

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА
до звіту про виконання бюджету Деражнянської міської територіальної
громади за I квартал 2021 року

I. Виконання надходжень доходів до бюджету МТГ

За 3 місяці 2021 року власні доходи загального фонду бюджету міської територіальної громади (без урахування міжбюджетних трансфертів) виконанні на **135,0 відсотків**. Надійшло доходів більше на **5516,4 тис. грн.**, при затвердженій сумі доходів на січень – березень 2021 року – **15763,7 тис. грн.**, фактично надійшло – **21280,1 тис. гривень**, у тому числі по видах:

- податок на доходи фізичних осіб – надійшло 13144,1 тис. грн. (126,4 %);
- податок на прибуток – 10,9 тис. грн. (108,8 %);
- рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів – 142,3 тис. грн. (100,9%);
- акцизний податок з вироблених в Україні підакцизних товарів – 154,5 тис. грн. (515,1%);
- акцизний податок з ввезених на митну територію України підакцизних товарів – 520,6 тис. грн. (520,6%);
- акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів – 119,5 тис. грн. (146,3%);
- податок на нерухоме майно – 315,6 тис. грн. (100,8%);
- плата за землю – 2701,5 тис. грн. (163,6%);
- єдиний податок – 3835,4 тис. грн. (138,3%);
- плата за надання адміністративних послуг – 242,6 тис. грн. (105,9 %);
- надходження від орендної плати за користування майном, що перебуває в комунальній власності – 5,1 тис. грн. (51,5%);
- державне мито – 1,6 тис. грн. (68,3 %);
- кошти за шкоду, що заподіяна на земельних ділянках державної та комунальної власності – 51,3 тис. грн.;
- кошти від реалізації безхазяйного майна, знахідок, спадкового майна, одержаного територіальною громадою в порядку спадкування чи дарування, а також валютні цінності і грошові кошти, власники яких невідомі – 0,6 тис. грн.;
- інші надходження – 34,5 тис. грн. (130,4%).

Найбільшими платниками податку на доходи фізичних осіб з заробітної плати в січні - березні 2021 року були (норматив відрахувань до бюджету МТГ 60 %):

- Відділ освіти, молоді та спорту – 2731,7 тис. грн.;
- КНП «Деражнянська міська багатопрофільна лікарня» – 1341,9 тис. грн.;
- СТОВ «ім. Шевченка» - 910,1 тис. грн.;
- ПРАТ «Деражнянський молочний завод» - 878,9 тис. грн.;
- АТ «Хмельницькобленерго» - 793,7 тис. грн.;
- СЛКП «Флора» - 216,8 тис. грн.;
- АТ «Хмельницькгаз» - 263,0 тис. грн.;
- ДП «Укрспирт» - 103,9 тис. грн.;
- ПРАТ «Деражнянське ХПП» - 240,9 тис. гривень.

Податок на прибуток сплачений такими підприємствами:

- КП «Деражнянський ЖЕК №1» - 5,3 тис. грн.;
- ГМП «Інвентаризатор» - 4,7 тис. грн.;
- КП «Деражнянська міська аптека» – 0,8 тис. грн.;
- КВГСП «Авангард» - 0,1 тис. гривень.
-

Базової дотації з державного бюджету надійшло 3534,0 тис. грн., дотації 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 – 571,5 тис. грн., субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам надійшло 12972,0 тис. грн. (освітня субвенція), субвенції з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам - 804,1 тис. грн. (на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції – 374,0 тис. грн., на здійснення підтримки окремих закладів та заходів у системі охорони здоров'я за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 305,3 тис. грн., на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами – 51,0 тис. грн.), іншої субвенції з місцевих бюджетів – 73,8 тис. грн.

До спеціального фонду бюджету міської територіальної громади надійшло **1022,9 тис. грн.**, в тому числі: **власних доходів – 1022,9 тис. грн.** (екологічний податок 8,1 тис. грн., грошові стягнення за шкоду заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища – 10,6 тис. грн., власні надходження бюджетних установ – 962,7 тис. грн., кошти від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення – 41,5 тис. грн.).

Забезпечено виконання власних доходів спеціального фонду на **41,2 %** до затверджених розписом сум на поточний рік.

II. Виконання видатків бюджету МТГ

При фінансуванні головних розпорядників бюджетних коштів бюджету міської територіальної громади (МТГ) в першочерговому порядку фінансувались видатки по захищених статтях витрат, відповідно до планових призначень визначених рішенням третьої сесії восьмого скликання МТГ від 24 грудня 2020 року № 1 «Про бюджет Деражнянської міської територіальної громади на 2021 рік», а також з урахуваннями змін на 2021 рік.

На поточне утримання бюджетної сфери та фінансування регіональних програм по загальному фонду з бюджету МТГ спрямовано 36 757,8 тис. грн., що становить 76,5 % до уточнених планових призначень на I квартал 2021 року.

