

**Пояснювальна записка
до звіту про виконання бюджету отг м.Помічна
за 9 місяців 2019 року**

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 75517,0 тис..грн., з яких податки і збори загального фонду бюджету – 45601,8 тис.грн., спеціального фонду – 37,0 тис.грн. та офіційні трансферти – 26677,7 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 92,6 %, невиконання плану склало 3649,5 тис.грн.

Податок на доходи фізичних осіб є найвагомішим джерелом наповнення бюджету міста. Його надходження в доходах загального фонду займають 75% та становлять 35631,6 тис.грн. План виконаний на 94,6%.

В складі податку на майно надійшло плати за землю в розмірі 4004,2 тис.грн. (виконання запланованого показника – 71,8%). В порівнянні з 2018 роком відбулось зменшення надходжень на 1591,0 тис.грн. або на 39,7%.

Обсяг сплати єдиного податку склав 2733,0 тис.грн. План виконаний на 93,4%. В порівнянні з минулорічним показником відбулось зростання на 617,1 тис.грн. (або на 22,6%), в тому числі по фізичних особах - на 333,1 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 2021,9 тис.грн. (91,5% до плану). В порівнянні з попереднім роком надходження податку збільшились на 51,2 тис.грн. або на 2,5%. В той же час відбулось збільшення надходжень від акцизного податку з продажу підакцизних товарів (алкогольні та тютюнові вироби) на 72,3 тис.грн., або 6,9%.

Крім того, до бюджету надійшло адміністративного збору за проведення державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб - підприємств та громадських формувань – 7,5 тис.грн., адміністративного збору за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень – 25,5 тис.грн. або 69,2%, плати за надання інших адміністративних послуг – 13,5 тис.грн.. або 115,2%.

Без врахування трансфертів план доходів спеціального фонду виконаний на 84,8%, що в сумі становить 3137,9 тис.грн. (за рахунок невиконання показників по власних надходженнях бюджетних установ - на 95,0 тис.грн, за

рахунок невиконання надходжень коштів від продажу земель несільськогосподарського призначення – на 478,2). Без власних надходжень бюджетних установ план виконаний на 68,2%.

Доходи бюджету розвитку склали 968,4 тис.грн. (виконання плану – 66,9 %), в тому числі за рахунок коштів від продажу землі (689,2 тис.грн.) та коштів від відчуження майна (279,2 тис.грн.).

За звітний період видатки бюджету міста проведені в обсязі 67235,8 тис.грн., в тому числі за загальним фондом бюджету – 60472,9 тис.грн. або 93,3% плану на відповідний період, за спеціальним фондом – 6762,9 тис.грн., що становить 39,4% кошторисних призначень. До державного бюджету перераховано реверсної дотації в сумі 3105,9 тис.грн. або 100% планових показників.

Майже 67,4% загального обсягу видатків займають видатки на забезпечення функціонування установ соціально-культурної сфери міста, державні та міські програми соціального захисту населення (45307,1 тис.грн.), більш ніж 11,1% - видатки на житлово-комунальне господарство (7449,9 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 45203,6 тис.грн., що становить 67,2% загального обсягу видатків.

Видатки на оплату праці з нарахуваннями проведені в обсязі 41052,1 тис.грн. (61,1% 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 2135,7 тис.грн. (3,2 % від загальної суми видатків).

Інші видатки (незахищені статті) проведені в обсязі 22032,2 тис.грн. або 32,2% до загальної суми видатків, з яких видатки бюджету розвитку склали 6733,2 тис.грн. або 10,0 % від загальної суми видатків.

Видатки по **КПКВ 0150** за загальним фондом становлять 4857,1 тис.грн. План видатків виконано на 78,6%. Невиконання плану склалося основною мірою за рахунок економії фонду оплати праці (наявність вакантних посад) в сумі 1211,7 тис.грн. (план виконано на 78,4%). План видатків на оплату комунальних послуг та енергоносіїв виконано на 93,1 %.

План видатків по **КПКВ 1010** за загальним фондом виконано в сумі на 7854,7 тис.грн., що у відсотках становить 94,7. Порівняно з минулим роком відбулося збільшення видатків на галузь на 1097,9 тис.грн., або 13,9%. Видатки на заробітну плату з нарахуваннями склали 6005,1 тис.грн., план видатків виконано на 93,9%. У порівнянні з минулим звітним періодом видатки збільшились на 773,3 тис.грн., або 12,9 %. План видатків за спеціальним фондом виконано в сумі 111,0 тис.грн., що у відсотках становить 4,6.

