

**Пояснювальна записка
до звіту про виконання бюджету отг м.Помічна
за I квартал 2019 рік**

Головним завданням та пріоритетним напрямком виконання бюджету міста було наповнення його доходної частини. Протягом звітнього періоду виконавчими органами міської ради спільно з фіскальною службою проводились заходи, спрямовані на збільшення надходжень до бюджету міста.

Обсяг доходів бюджету міста за звітний період 2019 року склав 21987,9 тис.грн., з яких податки і збори загального фонду бюджету – 13556,0 тис.грн., спеціального фонду – 1473,0 тис.грн. та офіційні трансферти – 6958,9 тис.грн.

Основним бюджетоутворюючим підприємством громади є РФ «Одеська залізниця ПАТ «Укрзалізниця». Питома вага надходжень до загального фонду від підприємства становить 50,3%.

Найвагоміші платники: СТОВ «Мир» - 2,45%, бюджетні установи громади – 8,8% (надходження від податку на доходи фізичних осіб).

План по власних доходах загального фонду (без урахування офіційних трансфертів) виконаний на 84,89 %, невиконання плану склало 2412,2 тис.грн.

Податок на доходи фізичних осіб є найвагомішим джерелом наповнення бюджету міста. Його надходження в доходах загального фонду займають 75% та становлять 10672,3 тис.грн. План виконаний на 87,9%.

В складі податку на майно надійшло плати за землю в розмірі 1327,7 тис.грн. (виконання запланованого показника – 72,4%). В порівнянні з 2018 роком відбулось зменшення надходжень на 588,3 тис.грн. або на 30,7%.

Обсяг сплати єдиного податку склав 939,2 тис.грн. План виконаний на 101,47%. В порівнянні з минулорічним показником відбулось зростання на 64,1 тис.грн. (або на 7,3%), в тому числі по фізичних особах - на 109,9 тис.грн., що пояснюється збільшенням надходжень по платниках II групи єдиного податку, пов'язаним зі зростанням мінімальної заробітної плати.

За звітний рік до бюджету міста надійшло акцизного податку в обсязі 313,9 тис.грн. (42,8% до плану). В порівнянні з попереднім роком надходження податку зменшились на 216,4 тис.грн. або на 40,8%, що пояснюється несвоєчасним перерозподілом коштів від акцизного податку з продажу пального. В той же час відбулось збільшення надходжень від акцизного податку з продажу підакцизних товарів (алкогольні та тютюнові вироби) на 65,7 тис.грн., або 26,5%.

Крім того, до бюджету надійшло адміністративного збору за проведення державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб - підприємств та громадських формувань – 5,6 тис.грн., адміністративного збору за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень – 8,0 тис.грн. або 65,0%, плати за надання інших адміністративних послуг – 4,1 тис.грн. або 104,4%.

Без врахування трансфертів план доходів спеціального фонду перевиконаний на 51,76% або на 502,4 тис.грн. (за рахунок перевиконання показників по власних надходженнях бюджетних установ - на 495,6 тис.грн.). Без власних надходжень бюджетних установ план виконаний на 101,9%.

Доходи бюджету розвитку склали 282,4 тис.грн. (виконання плану – 101,15 %), в тому числі за рахунок коштів від продажу землі (3,2 тис.грн.) та коштів від відчуження майна (279,2 тис.грн.).

За звітний період видатки бюджету міста проведені в обсязі 18839,8 тис.грн., в тому числі за загальним фондом бюджету – 17572,7 тис.грн. або 90,7% плану на відповідний період, за спеціальним фондом – 1267,1 тис.грн., що становить 12,3% кошторисних призначень. До державного бюджету перераховано реверсної дотації в сумі 1035,3 тис.грн. або 100% планових показників.

Майже 80,4% загального обсягу видатків займають видатки на забезпечення функціонування установ соціально-культурної сфери міста, державні та міські програми соціального захисту населення (15141,3 тис.грн.), більш ніж 4,0% - видатки на житлово-комунальне господарство (765,2 тис.грн.).

За економічною ознакою більш ніж половина загального обсягу видатків - це витрати на оплату праці з нарахуваннями працівникам бюджетних установ, надання державної допомоги та інших виплат населенню. В цілому на захищені статті видатків спрямовано 15111,6 тис.грн., що становить 80,2% загального обсягу видатків.

Видатки на оплату праці з нарахуваннями проведені в обсязі 13000,4 грн. (69% від загальної суми видатків). Порівняно з показниками, що діяли на кінець 2018 року розмір мінімальної заробітної плати зріс на 12,1%.

