



**КРОЛЕВЕЦЬКА МІСЬКА РАДА
СУМСЬКОЇ ОБЛАСТІ
ФІНАНСОВЕ УПРАВЛІННЯ**

вул. Грушевського, 19, м. Кролевець, Сумська обл., 41300, тел. (05453) 9-57-56
E-mail: finupr_krolmr@ukr.net Код ЄДРПОУ 41760179

20.11.2019 № 02-26/486

На № _____ від _____

**Кролевецькому міському голові
Олександр БОВРОВИЦЬКОМУ**

**Пояснювальна записка про виконання
бюджету Кролевецької міської об'єднаної громади
за 9 місяців 2019 року**

На 2019 рік сесіями міської ради з урахуванням внесених змін станом на 01.10.2019 року затверджено міський бюджет об'єднаної територіальної громади по доходам в сумі 168 948 896 гривні. Доходи загального фонду склали 160 811 991 гривня, спеціального – 8 136 905 гривня, або 95,2 відсотків та 4,8 відсотків відповідно.

В структурі планових показників загального фонду міського бюджету доходи без урахування трансфертів склали 58,1 відсотків (93 433 000 гривень), дотації з державного бюджету – 3,9 відсотків (6 297 400 гривень), дотації з місцевих бюджетів – 1,5 відсотків (2 404 630 гривень), субвенції з державного бюджету – 34,3 відсотків (55 121 000 гривень), субвенції з місцевих бюджетів – 2,2 відсотків (3 555 961 гривня).

До загального фонду міського бюджету податків і зборів (власного фінансового ресурсу) отримано 70 197 584 гривні, що складає 101,2 відсотків до затвердженого планового показника звітного періоду (69 373 812 гривень) та 75,1 відсотків до затвердженого показника на рік (93 433 000 гривень).

Податку та збору на доходи фізичних осіб – основного джерела наповнення бюджету (59,2 відсотків у загальній сумі надходжень) надійшло 41 534 356 гривень, що складає 100,0 відсотків до затвердженого планового показника звітного періоду (41 534 340 гривень) та 74,7 відсотків до затвердженого показника на рік (55 620 000 гривень).

Податку на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної форми власності фактично отримано 5 371 гривні, що становить 103,3 відсотків до річного плану (5 199 гривень).

Рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, в порядку рубок головного користування надійшло 1 347 580 гривень, що становить 134,7 відсотків до річного плану (1 000 000 гривень).

Рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів (крім рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування) надійшло 398 373 гривні, що складає 110,3 відсотків до затвердженого плану на рік (361 200 гривень).

Рентної плати за користування надрами для видобування корисних копалин загальнодержавного значення надійшло 10 676 гривень, що становить 106,8 відсотків до річного плану (10 000 гривень).

Акцизного податку з вироблених в Україні підакцизних товарів (продукції) фактично надійшло 534 259 гривень, що складає 100,0 відсотків до затвердженого планового показника звітного періоду (534 250 гривень) та 57,8 відсотків до затвердженого плану на рік (925 000 гривень).

Акцизного податку з ввезених на митну територію України підакцизних товарів (продукції) фактично надійшло 2 269 572 гривні, що складає 100,0 відсотків до затвердженого планового показника звітного періоду (2 269 570 гривень) та 58,7 відсотків до затвердженого плану на рік (3 865 000 гривень).

Акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів фактично надійшло 1 794 962 гривень, що складає 100,0 відсотків до затвердженого планового показника звітного періоду (1 794 900 гривень) та 78,0 відсотків до затвердженого плану на рік (2 300 000 гривень).

Податку на нерухоме майно (крім плати за землю) при плані на рік 80 000 гривень фактично отримано 76 880 гривень або 96,1 відсотків.

Плати за землю фактично отримано 10 677 282 гривні, що складає 103,3 відсотків до затвердженого планового показника звітного періоду (10 336 330 гривень) та 81,7 відсотків до затвердженого показника на рік (13 075 000 гривень).

Транспортного податку з фізичних осіб не надходило при плані на рік 25 000 гривень.

Транспортного податку з юридичних осіб при плані на рік 25 000 гривень, фактично отримано 18 750 гривень, або 100,0 відсотків, до плану звітного періоду (18 750 гривень).

Єдиного податку (1-3 група) надійшло 9 638 794 гривні, що складає 100,0 відсотків до затвердженого планового показника звітного періоду (9 638 777 гривень) та 71,5 відсотків до затвердженого показника на рік (13 490 000 гривень).

