

## Пояснювальна записка

до звіту

«Про виконання бюджету Михайлівської об'єднаної територіальної громади за I півріччя 2019 року»

Відповідно до пункту 4 статті 80 Бюджетного кодексу України подаємо звіт про виконання бюджету об'єднаної територіальної громади I півріччя 2019 року.

### I. Доходи

Протягом I півріччя 2019 року до бюджету об'єднаної територіальної громади надійшло 14 897,66 тис. грн. доходів (з трансфертами): з них до загального фонду – 14 562,25 тис. грн., що становить 115,42 % до уточненого завдання звітного періоду та спеціального - 335,41 тис. грн., або 113,89 %.

Міжбюджетні трансферти загального фонду бюджету об'єднаної територіальної громади становлять 6 802,61 тис. грн.

Доходів загального та спеціального фондів (без трансфертів) до районного бюджету надійшло 8095,05 тис. грн., що на 6,9 відс. або на 523,98 тис. грн. більше 2018 року (I півріччя 2018 року надходження становили 7 571,07 тис. грн.).

До загального фонду місцевого бюджету при плані звітного періоду в сумі 6 550,60 тис. грн. мобілізовано доходів (без трансфертів) в сумі 7759,63 тис. грн., що понад плану 1209,03 тис. грн. або 118,46 відс. до плану та більше відповідного періоду минулого року на 4,7 відс., а в сумі надходження збільшилися на 347,28 тис. грн. (I півріччя 2018 року - 7412,35 тис. грн)

До спеціального фонду при уточненому річному плані 294,50 тис. грн. надійшло 335,41 тис. грн. доходів (без трансфертів) або 113,89 відс. річного плану, що більше на 111,32 відс. або на 176,69 тис. грн. В порівнянні з відповідним періодом минулого року.

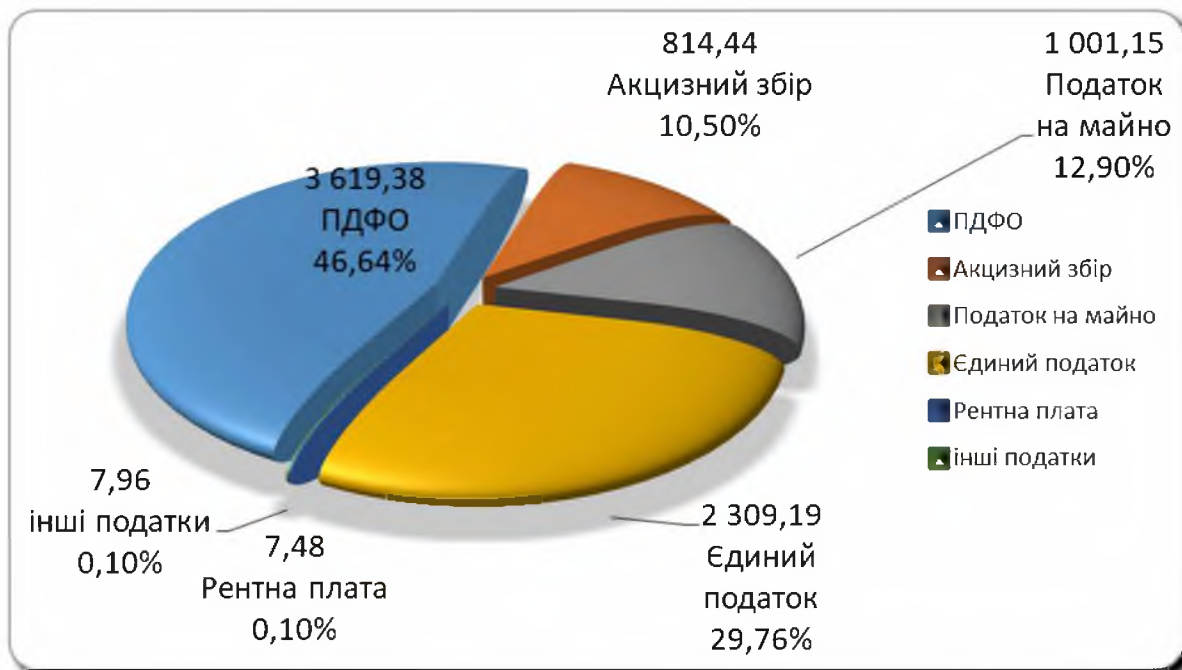
### Загальний фонд (без трансфертних платежів)

