

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

до звіту про виконання бюджету Воскресенської селищної територіальної громади за I півріччя 2021 року

I. Обґрунтування необхідності підготовки проекту рішення

Рішення селищної ради “ Про затвердження звіту про виконання бюджету Воскресенської селищної територіальної громади за I півріччя 2021 року” розроблено з метою звітування перед громадою про хід виконання рішення «Про затвердження бюджету Воскресенської селищної територіальної громади на 2021 рік».

В проекті рішення враховано аналіз по виконанню доходної та видаткової частини місцевого бюджету, визначено напрямки спрямування наявного фінансового ресурсу селищного бюджету протягом 2021 року.

II. Мета і завдання підготовки проекту рішення

Мета підготовки проекту рішення – звітування перед громадою смт. Воскресенське, с. Горохівка, с. Калинівка, с.Пересадівка, с. Михайло-Ларине, с. Грейгове, с. Степове, с. Червоне, с. Водокака а саме перед депутатами селищної ради, про економічні показники, організацію роботи щодо стабільного забезпечення виконання селищного бюджету на 2021 рік.

1.3 урахуванням вищевикладеного пропонується взяти до відома інформацію про виконання селищного бюджету Воскресенської селищної територіальної громади за I квартал 2021 року, а саме:

1.1. Виконання дохідної частини бюджету

Бюджет об'єднаної громади на 2021 рік затверджено рішенням № 16, III позачергової сесії 8-го скликання від 23.12.2020 року в обсязі 99 490 640.00 гривень по доходах, з них по загальному фонду 98 541 500.00 гривень, та спеціальному фонду 949 140,00 гривень. Бюджет об'єднаної громади збалансований.

Планові показники бюджету з урахуванням змін станом на 01.07.2021 року становлять 101 601 279,06 гривні, з них:

- По загальному фонду - 99 792 539,00 гривень;
- По спеціальному фонду - 1 808 740,06 гривень.

Фактичні надходження до селищного бюджету за звітний період склали 51 335 125,99 гривень, з них:

По загальному фонду 50 089 454,08 гривні, з них надходження податків і зборів 14 599 815,08 гривень, трансферти 35 489 639,00 гривень, з них:

- базова дотація 10 690 200,00 гривень;
- освітня субвенція 22 207 500,00 гривень.

Додаткова дотація з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я 1 077 348,00 гривень.

Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій 453 000,00 гривень.

Субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету 91 502,00 гривень,

Субвенція з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів субвенції на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами, що утворився на початок бюджетного періоду 67 666,00 гривень.

Інші субвенції з місцевого бюджету 643 223,00 гривень,

Субвенція з місцевого бюджету на здійснення підтримки окремих закладів та заходів у системі охорони здоров'я за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету 259 200,00 гривень..

По спеціальному фонду надходження становлять – 1 245 671,91 гривень.

Загальний фонд

Виконання доходної частини загального фонду бюджету Воскресенської селищної територіальної громади за звітний період складає 100,8 %, без урахування трансфертів 102,7 %.

Протягом звітної періоду проведено моніторинг надходжень в розрізі платників податків та джерел доходної частини бюджету.

Основним джерелом надходжень до бюджету громади є податок на доходи фізичних осіб, питома вага якого в бюджеті 2021 року серед податків і зборів складає 59,5%, та місцеві податки і збори , питома вага становить 36,0%.

За звітний період до бюджету громади надійшло *податку на доходи фізичних осіб* (КБКД 11010100) 3 122 880,73 гривень виконання плану звітної періоду 73,9% основною причиною недовиконання даного податку припинення платників податків таких як Комунальна установа «Вітовський районний медичний центр первинної медико-санітарної допомоги» (нині Комунальне підприємство «Медичний центр первинної медико-санітарної допомоги Мішково-Погорілівської сільської ради», та Комунальне підприємство «Вітовська районна стоматологічна поліклініка»

- *Податок на доходи фізичних осіб з грошового забезпечення, грошових винагород та інших виплат, одержаних військовослужбовцями та особами рядового і начальницького складу, що сплачується податковими агентами* (КБКД 11010200) надійшло 172 276,81гривень, виконання склало 96,8%.

- *Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата* (КБКД 11010400) надійшло 173 635,61 гривень, виконання складає 34,0% надходжень порівняно з минулим роком зменшились . Планові показники були встановлено виходячи з фактичних надходжень минулого року.

