## ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

до проєкту рішення

«Про виконання бюджету Луцької міської територіальної громади за 9 місяців 2021 року»

# Бюджетом міської територіальної громади за 9 місяців 2021 року отримано доходів в сумі 1 946 829,5 тис. грн при уточнених призначеннях 1 913 561,1 тис. грн. Виконання склало 101,7 %. В порівнянні з 9 місяцями 2020 року надходження збільшилися на 366 928,3 тис. грн, або на 23,2 %.

До загального фонду бюджету поступило доходів, без врахування трансфертів, в сумі 1 422 821,3 тис. грн, що становить 100,8 % від уточнених призначень та на 295 291,9 тис. грн більше за відповідний період минулого року.

Податок на доходи фізичних осіб в обсязі доходів загального фонду склав 67,6 %. До бюджету надійшло 961 207,5 тис. грн, що становить 101,5 % від уточнених призначень та на 204 620,1 тис. грн більше минулого року.

Акцизного податку з виробленого в Україні та з ввезеного на митну територію України пального зараховується до бюджету 13,44 % у порядку, визначеному Кабінетом Міністрів України. Загалом за звітний період акцизного податку з пального до бюджету отримано 27 911,1 тис. грн. Виконання склало 63,7 %, недовиконання склало 15 908,9 тис. грн. Причиною недовиконання є зарахування очікуваних надходжень вересня у жовтні місяці.

Надходження акцизного податку з реалізації суб’єктами господарювання роздрібної торгівлі алкогольних напоїв та тютюнових виробів становлять 51 872,6 тис. грн. Виконання склало 106,5 %.

Вагомим джерелом надходжень до бюджету є місцеві податки та збори, які в загальному обсязі доходів загального фонду складають 23,5 %. До бюджету залучено 334 973,4 тис.  грн, що становить 101,7 % від уточнених призначень. Порівняно з минулим роком надходження зросли на 74 787,2 тис. грн.

Найбільшу питому вагу у складі місцевих податків і зборів займає єдиний податок (58,4 %) та плата за землю (29,2%).

Обсяг надходжень єдиного податку складає 195 723,9 тис. грн, що відповідає 103,9 % запланованого. У порівнянні зі звітним періодом минулого року доходи зросли на 50 642,5 тис. грн, або на 27,7 %, за рахунок збільшення кількості платників податку та зміни розмірів прожиткового мінімуму, мінімальної заробітної плати, встановлених на 1 січня податкового року.

Обсяг надходжень плати за землю – 97 709,1 тис. грн, що складає 98,9 % запланованого. У порівнянні з 9 місяцями 2020 року доходи збільшилися на 20 274,5 тис. грн.

Податку на прибуток підприємств комунальної власності акумульовано 4 436,9 тис. грн, виконання становить 172,6 %. В порівнянні з 2020 роком надходження збільшилися на 2 638,1 тис. грн.

Для забезпечення у 2021 році ефективного управління залишками коштів бюджету шляхом розміщення тимчасово вільних коштів на депозитних рахунках в установі банку та з метою залучення до загального фонду відсотків за користування тимчасово вільними коштами загального фонду, департаментом фінансів, бюджету та аудиту забезпечено проведення конкурсу з визначення установи банку для розміщення тимчасово вільних коштів бюджету Луцької міської територіальної громади на депозитних рахунках у 2021 році, за результатами якого визначено переможця – АТ «Укрексімбанк»» з процентною ставкою за вкладом 6,5 % річних.

Плати за надання адміністративних послуг становить 9 791,0 тис. грн. Виконання склало 120,7 %.

Адміністративних штрафів та інших санкцій складає 5 987,7 тис. грн. Виконання склало 127,4 %.

По надходженнях від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом отримано 3 255,6 тис. грн. Виконання склало 87,0 %.

Інших надходжень одержано 18 701,3 тис. грн, що становить 108,3 % запланованого.

До спеціального фонду бюджету територіальної громади за 9 місяців 2021 року надійшло 103 063,6  тис. грн, що становить 127,6 % планових показників, у тому числі до бюджету розвитку – 16 696,1 тис. грн, що становить 194,1 %.

Від продажу земельних ділянок залучено 6 563,9 тис. грн, що на 193,1 % перевищує планові показники.