Розрахунки за спожиті комунальні послуги та енергоносії проведені в повному обсязі на загальну суму 819,3 грн. (4,3 % від загальної суми видатків).

Інші видатки (незахищені статті) проведені в обсязі 4017,2 тис.грн. або 30,6% планових показників, з яких видатки бюджету розвитку склали 314,6 тис.грн. або 4,2 % планових призначень на відповідний період.

Видатки по **КПКВ 0150** за загальним фондом становлять 1174,6 тис.грн. План видатків виконано на 55,98%. Невиконання плану склалося основною мірою за рахунок економії фонду оплати праці (наявність вакантних посад) в сумі 816,9 тис.грн. (план виконано на 55,5%). План видатків на оплату комунальних послуг та енергоносіїв виконано на 37,6 %.

План видатків по **КПКВ 1010** за загальним фондом виконано в сумі на 2371,1 тис.грн., що у відсотках становить 71,7. Порівняно з минулим роком відбулося збільшення видатків на галузь на 307,6 тис.грн., або 14,9%. Видатки на заробітну плату з нарахуваннями склали 1926,5 тис.грн., план видатків виконано на 88,3%. У порівнянні з минулим звітним періодом видатки збільшились на 186,1 тис.грн., або 10,7 %. План видатків за спеціальним фондом виконано в сумі 160,3 тис.грн., що у відсотках становить 8,4.

Видатки по **КПКВ 1020** за загальним фондом становлять 6351,8,0 тис.грн.. План видатків виконано 98,3 %. Порівняно з минулим роком відбулося збільшення видатків на галузь на 916,7 тис.грн., або 16,9%. Видатки на заробітну плату з нарахуваннями склали 5513,6 тис.грн., план видатків виконано на 99,0%. У порівнянні з минулим звітним періодом видатки збільшилися на 601,1 тис.грн., або 12,2 %. План видатків за спеціальним фондом виконано в сумі 90,8 тис.грн., що у відсотках становить 67,3 %.

План видатків по **КПКВ 0190** за загальним фондом виконано в сумі на 242,6 тис.грн., що у відсотках становить 77,3. У порівнянні з минулим роком відбулося збільшення видатків на 70,2 тис.грн., або 40,7%. План видатків на заробітну плату з нарахуваннями виконано на 92,8%. Порівняно з відповідним звітним періодом минулого року видатки на заробітну плату з нарахуваннями збільшилися на 47,0 тис.грн., або 27,6%. Збільшення фонду оплати праці відбулося за рахунок введення нових штатних одиниць.

Видатки по **КПКВ 1100** за загальним фондом становлять 523,9 тис.грн., план видатків виконано на 90,4%. У порівнянні з минулим роком відбулося збільшення видатків на 90,7 тис.грн., або 20,9%. План видатків на оплату праці з нарахуваннями виконано 94,3%. Порівняно з відповідним звітним періодом минулого року видатки на заробітну плату з нарахуваннями збільшилися на 98,1 тис.грн., або 23,4%.

План видатків по **КПКВ 1150** за загальним фондом виконано в сумі 135,5 тис.грн., що у відсотках становить 84,7. У порівнянні з минулим роком відбулося збільшення видатків на 46,3 тис.грн., або 51,9%. План видатків на оплату праці з нарахуваннями виконано 85,6%. Порівняно з відповідним звітним періодом минулого року видатки на заробітну плату з нарахуваннями збільшилися на 47,6 тис.грн., або 55,3%.

Видатки по **КПКВ 1161** за загальним фондом становлять 422,2 тис.грн., план видатків виконано на 99,9%. У порівнянні з минулим роком відбулося зменшення видатків на 6,5 тис.грн., або 1,5%. План видатків на оплату праці з нарахуваннями виконано 74,9%. Порівняно з відповідним звітним періодом минулого року видатки на заробітну плату з нарахуваннями збільшилися на 165,0 тис.грн., або 80,9%.

Видатки по **КПКВ 1162** за загальним фондом становлять 99,8 тис.грн., план видатків виконано на 82,1%. У порівнянні з минулим роком відбулося збільшення видатків на 31,7 тис.грн., або 46,5%. План видатків на оплату праці з нарахуваннями виконано на 66,1%. Порівняно з відповідним звітним періодом минулого року видатки на заробітну плату з нарахуваннями збільшилися на 9,1 тис.грн., або 32,5%.

План видатків за спеціальним фондом виконано на 100,0%. За рахунок коштів бюджету розвитку придбано обладнання для кабінетів природничо-математичних предметів на загальну суму 74,2 тис.грн. (в тому числі 44,510 тис.грн. – за рахунок коштів розподілених залишків освітньої субвенції).