Найбільшу питому вагу в доходах бюджету об'єднаної територіальної громади займає **податок на доходи фізичних осіб** (далі – ПДФО) – 46,64 **відс.** Цього податку надійшло до бюджету в сумі 3 619,38 **тис. грн.** (97,32 **відс.** до плану звітного періоду). Даного податку надійшло проти відповідного періоду минулого року менше на 1005,26 тис. грн. або на 21,7 відс.

По проведених розрахунках за оренду **земельних часток (наїв)** сільгосппідприємствами та фермерськими господарствами отг сплачено за січень – червень 2019 року ПДФО у сумі 646,7 **тис. грн.**, що менше 2018 року на 1769,40 тис. грн., або на 73,2 відс. Протягом I півріччя 2018 року – 2416,10 тис.грн.

Середньообласний розмір орендної плати за земельні частки (паї) становить 9,3 відс. грошової оцінки землі. По ОТГ 9,0 відс.

Акцизний податок – 814,4 тис.грн., або 10,5%, податок на майно - 1001,15 тис. грн. або 12,9 %, єдиного податку – 2309,19 тис. грн.. або 29,76 %, рентна плата за використання інших природних ресурсів – 7,48 тис. грн. або 0,1 %. Інші податки становлять 7,96 тис. грн. або 0,1%



**Структура доходів бюджету ОТГ загального фонду (без трансфертних платежів) станом на 01 липня 2019 р. (тис. грн.)**

#### **Спеціальний фонд (без трансфертних платежів)**

Станом на 01.07.2019 року затверджений радою обсяг доходів спеціального фонду бюджету Михайлівської об'єднаної територіальної громади (без трансфертних платежів) у звітному періоді виконано на 113,89 %. При уточнюючому плані на період в 294,50 тис. грн. фактично надійшло 335,41 тис. грн. коштів.

Спеціальний фонд бюджету фактично сформовано за рахунок власних надходжень, що становить суму в розмірі 330,90 або 114,11 % від всіх надходжень, надходження від екологічного податку становлять - 4,50 тис грн. або 80,57 % від всіх надходжень.

#### **Міжбюджетні трансферти**

Впродовж I півріччя 2019 року отримано міжбюджетних трансфертів до загального фонду в розмірі 6802,61 тис. грн., а саме:

- Базова дотація в сумі 169,20 тис. грн.
- Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам в сумі 4535,10 тис. грн.

- Медична субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам в сумі 1182,60 тис. грн.
- Субвенція з місцевого бюджету на відшкодування вартості лікарських засобів для лікування окремих захворювань за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету в сумі 32,37 тис. грн.
- Субвенція з місцевого бюджету на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету в сумі 43,17 тис.грн.
- Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на формування інфраструктури об'єднаних територіальних громад в сумі 480,00 тис.грн.
- Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій в сумі 104,00 тис. грн.
- Дотація 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 в сумі 256,17 тис.грн.

## **II. Видатки**

За I півріччя 2019 року видатки зведеного бюджету об'єднаної територіальної громади на фінансування установ, закладів, програм та заходів становлять суму в розмірі 14 496,43 тис. грн. при затвердженому плані 17 035,03 тис. грн. або 85,10 % до уточненого плану на звітну дату.