1 313,3 тис. грн – кошти отримані від відчуження майна комунальної власності, що становить 187,6 % очікуваних надходжень.

8 818,9 тис. грн від надходжень коштів пайової участі, що становить 196 % планових показників.

Бюджет міської територіальної громади по видатках виконано на 83,1 %, в т.ч. по видатках загального фонду (без субвенцій) на 89,7 % – при плані 1 302 497,6 тис. грн використано 1 168 410,0 тис. грн. Видатків спеціального фонду бюджету проведено в сумі 332 667,4 тис. грн при уточнених призначеннях 560 762,7 тис. грн.

За 9 місяців 2021 року субвенцій використано в сумі 379 742,4 тис. грн, з них на освіту спрямовано 378 182,5 тис. грн.

З загального фонду (без субвенцій) на фінансування установ соціально-культурної сфери спрямовано 741 169,0 тис. грн, з них: на заклади освіти –604 938,5 тис. грн (в т. ч. додаткові кошти до освітньої субвенції – 30 296,7 тис. грн), заклади медицини – 29 553,5 тис. грн, культури – 37 791,5 тис. грн, фізичної культури і спорту – 29 006,6 тис. грн, на соціальний захист – 39 878,9 тис. грн.

Найбільшу питому вагу у видатках загального фонду (без субвенцій) займають захищені статті видатків – 72 % (843 229,4тис. грн):

- оплата праці з нарахуваннями – 60,5 % (708 941,6 тис. грн),

- оплата енергоносіїв – 6,8 % (80 083,1 тис. грн),

- трансферти – 2,4 % (28 100,3 тис. грн),

- продукти харчування – 1,5 % (17 113,3 тис. грн),

- медикаменти та перев’язувальні матеріали – 0,8 % (8 991,1 тис. грн).

Заробітну плату працівникам бюджетної сфери було профінансовано в повному обсязі та відповідно до встановлених чинним законодавством умов оплати праці та розміру мінімальної заробітної плати.

З загального фонду бюджету на здійснення капітальних видатків передано до бюджету розвитку 160 681,2 тис. грн. Всього видатки бюджету розвитку склали 236 672,2 тис. грн.

Станом на 01.01.2021 вільний залишок коштів загального фонду бюджету територіальної громади склав 35 588,1 тис. грн.

Залишок коштів спеціального фонду бюджету склав 17 749,5 тис. грн, з них на рахунку бюджету розвитку – 13 815,1 тис. грн.

За 9 місяців розподілений додатковий ресурс в сумі 113 116,2 тис грн за рахунок:

- перевиконання доходів загального фонду бюджету – 57 852,0 тис. грн, бюджету розвитку – 4 500,0 тис. грн;

- вільного залишку коштів загального фонду який склався на 01.01.21 – 35 518,6 тис. грн, залишку коштів бюджету розвитку - 13 245,6 тис. грн.

Використання резервного фонду за 9 місяців 2021 року:

тис. грн

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Код програмної класифікації видатків та кредитування | Найменування видатків | Кошти, передбачені рішеннями міської ради | Фактично виділено коштів з початку року |
| **8710** | **Резервний фонд на початок року** | **12 200,0** | Х |
| 8710 | Збільшення/зменшення резервного фонду на підставі прийнятих рішень місцевих рад(+,-) | - 6 342,3 | Х |
| 8733 | Видатки, передбачені рішенням міської ради за рахунок коштів резервного фонду – всього | 4 810,7 | 4 805,1 |
|  | в т.ч. на ліквідацію передумов виникнення надзвичайної ситуації природного характеру на заходи із запобігання та ліквідації наслідків надзвичайної ситуації на об’єктах транспортної та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів резервного фонду місцевого бюджету | 4 810,7 | 4 805,1 |
| **8710** | **Резервний фонд на звітну дату** | **1 047,0** | **Х** |

Надходження та використання коштів

цільового фонду за 9 місяців 2021 року

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| |  |  | | --- | --- | |  | тис. грн | | **Залишок на 01.01.2021** | **458,6** | | **Надходження до цільового фонду бюджету Луцької міської територіальної громади за 9 місяців 2021 року, в т.ч.:** | **645,7** | | - плата за участь в конкурсах на перевезення пасажирів на автобусних маршрутах загального користування | 27,6 | | -відновна вартість зелених насаджень | **197,3** | | -демонтаж та зберігання малих архітектурних форм, металевих конструкцій |  | | - інші надходження | **0,8** | | **-благодійні внески(ковід)** | **420,0** | | **Перераховано всього** | **385,0** | | **Залишок на 01.10.2021** | **719,3** | |  |