Єдиного податку з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків (4 група) надійшло 85 912 гривня, що складає 85,9 відсотків до затвердженого показника на рік (54 057 гривень).

Частина чистого прибутку, що вилучається до бюджету надійшло 3 600 гривні, що складає 136,2 відсотків до затвердженого показника на рік (2 644 гривень).

Адміністративних штрафів та інших санкцій фактично отримано 11 821 гривень, що складає 236,4 відсотків до затвердженого планового показника на рік (5 000 гривень).

Адміністративних штрафів та штрафних санкції за порушення законодавства у сфері виробництва та обігу алкогольних напоїв та тютюнових виробів фактично отримано 37 000 гривень, що складає 137,0 відсотків до затвердженого планового показника на рік (27 000 гривень).

Адміністративного збору за проведення державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань фактично отримано 18 310 гривень, що складає 231,8 відсотків до затвердженого планового показника на рік (10 000 гривень).

Плати за надання інших адміністративних послуг надійшло 535 030 гривня, що складає 100,0 відсотків до затвердженого планового показника звітного періоду (535 020 гривень) та 62,9 відсотків до затвердженого показника на рік (850 000 гривень).

Адміністративного збору за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень отримано 431 957 гривень, що складає 100,1 відсотка до затвердженого планового показника звітного періоду (431 500 гривень) та 66,5 відсотків до затвердженого показника на рік (650 000 гривень).

Плати за скорочення термінів надання послуг у сфері державної реєстрації речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень і державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань, а також плати за надання інших платних послуг надійшло 6 740 гривень, що становить 232,4 відсотків до річного плану (2 900 гривень).

Плати за оренду цілісних майнових комплексів, що у комунальній власності отримано 716 260 гривень, що складає 100,0 відсотків до затвердженого планового показника звітного періоду (716 260 гривень) та 71,6 відсотків до затвердженого показника на рік (1 000 000 гривень).

Державного мита надійшло 18 781 гривня, що складає 100,0 відсотків до затвердженого планового показника звітного періоду (18 775 гривень) та 53,7 відсотків до затвердженого показника на рік (35 000 гривень).

Інших надходжень отримано 15 578 гривень.

Кошти за шкоду, що заподіяна на земельних ділянках державної та комунальної власності, які не надані у коригування та не передані у власність отримано 9 931 гривні.

До загального фонду отримано офіційних трансфертів в загальній сумі 51 103 688 гривень або 100,0 відсотків, до річного плану (67 378 991 гривня) виконання складає 75,8 відсотків.

З державного бюджету отримано:

- базової дотації в сумі 4 723 200 гривень, що становить 100,0 відсотків до плану звітного періоду та 75,0 відсотків до річного плану (6 297 400 гривень);

- субвенції на формування інфраструктури об'єднаних територіальних громад в сумі 1 746 000 гривень, що становить 100,0 відсотків до плану звітного періоду та 66,0 відсотків до річного плану (2 620 400 гривень);
- освітньої субвенції в сумі 26 873 000 гривень, що становить 100,0 відсотків до плану звітного періоду та 76,8 відсотків до річного плану (34985000 гривень 00 копійок);
- медичної субвенції в сумі 12 571 200 гривень, що становить 100,0 відсотків до плану звітного періоду та 75,0 відсотків до річного плану (16 761 600 гривень);
- субвенції на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій в сумі 245 000 гривень, що становить 100,0 відсотків до плану звітного періоду та 32,5 відсотків до річного плану (754 000 гривень).

З місцевих бюджетів отримано:

- дотації на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету в сумі 1 801 053 гривні, що становить 100,0 відсотків до плану звітного періоду та 74,9 відсотків до річного плану (2 404 630 гривень);
- субвенції на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції в сумі 752 860 гривень, що становить 100,0 відсотків до плану звітного періоду та 76,9 відсотків до річного плану (978 720 гривень);
- субвенції за рахунок залишку коштів освітньої субвенції, що утворився на початок бюджетного періоду в сумі 250 000 гривень, що становить 100,0 відсотків до річного плану;
- субвенції на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету в сумі 132 361 гривні, що становить 100,0 відсотків до плану звітного періоду та 74,6 відсотків до річного плану (177 536 гривень);
- субвенції на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа" за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету в сумі 560 545 гривень, що становить до річного;
- субвенції на здійснення переданих видатків у сфері охорони здоров'я за рахунок коштів медичної субвенції в сумі 320 130 гривень, що становить 100,0 відсотків до плану звітного періоду та 75,0 відсотків до річного плану (426 800 гривень);
- субвенції на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету в сумі 300 000 гривень, що становить 100,0 відсотків до річного плану;

- інших субвенцій в сумі 480 073 гривні, що становить 100,0 відсотків до плану звітного періоду та 93,5 відсотків до річного плану (513 360 гривень);
- субвенції на реалізацію заходів, спрямованих на підвищення якості освіти за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету в сумі 348 266 гривень, що становить 100,0 відсотків до плану звітного періоду та 99,8 відсотків до річного плану (349 000 гривень).

