Пояснювальна записка до звіту про виконання бюджету Новокалинівської міської територіальної громади станом на 01.04.2021 року.

Дохідна частина

За І квартал 2021 року до загального та спеціального фонду міського бюджету Новокалинівської міської ради, враховуючи міжбюджетні трансферти, надійшло 25862,66 тис. грн, у тому числі: до загального фонду – 25668,24 тис. грн. (106,11 відсотка до уточненого планового показника – 24190,68 тис. грн.), до спеціального фонду – 194,4 тис. грн.

За І квартал 2021 року обсяг отриманих офіційних трансфертів склав 9456,08 тис. грн., у тому числі: базова дотація – 1756,20 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–246,97 тис. грн; освітня субвенція з державного бюджету– 7356,90 тис грн; субвенція з місцевого бюджету на здійснення підтримки окремих закладів у системі охорони здоров'я за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету (інсулін) – 96,00 тис. грн.

Обсяг власних та закріплених надходжень загального фонду міського бюджету Новокалинівської міської ради за І квартал 2021 року становить 25668,24 тис. грн., при плані – 24190,67 тис. грн., що становить 106,11 відсотка.

Одним з основних джерел власних надходжень загального фонду є податок на доходи фізичних осіб.

За звітний період отримано 10118,00 тис. грн. даного податку, при плані 10885,00 тис. грн., що складає виконання на 92,95 відсотки.

До складу податку на доходи фізичних осіб входять:

- податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати – 5395,60 тис. грн. (152,42% до плану);
- 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 – 4622,75 тис. грн. (68,49 % до плану). Даний податок надходить від в/ч А3913;
- податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата – 67,90 тис. грн. (12,02% до плану) ;
- податок на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування – 31,74 тис. грн (105,80 % до плану).

Основними бюджетоутворюючими платниками з податку на доходи з фізичних осіб є: в/ч А3913; Львівський обласний госпіталь ветеранів війни; відділ освіти молоді і спорту Новокалинівської міської ради; Новокалинівська міська рада.

Рентної плати надійшло 643,57 тис. грн. що складає 137,60 відсотка до планових призначень звітного періоду.

До складу податку входять:

- Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів – 11,92 тис. грн. (71,37 % до плану);

- Рентна плата за користування надрами для видобування інших корисних копалин загальнодержавного значення – 1,34 тис.грн. (134,08 %);

- Рентна плата за користування надрами для видобування природного газу- 630,31 тис. грн. (140,07 % до плану). В міський бюджет зараховується 3 % рентної плати за користування надрами для видобування природного газу газопромислом.

Акцизного податку за І квартал 2021 року надійшло в сумі 1445, 12 тис. грн., що складає 112.55 відсотки до плану. До складу податку входять такі доходи:

-акцизний податок з вироблених в Україні підакцизних товарів (пальне) та акцизний податок з ввезених на митну територію України підакцизних товарів (пальне) у І кварталі 2021 році надійшов в сумі 1208,75 тис. грн.;

-акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів – 236,36 тис. грн. (112,55% до плану). Найбільшими платниками податку є: ТзОВ «ОККО-ДРАЙВ», ТзОВ «РІТЕЙЛ УКРАЇНА», ТзОВ «Львівхолод» магазин «Рукавичка», ТОВ «Поділлянафтозбут».

Місцевих податків і зборів за І квартал 2021 року надійшло у загальній сумі 3750,99 тис. грн (123,59 % до плану).

Податок на майно складається з податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки за житлову та нежитлову нерухомість, надійшов у сумі – 44,73 тис. грн.

Земельного податку та орендної плати за землю надійшло в загальному на суму 2446,56 тис. грн., або виконано на 127,09 %.

Найбільшими платниками земельного податку є: АТ«Українська залізниця», ДП «Самбірський лісгосп», АТ »Укргазвидобування», АТ Львівгаз.