За I півріччя 2019 року видатки бюджету об'єднаної територіальної громади за загальним фондом на фінансування установ, закладів, програм та заходів становлять суму в розмірі 13 835,43 тис. грн. при затвердженому плані 15 767,96 тис. грн. або 87,74 % до уточненого плану на звітну дату, по спеціальному фонду видатки становлять суму в розмірі 661,00 тис. грн. при затвердженому плані 1 267,07 тис. грн. або 52,17 % до уточненого плану на звітну дату.

При здійсненні видатків як за загальним, так і за спеціальним фондами виконавчим комітетом Михайлівської сільської ради дотримано соціальну спрямованість бюджету. Кредиторська та дебіторська заборгованість станом на 01.07.2019 року відсутня.

## **Загальний фонд**

За економічною структурою видатки загального фонду бюджету на утримання установ громади та фінансування заходів характеризуються наступними показниками:

видатки на заробітну плату з нарахуваннями (з урахуванням міжбюджетних трансфертів) – 10 499,51 тис. грн. (96,27 відсотків до загального обсягу),

оплата комунальних послуг та енергоносіїв – 832,65 тис. грн., (53,58 відсотків),

продукти харчування – 304,51 тис. грн. (87,92 відсотка),

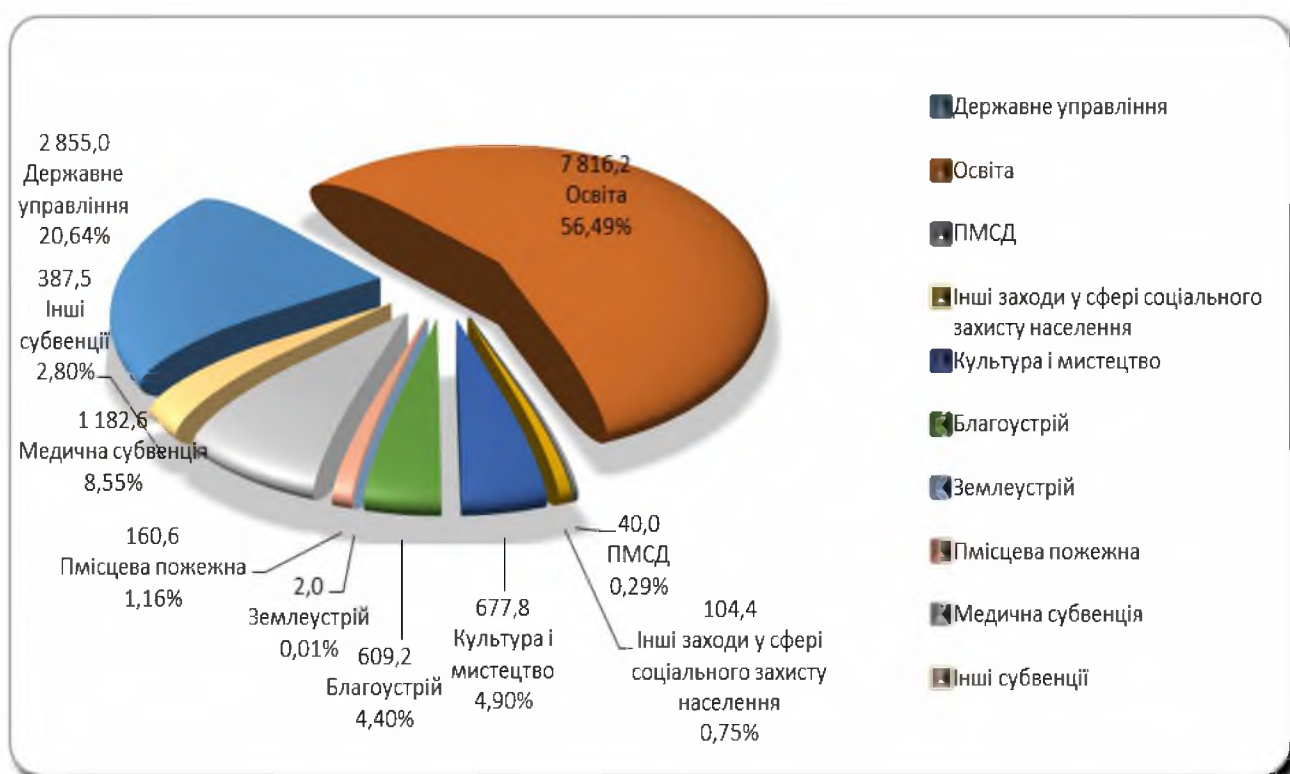
поточні виплати населенню – 120,78 тис. грн. (88,99 відсотка),