До спеціального фонду бюджету податків і зборів (власного фінансового ресурсу) отримано 3 996 834 гривні при плані на рік 2 581 601 гривня, що складає 117,5 відсотків до річного плану.

Екологічного податку отримано 42 833 гривні, що становить 139,8 відсотків до річного плану (30 635 гривень).

Грошових стягнень за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності отримано 3 261 гривня.

Коштів пайової участі у розвитку інфраструктури населеного пункту отримано 485 100 гривень, що становить 106,8 відсотків до річного плану (454 140 гривень).

Власних надходжень бюджетних установ при плані на рік 2 581 601 гривня отримано 3 056 624 гривні або 118,4 відсотка.

Коштів від відчуження майна, що належить Автономній Республіці Крим та майна, що перебуває в комунальній власності отримано 34 503 гривень, або 100,0 відсотків.

Коштів від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення, що перебувають у державній або комунальній власності, та земельних ділянок, які знаходяться на території Автономної Республіки Крим отримано 327 027 гривень, що становить 108,6 відсотків до річного плану (301 027 гривень).

До цільових фондів, утворених Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування та місцевими органами виконавчої влади надійшло 47 485 гривень.

До спеціального фонду отримано офіційних трансфертів в загальній сумі 4 735 000 гривень або 100,0 відсотків до річного плану.

З місцевих бюджетів отримано:

субвенція на фінансове забезпечення будівництва, реконструкції, ремонту і утримання автомобільних доріг загального користування місцевого значення, вулиць і доріг комунальної власності у населених пунктах за рахунок відповідної субвенції в сумі 4 700 000 гривень або 100,0 відсотків до річного плану.

- інших субвенцій в сумі 35 000 гривень або 100,0 відсотків до річного плану.

Видатки загального фонду (без урахування трансфертів державному та місцевим бюджетам) склали 92 233 461 гривня.

Видатки соціального спрямування склали – 76 243 880 гривень, з яких: 68 649 004 гривні спрямовано на галузь "Освіта" (71,2 відсотка від затверджених призначень на рік), 2 266 088 гривень – "Соціальний захист та соціальне забезпечення" (67,6 відсотка), 2 372 318 гривень– "Культура і мистецтво" (68,4 відсотка), 2 956 470 гривень– "Фізична культура і спорт" (63,8 відсотка).

На оплату праці із нарахуваннями працівникам бюджетних установ, що утримуються за рахунок коштів місцевого бюджету, за 9 місяців 2019 року використано 68 886 150 гривень. Питома вага зазначених видатків у загальному обсязі видатків загального фонду (без урахування трансфертів державному та місцевим бюджетам) становить 74,7 відсотка. При цьому на виплату заробітної плати з нарахуваннями працівникам галузі "Державне управління" направлено 7 356 786 гривень (86,9 відсотка видатків галузі), "Освіта" направлено 57 155 189 гривень (83,3 відсотка видатків галузі), "Соціальний захист та соціальне забезпечення" – 1 048 814 гривень (46,3 відсотка), "Культура і мистецтво" – 1 791 601 гривня (75,5 відсотка), "Фізична культура і спорт" – 1 353 769 гривень (45,8 відсотка), "Забезпечення діяльності місцевої пожежної охорони" – 179 991 гривня (81,4 відсотка).

У звітному періоді забезпечена своєчасна виплата заробітної плати працівникам бюджетних галузей та інших соціальних виплат. Кредиторська заборгованість по зазначених виплатах відсутня.

На придбання по установах освіти продуктів харчування використано 2 534 228 гривень.

На оплату комунальних послуг та енергоносіїв з міського бюджету за 9 місяців 2019 року було направлено 8 417 804 гривень, з них: по галузях: "Державне управління" – 195 297 гривень, "Освіта"– 6 342 868 гривень, "Соціальний захист та соціальне забезпечення" – 50 413 гривень, "Культура і мистецтво" – 191 541 гривень, "Фізична культура і спорт" – 100 354 гривень, "Житлово-комунальне господарство"– 1 529 566 гривень, "Забезпечення діяльності місцевої пожежної охорони" – 7 765 гривень.

