

**Пояснювальна записка  
до звіту про виконання бюджету отг м.Помічна  
за I квартал 2021 року**

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

Основним бюджетоутворюючим підприємством громади є Регіональна Філія «Одеська залізниця АТ «Укрзалізниця». Питома вага надходжень до загального фонду від підприємства становить 55,3% та становлять 9817,7 тис. грн. податку на доходи фізичних осіб.

Найвагоміші платники: СТОВ «Мир» - 76,8 тис. грн., ТОВ «Прометей сайлос» - 61,0 тис. грн., ООО Вересень Плюс – 73,5 тис. грн., бюджетні установи громади – 11,3% (надходження від податку на доходи фізичних осіб).

План по власних доходах загального фонду (без урахування офіційних трансфертів) виконаний на 87,02%, не виконання плану склало - 2648,1 тис. грн.

Податок на доходи фізичних осіб є найвагомішим джерелом наповнення бюджету міста. Його надходження в доходах загального фонду займають 73,41% та становлять 12518,5 тис. грн. План виконаний на 83,41%. Ріст доходів порівняно з аналогічним періодом минулого року становить -6,1%, або -813,0 тис. грн.

В складі податку на майно надійшло плати за землю в розмірі 1412,5 тис. грн. (виконання запланованого показника – 99,6%). В порівнянні з 2020 роком відбулось збільшення надходжень на 292,0 тис. грн.

Обсяг сплати єдиного податку склав 1213,6 тис. грн. План виконаний на 79,01%. В порівнянні з минулорічним показником відбулось зменшення на 486,8 тис. грн., в тому числі по фізичних особах - на -589,3 тис. грн., що пояснюється тим, що у зв'язку з запровадженням карантину на виконання постанови Кабінету Міністрів України від 11 березня 2020 року №211 "Про запобігання поширенню на території України гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2", на території громади була призупинена робота значної кількості суб'єктів господарювання, що негативно відобразилося на економічній та трудовій діяльності та вплинуло на значне зменшення надходжень до бюджету ОТГ податків, зборів та інших платежів в лютому-березні 2021 року.

За звітний рік до бюджету міста надійшло акцизного податку в обсязі 687,0 тис. грн. (116,44% до плану). В порівнянні з попереднім роком надходження податку збільшились на 121,3 тис. грн. або на 21,4%.

Крім того, до бюджету надійшло адміністративного збору за проведення державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб - підприємств та громадських формувань – 66,9 тис. грн., адміністративного збору за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень – 26,9 тис. грн. або 161,99%, плати за надання інших адміністративних послуг – 25,5 тис. грн., або 218,3%.

Без врахування трансфертів план доходів спеціального фонду виконаний на 103,91%, перевиконання в сумі становить 540,3 тис. грн. власні надходженнях бюджетних установ - на 476,5 тис. грн.). Без власних надходжень бюджетних установ план виконаний на 137,89 %.

Доходи бюджету розвитку склали 40,2 тис. грн. в тому числі за рахунок коштів від продажу землі.

За звітний період бюджет міста отримав офіційних трансфертів на загальну суму 6513,1 тис. грн., в тому числі з державного бюджету – 6513,1 тис. грн., з яких: освітня субвенція – 5892,4 тис. грн.; з місцевого бюджету – 436,1 тис. грн., з яких:

- субвенція здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції – 248,6 тис. грн.;

- субвенція на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами – 187,5 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 – 184,6 тис. грн.

За звітний період видатки бюджету міста проведені в обсязі 21947,0 тис. грн., в тому числі за загальним фондом бюджету – 21703,8 тис. грн. або 73,8% плану на відповідний період, за спеціальним фондом – 243,2 тис. грн., що становить 4,4% кошторисних призначень. Порівняно з аналогічним періодом минулого року відбулося збільшення видатків на 550,6тис. грн., або 2,6%.

До державного бюджету перераховано реверсної дотації в сумі 1894,2 тис. грн. або 100% планових показників.

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 захищенні статті видатків спрямовано 17115,0 тис. грн., що становить 58,2% загального обсягу видатків. Порівняно з минулим роком відбулося збільшення видатків на 1649,5 тис. грн.

