

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

до звіту про виконання бюджету Воскресенської селищної ради за I квартал 2021 року

I. Обґрунтування необхідності підготовки проекту рішення

Рішення селищної ради “ Про затвердження звіту про виконання бюджету Воскресенської селищної ради за I квартал 2021 року” розроблено з метою звітування перед громадою про хід виконання рішення «Про затвердження бюджету Воскресенської селищної ради 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 ради за I квартал 2021 року, а саме:

1.1. Виконання доходної 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 селищного бюджету з урахуванням змін станом на 01.04.2021 року становлять 99 705 193,68 гривні, з них:

- По загальному фонду - 98 543 151,00 гривень;
- По спеціальному фонду - 1 162 042,68 гривень.

Фактичні надходження до селищного бюджету за звітний період склали 21 781 981,03 гривень, з них:

По загальному фонду 21 324 560,92 гривні, з них надходження податків і зборів 6 870 508,92 гривень, (трансферти 14 454 052,00 гривень).

По спеціальному фонду надходження становлять – 457 420,11 гривень.

Загальний фонд

Виконання доходної частини загального фонду бюджету Воскресенської селищної ради за звітний період складає 105,3 %, без урахування трансфертів 118,5 %.

Відповідно до джерел наповнення загального фонду бюджету громади за звітний період надійшло 21 324 560,92 гривень, в тому числі офіційні трансферти 14 454 052,00 гривень надійшли 99,5% до планових показників, (з них від органів державного управління: - базова дотація 5 345 100,00 гривень;

- освітня субвенція 4 774 700,00 гривень.

Додаткова дотація з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я 538 674,00 гривень.

Субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету 31 578,00 гривень.

Інші субвенції з місцевого бюджету 303 651,00 гривень,

Субвенція з місцевого бюджету на здійснення підтримки окремих закладів та заходів у системі охорони здоров'я за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету 129 600,00 гривень.

Протягом звітнього 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 11010000) 3 122 880,73 гривень виконання плану звітнього періоду 70,8%. Надходження даного податку зросли на 964 957,95 гривень порівняно з минулим роком в зв'язку з підвищенням мінімальної заробітної плати, з них:

- Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати (КБКД 11010100) надійшов у сумі 2 877 123,16 гривень, виконання планових показників складає 71,7%, основною причиною недовиконання даного податку являється завищення помісячних планових показників.

- 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 91 478,25 гривень, виконання склало 103,9%, зростання надходжень порівняно з минулим роком складає 5 591,67 гривень.

- Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата (КБКД 11010400) надійшло 105 732,25 гривень, виконання складає 50,4% надходжень порівняно з минулим роком зменшились на 13 978,04 гривень. 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) 48 547,07 гривень, при плані 96 657,00 гривень, надходження порівняно з аналогічним періодом минулого року збільшились на 5 591,67 гривень.

Одним з вагомих джерел доходів селищного бюджету є внутрішні податки на товари та послуги (КБКД 14000000). Планові призначення за звітний період виконано на 168,1% фактичні надходження склали 427 472,02 гривень. Планові показники були встановлено виходячи з фактичних надходжень минулого року. Виконання перевищило надходження за аналогічний період минулого року на 256 427,74 гривень.

Протягом звітнього періоду до селищного бюджету у розділі місцевих податків надійшло *податку на майно* (КБКД 18010000) в сумі 1 013 784,41 гривень, що перевищило планові показники на 2 168 483,57 гривень. Порівняно з минулим роком надходження збільшилось на 388 992,73 гривні. Перевиконання даного податку пояснюється збільшенням зареєстрованих об'єктів оподаткування.

Єдиного податку (КБКД 18050000) надійшло на суму 2 276 490,16 гривень при плані 866 500,00 гривень, приріст склав 1 409 990,00 гривень, надходження збільшились порівняно з минулим роком на суму 918 077,47 гривень.

У розділі «Неподаткові надходження» (КБКД 20000000) надходження перевищили планові показники у 2,5 рази на суму 462 156,29 гривень, у тому числі: *інші надходження* (КБКД 21080000) складають 7 361,00 гривень при плані 3 300,00,00 гривень, що більше порівняно з відповідним періодом минулого року на 6 001,00 гривень.

Плата за надання адміністративних послуг (КБКД 22010000) - надходження становлять 8 418,83 гривень, що менше порівняно з відповідним періодом минулого року на 3 647,57 гривень. У 2021 році приріст надходжень від надання адмінпослуг у порівнянні з відповідним періодом 2020 року зменшено на 3647 грн (30%), 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 2 607,34 гривень.

Державне мито (КБКД 22090000) надійшло у сумі 1 192,18 гривень при плані 27,00 гривень.

Інші неподаткові надходження (КБКД 24000000) складають 4 102,35 гривень.

Спеціальний фонд

Протягом звітнього періоду до спеціального фонду бюджету Воскресенської селищної ради надійшло доходів у сумі 457 420,11 гривень. Складова джерел доходів спеціального фонду бюджету Воскресенської селищної ради відповідно до Бюджетного кодексу України це:

- *екологічний податок* (КБКД 19010000), надходження звітнього періоду складають 10 251,14 гривень;
- *інші неподаткові надходження* (КБКД 19010000), надходження звітнього періоду складають 1 490,38 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 звітнього періоду отримано 445 678,59 гривень, з них *плата за послуги* (КБКД 25010100) у сумі 176 788,73 гривні, *плата за оренду майна бюджетних установ* (КБКД 25010300) у сумі 27 673,72 гривень, *надходження бюджетних установ від реалізації в установленому*

порядку майна (крім нерухомого майна) (КБКД 25010400) у сумі 300,26, благодійні внески (КБКД 25020100) 240 915,88 гривень.