***Освіта***

Видатки на галузь «Освіта» за 9 місяців 2021 року склали 1 020 942,5 тис. грн, з них за загальним фондом – 983 121,0 тис. грн, в т. ч. за рахунок освітньої субвенції – 376 348,0 тис. грн, спеціальним фондом – 37 821,5 тис. грн.

У 2021 році заклади загальної середньої освіти були незабезпечені у повному обсязі коштами освітньої субвенції. Додаткові витрати бюджету Луцької міської територіальної громади за 9 місяців 2021 року становлять 30 296,7 тис. грн*.*

З загальної суми коштів на захищені статті видатків спрямовано 97,1% коштів, з них на оплату праці з нарахуваннями – 88,8% (872 635,8 тис. грн ), продукти харчування – 1,7% (16 665,7 тис. грн), оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 5,5% (54 561,5 тис. грн), соціальне забезпечення – 1,1% (11 022,0 тис. грн).

Відповідно до Комплексної програми соціальної підтримки учасників бойових дій, бійців-добровольців, членів їх сімей, а також сімей загиблих (померлих) військовослужбовців, які зареєстровані на території Луцької міської територіальної громади, на 2021–2023 роки, оплату харчування та оздоровлення дітей, на яких поширюється дія даної програми використано 1 422,9 тис.грн.

Під час чотирьох змін дитячого позаміського закладу оздоровлення та відпочинку «Ровесник» було оздоровлено 549 дітей на суму 3 167,8 тис.грн.

Виплата допомоги дітям-сиротам та дітям, що позбавлені батьківського піклування, і яким виповнюється 18 років, проводилась на підставі поданих заяв. За 9 місяців 2021 року виплачена допомога в сумі 41,6 тис. грн з розрахунку 23 дитини по 1810 грн на одну дитину

В цілому на утримання закладів професійно-технічної освіти за 9 місяців з загального фонду бюджету спрямовано 79 852,8 тис. грн, з них за рахунок коштів бюджету громади – 70 301,0 тис. грн, за рахунок коштів освітньої субвенції – 9 551,8 тис. грн.

Основну питому вагу у видатках загального фонду на утримання цих закладів склали видатки на оплату праці із нарахуваннями – 52 796,6 тис. грн (66,1 %), на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 5 114,0 тис. грн (6,4 %), виплату стипендій – 10 558,9 тис. грн (13,2 %), на оплату продуктів харчування – 919,8 тис. грн (1,2 %). Інші видатки становлять 10 463,5 тис. грн (13,1 %).

З метою забезпечення належних умов для здійснення навчального процесу та утримання дітей в навчальних закладах за рахунок бюджету розвитку було направлено 18 829,5 тис. грн. Кошти використані на реконструкцію ЗОШ І-ІІІ ступенів на вул. Володимирській, 47а в с. Забороль – 14 905,0 тис.грн, капітальний ремонт фасаду КЗ «Гімназія №4» - 2 400,0 грн, капітальний ремонт з утепленням спортивного залу та їдальні Княгининівського НВК – 1 209,2 тис.грн, відновлення пожежної сигналізації в ЗДО та ЗЗСО громади – 1 292,7 тис. грн.

***Охорона здоров’я***

Видатки на охорону здоров’я за 9 місяців склали  30 763,1 тис. грн, з них за загальним фондом – 29 553,5 тис. грн, спеціальним фондом – 1 209,6 тис. грн.

У складі видатків загального фонду на захищені статті спрямовано 96,6% коштів, з них на оплату праці з нарахуваннями – 15,5% (4 569,1 тис. грн), медикаменти та перев’язувальні матеріали – 30,2% (8 916,9 тис. грн), продукти харчування – 0,2% (76,3 тис.грн), виплати на соціальне забезпечення – 2,9 % (858,7 тис. грн), оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 47,8% (14 139,9 тис. грн ).