Видатки на оплату праці з нарахуваннями проведені в обсязі 16125,3грн. (54,8% від загальної суми видатків). У порівнянні з аналогічним періодом минулого року відбулося збільшення фонду оплати праці на 1795,6тис. грн., або 12,5%. Порівняно з показниками, що діяли на кінець 2020 року розмір мінімальної заробітної плати зріс на 20%.

Розрахунки за спожиті комунальні послуги та енергоносії проведені в повному обсязі на загальну суму 533,7грн. (1,8% від загальної суми видатків). Інші видатки (незахищені статті) проведені в обсязі 4832 тис. грн. або 13,8% планових показників, з яких видатки бюджету розвитку склали 243,2 тис. грн. або 9,5 % планових призначень на відповідний період.

**Видатки по КПКВ 0150** «Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у місті ради (у разі її створення), міської, селищної, сільської рад» за зальним фондом становлять 1429,2 тис. грн. План видатків виконано на 84,8%. Невиконання плану склалося основною мірою за рахунок економії фонду оплати праці (наявність вакантних посад) в сумі 554,0 тис. грн. (план виконано на

83,3%). План видатків на оплату комунальних послуг та енергоносій виконано на 47,2 %.

План видатків по **КПКВ 1010** «Надання дошкільної освіти» за загальним фондом виконано в сумі на 3242,9 тис. грн., що у відсотках становить 84,3. Порівняно з минулим роком відбулося збільшення видатків на галузь на 734,2 тис. грн., або 29,3%. Видатки на заробітну плату з нарахуваннями склали 2871,8 тис. грн., план видатків виконано на 94,3%. У порівнянні з минулим звітним періодом видатки збільшилися на 587,9 тис. грн., або 25,7 %.

Видатки по **КПКВ 1020** «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти» за загальним фондом становлять 3340,8 тис. грн.. План видатків виконано 76,5 %.

Видатки по **КПКВ 1031** «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти» за загальним фондом становлять 5762,8 тис. грн.. План видатків виконано 97,9 %.

Порівняно з минулим роком відбулося збільшення видатків на галузь на 1797,3 тис. грн., або 24,6,0%. Видатки на заробітну плату з нарахуваннями склали 6894,4 тис. грн., план видатків виконано на 86%. У порівнянні з минулим звітним періодом видатки збільшилися на 1752,1 тис. грн., або 28,7 %. План видатків за спеціальним фондом виконано в сумі 209,7 тис. грн.

План видатків по **КПКВ 0170** «Надання позашкільної освіти закладами позашкільної освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми» за загальним фондом виконано в сумі на 329,7 тис. грн., що у відсотках становить 83,8. У порівнянні з минулим роком відбулося збільшення видатків на 59,8 тис. грн., або 22,2%. План видатків на заробітну плату з нарахуваннями виконано в сумі 314,5 тис. грн. або на 83,8%. Порівняно з відповідним звітним періодом минулого року видатки на заробітну плату з нарахуваннями збільшилися на 59,7 тис. грн., або 23,5%.

Видатки по **КПКВ 1100** «Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти» за загальним фондом становлять 670,3 тис. грн., план видатків виконано на 71%. У порівнянні з минулим роком відбулося зменшення видатків на 26,2 тис. грн. План видатків на оплату праці з нарахуваннями виконано в сумі 603,9 тис. грн., що у відсотках становить 81,9%. Порівняно з відповідним звітним періодом минулого року видатки на заробітну плату з нарахуваннями зменшилися на 14,2 тис. грн.

План видатків по **КПКВ 1150** «Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок коштів місцевого бюджету» за загальним фондом виконано в сумі 192,4 тис. грн., що у відсотках становить 59,1%.

Видатки по **КПКВ 1200** «Надання освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами» за загальним фондом становлять 54,3 тис. грн., план видатків виконано на 100,0%. План видатків на оплату праці з нарахуваннями виконано в сумі 54,3 тис. грн., що у відсотках становить 100%.

Видатки по **КПКВ 1210** «Надання освіти за рахунок залишку коштів за субвенцією з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами» за загальним фондом становлять 36,5 тис. грн., план видатків виконано на 34,9%. План видатків на

оплату праці з нарахуваннями виконано в сумі 36,5 тис. грн., що у відсотках становить 34,9%.