У загальній структурі видатків бюджету МТГ, видатки на оплату праці з нарахуваннями становлять 30 961,6 тис. грн., тобто 85,8 % від загального обсягу видатків.

Видатки на оплату: спожитих енергоносіїв - 2 325,8 тис. грн., продуктів харчування - 778,7 тис. гривень.

Зазначеним фінансуванням забезпечено повну виплату заробітної плати працівникам бюджетних установ, допомоги населенню у встановлені терміни і не допущено простроченої заборгованості з цих виплат.

Державне управління

За I квартал 2021 року фактичне виконання становить 6 766,5 тис. грн. при плані на вказаний період 10 222,9 тис. грн., тобто 68,3 відсотків до призначень на вказаний період.

Захищені та першочергові статті профінансовані відповідно до фінансового ресурсу.

тис. грн.			
КЕКВ	План	Факт	Відхилення(-/+)
2110	5641,5	3594,8	-2046,7
2120	1122,4	632,6	-489,8
2270	3033,1	2265,2	-767,9
2700	7,5	7,5	0
5000	417,7	265,7	-152,0

Станом на 01.04.2021 року капітальні видатки по спеціальному фонду становлять 34,9 тис. грн. – придбана комп'ютерна техніка.

Освіта

По бюджету МТГ на I квартал 2021 року з врахуванням змін заплановано 29 289,6 тис. грн., фактичне виконання становить 24 115,4 тис. грн., тобто 83,4 відсотка. На харчування учнів шкіл та дітей в ДНЗ витрачено 778,7 тис. грн. при уточненому плані на вказаний період 1 350,0 тис. гривень. Видатки на харчування в день по 20 грн. на 1 учня ЗОШ та по 30 грн. на 1 дитину в дошкільному закладі.

Захищені та першочергові статті профінансовані відповідно до фінансового ресурсу.

тис. грн.			
КЕКВ	План	Факт	Відхилення(-/+)
2110	20120,7	18921,8	-1198,9
2120	4558,1	4158,9	-399,2
2220	76,5	0,0	-76,5
2230	1350,0	778,7	-571,3
2270	2371,1	60,6	-2310,5
2700	5,5	1,8	-3,7
5000	807,7	193,7	-614,0

Станом на 01.04.2021 року капітальні видатки по спеціальному фонду не проводились.

Охорона здоров'я

По бюджету МТГ, з врахуванням коштів переданих Вовковинецькою СТГ, на I квартал 2021 року з урахуванням змін заплановано 1 899,1 тис. грн., фактично профінансовано 810,3 тис. грн., тобто виконання становить 59,4 відсотків.

Захищені та першочергові статті профінансовані відповідно до фінансового ресурсу.

тис. грн.			
КЕКВ	План	Факт	Відхилення(-/+)
2110	26,7	16,2	-10,5
2120	5,9	3,6	-2,3
2220	63,6	28,3	-35,3
2270	518,5	409,8	-108,7
2700	369,7	360,0	-9,7

Станом на 01.04.2021 року капітальні видатки по спеціальному фонду становлять 276,3 тис. грн. - видатки по виконанню робіт на доступність приміщень лікарні для людей з обмеженими можливостями .

Соціальний захист населення

За I квартал 2021 року по соціальному захисту населення при плані на вказаний період 2 011,9 тис. грн., фактичне виконання становить 1 123,2 тис. грн., тобто 55,8 % до призначень на вказаний період.

На фінансування забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю план по бюджету на I квартал 2021 року з урахуванням змін становить 1861,4 тис. грн., а фактично профінансовано 1064,4 тис. грн.

Касові видатки по заробітній платі та нарахуванню станом на 01.04.2021 р. 1 064,4 тис. грн., при уточненому плані на звітний період 1836,5 тис. гривень. Видатки на енергоносії не проводились, при плані 7,0 тис. гривень. Видатки на харчування за звітний період не проводились, при плані 10,0 тис. гривень.

Капітальні видатки протягом 3 місяців не планувались і не проводились.

На фінансування Програми «Піклування» Деражнянської міської ради на 2021 - 2023 роки передбачені асигнування в сумі 50,0 тис. грн., станом на 01.04.21 року видатки - 17,0 тис. гривень.

На фінансування «Програми підтримки членів сімей загиблих військовослужбовців в зоні проведення антитерористичних операцій на 2021 рік» передбачені асигнування в сумі 120,0 тис. грн., станом на 01.04.21 року видатки не проводились.

На фінансування «Програми допомоги на поховання на 2021 рік» передбачено 20,0 тис. грн. станом на 01.04.21 року видатки становлять 1,3 тис. гривень.

На фінансування програми відшкодування витрат за пільгове перевезення окремим категоріям громадян на міських маршрутах загального користування автомобільним транспортом на території міста Деражня на 2021 рік передбачені асигнування в сумі 120,0 тис. грн., видатки за звітний період становлять 18,7 тис. гривень.

