

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

I. Виконання надходжень доходів до бюджету МТГ

За 6 місяців 2021 року власні доходи загального фонду бюджету міської територіальної громади (без урахування міжбюджетних трансфертів) виконанні на **114,5%**. Надійшло доходів більше на **6025,2 тис. грн**, при затвердженій сумі доходів на січень – червень 2021 року – **41484,0 тис. грн**, фактично надійшло – **47509,1 тис. гривень**, у тому числі по видах:

- податок на доходи фізичних осіб – надійшло 32030,8 тис. грн (110,7 %);
- податок на прибуток – 13,9 тис. грн (139,1 %);
- рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів – 163,6 тис. грн (105,3 %);
- акцизний податок з вироблених в Україні підакцизних товарів (пальне) – 330,9 тис. грн (157,6%);
- акцизний податок з ввезених на митну територію України підакцизних товарів (пальне) – 1123,9 тис. грн (160,6%);
- акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів – 241,4 тис. грн (110,9%);
- податок на нерухоме майно – 765,0 тис. грн (122,6%);
- плата за землю – 5512,3 тис. грн (134,3%);
- транспортний податок – 68,8 тис. грн (не планувались надходження);
- туристичний збір – 1,0 тис. грн (130,7%);
- рентна плата за користування надрами для видобування інших корисних копалин загальнодержавного значення – 2,0 тис. грн (117,5%);
- єдиний податок – 6602,1 тис. грн (109,4%);
- частина чистого прибутку (доходу) державних або комунальних унітарних підприємств та їх об'єднань – 1,2 тис. грн (21,4%);
- адміністративні штрафи та інші санкції – 11,7 тис. грн (не планувались надходження);
- адміністративні штрафи та штрафні санкції за порушення законодавства у сфері виробництва та обігу алкогольних напоїв та тютюнових виробів – 7,3 тис. грн (365,1 %);
- плата за надання адміністративних послуг – 540,0 тис. грн (132,9 %);
- надходження від орендної плати за користування майном, що перебуває в комунальній власності – 16,3 тис. грн (40,8%);
- державне мито – 2,9 тис. грн (51,3 %);
- кошти за шкоду, що заподіяна на земельних ділянках державної та комунальної власності – 51,3 тис. грн від ФГ «Пролісок» (не планувались надходження) ;
- 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 – 0,8 тис. грн.(не планувались надходження);
- інші надходження –21,9 тис. грн (75,6%).

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

- Відділ освіти, молоді та спорту –7852,1 тис. грн;
- КНП «Деражнянська міська багатoproфільна лікарня»–2580,4 тис. грн;
- СТОВ «ім. Шевченка» - 2094,6 тис. грн;
- ПРАТ «Деражнянський молочний завод» - 1827,4 тис. грн;
- АТ «Хмельницькобленерго» - 1552,1 тис. грн;
- СЛКП «Флора» - 679,8 тис. грн;
- АТ «Хмельницькгаз» - 565,1 тис. грн;
- ДП «Укрспирт» - 209,3 тис. грн;
- ПРАТ «Деражнянське ХПП» - 497,9 тис. гривень.

Податок на прибуток сплачений такими підприємствами:

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

Базової дотації з державного бюджету надійшло **7068,0 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 – **1142,9 тис. грн**, **субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам** надійшло **35533,7 тис. грн** (освітня субвенція), **субвенції з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам** - **1892,8 тис. грн** (на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції – **831,5 тис. грн**, на здійснення підтримки окремих закладів та заходів у системі охорони здоров'я за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – **610,5 тис. грн**, на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами – **147,8 тис. грн**, за рахунок залишку коштів субвенції на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами, що утворився на початок бюджетного періоду – **67,2 тис. грн**, іншої субвенції з місцевих бюджетів – **235,8 тис. грн**).

До спеціального фонду бюджету міської територіальної громади надійшло **13170,6 тис. грн**, в тому числі: **власних доходів – 10887,7 тис. грн** (екологічний податок 14,3 тис. грн, грошові стягнення за шкоду заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища – 11,7 тис. грн, власні надходження бюджетних установ – 5357,2 тис. грн, кошти від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення – 5504,5 тис. грн), іншої субвенції з місцевого бюджету – 2282,9 тис. грн.

Забезпечено виконання власних доходів спеціального фонду на **438,0 %** до затверджених розписом сум на 2021 рік (високий відсоток виконання пояснюється тим, що надходження коштів від продажу землі не с/г призначення не планувались 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 88 849,0 тис. грн, що становить 82,8 % до уточнених планових призначень на I півріччя 2021 року.

У загальній структурі видатків бюджету МТГ, видатки на оплату праці з нарахуваннями становлять 76 122,3 тис. грн, тобто 89,5 % від загального обсягу видатків.