План видатків по **КПКВ 2010** «Багатопрофільна стаціонарна медична допомога населенню» за загальним фондом виконано в сумі 53,1 тис. грн., що у відсотках становить 10,5%.

План видатків по **КПКВ 2111** «Первинна медична допомога населенню, що надається центрами первинної медичної (медико-санітарної) допомоги» за загальним фондом виконано в сумі 69,3 тис. грн., що у відсотках становить 73,9%.

План видатків по **КПКВ 2144** «Централізовані заходи з лікування хворих на цукровий та нецукровий діабет» за загальним фондом виконано в сумі на 5,3 тис. грн., що у відсотках становить 2,4%.

Видатки по **КПКВ 3104** «Забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю» за загальним фондом становлять 328,9 тис. грн., план видатків виконано на 96,2%. У порівнянні з минулим роком відбулося збільшення видатків на 99,1 тис. грн., або 43,1%. План видатків на оплату праці з нарахуваннями виконано в сумі на 328,9 тис. грн., що у відсотках становить 97%. Порівняно з відповідним звітним періодом минулого року видатки на заробітну плату з нарахуваннями збільшилися на 112,4 тис. грн., або 51%.

План видатків по **КПКВ 3241** «Забезпечення діяльності інших закладів у сфері соціального захисту і соціального забезпечення» за загальним фондом виконано в сумі 189,7 тис. грн., що у відсотках становить 85,93%. У порівнянні з минулим роком відбулося збільшення видатків на 46,4 тис. грн., або 32,4%. План видатків на оплату праці з нарахуваннями виконано в сумі на 170,4 тис. грн., що у відсотках становить 86,9%. Порівняно з відповідним звітним періодом минулого року видатки на заробітну плату з нарахуваннями збільшилися на 48,8 тис. грн., або 40%.

Видатки по **КПКВ 3242** «Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення» за загальним фондом становлять 143,5 тис. грн., план видатків виконано на 80,1%. У порівнянні з минулим роком відбулося зменшилось видатків на 12,7 тис. грн. За рахунок міського бюджету на виконання місцевої програми соціально-економічного розвитку було надано матеріальної допомоги учасникам АТО на загальну суму – 35,0 тис. грн., онкохворим жителям громади – 23,0 тис. грн., дітям з патологічними захворюваннями – 15,0 тис. грн., ветеранам ВВВ – 2,4 тис. грн., на поховання безробітних громадян – 5,0 тис. грн., компенсація мешканцям громади, що надають соціальні послуги – 0,8 тис. грн., іншим категоріям населення – 36,3 тис. грн., учасникам бойових дій на території інших держав – 26,0 тис. грн.

План видатків по **КПКВ 4030** «Забезпечення діяльності бібліотек» за загальним фондом виконано в сумі 223,4 тис. грн., що у відсотках становить 76,3%. План видатків на заробітну плату з нарахуваннями виконано в сумі на 218,4 тис. грн., що у відсотках становить 85,4%. У порівнянні з минулим роком відбулося збільшення обсягу видатків на 22,5 тис. грн., або 11,2%. Фонду оплати праці порівняно з відповідним звітним періодом минулого року збільшився на 32,8 тис. грн., або 17,6%.

Видатки по **КПКВ 4060** «Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів» за загальним фондом становлять 770,5 тис. грн., план видатків виконано на 92,4%. У порівнянні з минулим роком відбулося збільшення обсягу видатків на 159,8 тис. грн., або 26,2%. План видатків на заробітну плату виконано в сумі на 624 тис. грн., що у відсотках становить 81,1%. Ріст фонду оплати праці порівняно з минулим роком становить 99,8 тис. грн., або 19%.

План видатків по **КПКВ 4081** «Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва» виконано в сумі 147,9 тис. грн., що у відсотках становить 68,6%. У порівнянні з минулим роком відбулося зменшення обсягу видатків на 27,3 тис. грн. План видатків на заробітну плату з нарахуваннями виконано в сумі на 125,1 тис. грн., або 95,4%. Порівняно з відповідним звітним періодом минулого року видатки на заробітну плату з нарахуваннями збільшилися на 20 тис. грн., або 19 %.