Видатки по **КПКВ 1020** за загальним фондом становлять 20858,5 тис.грн.. План видатків виконано 95,9 %. Порівняно з минулим роком відбулося збільшення видатків на галузь на 2357,3 тис.грн., або 11,3%. Видатки на заробітну плату з нарахуваннями склали 17215,7 тис.грн., план видатків виконано на 94,5%. У порівнянні з минулим звітним періодом видатки збільшилися на 1717,2 тис.грн., або 10,0 %. План видатків за спеціальним фондом виконано в сумі 216,3 тис.грн., що у відсотках становить 16,7 %.

План видатків по **КПКВ 1090** за загальним фондом виконано в сумі на 930,0 тис.грн., що у відсотках становить 99,6. У порівнянні з минулим роком відбулося збільшення видатків на 313,6 тис.грн., або 33,7%. Видатки на заробітну плату з нарахуваннями склали 665,0 тис.грн. План видатків на заробітну плату з нарахуваннями виконано на 89,7%. Порівняно з відповідним звітним періодом минулого року видатки на заробітну плату з нарахуваннями збільшилися на 117,4 тис.грн., або 17,7%. Збільшення фонду оплати праці відбулося за рахунок введення нових штатних одиниць.

Видатки по **КПКВ 1100** за загальним фондом становлять 1639,7 тис.грн., план видатків виконано на 96,2%. У порівнянні з минулим роком відбулося збільшення видатків на 323,9 тис.грн., або 19,8 %. Видатки на заробітну плату з нарахуваннями склали 1625,1 тис.грн. План видатків на оплату праці з нарахуваннями виконано 91,9%. Порівняно з відповідним звітним періодом минулого року видатки на заробітну плату з нарахуваннями збільшилися на 346,3 тис.грн., або 21,3%.

План видатків по **КПКВ 1150** за загальним фондом виконано в сумі 441,3 тис.грн., що у відсотках становить 99,5. У порівнянні з минулим роком відбулося збільшення видатків на 105,2 тис.грн., або 23,8%. Видатки на заробітну плату з нарахуваннями склали 434,3 тис.грн. План видатків на оплату праці з нарахуваннями виконано 95,3%. Порівняно з відповідним звітним періодом минулого року видатки на заробітну плату з нарахуваннями збільшилися на 105,1 тис.грн., або 24,2%.

Видатки по **КПКВ 1161** за загальним фондом становлять 1246,3 тис.грн., план видатків виконано на 97,1%. У порівнянні з минулим роком відбулося зменшення видатків на 163,8 тис.грн., або 13,1%. Видатки на заробітну плату з нарахуваннями склали 1126,3 тис.грн. План видатків на оплату праці з нарахуваннями виконано 89,9%. Порівняно з відповідним звітним періодом минулого року видатки на заробітну плату з нарахуваннями збільшилися на 127,2 тис.грн., або 11,3%.

Видатки по **КПКВ 1162** за загальним фондом становлять 314,5 тис.грн., план видатків виконано на 90,8%. У порівнянні з минулим роком відбулося збільшення видатків на 64,7 тис.грн., або 20,6%. Видатки на заробітну плату з нарахуваннями склали 150,3 тис.грн. План видатків на оплату праці з нарахуваннями виконано на 97,7%. Порівняно з відповідним звітним періодом минулого року видатки на заробітну плату з нарахуваннями збільшилися на 39,2 тис.грн., або 26,1%.

План видатків за спеціальним фондом виконано на 2,2%. 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 5785,2 тис.грн., що у відсотках становить 77,8%. Видатки на заробітну плату з нарахуваннями склали 5052,8 тис.грн. План видатків на оплату праці з нарахуваннями виконано на 92,4%. План видатків за спеціальним фондом виконано на 34,4%. За рахунок коштів бюджету розвитку придбано медичне обладнання (хол тер, електрокардіограф, стоматологічне обладнання).

План видатків по **КПКВ 2144** за загальним фондом виконано в сумі 288,3 тис.грн., що у відсотках становить 98,9.