На фінансування компенсаційних виплат на пільговий проїзд автомобільним транспортом окремих категорій громадян передбачені асигнування в сумі 80,0 тис. грн., видатки за звітний період - 20,5 тис. гривень.

На фінансування компенсаційних виплат за пільговий проїзд окремих категорій громадян на залізничному транспорті передбачені асигнування в сумі 110,0 тис. грн., видатки за звітний період становлять 12,4 тис. гривень.

На фінансування пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку передбачені асигнування в сумі 50,0 тис. грн., видатки за звітний період становлять 4,5 тис. гривень.

На фінансування надання соціальних гарантій фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю, хворим, які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги передбачені асигнування в сумі 60,8 тис. грн., видатки за звітний період становлять 6,6 тис. гривень.

Культура і мистецтво

По бюджету МТГ на I квартал 2021 року з урахуванням змін заплановано 3006,4 тис. грн., фактично профінансовано 2 270,6 тис. грн., тобто виконання становить 76,1 відсотків.

Захищені та першочергові статті профінансовані відповідно до фінансового ресурсу.

КЕКВ	План	Факт	Відхилення(-/+)
2110	2272,3	1837,3	-435,0
2120	519,9	403,5	-116,4
2270	70,9	0	-70,9
5000	143,3	29,8	-332,8

Станом на 01.04.2021 року капітальні видатки не планувались.

Фізична культура та спорт

По бюджету МТГ на I квартал 2021 року з урахуванням змін всього заплановано 479,2 тис. грн., фактично профінансовано 357,4 тис. грн., тобто виконання становить 74,8 відсотків.

Захищені та першочергові статті профінансовані відповідно до потреби в повному об'ємі.

КЕКВ	План	Факт	Відхилення(-/+)
2110	337,0	296,0	-41,0
2120	75,2	52,4	-22,8
5000	67,0	9,0	-58,0

На фінансування Програми розвитку волейболу в м. Деражня на 2021 - 2023 роки (громадська організація Деражнянський фізкультурно-спортивний клуб «Іскра»), передбачено - 25,0 тис. грн., використання не проводилось.

На фінансування Програми розвитку футболу в м. Деражня на 2019 - 2024 роки (громадська організація «Наш футбол»), при плані 45,0 тис. грн. використано 9,0 тис. гривень.

По Програмі розвитку фізичної культури і спорту Деражнянської територіальної громади на 2021 рік фінансування не проводилось, при плані на 2021 рік 109,2 тис. гривень.

Житлово-комунальне господарство

На утримання сфери житлово-комунального господарства МТГ передбачено в I кварталі 2021 року з урахуванням змін - 1 631,5 тис. грн., фактично профінансовано - 1 245,1 тис. грн., тобто виконання становить 76,7 відсотків.

Інші видатки

В бюджеті МТГ на I квартал 2021 року передбачені й інші видатки пов'язані з економічною та іншою діяльністю, які проводились в межах планових призначень, відповідно до потреби та напрямків діяльності, а саме по загальному фонду:

- членські внески до асоціацій органів місцевого самоврядування (при плані 24,0 тис. грн. використано 24,0 тис. грн.);

- забезпечення діяльності місцевої пожежної охорони (Програма захисту населення і територій від надзвичайних ситуацій техногенного та природного характеру, забезпечення пожежної та техногенної безпеки на території Деражнянської міської ради на 2021-2025 роки (зі змінами до п. 8.2.3)) (при плані 11,3 тис. грн. використано 10,6 тис. грн.);

- охорона та раціональне використання природних ресурсів (при плані 99,0 тис. грн. використано 24,6 тис. грн.);

- субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів (Програма захисту населення і територій від надзвичайних ситуацій техногенного та природного характеру, забезпечення пожежної та техногенної безпеки на території Деражнянської міської ради на 2021-2025 роки) (при плані 34,0 тис. грн. використано 10,0 тис. грн.);

по спеціальному фонду:

- здійснення заходів із землеустрою (при плані 6,0 тис. грн. використано 6,0 тис. грн.);

- будівництво інших об'єктів комунальної власності (при плані 40,0 тис. грн., використання не проводилось);

- проведення експертної грошової оцінки земельної ділянки чи права на неї (при плані 3,5 тис. грн. використано 3,5 тис. грн.);

- внески до статутного капіталу суб'єктів господарювання (при плані 370,1 тис. грн., використання не проводилось).

Кредиторська і дебіторська заборгованість

Кредиторська заборгованість станом на 01.04.2021 р. по загальному фонду бюджету МТГ становить 3,0 тис. грн. - оплата послуг по будинку культури відділу культури і туризму.

По спеціальному фонду бюджету МТГ кредиторської заборгованості станом на 01.04.2021 р. немає.