поточні трансферти – 1610,11 тис. грн. (97,26 відсотка),

предмети, матеріали, обладнання та інвентар – 220,17 тис. грн., (44,95 відсотка),

оплата послуг (крім комунальних) – 231,24 тис. грн., (48,13 відсотка),

інші видатки – 16,45 тис. грн. (0,3 відсотків).



### Структура видатків загального фонду бюджету Михайлівської об'єднаної територіальної громади станом на 01 липня 2019 року (тис. грн.).

Видатки на утримання державного управління (виконавчий комітет Михайлівської сільської ради) за I півріччя 2019 року склали суму в розмір 2855,03 тис. грн. при затверженому бюджету 2940,57 тис. грн. або 97,09 % бюджетних призначень.

За звітний період видатки на фінансування освіти здійснені в обсязі 7816,22 тис. грн. при затверженому бюджету 8813,76 тис. грн. або майже 88,68 % виконання.

Видатки на фінансування галузі дошкільних навчальних закладів здійснені в обсязі 1605,43 тис. грн. при затверженому бюджету 1927,88 тис. грн. або майже 83,27 % виконання.

У звітному періоді загальний фонд заробітної плати з нарахуваннями становить 1279,32 тис. грн. при затверженому плані склав суму в розмірі 1367,69 тис. грн., що становить 93,54 % бюджетних призначень.

На харчування в закладах дошкільної освіти із загального фонду за I півріччя 2019 році витрачено суму в розмірі 165,49 тис. грн. при плані 165,50 тис. грн., що становить 100,0 %, на оплату комунальних послуг та енергоносіїв - 129,39 тис. грн. при плані 300,28 тис. грн., або 43,09 %.

У I півріччі 2019 року видатки на фінансування галузі загальноосвітніх навчальних закладів здійснені в обсязі 6210,79 тис. грн. при затверженому плані на відповідний період у розмірі 6885,88 тис. грн. або 90,20 % до уточненого плану загального фонду бюджету об'єднаної територіальної громади.

У звітному періоді фонд заробітної плати з нарахуваннями склав суму в розмірі 5695,42 тис. грн. при затверженому плані 5797,21 тис. грн., що становить 98,24 % бюджетних призначень.

На харчування із загального фонду використано суму в розмірі 139,01 тис. грн. при плані 167,85 тис. грн. або 82,82 %. На оплату комунальних послуг та 636,65 тис. грн., а використано – 247,14 тис. грн., або 38,82 %.

Видатки у I півріччі 2019 року на утримання установ та закладів охорони здоров'я становлять 40,00 тис. грн. при затверженому плані 60,50 тис. грн. або 66,1 % уточнених призначень на звітний період.

На оплату комунальних послуг та енергоносіїв використано суму 40,00 тис. грн. при уточненому плані на звітний період 60,00 тис. грн. або 66,67 %, на придбання глюкометра в ФАП с.Пляківка спрямовано 0 тис.грн., при плані 0,5 або 0,0 % уточнених призначень на звітний період.

На фінансування соціальний захист та соціальне забезпечення у I півріччі 2019 року спрямовано видатки в розмірі 104,43 тис. грн. при затверженому плані 104,43 тис. грн. або 100 % уточнених призначень на звітний період.