- Від одноосібників громади надійшло до бюджету *податку на доходи з фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування* (КБКД 11010500) 150 815,43гривень, при плані 222 738,00 гривень, виконання плану 67,7 % низькі темпи декларування доходів одноосібниками.

Одним з вагомих джерел доходів бюджету є *внутрішні податки на товари та послуги* (КБКД 14000000). Планові призначення за звітний період виконано на 165,3% фактичні надходження склали 948 452,55 гривень. Планові показники були встановлено виходячи з фактичних надходжень минулого року. Виконання перевищило надходження за аналогічний період минулого року .

Протягом звітної періоду до бюджету у розділі місцевих податків надійшло *податку на майно* (КБКД 18010000) в сумі 2 319 029,69 гривень, що перевищило планові показники майже удвічі. Перевиконання даного податку пояснюється збільшенням зареєстрованих об'єктів оподаткування.

Єдиного податку (КБКД 18050000) надійшло на суму 3 891 362,29 гривень при плані 2 545 000,00 гривень, приріст склав 1 346 362,00 гривень.

У розділі «Неподаткові надходження» (КБКД 20000000) надходження перевищили планові показники у 2,5 рази на суму 55 817,54 гривень, у тому числі: *інші надходження* (КБКД 21080000) складають 44 896,00 гривень при плані 10 800,00 гривень, що пов'язано.

Плата за надання адміністративних послуг (КБКД 22010000) - надходження становлять 14 061,05 гривень при плані 23 000,00 гривень, що пояснюється зменшенням відвідувачів з ціллю здійснення певних намірів (наприклад: державна реєстрація речових прав) в результаті карантинних обмежень.

Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим державним майном (КБКД 22080000) складають 24 508,00 гривень.

Державне мито (КБКД 22090000) надійшло у сумі 2 165,47 гривень.

Інші неподаткові надходження (КБКД 24000000) складають 2 661,97 гривень.

Спеціальний фонд

Протягом звітної періоду до спеціального фонду бюджету Воскресенської селищної територіальної громади надійшло доходів у сумі 1 245 671,91 гривень. Складова джерел доходів спеціального фонду бюджету Воскресенської селищної територіальної громади відповідно до Бюджетного кодексу України це:

- *екологічний податок* (КБКД 19010000), надходження звітної періоду складають 12 406,48 гривень;
- *надходження коштів від відшкодування втрат сільськогосподарського і лісгосподарського виробництва* – 23 054,04 гривень;
- *інші неподаткові надходження* (КБКД 24000000), надходження звітної періоду складають 5 265,95 гривень (Грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності (КБКД 24062100));
- *власних надходжень бюджетних установ* (КБКД 25000000) протягом звітної періоду отримано 1 126 967,82 гривень, з них *плата за послуги* (КБКД 25010100) у сумі 322 925,65 гривні, *плата за оренду майна бюджетних установ* (КБКД 25010300) у сумі 111 424,65 гривень, *надходження бюджетних установ від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна)* (КБКД 25010400) у сумі 1 300,26 гривень, *благодійні внески* (КБКД 25020100) 691 317,26 гривень.

1.2. Виконання видаткової частини бюджету

Виконання видаткової частини загального та спеціального фондів бюджету за I півріччя 2021 року, складає 53 963 509,98 гривень (виконання 90,1%).

По загальному фонду виконання становить 52 472 180,01 гривень, по спеціальному фонду – 1 491 329,97 гривень.

Фінансовий ресурс, який надійшов до бюджету Воскресенської селищної територіальної громади спрямовувався на виплату в повному обсязі заробітної плати працівникам бюджетних установ, своєчасне проведення розрахунків за спожиті бюджетними установами тепло енергоносії, придбання продуктів харчування та інші соціально значущі видатки. Зокрема видатки загального фонду спрямовано на:

оплату праці і нарахування на заробітну плату працівникам бюджетних установ – 45 991 265,84 гривень;

придбання продуктів харчування 582 131,32 гривень;

розрахунки за спожиті енергоносії – 3 206 181,07 гривень;

що забезпечило функціонування бюджетних установ в повному об'ємі та своєчасне та якісне надання послуг населенню. За звітний період заробітна плата з нарахуванням працівникам бюджетних установ громади виплачена повністю і у встановлені терміни. Станом на 01.07.2021 року заборгованості по виплаті заробітної плати немає.