Найбільшими платниками орендної плати за землю є: Фермерське господарство "Агротехнології", ТзОВ «Онур Конструкціон Інтернешнл», ТзОВ «Агро Л В Лімітед», ТзОВ «Захід-Агро МХП», ТзОВ «Барком», ТОВ «Львівагрохолдинг».

Єдиного податку за звітний період надійшло в сумі 1259,21 тис. грн (102,79 % до плану), у тому числі: з юридичних осіб – 36,60 тис. грн. (122,01%), з фізичних осіб –1104,41 тис. грн. (116,25%), з сільськогосподарських товаровиробників – 118,19 тис. грн. (90,91 %). Найбільшими платниками єдиного податку з юридичних та фізичних осіб є: ПП «Д-ЛЮКС», ТзОВ «БК Будсервіс НК», ТзОВ «Меркурій», ФОП Пікуш І.М., ФОП Чулик А.М., ФОП Костирко І.П., ФОП Коповський С.М., ФОП Трухан Б.П.

Найбільшими платниками єдиного сільськогосподарського податку є: ТзОВ «ЗАХІД-АГРО МХП», ТзОВ «Барком», ФГ «Катрина».

Протягом січня-березня 2021 року міський бюджет отримав 253,44 тис. грн. неподаткових надходжень або 302,07% до плану, в т. ч. адміністративні збори - 66,89 тис. грн.; інші надходження – 128,74 тис. грн.

По спеціальному фонду до бюджету Новокалинівської міської ради за І квартал 2021 року надійшло 194,42 тис. грн,, в т. ч.

- екологічного податку- 29,26 тис. грн.,
- інші неподаткові надходження – 0,35 тис. грн.,
- власних надходжень в сумі 164,81 тис. грн., а саме: плата за послуги - 143,15 тис. грн., плата за оренду майна – 1,16 тис. грн., благодійні внески – 20,50 тис. грн.

Видатки міського бюджету

Протягом І кварталу 2021 року на фінансування видатків загального фонду бюджету Новокалинівської міської ради використано кошти в сумі 23502,96тис. грн. з урахуванням трансфертів з державного та обласного бюджетів, що забезпечило виконання показників видаткової частини міського бюджету на 90,43 відсотка планового обсягу бюджетних асигнувань з урахуванням змін. Видатки спеціального фонду складають 943,46 тис. грн. або 7,4%.

Видатки на утримання органів місцевого самоврядування проводяться за кодами КПКВК 0110150, 0610160, 1010160, 3710160, де КВК 01 – це апарат Новокалинівської міської ради, 06 – це апарат відділу освіти, молоді та спорту, 10 – це апарат відділу культури, а 37 – апарат фінансового відділу.

За звітний період на утримання апарату міської ради по КПКВК 0110150 проведено касові видатки по загальному фонду на суму 4307,22 тис. грн., при плані на вказаний період - 4447,9 тис. грн, (96,84 % до плану), з них на заробітну плату з нарахуваннями – 3961,56 тис. грн. (99,71 % до плану), на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 233,45 тис. грн (78,39 % до плану).По спеціальному фонду проведено видатки в сумі 31,6 тис.грн. для придбання комп’ютерного обладнання для відділу соціального захисту.

На утримання керівництва віддлілу освіти, молорді та спорту по КПКВК 0610160 проведено касові видатки по загальному фонду на суму 296,44 тис. грн., при плані на вказаний період 332,7 тис. грн, (89,1 % до плану), з них на заробітну плату з нарахуванням – 284,56 тис. грн. (91,47 % до плану).

Видатки на утримання керівництва відділу культури по КПКВК 1010160 по загальному фонду становлять 189,3 тис. грн., при плані на вказаний період 204,9 тис. грн, (92,39 % до плану), з них на заробітну плату з нарахуванням – 184,44 тис. грн. (99,97% до плану).