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 655,3 тис.грн., план видатків виконано на 94,7%. У порівнянні з минулим роком відбулося збільшення видатків на 77,3 тис.грн., або 17,8%. Видатки на заробітну плату з нарахуваннями склали 655,3 тис.грн. План видатків на оплату праці з нарахуваннями виконано на 95,4%. Порівняно з відповідним звітним періодом минулого року видатки на заробітну плату з нарахуваннями збільшилися на 77,8 тис.грн., або 11,9%.

План видатків по **КПКВ 3121** за загальним фондом виконано в сумі 568,9 тис.грн., що у відсотках становить 86,8. У порівнянні з минулим роком відбулося зменшення видатків на 85,7 тис.грн., або 15,1%. Видатки на заробітну плату з нарахуваннями склали 465,8 тис.грн. План видатків на оплату праці з нарахуваннями виконано на 94,3%. Порівняно з відповідним звітним періодом минулого року видатки на заробітну плату з нарахуваннями збільшилися на 29,7 тис.грн., або 6,4%.

Видатки по **КПКВ 3242** за загальним фондом становлять 234,3 тис.грн., план видатків виконано на 51,9%. У порівнянні з минулим роком відбулося зменшення видатків на 66,2 тис.грн., або 28,2%. За рахунок міського бюджету на виконання місцевої програми соціально-економічного розвитку було надано матеріальної допомоги учасникам АТО на загальну суму – 124,0 тис.грн., на лікування жителів громади – 51,0 тис.грн., ветеранам ВВв – 14,8 тис.грн., іншим категоріям населення – 7,6 тис.грн., учасникам бойових дій на території інших держав – 26,5 тис.грн.

План видатків по **КПКВ 4030** за загальним фондом виконано в сумі 700,1 тис.грн., що у відсотках становить 81,8%. Видатки на заробітну плату з нарахуваннями склали 610,4 тис.грн. План видатків на заробітну плату з нарахуваннями виконано на 85,5%. У порівнянні з минулим роком відбулося збільшення обсягу видатків на 159,7 тис.грн., або 22,8%. Ріст фонду оплати праці порівняно з відповідним звітним періодом минулого року становить 24,8%.

Видатки по **КПКВ 4060** за загальним фондом становлять 1736,8 тис.грн., план видатків виконано на 71,1%. У порівнянні з минулим роком відбулося збільшення обсягу видатків на 284,9 тис.грн., або 16,4%. Видатки на заробітну

плату з нарахуваннями склали 1364,8 тис.грн. План видатків на заробітну плату виконано на 72,5%. Ріст фонду оплати праці порівняно з минулим роком становить 9,5%.

План видатків по **КПКВ 4081** виконано в сумі 416,6 тис.грн., що у відсотках становить 84,2%. У порівнянні з минулим роком відбулося збільшення обсягу видатків на 52,0 тис.грн., або 12,5%. Видатки на заробітну плату з нарахуваннями склали 318,9 тис.грн. План видатків на заробітну плату з нарахуваннями виконано на 99,5%. Порівняно з відповідним звітним періодом минулого року видатки на заробітну плату з нарахуваннями збільшилися на 51,9 тис.грн., або 16,3%.

Видатки по **КПКВ 4082** за загальним фондом становлять 63,5 тис.грн., план видатків виконано на 55,7%. Порівняно з минулим роком обсяг видатків зменшився на 13,8 тис.грн., або 21,7%.

План видатків по **КПКВ 5061** за загальним фондом виконано в сумі на 385,9 тис.грн., що у відсотках становить 77,3. У порівнянні з минулим роком відбулося збільшення видатків на 202,2 тис.грн., або 52,4%. Видатки на заробітну плату з нарахуваннями склали 305,2 тис.грн. План видатків на заробітну плату з нарахуваннями виконано на 77,7%. Порівняно з відповідним звітним періодом минулого року видатки на заробітну плату з нарахуваннями збільшилися на 135,2 тис.грн., або 44,3%. Збільшення фонду оплати праці відбулося за рахунок введення нових штатних одиниць.

Видатки по **КПКВ 5062** за загальним фондом становлять 124,1 тис.грн., план видатків виконано на 96,2%.