1.2. Виконання видаткової частини селищного бюджету

Виконання видаткової частини загального та спеціального фондів селищного бюджету за I квартал 2021 року, складає 23 087 994,35 гривень.

По загальному фонду виконання становить 22 531 019,61 гривень, по спеціальному фонду – 556 974,74 гривень.

Фінансовий ресурс, який надійшов до селищного бюджету Воскресенської селищної ради 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 – 18 925 021,41 гривень;

придбання продуктів харчування 380 620,07 гривень;

розрахунки за спожиті енергоносії – 2 007 021,98 гривень;

що забезпечило функціонування бюджетних установ в повному об'ємі та своєчасне та якісне надання послуг населенню.

Із загального фонду бюджету профінансовано видатки:

- На утримання установ освіти на суму 17 284 133,77 гривень, установ культури і мистецтва на суму 787 003,65 гривень, органи управління 2 987 259,53 гривень. За звітний рік заробітна плата з нарахуванням працівникам бюджетних установ громади виплачена повністю і у встановлені терміни. Станом на 01.04.2021 року заборгованості по виплаті заробітної плати немає. Видатки на енергоносії проводились з урахуванням енергозберігаючих заходів .

- 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 39 400,00 гривень, з них:

по КТКВКМБ 0113191 «Інші видатки на соціальний захист ветеранів війни та праці» на суму 34 100,00 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-лютий 7 600,00 гривень за рахунок субвенції з обласного бюджету;

по КТКВКМБ 0113242 «Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення» до Комплексної програми соціального захисту населення "Турбота") виплачено матеріальну допомогу особам, які опинилися в складних

життєвих обставинах в сумі 5 300,00 гривень (3 чол. *1000,00 гривень, 4 чол. * 500,00 гривень, з них виплата щомісячної стипендії одному з батьків загиблих учасників антитерористичної операції с.Калинівка Непсов, с.Пересадівка Іванцов за січень місяць, 300,00 гривень учаснику у другій світовій війні Макарову І.С. за січень).

- На *житлово-комунальне господарство* профінансовано 457 174,60 гривень, з них:

по КТКВКМБ 0116013 «Забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства» на суму 35 694,32 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);

по КТКВКМБ 0116020 «Забезпечення функціонування підприємств, установ та організацій що виробляють, виконують та/або надають житлово-комунальні послуги» на суму 83 500,80 гривень, (утримання працівників з благоустрою територій селищної ради).

по КТКВКМБ 0116030 «Організація благоустрою населених пунктів» на суму 172 281,48 гривень (в тому числі: за кошти загального фонду проведено видатки у сумі 172 281,48 гривень: - на оплату вуличного освітлення на суму 165 962,88 гривень та видатки за послуги з позачергової технічної перевірки вузла обліку електричної енергії на суму 6 318,60 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 214 166,50 гривень, в тому числі спеціальний фонд 214 166,50 гривень (оплата за реконструкцію Вуличного освітлення по вул. Бойка-Блохіна 214 166,50 гривень в тому числі авторський нагляд 892,50 гривень, технічний нагляд 3274,00 гривень).

- У розрізі інших видатків по КТКВКМБ 0118130 «Забезпечення діяльності місцевої пожежної охорони» профінансовано видатки на суму 436 549,62 гривень (з них 427 646,26 гривень на оплату праці з нарахуванням, 2 253,36 гривень оплата енергоносіїв, 6 650,00 гривень інші поточні видатки).

- На передані з місцевого бюджету міжбюджетні трансферти на суму 826 060,00 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 129 600,00 гривень, по КТКВКМБ 0119770 «Субвенції з місцевого бюджету іншим місцевим бюджетам на здійснення програм та заходів за рахунок коштів місцевих бюджетів» на суму 696 460,00 гривні (в тому числі: Комунальному підприємству "Вітовський районний медичний центр первинної

медико-санітарної допомоги" Вітовської районної ради (до бюджету Мішково - Погорілівської сільської ради) на суму 586 762,00 гривень, Об'єднаному трудовою архіву сільських, селищних рад Вітовського району Миколаївської області на суму 53 367,00 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 35 513,00 гривень).

Станом на 01.04.2021 р. кредиторська та дебіторська заборгованість відсутня .

Протокол про порушення бюджетного законодавства не складався.

Пропонується затвердити звіт про виконання бюджету Воскресенської селищної ради за I квартал 2021 року по доходній частині в сумі 21 781 981,03 гривень, (дод.1) в тому числі:

- по загальному фонду - 21 324 560,92 гривня,
- по спеціальному фонду - 457 420,11 гривень.

Затвердити звіт про виконання бюджету Воскресенської селищної ради за I квартал 2021 року по видатковій частині селищного бюджету в сумі 23 087 994,35 гривень, (дод. 2,3), в тому числі:

- по загальному фонду - 22 531 019,61 гривень,
- по спеціальному фонду - 556 974,74 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".

IV. Прогноз соціально-економічних та інших наслідків затвердження рішення.

Прийняття рішення «Про затвердження звіту про виконання бюджету Воскресенської селищної ради за I квартал 2021 року», виходячи з підсумків виконання місцевого бюджету Воскресенської селищної ради, забезпечить підняття рівня обслуговування установ Воскресенської селищної ради, а саме якісне та ефективне планування та виконання показників в подальшому.

Селищний голова

Олександр ШАПОВАЛОВ