На утримання фінансового відділу по КПКВК 3710160 по загальному фонду використано кошти в сумі 221,26 тис. грн., при плані на вказаний період 422,7 тис. грн, (52,34 % до плану), з них на заробітну плату з нарахуванням – 212,11 тис. грн. (67,08% до плану).

Охорона здоров'я по коду ТПКВКМБ 0112000

На утримання установ охорони здоров'я за І квартал 2021 року використано коштів загального фонду бюджету у сумі 1165,86 тис. грн, що складає 89,10 % до плану.

По КПКВК 0112111 «Первинна медична допомога населенню, що надається центрами первинної медичної (медико-санітарної)допомоги» профінансовано видатки загального фонду на суму 1041,36 тис.грн., в т.ч. на фінансування енергоносіїв в сумі – 111,69 тис. грн., та спеціального фонду на суму 31,92 тис.грн. на облаштування пандусів.

По КПКВК 0112113 «Первинна медична допомога населенню, що надається амбулаторно-поліклінічними закладами (відділеннями)» профінансовано видатки загального фонду на суму 67,71 тис.грн.

По КПКВК 0112144 «Централізовані заходи з лікування хворих на цукровий та нецукровий діабет» касові видатки становлять 56,62 тис. грн.

По КПКВК 0112145 «Централізовані заходи з лікування онкологічних хворих» касові видатки становлять 0,17 тис. грн.

Соціальний захист та соціальне забезпечення по коду ТПКВКМБ 0113000.

По КПКВК 0113033 «Компенсаційні виплати на пільговий проїзд автомобільним транспортом окремим категоріям» проведено видатки в сумі 199,98 тис. грн. за пільгове перевезення громадян ТОВ «Самбірське АТП-14608».

За січень – березень 2021 року на утримання та забезпечення діяльності центрів та соціальних служб по КПКВК 0113121 використано коштів на суму 69,12 тис. грн., при плані 78,81 тис. грн. (87,70 % до плану). Видатки на заробітну плату з нарахуваннями складають 69,12 тис. грн.

Видатки по КПКВК 0113241 становлять 251,05 тис.грн., а саме на утримання КЗ «Корналовицький будинок соц. підтримки дітей та людей похилого віку Новокалинівської міської ради».

За І квартал 2021 року на допомоги для малозабезпечених жителів громади по КПКВК 0113242 використано коштів загального фонду міського бюджету в сумі 135,0 тис. грн.

Видатки на благоустрій по КПКВК 0116030 за І квартал 2021 року становлять 398,24 тис. грн., при плані 550,0 тис. грн. (72,41 % до плану).

Видатки по КПКВК 0117130 «Здійснення заходів із землеустрою» становлять 5,1 тис. грн., а саме: проведення експертної грошової оцінки земельної ділянки за рахунок коштів спеціального фонду бюджету.

На будівництво установ та закладів соціальної сфери по КПКВК 0117323 здійснено видатки спеціального фонду бюджету в сумі 672,74 тис.грн, за рахунок яких здійснено капітальний ремонт приміщення Новокалинівської міської ради під розміщення ЦНАП в м. Новий Калинів на пл.. Авіації, 1а Самбірського району Львівської області, та приміщення нежитлової будівлі під поліцейську станцію Новокалинівської ОТГ на вул. Шевченка 4,1 в с. Бабино Львівської області.

На забезпечення діяльності місцевої пожежної охорони використано кошти в сумі 209,27 тис.грн. – це заробітна плата з нарахуваннями.

На заходи і запобігання та ліквідації наслідків надзвичайної ситуації на об'єктах транспортної та дорожньої інфраструктури здійснено видатки в сумі 198,77 тис.грн., а на забезпечення населення питною водою – 1,03 тис.грн. за рахунок коштів резервного фонду місцевого бюджету.

Станом на 01.04.2021 року кредиторська заборгованість становить – 24,24 тис.грн. – це заробітна плата працівникам КП «Дубляни», термін виплати якої не настав, дебіторської заборгованості немає.