З бюджету Воскресенської ОТГ профінансовано видатки:

- На утримання 01 Воскресенської селищної ради у сумі 7 830 529,43 гривень (виконання 81,7%), в тому числі: загальний фонд 7 064 421,03 гривень, спеціальний фонд 766 108,40 гривень;

- На утримання установ освіти 06 Відділ освіти, культури, молоді та спорту Воскресенської селищної ради видатки на суму 43 766 150,58 гривень (виконання 91,9%), в тому числі: загальний фонд 43 040 929,01 гривень, спеціальний фонд 725 221,57 гривень;

- 08 Відділ соціального захисту Воскресенської селищної ради- 589 830,12 гривень (виконання 79,5%);

- 37 Фінансовий відділ Воскресенської селищної ради освоєно видатків на суму 1 776 999,85 гривень (виконання 89,05%).

У розрізі галузей за економічною суттю:

- По галузі *освіта* за рахунок залишку коштів освітньої субвенції по КТКВКМБ 0111041 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти» (кошти бюджету розвитку) профінансовано роботи по технічному нагляду за 2020 рік за об'єктом «Реконструкції Воскресенської ЗОШ по вул. Горького, 66 в смт. Воскресенське» на суму 57 246,68 гривень.

- На *соціальний захист та соціальне забезпечення* витрачено бюджетних коштів на суму 92 265,34 гривень, з них:

по КТКВКМБ 0113160 «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» на суму 1 148,34 гривень, (одна особа);

по КТКВКМБ 0113191 «Інші видатки на соціальний захист ветеранів війни та праці» на суму 55 200,00 гривень, в тому числі: на виконання Комплексної програми соціального захисту населення "Турбота" виплачено допомогу до дня виведення військ з Афганістану на загальну суму 26 500,00 гривень (5 осіб x 5 300,00), з них за рахунок коштів місцевого бюджету на суму 12 000,00 гривень (5 x 2 400,00), за рахунок субвенції з обласного бюджету на суму 14 500,00

(5 * 2 900,00) гривень, учаснику у другій світовій війні Макарову І.С. щомісячна стипендія за січень-квітень 20 000,00 за рахунок субвенції з обласного бюджету (5000,00 x 4 місяця), матеріальна допомога учасникам ліквідації аварії на Чорнобильській АЕС 8 700,00 гривень (3 чол. x 2 900,00 гривень);

по КТКВКМБ 0113242 «Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення» на загальну суму 35 917,00 гривень, з них до Комплексної програми соціального захисту населення "Турбота") виплачено матеріальну допомогу особам, які опинилися в складних життєвих обставинах в сумі 24 100,00 гривень (31 чол.), 6 000,00 гривень виплата щомісячної стипендії одному з батьків загиблих учасників антитерористичної операції с.Калинівка Непсов, с.Пересадівка Іванцов (500,00 гривень x 2 чол. x 6 міс.), одноразова допомога учаснику ліквідації аварії на Чорнобильській АЕС у сумі 2 617,00 гривень, одноразова допомога демобілізованому учаснику АТО 2 000,00 гривень, за січень - квітень місяць 1 200,00 гривень учаснику у другій світовій війні Макарову І.С. 300,00 гривень x 4 міс.).

- На *житлово-комунальне господарство* профінансовано 1 265 241,37 гривень, з них:

по КТКВКМБ 0116013 «Забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства» на суму 79 638,82 гривень (придбано матеріали та комплектуючі для водопровідно-каналізаційного господарств селищної ради на суму 16 586,32 гривень, проведено поточний ремонт водопровідної системи в смт. Воскресенське на суму 19 108,00 гривень, з'єднувальне обладнання на суму 1 544,00 гривень, труби та муфти – 38 208,00 гривень, матеріали для водопровідно-каналізаційної системи – 4192,00 гривень);

по КТКВКМБ 0116020 «Забезпечення функціонування підприємств, установ та організацій що виробляють, виконують та/або надають житлово-комунальні послуги» на суму 275 573,48 гривень, (утримання працівників з благоустрою територій селищної ради).