План видатків по **КПКВ 2010** за загальним фондом виконано в сумі 2036,7 тис.грн., що у відсотках становить 82,1%. План видатків на оплату праці з нарахуваннями виконано на 68,1%. План видатків за спеціальним фондом виконано на 46,0%. За рахунок коштів бюджету розвитку придбано медичне обладнання (холтер електрокардіограф).

План видатків по **КПКВ 2144** за загальним фондом виконано в сумі 48,7 тис.грн., що у відсотках становить 47,0.

Видатки по **КПКВ 2146** за загальним фондом становлять 45,3 тис.грн., план видатків виконано на 90,6%. Реалізація програми відбувалася за рахунок коштів місцевого бюджету на відшкодування вартості лікарських засобів для лікування окремих захворювань.

Видатки по **КПКВ 3104** за загальним фондом становлять 191,7 тис.грн., план видатків виконано на 88,8%. У порівнянні з минулим роком відбулося збільшення видатків на 46,3 тис.грн., або 31,8%. План видатків на оплату праці з нарахуваннями виконано на 88,8%. Порівняно з відповідним звітним періодом минулого року видатки на заробітну плату з нарахуваннями збільшилися на 46,8 тис.грн., або 32,3%.

План видатків по **КПКВ 3121** за загальним фондом виконано в сумі 216,6 тис.грн., що у відсотках становить 86,5. У порівнянні з минулим роком відбулося зменшення видатків на 1,3 тис.грн., або 0,6%. План видатків на оплату праці з нарахуваннями виконано на 90,3%. Порівняно з відповідним звітним періодом минулого року видатки на заробітну плату з нарахуваннями збільшилися на 109,0 тис.грн., або 150,0%.

Видатки по **КПКВ 3242** за загальним фондом становлять 88,8 тис.грн., план видатків виконано на 55,8%. У порівнянні з минулим роком відбулося збільшення видатків на 2,4 тис.грн., або 2,8%. За рахунок міського бюджету на виконання місцевої програми соціально-економічного розвитку було надано матеріальної допомоги учасникам АТО на загальну суму – 29,0 тис.грн., онкохворим жителям громади – 15,0 тис.грн., дітям з патологічними захворюваннями – 2,0 тис.грн., ветеранам ВВв – 3,2 тис.грн., іншим категоріям населення – 6,7 тис.грн., учасникам бойових дій на території інших держав – 26,5 тис.грн.

План видатків по **КПКВ 4030** за загальним фондом виконано в сумі 202,8 тис.грн., що у відсотках становить 76,8%. План видатків на заробітну плату з нарахуваннями виконано на 79,9%. У порівнянні з минулим роком відбулося збільшення обсягу видатків на 44,7 тис.грн., або 28,3%. Ріст фонду оплати праці порівняно з відповідним звітним періодом минулого року становить 137,5%.

Видатки по **КПКВ 4060** за загальним фондом становлять 537,8 тис.грн., план видатків виконано на 84,2%. У порівнянні з минулим роком відбулося збільшення обсягу видатків на 47,7 тис.грн., або 9,7%. План видатків на заробітну плату виконано на 91,6%. Ріст фонду оплати праці порівняно з минулим роком становить 113,1%.

План видатків по **КПКВ 4081** виконано в сумі 191,9 тис.грн., що у відсотках становить 66,0%. У порівнянні з минулим роком відбулося збільшення обсягу видатків на 117,5 тис.грн., або 157,9%. План видатків на заробітну плату з нарахуваннями виконано на 77,2%. Порівняно з відповідним звітним періодом минулого року видатки на заробітну плату з нарахуваннями збільшилися на 108,2 тис.грн., або 255,6%.

Видатки по **КПКВ 4082** за загальним фондом становлять 21,3 тис.грн., план видатків виконано на 50,7%. Порівняно з минулим роком обсяг видатків зменшився на 7,0 тис.грн., або 48,9%.

План видатків по **КПКВ 5061** за загальним фондом виконано в сумі на 91,6 тис.грн., що у відсотках становить 54,8. У порівнянні з минулим роком відбулося збільшення видатків на 61,5 тис.грн., або 204,3%. План видатків на заробітну плату з нарахуваннями виконано на 62,5%. Порівняно з відповідним звітним періодом минулого року видатки на заробітну плату з нарахуваннями збільшилися на 54,3 тис.грн., або 183,4%. Збільшення фонду оплати праці відбулося за рахунок введення нових штатних одиниць.

Видатки по **КПКВ 5062** за загальним фондом становлять 63,3 тис.грн., план видатків виконано на 87,9%.