На реалізацію Комплексної програми соціальної підтримки учасників бойових дій, бійців-добровольців, членів їх сімей, а також сімей загиблих (померлих) військовослужбовців, які зареєстровані на території Луцької міської територіальної громади, на 2021–2023 роки направлено 877,3 тис. грн.

З бюджету розвитку використано 18 635,4 тис. грн, з них на реконструкцію частини приміщень лікарні під відділення екстреної (невідкладної) медичної допомоги – 16 890,0 тис. грн, придбання пересувного рентгенівського апарату зі стійкою для вертикальних знімків для КП «Луцький клінічний пологовий будинок» – 1 200,0 тис. грн.

***Соціальний захист та соціальне забезпечення***

Видатки на соціальний захист склали 45 404,0 тис. грн, з них за загальним фондом – 41 438,2 тис. грн, спеціальним фондом – 3 965,8 тис. грн.

З загального фонду бюджету на реалізацію програм соціального спрямування (без субвенцій) використано 46 954,0 тис. грн.

На реалізацію заходів Програми соціального захисту населення Луцької міської територіальної громади на 2016-2022 роки за 9 місяців 2021 року спрямовано 13 545,6 тис. грн.

На фінансування Комплексної програми соціальної підтримки учасників бойових дій, бійців-добровольців, членів їх сімей, а також сімей загиблих (померлих) військовослужбовців, які зареєстровані на території Луцької міської територіальної громади, на 2021-2023 роки – 3 296,6 тис. грн.

На Програму соціальних виплат дітям у Луцькій міській територіальній громаді на 2021–2023 роки – 811,7 тис. грн.

Згідно Програми забезпечення житлом на умовах співфінансування учасників АТО/ООС та членів їх сімей в 2021 році здійснено видатки в сумі 1 463,9 тис. грн.

Відповідно до Програми соціального захисту населення Луцької міської територіальної громади на 2016–2022 роки та Комплексної програми соціальної підтримки учасників бойових дій, бійців-добровольців, членів їх сімей, а також сімей загиблих (померлих) військовослужбовців, які зареєстровані на території Луцької міської територіальної громади, на 2021–2023 роки за звітний період було профінансовано видатки на надання пільг населенню (крім ветеранів війни і праці, військової служби, органів внутрішніх справ та громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи) на оплату житлово-комунальних послуг в сумі 3 653,3 тис. грн для таких категорій:

- членам сімей воїнів, загиблих в Афганістані під час бойових дій, –33,6 тис. грн;

- особам з інвалідністю по зору І, ІІ групи та дітям з інвалідністю по зору – 2 646,0 тис. грн;

- вдовам осіб з особливими заслугами – 6,3 тис. грн;

- членам сімей загиблих (померлих) під час безпосередньої участі в антитерористичній операції; батькам Героїв України, які загинули під час Революції гідності; членам сімей зниклих безвісті під час безпосередньої участі в антитерористичній операції; військовослужбовцям, призваним на військову службу по мобілізації на підставі указів Президента України «Про часткову мобілізацію», військовослужбовцям, які уклали контракт про проходження військової служби (на час перебування в зоні антитерористичної операції), членам їх сімей; учасникам антитерористичної операції та членам їх сімей; сім’ям, члени яких загинули (померли) під час проведення антитерористичної операції – 965,3 тис. грн.

На реалізацію програм молодіжного спрямування використано 3 214,1 тис. грн.

За звітний період з бюджету проведено виплату грошової компенсації фізичним особам, що надають соціальні послуги громадянам похилого віку, особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю, хворим, які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги, на суму 1096,5 тис. грн.

На компенсацію за пільгові перевезення окремих категорій громадян залізничним транспортом виділено 1 161,1 тис. грн.

За рахунок коштів Програми забезпечення житлом на умовах співфінансування учасників АТО/ООС та членів їх сімей було профінансовано придбання квартир на загальну суму 1 463,9 тис. грн.

На забезпечення функціонування територіального центру соціального обслуговування (надання соціальних послуг) м. Луцька за 9 місяців 2021 року з загального фонду бюджету Луцької міської територіальної громади було спрямовано 19 400,7 тис. грн.