Освіта по коду ТПКВКМБ 0611000

За 1 квартал 2021 року по коду КПКВК 0611000 "Освіта" здійснено видатки для створення належних умов функціонування закладів освіти в обсязі 14496,45 тис. грн, з них по загальному фонду – 14437,53 тис. грн. та спеціальному – 58,92 тис.грн.

На дошкільні заклади використано кошти в сумі 1702,84 тис. грн., при плані 1983,52 тис. грн., що складає 85,85 % до плану. На заробітну плату з нарахуванням використано кошти в сумі 1381,05 тис. грн, що складає 86,21% до плану. На оплату енергоносіїв використано 197,50 тис. грн., при плані 198,02 тис. грн.

На харчування використано коштів загального фонду в сумі 88,45тис. грн, за рахунок надходжень спеціального фонду бюджету (батьківської плати) – 52,89 тис. грн., та інші джерела власних надходжень – 6,1 тис.грн.

На фінансування освітніх навчальних закладів в І кварталі 2021р. використано коштів в сумі 11679,64 тис. грн., при плані – 12575,88 тис. грн., у тому числі на виплату заробітної плати з нарахуваннями – 10698,60 тис. грн. (97,15 % до плану), оплату енергоносіїв та комунальних послуг – 746,22 тис. грн. (64,05 % до плану). На заробітну плату педагогічним працівникам за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету використано коштів в сумі - 7956,90 тис. грн., в тому числі 600,00 тис. грн. із залишків освітньої субвенції, що утворився на 01.01.2021 року.

На харчування використано коштів загального фонду в сумі 164,60тис. грн, за рахунок надходжень спеціального фонду бюджету (батьківської плати) – 69,8 тис. грн., та інші джерела власних надходжень – 14,4 тис.грн.

По КПКВК 0611080 «Надання спеціальної освіти мистецькими школами» проведено видатків на суму 851,46 тис. грн., при планових показниках - 984,00 тис. грн., (86,53%) в т.ч., видатки на оплату праці - 834,79 тис. грн., оплату енергоносіїв – 16,14 тис. грн.

На забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти (централізована бухгалтерія) використано коштів в сумі 186,59 тис.грн.

За І квартал 2021 р. по установах освіти повністю проведено виплату заробітної плати, проведено розрахунки за спожиті бюджетними установами енергоносії, комунальні послуги та інші захищені статті витрат. Кредиторська заборгованість відсутня.

На будівництво освітніх установ і закладів по КПКВК 0617321 використано кошти в сумі 58,92 тис.грн, за рахунок яких було виготовлено ПКД та експертизу ПКД дитячого садочка по вул..Шевченка, 2 в с.Бабино Самбірського району Львівської області .

Фізична культура і спорт по коду ТПКВКМБ 0615000

По КПКВК 0615011 "Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з олімпійських видів спорту" видатки станом на 01.04.2021р. становлять – 17,00 тис. грн.

Культура і мистецтво по коду ТПКВКМБ 1014000

Протягом звітного періоду на утримання установ культури (народних домів та бібліотек) використано кошти в обсязі 1422,87 тис .грн.

На оплату праці та нарахування працівникам установ культури використано 1336,73 тис. грн, при плані 1421,4 тис. грн., що складає 94,04 % до плану.

На проведення розрахунків за спожиті енергоносії спрямовано кошти загального фонду бюджету в сумі 61,77 тис. грн., при уточненому плані – 85,32 тис. грн., або виконано на 72,4 % до плану.

Станом на 01.04.2021 року кредиторської та дебіторської заборгованості немає.

Залишок на рахунках загального фонду міського бюджету станом на 01.04.2021 року складає 14560313,99 гривень, спеціального фонду міського бюджету складає 899199,59 гривень.

Начальник фінансового відділу Ірина СЛУТА