 406,82 грн).

Кредиторська заборгованість по ТПКВКМБ 0813104 станом на 01.01.2023 року складає 52 073 ,99 по загальному фонду, 78 236 по спеціальному фонду.

0213242 «Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення» (загальний фонд)

Протягом 2022 року здійснено видатків (КЕКВ2730) на суму 15573264,53 грн, що становить 99,26% уточненого плану.

0614030 «Забезпечення діяльності бібліотек» (загальний та спеціальний фонд)

На утримання бібліотек згідно уточненого плану на 2022 рік по загальному фонду передбачено видатки в сумі 1 176 400 грн. Освоєно 52,15 % коштів за 2022 рік до призначень. На оплату праці використано 610 160,38 грн, оплату комунальних послуг -2 157,36 грн.

Кредиторська заборгованість по ТПКВКМБ 0614030 станом на 01.01.2023 року відсутня.

0614060 «Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів» (загальний та спеціальний фонд)

На утримання будинків культури згідно уточненого плану на 2022 рік передбачено видатки в сумі 3 565 200 грн. Освоєно 2 778 079,14 коштів за 2022 рік 77,9% до призначень. На оплату праці використано 1 179 494,81 грн, оплату комунальних послуг -299952,31 грн.

Кредиторська заборгованість по ТПКВКМБ 0614060 станом на 01.01.2023 року відсутня.

4082 «Інші заходи в галузі культури і мистецтв» (загальний фонд)

Протягом 2022 року здійснено видатків на суму 2 649 307,52 грн, , в тому числі КЕКВ 2730 2 546 985,74 що становить 93,9 % уточненого плану.

Кредиторська заборгованість по ТПКВКМБ 0614082 станом на 01.01.2023 року складає 247 968 грн.

0615061 «Забезпечення діяльності місцевих ентів фізичного здоров'я населення «спорт для всіх» та проведення фізкультурно-масових заходів серед населення регіону» (загальний фонд)

Протягом 2022 року здійснено видатків на суму 237 350 грн, , що становить 52,74 % уточненого плану.

Кредиторська заборгованість по ТПКВКМБ 0615061 станом на 01.01.2023 року відсутня.

1516013 «Забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства» (загальний та спеціальний фонд)

Касові видатки за 2022 рік склали 437 104,69 грн. ,що становить 87,42 % плану.

Кредиторська заборгованість по ТПКВКМБ 1516013 станом на 01.01.2023 року відсутня.

0116030 «Організація благоустрою населених пунктів» (загальний фонд)

Касові видатки за 2022 рік склали 714 746 875,18 грн. (КЕКВ2240 – 13 577 586,57 грн, КЕКВ2270- 1 029 845,37 грн),що становить 86,12 % плану.

Кредиторська заборгованість по ТПКВКМБ 1516030 станом на 01.01.2023 року відсутня.

1517461 «Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету» (загальний та спеціальний фонд)

Касові видатки загального фонду за 2022 рік склали 1 584 718,62 грн. (КЕКВ 2240),що становить 99,04 % плану.

Касові видатки спеціального фонду за 2022 рік склали 1 897 685,55 грн. (КЕКВ 3132),що становить 58,68 % плану.

Кредиторська заборгованість по ТПКВКМБ 1516030 станом на 01.01.2023 року відсутня.

0117330 «Будівництво інших об'єктів комунальної власності»

(спеціальний фонд)

Касові видатки за звітний період – 1 314 355,66 грн.

Кредиторська заборгованість по ТПКВКМБ 1517330 станом на 01.01.2023 року складає 312 403,99 грн.

0117363 «Виконання інвестиційних проектів в рамках здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій» (спеціальний фонд)

Касові видатки за звітний період 4 308 177,31 грн. Залишок коштів станом на 01.01.2023 – 1 009 230,41 грн.

0119770 «Інші субвенції з місцевого бюджету»

Надходження складають 522 345 грн.

Касові видатки загального фонду за звітний період – 4 122 500 грн.

Касові видатки спеціального фонду за звітний період – 3 277 500 грн.

СТАН ДЕБІТОРСЬКОЇ ЗАБОРГОВАНОСТІ

Станом на 01.01.2023 року дебіторська заборгованість по загальному та спеціальному фондах відсутня.

V. ФІНАНСУВАННЯ

Протягом року з загального фонду до бюджету розвитку (спеціального фонду) передано кошти в сумі 114 539 183 грн..

- Залишки коштів на котловому рахунку загального фонду станом на 01.01.2023 року складають **129 251 144,73 грн.**, По спеціальному фонду **24 763 067,69 грн.**

VI. КРЕДИТУВАННЯ

Кредитування по загальному та спеціальному фонду дані відсутні.

VII. МІЖБЮДЖЕТНІ ТРАНСФЕРТИ

По загальному фонду з державного бюджету в 2022 році надійшли:

- Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам (КЕКД 41033900) в сумі **23 603 700** грн., що складає 100% до уточненого плану на 2022 рік;
- 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 (КЕКД 41040200) в сумі **277 800,00** грн., що складає 100% до запланованої на 2022 рік суми надходжень;
- Субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції- (КЕКД 41051000) в сумі **832 473,81** грн., що складає 47,39 % до уточненого плану на 2022 рік;
- Субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету (КЕКД 41051200) в сумі **80 333,88** грн., що складає 72,98 % до уточненого плану на 2022 рік;
- Інші субвенції з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам (КЕКД 41053900) – 522 345 грн. (99,97% плану).

VIII. МЕРЕЖА, ШТАТИ ТА КОНТИНГЕНТИ БЮДЖЕТНИХ УСТАНОВ

Державне управління

Всього штатна чисельність по ТКПКВКМБ 0160 станом на 01.01.2022 року становила 87,5 шт.од.

Згідно рішення двадцять сьомої сесії Гірської сільської ради № 870-27-V!!! від 23.12.2021 року затвержено структуру та штатні розписи установ, що фінансуються за рахунок коштів місцевого бюджету Гірської сільської ради, її виконавчого комітету та виконавчих органів

- Виконавчий комітет Гірської сільської ради – 44 шт.од..
- Фінансовий відділ Виконавчого комітету Гірської сільської ради – 4 шт.од..
- Управління гуманітарного розвитку Виконавчого комітету Гірської сільської ради – 16,5 шт.од
- Управління капітального будівництва Виконавчого комітету Гірської сільської ради – 15 шт.од
- Відділ соціального захисту населення Виконавчого комітету Гірської сільської ради – 5 шт.од
- Служба у справах дітей Виконавчого комітету Гірської сільської ради – 3 шт.од

Всього штатна чисельність станом на 01.01.2023 року становить 87,5 (з них вакансії – 25 штатних одиниць). Фонд оплати праці з

нарахуваннями за 2022 рік склав 34 472 471,91 грн., із них посадових осіб 75 штатних одиниць -інший персонал – 12,5 штатних одиниць

Освіта

По галузі „Освіта” на 01.01.2022 року налічується 7 установ в тому числі: 2 дошкільні навчальні заклади, 2 загально-освітні школи I-III ступенів.

Соціальний захист та соціальне забезпечення

По галузі «Соціальний захист та соціальне забезпечення» на 01.01.2022 року налічується 1 комунальна установа

Культура і мистецтво

По галузі «Культура і мистецтво» на 01.01.2022 року налічується 2 будинки культури, 2 бібліотеки.