Видатки на оплату: спожитих енергоносіїв – 4 084,0 тис. грн, продуктів харчування – 1 193,6 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 півріччя 2021 року фактичне виконання становить 12 710,1 тис. грн. при плані на вказаний період 17 391,6 тис. грн, тобто 73,8% до призначень на вказаний період.

Захищені та першочергові статті профінансовані відповідно до фінансового ресурсу.

	тис. грн.		
	План	Факт	Відхилення(-/+)
заробітна плата	10768,5	7806,8	-2961,7
нарахування	2238,5	1461,5	-777,0
енергоносії	3351,0	2906,8	-444,2

Станом на 01.07.2021 року капітальні видатки по спеціальному фонду становлять 177,5 тис. грн – придбана комп'ютерна техніка.

Освіта

По бюджету МТГ на I півріччя 2021 року з врахуванням змін заплановано 70 819,0 тис. грн, фактичне виконання становить 61 990,4 тис. грн, тобто 88,3 відсотка. На харчування учнів шкіл та дітей в ДНЗ витрачено 1 193,6 тис. грн при уточненому плані на вказаний період 2 266,7 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.

	План	Факт	Відхилення(-/+)
заробітна плата	51094,3	47808,4	-3285,9
нарахування	11454,8	10508,0	-946,8
медикаменти	76,5	16,3	-60,2
харчування	2266,7	1193,6	-1073,1
енергоносії	3484,0	1129,0	-2355,0

Станом на 01.07.2021 року капітальні видатки по спеціальному фонду становлять 41,4 тис. грн – придбано насос циркуляційний та побутову техніку (плита, жарочна шафа).

Охорона здоров'я

По бюджету МТГ, з врахуванням коштів переданих Вовковинецькою СТГ, на I півріччя 2021 року з урахуванням змін заплановано 2 028,0 тис. грн, виконання становить 76,5%.

Захищені та першочергові статті профінансовані відповідно до фінансового ресурсу.

КП «Деражнянська ЦРЛ ХО» - уточнений план 1 588,6 тис. грн, використано – 889,6 тис. грн, що становить 70,8% (оплата енергоносіїв).

Станом на 01.07.2021 року капітальні видатки по спеціальному фонду становлять 554,7 тис. грн (план - 555,0 тис. грн) - видатки по виконанню робіт на доступність приміщень лікарні для людей з обмеженими можливостями.

КП «Деражнянський РЦ ПМСД» уточнений план 1169,0 тис. грн, використано – 678,0 тис. грн, що становить 71,9%.

- «Програма забезпечення надання медико-санітарної допомоги населенню Деражнянської територіальної громади на 2021-2022 роки» уточнений план 615,0 тис. грн, використано 351,0 тис. грн (медикаменти – 185,6 тис. грн, інші виплати населенню – 140,4 тис. грн, 25,0 тис. грн – придбано аналізатора сечі для Лозівської АЗПСМ);
- «Програма транспортування хворих з хронічною нирковою недостатністю на програмний гемодіаліз до Хмельницької обласної лікарні на 2021 - 2023 роки» уточнений план 120,3 тис. грн, використано 26,8 тис. грн (заробітна плата та нарахування водіїв та придбання запчастин та ПММ). Оплата енергоносіїв – 212,5 тис. грн (план 407,2 тис. грн).

Централізовані заходи з лікування хворих на цукровий та нецукровий діабет - уточнений план 610,5 тис. грн, використано 460,4 тис. гривень.

Соціальний захист населення

За I півріччя 2021 року по соціальному захисту населення при плані на вказаний період 4 045,2 тис. грн, фактичне виконання становить 3 078,7 тис. грн, тобто 76,1 % 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 півріччя 2021

року з урахуванням змін становить 3609,1 тис. грн, а фактично 2 755,0 тис. гривень. На обслуговуванні 1796 осіб.

Касові видатки по заробітній платі та нарахуванню станом на 01.07.2021 р. 2 751,3 тис. грн, при уточненому плані на звітний період 3560,3 тис. гривень. Видатки на енергоносії не проводились, при плані 12,3 тис. гривень. Видатки на харчування за звітний період не проводились, при плані 25,0 тис. гривень.

Капітальні видатки протягом 6 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 01.07.21 року видатки – 41,6 тис. гривень (34 осіб).

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 01.07.21 року виплачено матеріальну допомогу по 10 тис. грн 12 сім'ям.

На фінансування «Програми допомоги на поховання на 2021 рік» передбачено 20,0 тис. грн станом на 01.07.21 року видатки становлять 3,9 тис. гривень (3 осіб).

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 34,1 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 – 36,5 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 34,0 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 8,2 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 38,4 тис. гривень (5 осіб).