Видатки по **КПКВ 4082** «Інші заходи в галузі культури і мистецтва» за загальним фондом становлять 33,7 тис. грн., план видатків виконано на 63,5%. Порівняно з минулим роком обсяг видатків збільшився на 20,6 тис. грн., або 38,9%.

План видатків по **КПКВ 5061** «Забезпечення діяльності місцевих центрів фізичного здоров`я населення `Спорт для всіх` та проведення фізкультурно-масових заходів серед населення регіону» за загальним фондом виконано в сумі на 211,6 тис. грн., що у відсотках становить 55,3. У порівнянні з минулим роком відбулося збільшення видатків на 93,5 тис. грн., або 55,8%. План видатків на заробітну плату з нарахуваннями виконано в сумі на 164,7 тис. грн., або 88,8%. Порівняно з відповідним звітним періодом минулого року видатки на заробітну плату з нарахуваннями збільшилися на 68,8 тис. грн., або 58,2%.

Видатки по **КПКВ 5062** «Підтримка спорту вищих досягнень та організацій, які здійснюють фізкультурно-спортивну діяльність в регіоні» за загальним фондом становлять 13,9 тис. грн., план видатків виконано на 55,6%. У порівнянні з минулим роком відбулося зменшення обсягу видатків на 1,6 тис. грн.

По **КПКВ 6030** «Організація благоустрою населених пунктів» обсяг видатків за загальним фондом становить 642,9 тис. грн., план видатків виконано 59,3%. У порівнянні з минулим роком відбулося збільшення обсягу видатків на 281,1 тис. грн., або 78,2%. Фінансування на забезпечення функціонування КНП Помічнянський муніципальний центр контролю благоустрою склали 604,7 тис. грн. та 38,2 тис. грн. за послуги по доставці суміші, відсіву, щебінь по місту.

Видатки по **КПКВ 7461** «Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету» за загальним фондом становлять 122,5 тис. грн., план видатків виконано на 40,8%. У порівнянні з відповідним періодом минулого року відбулося зменшення обсягу видатків на 7,8 тис. грн. На прогортання доріг від снігу – 41,4 тис. грн., грейдерування, прогортання, підсипання доріг і вулиць громади – 47,2 тис. грн., на проєктно-коштористну документацію та виготовлення експертизи – 33,9 тис. грн.

План видатків по **КПКВ 7680** «Членські внески до асоціацій органів місцевого самоврядування» за загальним фондом виконано в сумі 33,3 тис. грн.,

що у відсотках становить 92,5%. Забезпечено оплату членських внесків до Асоціації міст України.

Видатки по **КПКВ 7693** «Інші заходи, пов'язані з економічною діяльністю» за загальним фондом становлять 294,9 тис. грн., план виконано на 54 %. У порівнянні з минулим роком відбулося зменшення обсягу видатків на 48,0 тис. грн.

План видатків по **КПКВ 8110** «Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха» за загальним фондом виконано в сумі 43,2 тис. грн., що у відсотках становить 48%.

План видатків по **КПКВ 9770** «Субвенція з місцевого бюджету на співфінансування інвестиційних проектів» за загальним фондом виконано в сумі 105,0 тис. грн., що у відсотках становить 42,3%. Порівняно з минулим роком обсяг видатків збільшився на 50,5 тис. грн., або 48,1%. За отримувачами коштів видатки було розподілено: Бюджет Добровеличківської територіальної громади – 52,5 тис. грн. на поліпшення матеріально-технічної бази КНпП «Добровеличківська ЦРЛ», Бюджет Новоукраїнської територіальної громади – 52,5 тис. грн. для придбання виробів медичного призначення, дезінфікуючих засобів в Новоукраїнській центральній районній лікарні .

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 3378,4 тис. грн., з урахуванням розміру оборотно-касової готівки (600,0 тис. грн.). Залишок коштів за спеціальним фондом склав 1267,5 тис. грн., з них розподілено – 0,00 тис. грн.

Фінансування спеціального фонду бюджету за кодом 602400 становило в сумі 549,8 тис. грн., що у відсотках до плану – 5,5%.

Міський голова

М.М.Антошик

Начальник Фінансового відділу

С.Г. Козирєва