По **КПКВ 6030** обсяг видатків за загальним фондом становить 580,7 тис.грн., план видатків виконано 77,4%. У порівнянні з минулим роком відбулося збільшення видатків на 192,4 тис.грн., або 49,5%. На поточний ремонт мережі вуличного освітлення витрачено 282,5 тис.грн., видалення аварійних дерев – 142,1 тис.грн., прибирання площ, скверів - 41,0 тис.грн., інші роботи – 109,1 тис.грн.

Видатки по **КПКВ 7461** за загальним фондом становлять 184,6 тис.грн., план видатків виконано на 33,6%. У порівнянні з відповідним періодом минулого року відбулося зменшення обсягу видатків на 97,3 тис.грн., або на 34,5%. На поточний ремонт вулиць використано 8,9 тис.грн., грейдеравання, прогортання, підсипання доріг і вулиць громади – 175,7 тис.грн.

План видатків по **КПКВ 7650** за спеціальним фондом виконано в сумі 4,0 тис.грн., що у відсотках становить 100,0%. Виготовлено нормативну грошову оцінку на 1 земельну ділянку.

План видатків по **КПКВ 7680** за загальним фондом виконано в сумі 6,5 тис.грн., що у відсотках становить 65,0%. Забезпечено оплату членських внесків до Асоціації міст України.

Видатки по **КПКВ 7693** за загальним фондом становлять 47,8 тис.грн., план виконано на 55,6 %. У порівнянні з минулим роком відбулося збільшення обсягу видатків на 17,8 тис.грн., або 59,3%.

План видатків по **КПКВ 8311** за спеціальним фондом виконано в сумі 2,0 тис.грн., що у відсотках становить 33,3%.

Видатки по **КПКВ 9410** за загальним фондом становлять 500,0 тис.грн., план видатків виконано на 100,0 %. За отримувачами коштів видатки було розподілено наступним чином: Добровеличківський районний бюджет – 300,0 тис.грн., Новоукраїнський районний бюджет – 200,0 тис.грн.

План видатків по **КПКВ 9770** за загальним фондом виконано в сумі 59,7 тис.грн., що у відсотках становить 49,9%. Порівняно з минулим роком обсяг видатків збільшився на 49,7 тис.грн., або 497%. За отримувачами коштів видатки було розподілено: Добровеличківський районний бюджет – 59,7 тис.грн., за метою надання: на забезпечення функціонування трудового архіву – 9,7 тис.грн., на реалізацію заходів комплексної програми цільового забезпечення призову громадян на строкову військову службу – 50,0 тис.грн..

Видатки по **КПКВ 9800** за загальним фондом становлять 100,0 тис.грн., або у відсотках до плану на відповідний період – 58,8%. За метою спрямування видатки розподілено: За метою спрямування видатки розподілено: на фінансову підтримку пожежної частини м.Помічна (16 ДПРЧ 4 ДПРЗ УДСНС в Кіровоградській області) – 100 тис.грн..

Кошти від державних (місцевих) внутрішніх та зовнішніх запозичень не залучались.

Розміщення коштів на вкладних (депозитних) рахунках у банках не проводилось.

Було залучено залишок бюджетних коштів за загальним фондом в сумі 4371,1 тис.грн., з урахуванням розміру оборотно-касової готівки (600,0 тис.грн.) (в тому числі залишок коштів субвенції на соціально-економічний розвиток окремих територій – 2000 тис.грн.). Залишок коштів за спеціальним фондом склав 475,9 тис.грн., з них розподілено – 125,8 тис.грн.

Фінансування спеціального фонду бюджету за кодом 602400 становило в сумі 422,9 тис.грн., що у відсотках до плану –5,9 %.(в тому числі за рахунок залишку коштів освітньої субвенції – 44,5 тис.грн.)

За звітний період бюджет міста отримав офіційних трансфертів на загальну суму 6959,0 тис.грн., в тому числі з державного бюджету – 5726,6 тис.грн., з яких:

- освітня субвенція – 3982,5 тис.грн.;
- медична субвенція – 1744,1 тис.грн.;
- з місцевого бюджету – 1232,4 тис.грн, з яких:
 - субвенція на відшкодування вартості лікарських засобів для лікування окремих захворювань – 43,7 тис.грн.;
 - субвенція за рахунок залишку коштів освітньої субвенції, що утворився на початок бюджетного періоду – 146,6 тис.грн.;
 - субвенція на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами – 41,4 тис.грн.;
 - субвенція на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти `Нова українська школа` за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 39,5 тис.грн.;
 - додаткова дотація на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету – 961,2 тис.грн.

Міський голова

М.М.Антошик

Начальник відділу фінансів

Т.В.Чіпегіна