На фінансування програми «Діти Деражнянщини» на 2021-2025 роки Деражнянської міської ради використано 7,0 тис. гривень.

Культура і мистецтво

По бюджету МТГ на I півріччя 2021 року з урахуванням змін заплановано 6 038,4 тис. грн., фактично профінансовано 5 119,5 тис. грн, тобто виконання становить 85,3 відсотків.

Захищені та першочергові статті профінансовані відповідно до фінансового ресурсу.

	План	Факт	Відхилення(-/+)
заробітна плата	4453,6	3984,5	-469,1
нарахування	1000,4	896,8	-103,6
енергоносії	231,4	48,2	-183,2

Станом на 01.07.2021 року капітальні видатки – 53,0 тис. грн по будинку культури.:

25,0 тис. грн - придбання комплекту для сцени;

28,0 тис. грн - придбання мікшерного пульта.

Фізична культура та спорт

По бюджету МТГ на I півріччя 2021 року з урахуванням змін всього заплановано 1 175,8 тис. грн, фактично профінансовано 976,9 тис. грн, тобто виконання становить 83,7%.

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

КЕКВ	План	Факт	Відхилення(-/+)
заробітна плата	859,0	767,8	-91,2
нарахування	190,0	137,3	-52,7

На фінансування Програми розвитку волейболу в м. Деражня на 2021 - 2023 роки (громадська організація Деражнянський фізкультурно-спортивний клуб «Іскра»), передбачено - 25,0 тис. грн, використано 8,6 тис. гривень.

На фінансування Програми розвитку футболу в м. Деражня на 2019 - 2024 роки (громадська організація «Наш футбол»), при плані 45,0 тис. грн використано 24,7 тис. гривень.

По Програмі розвитку фізичної культури і спорту Деражнянської територіальної громади на 2021 рік при плані 109,2 тис. грн, використано 30,1 тис. гривень.

Житлово-комунальне господарство

На утримання сфери житлово-комунального господарства в бюджеті МТГ передбачено на I півріччя 2021 року з урахуванням змін – 3 934,0 тис. грн, фактично використано – 2 759,3 тис. грн, тобто виконання становить 71,0 %. Кошти використано на:

1459,6 – заробітна плата та нарахування;

370,9 – оплата за електроенергію;

2,4 – оцінка майна (с. Яблунівка);

29,7 – ПКД прибудинкових територій;

516,3 – придбання ПММ;

336,5 – придбання ТМЦ;

24,6 – зварювальні роботи;

19,3 – ремонт електронасосів.

Інші видатки

В бюджеті МТГ на I півріччя 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:

- здійснення заходів із землеустрою (при плані 98,2 тис. грн використано 9,0 тис. грн - виготовлення проектів землеустрою);

- 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 61,1 тис. грн використано 54,7 тис. грн);

- охорона та раціональне використання природних ресурсів (при плані 99,0 тис. грн використано 49,5 тис. грн - проведення культурно-технічних робіт, а саме зрізання деревної порості на укосах каналу 2ГД.)

- субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів - 48,9 тис. грн:

 - 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 25,0 тис. грн;

 - Програма профілактики злочинності на території Деражнянської міської територіальної громади на 2021-2025 роки - 20,0 тис. грн;

 - Програма проведення протиепідемічних заходів з ліквідації та попередження епідемії коронавірусної хвороби м. Деражня на 2021 рік 3,9 тис. грн.

по спеціальному фонду:

- здійснення заходів із землеустрою (при плані 6,0 тис. грн. використано 6,0 тис. грн - виготовлення проектів землеустрою для підготовки ділянки для продажу;

- будівництво інших об'єктів комунальної власності – 2572,9 тис. грн (план) та 2 270,6 тис. грн(факт):

 - 202,0 тис. грн (кошти бюджету МТГ) та 2 068,5 тис. грн (кошти обласного бюджету) - виконання робіт по об'єкту, що фінансується з обласного бюджету «Реконструкція водогону від водонапірної башти по вул. Грушевського, по вул. Миру до вул. Шевченко в м. Деражня Хмельницької області»;

 - 40,0 тис. грн (план) - співфінансування на реконструкцію водогону від вул. І. Богуна, по вул. Миру до вул. Будівельників в м. Деражня (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, використано 368,8 тис. грн - на поповнення статутного фонду

для спеціалізованого лісогосподарського комунального підприємства «Флора» (придбання крана-маніпулятора SG-7500).

Кредиторська і дебіторська заборгованість

Кредиторської заборгованості станом на 01.07.2021 р. по загальному фонду бюджету МТГ немає.

По спеціальному фонду бюджету МТГ кредиторська заборгованість станом на 01.07.2021 р. - 1,5 тис. грн (заборгованість минулих років).

Начальник відділу фінансів

Валентина ПЕТРІВ