Кошти в сумі 6,0 тис.грн спрямовані особам які приймали участь у бойових діях в Афганістані (12 осіб по 0,5 тис.грн.), 6 особам на поховання в сумі 9,0 тис.грн, особам які постраждали внаслідок аварії на ЧАЕС – 12,0 тис.грн, одноразова матеріальна допомога інвалідам війни, яким у 2019 році виповниться 90 і більше років – 6,0 тис.грн., виплат матеріальної допомоги учасникам АТО, незахищеним верстам населення села, а також надавалася допомога дітям-сиротам і дітям, позбавленим батьківського піклування –71,4 тис.грн.

У I півріччі 2019 року установи та заходи культури та мистецтва профінансовані в обсязі 677,76 тис. грн., при затверженому плані 906,99 тис. грн. або 74,73 % уточнених призначень на звітний період.

Заробітна плата з нарахуваннями працівникам установ культури становить 410,81 тис. грн., при уточненому плані за відповідний період в сумі 451,15 тис. грн., що становить 91,06 %. На енергоносії та комунальні послуги за звітний період використано установами культури 232,77 тис. грн., при плані – 312,88 тис. грн., або 74,40 %.

Видатки на благоустрій території за звітний період I півріччя 2019 року склали суму в розмірі 609,22 тис. грн. при затвердженому плані 863,45 тис. грн. або 70,56 % уточнених призначень на звітний період. Кошти спрямовувалися на утримання території Михайлівської ОТГ, оплату виличного освітлення 150,7 тис.грн., та очищення доріг від снігу 97,9 тис.грн., 18,0 тис.грн.. підгортання сміттєзвалища.

Видатки на реалізацію програми в галузі сільського господарства за звітний період склали 2,00 тис. грн. при затвердженому плані 91,88 тис. грн. або 2,18% уточнених призначень на звітний період.

Видатки на розвиток діяльності місцевої пожежної охорони за звітний період склали 160,63 тис. грн. при затвердженому плані 212,70 тис. грн. або 75,52 % уточнених призначень на звітний період.

На протязі звітного періоду була надана субвенція з бюджету об'єднаної територіальної громади в загальній сумі 355,14 тис.грн., в т.ч. Кам'янському міському бюджету в сумі 30,0 тис.грн., для виплати з/п вчителям дитячої музичної школи, Кам'янському районному бюджету в сумі 325,14 тис. грн. Дані кошти Михайлівській ОТГ передає як субвенції для відшкодування компенсації за пільговий проїзд автомобільним транспортом – 52,50 тис.грн., територіальному центру – 234,385 тис.грн., проїзд учасникам ЧАЕС - 0,4 тис.грн., інвалідам по зору – 3,24 тис.грн., громадські роботи - 10,0 тис.грн. військомат – 3,625 тис.грн., компенсаційні виплати за пільговий проїзд окремих категорій громадян на залізничному транспорті – 8,0 тис.грн., на придбання реактивів для проведення профоглядів працівників освіти - 12,99 тис.грн.

### **Спеціальний фонд**

По спеціальному фонду видатки у I півріччі 2019 року становлять суму в розмірі 661,00 тис. грн. при уточненому плані 1267,07 тис. грн. або 52,17 %. За рахунок коштів, що надходять як плата за послуги, що надаються бюджетними установами у звітному періоді витрачено 110,86 інші джерела власних надходжень бюджетних установ - 119,68 тис.грн. та інші надходження спеціального фонду (бюджет розвитку) – 430,45 тис. грн.

Основні видатки спеціального фонду станом на 01.07.2019 року спрямовані на утримання закладів дошкільної освіти в розмірі 68,78 тис. грн., на заклади загальної середньої освіти – 42,07 тис. грн., благоустрій території – 119,68 тис. грн., первина медицина придбання аналізатора крові – 40,0 тис.грн., здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій - 208,19 тис.грн., (в т.ч. придбання та монтаж дитячого майданчика, с. Михайлівка – 70,0 тис.грн, реконструкція

системи опалення в Ребедайлівському сільському будинку культури –  
137,49 тис.грн.)

Начальник фінансового відділу

Н. Соболю