Крім того, із загального фонду міського бюджету іншим бюджетам перераховано кошти іншої субвенції в сумі 2 571 244 гривень, з них:

для компенсаційних виплат за пільговий проїзд окремих категорій громадян залізничним транспортом загального користування у міжміському внутрішньообласному сполученні – 10 000 гривень;

відшкодування телекомунікаційних послуг пільговим категоріям населення за 2018 рік – 63 144 гривні;

фінансування заходів на виконання Програми діагностики, лікування та профілактики вірусних гепатитів у Кролевецькому районі "Антигепатит" на 2018-2023р.р. – 3 000 гривень ;

оплата енергоносіїв та комунальних послуг Кролевецькою ЦРЛ – 061 955 гривень;

оплата енергоносіїв та комунальних послуг Кролевецьким РЦПМСД – 380 700 гривень;

для проведення заходів службою у справах дітей – 6 631 гривня;

для утримання 1,0 ставки фахівця із соціальної роботи та проведення заходів Кролевецьким РЦСССДМ – 82 358 гривень;

на проведення

для закупівлі туберкуліну для дітей Кролевецької об'єднаної територіальної громади – 100 000 гривень;

для виплати компенсації фізичним особам, які надають соціальні послуги на території міста – 237 029 гривень;

пільгове зубопротезування по програмі медичного забезпечення учасників бойових дій з числа учасників антитерористичної операції – 13 000 гривень;

пільгове забезпечення лікарськими засобами та виробами медичного призначення – 82 966 гривень;

забезпечення пільговими рецептами при амбулаторному лікуванні УБД на території інших держав – 5 100 гривень;

безоплатний та пільговий відпуск лікарських засобів за рецептами лікарів у разі амбулаторного лікування окремих груп населення та за певними категоріями захворювань – 63 984 гривень (у тому числі 7 900 гривень по програмі медичного забезпечення учасників бойових дій з числа учасників антитерористичної операції);

для забезпечення лікування хворих на цукровий та нецукровий діабет – 269 900 гривень;

для компенсаційних виплат за пільговий проїзд окремих категорій громадян автомобільним транспортом на автобусних маршрутах загального користування у міжміському сполученні – 10 000 гривень;

для оплати послуг по друку книги "Твоя та моя Кролевеччина" – 10 000 гривень;

забезпечення підгузками дітей з інвалідністю – 16 925 гривень;

для пільгового зубопротезування ліквідаторам аварії на ЧАЕС – 3 250 гривень;

для оплати послуг з перевезення дров учаснику АТО – 50 гривень;

для забезпечення слуховими апаратами мешканців громади – 31 252 гривень;

пільгове забезпечення лікарськими засобами дітей з інвалідністю – 10 000 гривень;

для забезпечення гідродинамічного очищення каналізаційних систем – 25 000 гривень;

забезпечення пільговими рецептами психоневрологічних хворих – 30 000 гривень;

оплата послуг з асфальтування під'їзних шляхів до ЦРЛ – 35 000 гривень;

забезпечення пільговими рецептами хворих на ревматоїдний артрит та протезування клапанів серця – 10 000 гривень;

придбання ударної установки для рок колективу "From Inside Out" – 10 000 гривень.

Резервний фонд міського бюджету протягом 9 місяців 2019 року не використовувався шляхом виділення коштів відповідно до Порядку використання коштів резервного фонду бюджету, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 29.03.2002 № 415.

Видатки спеціального фонду склали 11 687 689 гривень, в тому числі по:
галузі "Державне управління" – 57 900 гривень;
галузі "Освіта" – 4 491 689 гривень;
галузі "Соціальний захист та соціальне забезпечення" – 166 371 гривень;
галузі "Культура" – 90 779 гривень;
галузі "Житлово-комунальне господарство" – 4 424 537 гривень;
галузі "Економічна діяльність" – 2 147 869 гривень;
галузі "Інша діяльність" – 79 944 гривень;
галузі "Міжбюджетні трансферти" – 228 600 гривень.

За 9 місяців 2019 року з місцевого бюджету на виконання 9 регіональних програм за рахунок коштів загального і спеціального фондів профінансовано 41 903 159 гривень.

Прострочена дебіторська заборгованість бюджетних установ, що утримуються за рахунок коштів загального фонду, станом на 1 жовтня 2019 року відсутня.

Прострочена кредиторська заборгованість бюджетних установ по загальному фонду станом на 1 жовтня 2019 року відсутня.

**Начальник фінансового управління
Кролевецької міської ради**

Тетяна ОЛЕЩЕНКО