по КТКВКМБ 0116030 «Організація благоустрою населених пунктів» на суму 589 314,07 гривень, в тому числі: за кошти загального фонду проведено видатки у сумі 511 889,07 гривень, (на оплату вуличного освітлення на суму 493 104,60 гривень, видатки за послуги з позачергової технічної перевірки на суму 6 942,34 гривень, інші видатки на суму 11 842,13 гривень, за кошти спеціального фонду у сумі 77 425,00 гривень придбано сітчасті контейнери для збору ПЕТ на суму 46 425,00 гривень (3 095,00 x 15 шт.), придбано матеріали на суму 31 000,00 гривень.

по КТКВКМБ 0116071 «Відшкодування різниці між розміром ціни (тарифу) на житлово-комунальні послуги, що затверджувалися або погоджувалися рішенням місцевого органу виконавчої влади та органу місцевого самоврядування, та розміром економічно обґрунтованих витрат на їх виробництво (надання)» на суму 164 698,00 гривень, в тому числі: Воскресенському ККП (відшкодування різниці в тарифах на водопостачання для населення у сумі 71 124,00 гривень), ЖКП "Калина" (відшкодування різниці в тарифах на водопостачання для населення у сумі 93 574,00 гривні).

- По галузі *економічна діяльність* по КТКВКМБ 0117330 «Виконання інвестиційних проектів за рахунок субвенцій з інших бюджетів» на суму 246 584,50 гривень, в тому числі спеціальний фонд 246 584,50 гривень (оплата за реконст-

рукцію Вуличного освітлення по вул.. Бойка-Блохіна 214 166,50 гривень в тому числі авторський нагляд 892,50 гривень, технічний нагляд 3274,00 гривень), технічне обстеження щодо коригування ПКД по об'єкту «Реконструкції Воскресенської ЗОШ по вул. Горького, 66 в смт. Воскресенське» на суму 32 418,00 гривень.

- У розрізі інших видатків по КТКВКМБ 0118130 «Забезпечення діяльності місцевої пожежної охорони» профінансовано видатки на суму 919 589,07 гривень, профінансовано за рахунок коштів місцевого бюджету видатки на суму 389 572,49 гривень, за рахунок інших субвенцій (спів.фінансування М-Погорілівської та Первомайської сільський рад) на суму 530016,58 гривень, (з них 872 823,17 гривень на оплату праці з нарахуванням, 4 531,26 гривень оплата енергоносіїв, 42 234,64 гривень інші поточні видатки).

- На передані з місцевого бюджету міжбюджетні трансферти на суму 1 403 711,00 гривень, з них: по КТКВКМБ 0119430 «Субвенція з місцевого бюджету на здійснення підтримки окремих закладів та заходів у системі охорони здоров'я за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету» на суму 259 200,00 гривень, по КТКВКМБ 0119770 «Субвенції з місцевого бюджету іншим місцевим бюджетам на здійснення програм та заходів за рахунок коштів місцевих бюджетів» на суму 1 144 511,00 гривні (в тому числі: Комунальному підприємству " Медичний центр первинної медико-санітарної допомоги Мішково-Погорілівської сільської ради (до бюджету Мішково - Погорілівської сільської ради) на суму 966 299,00 гривень, Об'єднаному трудовому архіву сільських, селищних рад Вітовського району Миколаївської області на суму 80 050,00 гривень, Місцевому осередку ВОІ СОІУ Вітовського району Миколаївської області" на суму 20 818,00 гривень, Відділ освіти, культури, молоді та спорту Мішкво - Погорілівської сільської ради для забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсного центру 57 344,00 гривень, ГО Вітовській місцевій організації ВФСТ "КОЛОС" 20 000,00 гривень).

Станом на 01.07.2021 р. кредиторська та дебіторська заборгованість відсутня .

Протокол про порушення бюджетного законодавства не складався.

Пропонується затвердити звіт про виконання бюджету Воскресенської селищної територіальної громади за I півріччя 2021 року по доходній частині в сумі 51 335 125,99 гривень, (дод.1) в тому числі:

- по загальному фонду - 50 089 454,08 гривня,
- по спеціальному фонду - 1 245 671,91 гривень.

Затвердити звіт про виконання бюджету Воскресенської селищної територіальної громади за I півріччя 2021 року по видатковій частині селищного бюджету в сумі 53 963 509,98 гривень, (дод. 2,3), в тому числі:

- по загальному фонду - 52 472 180,01 гривень,
- по спеціальному фонду - 1 491 329,97 гривень.

III. Стан нормативно-правової бази у даній сфері правового регулювання

3.1. Бюджетний кодекс України.

3.2. Закон України "Про Державний бюджет України на 2021 рік".