По **КПКВ 6030** обсяг видатків за загальним фондом становить 1925,1 тис.грн., план видатків виконано 96,3%. У порівнянні з минулим роком відбулося збільшення видатків на 265,8 тис.грн., або 13,8%. На поточний ремонт мережі вуличного освітлення витрачено 397,9 тис.грн., видалення аварійних дерев – 266,9 тис.грн., прибирання площ, скверів - 424,8 тис.грн., облаштування тротуарів – 329,0 тис.грн., облаштування пам'ятних знаків – 25,0 тис.грн., інші роботи – 481,5 тис.грн.

Видатки по **КПКВ 7461** за загальним фондом становлять 2115,0 тис.грн., план видатків виконано на 90,0%. У порівнянні з відповідним періодом минулого року відбулося збільшення обсягу видатків на 228,3 тис.грн., або на 10,8%. На поточний ремонт вулиць використано 1834,8 тис.грн., грейдерування, прогортання, підсипання доріг і вулиць громади – 224,2 тис.грн., встановлення дорожніх знаків – 56,0 тис.грн.

План видатків по **КПКВ 7650** за спеціальним фондом виконано в сумі 8,0 тис.грн., що у відсотках становить 19,7%. Виготовлено нормативну грошову оцінку на 2 земельні ділянки.

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 175,3 тис.грн., план виконано на 32,4 %. У порівнянні з минулим роком відбулося збільшення обсягу видатків на 85,3 тис.грн., або 48,6%.

План видатків по **КПКВ 8311** за спеціальним фондом виконано в сумі 6,0 тис.грн., що у відсотках становить 60,0%.

Видатки по **КПКВ 9410** за загальним фондом становлять 1500,0 тис.грн., план видатків виконано на 100,0 %. За отримувачами коштів видатки було розподілено наступним чином: Добровеличківський районний бюджет – 900,0 тис.грн., Новоукраїнський районний бюджет – 600,0 тис.грн.

План видатків по **КПКВ 9770** за загальним фондом виконано в сумі 172,2 тис.грн., що у відсотках становить 75,0%. Порівняно з минулим роком обсяг видатків зменшився на 287,8 тис.грн., або 167,1%. За отримувачами коштів видатки було розподілено: Добровеличківський районний бюджет – 172,2 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., відшкодування вартості перевезень залізничним транспортом – 112,5 тис.грн.

Видатки по **КПКВ 9800** за загальним фондом становлять 170,0 тис.грн., або у відсотках до плану на відповідний період – 70,8%. 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., забезпечення програми профілактики злочинності ГУНП в Кіровоградській області – 70,0 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 – 475,8 тис.грн.

Фінансування спеціального фонду бюджету за кодом 602400 становило в сумі 6502,3 тис.грн., що у відсотках до плану на рік – 39,7 %.(в тому числі за рахунок залишку коштів освітньої субвенції – 44,5 тис.грн.)

За звітний період бюджет міста отримав офіційних трансфертів на загальну суму 26677,7 тис.грн., в тому числі з державного бюджету – 19736,9 тис.грн., з яких:

- освітня субвенція – 13243,0 тис.грн.;
- медична субвенція – 5231,9 тис.грн.;
- субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на створення та ремонт існуючих спортивних комплексів при загальноосвітніх навчальних закладах усіх ступенів – 788,0 тис.грн.;

- субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на формування інфраструктури об'єднаних територіальних громад – 474,0 тис.грн.

з місцевого бюджету – 6940,8 тис.грн., з яких:

- субвенція на відшкодування вартості лікарських засобів для лікування окремих захворювань – 136,5 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 – 279,8 тис.грн.;
- субвенція на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти 'Нова українська школа' за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 251,8 тис.грн.;
- субвенція з місцевого бюджету на реалізацію заходів, спрямованих на підвищення якості освіти за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 2510,7 тис.грн.;
- субвенція з місцевого бюджету на будівництво мультифункціональних майданчиків для занять ігровими видами спорту за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 561,0 тис.грн.;
- субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції – 71,8 тис.грн.
- субвенція з місцевого бюджету на реалізацію заходів, спрямованих на розвиток системи охорони здоров'я у сільській місцевості, за рахунок залишку коштів відповідної субвенції з державного бюджету, що утворився на початок бюджетного періоду – 99,0 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 – 2883,6 тис.грн.

Міський голова

М.М.Антошик

Начальник відділу фінансів

Т.В.Чіпегіна