У загальному обсязі витрат на фінансування цієї установи видатки на оплату праці з нарахуваннями соціальним працівникам становлять 18 212,9 тис. грн, які надають послуги 3 733 мешканцям, в тому числі 1 017 осіб, які потребують стороннього догляду на дому. Обсяг видатків для розрахунків за спожиті енергоносії та комунальні послуги становить 343,8 тис. грн.

На забезпечення підопічних територіального центру гарячим харчуванням використано 366,7 тис. грн (596 чоловік).

***Культура***

Видатки на культуру у звітному періоді склали 50 092,5 тис. грн, з них з загального фонду – 37 791,5 тис. грн, спеціального фонду – 12 301,0 тис. грн.

У складі видатків загального фонду на утримання закладів культури основну питому вагу складають видатки на оплату праці з нарахуваннями – 60,4 % (22 832,1 тис. грн), оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 4,7 % (1 765,6 тис. грн)

На організацію культурно-просвітницьких, літературно-мистецьких заходів з бюджету спрямовано 3 405,6 тис. грн, на проведення заходів з нагоди відзначення пам’ятних дат та історичних подій – 552,5 тис.грн.

На функціонування Палацу культури, клубів та інших закладів у звітному періоді виділено 14 555,6 тис. грн.

На роботу бібліотечних установ використано 11 258,7 тис. грн.

На реалізацію програми оновлення та розвитку КП «Луцький зоопарк» спрямовано 6 832,8 тис. грн.

***Фізична культура і спорт***

Видатки за 9 місяців 2021 року на фізичну культуру і спорт склали 34 522,9  тис. грн, в т.ч. по загальному фонду – 29 006,6 тис. грн та спеціальному фонду– 5 516,3 тис. грн.

У загальному обсязі витрат на фінансування закладів фізичної культури і спорту видатки на оплату праці з нарахуваннями становлять 18 359,7 тис. грн, на здійснення розрахунків за енергоносії і комунальні послуги – 2 566,0 тис. грн.

Для проведення навчально-тренувальних зборів і змагань міського та всеукраїнського значення, утримання центру фізичного здоров’я населення «Спорт для всіх» спрямовано 3 790,3 тис. грн.

З метою стимулювання успішних виступів спортсменів на Всеукраїнських та міжнародних змаганнях та роботу кращих тренерів з бюджету територіальної громади використано 921,6 тис. грн (стипендія кращим спортсменам та тренерам).

На фінансову підтримку розвитку окремих видів спорту (хокей, баскетбол, футбол, велосипедний спорт та інші) спрямовано 3 258,3 тис. грн.

Крім того, за рахунок коштів бюджету розвитку спрямовано на придбання спортивного обладнання для федерації стрільби з лука, капітальний ремонт та реконструкцію спортивних майданчиків 1 250,6 тис. грн.

***Житлово-комунальне господарство***

Значними за обсягами видатків є виконання функцій в галузі житлово-комунального господарства, на що спрямовано 107 078,3 тис. грн.

З загального фонду бюджету видатки склали 79 410,4 тис. грн, з яких на благоустрій – 66 239,6 тис. грн.

В межах цих коштів профінансовано видатки на експлуатацію мереж зовнішнього освітлення – 6 775,7 тис. грн, оплату електроенергії для освітлення вулиць територіальної громади – 10 200,0 тис. грн, озеленення територій – 11 742,8 тис. грн, утримання парків – 4 093,3 тис. грн, вивезення твердих побутових відходів та ліквідацію стихійних сміттєзвалищ – 4 295,0 тис. грн, утримання кладовищ – 4 392,3 тис. грн, обслуговування мереж зливової каналізації та прийняття зливових вод – 3 967,0 тис. грн, санітарне прибирання – 12 450,2 тис. грн та інше.

Відповідно до Програми відшкодування частини суми кредитів ОСББ Луцької міської територіальної громади, залучених на впровадження в будинках енергоефективних заходів на 2021–2023 роки із загального фонду бюджету територіальної громади освоєно 3 886,7 тис. грн.

З бюджету розвитку на житлово-комунальне господарство спрямовано 27 667,8 тис. грн, з них: на капітальний ремонт житлового фонду та ліфтів – 5 253,3 тис. грн, на капітальний ремонт прибудинкових територій – 14 594,8 тис. грн. Окрім того на будівництво об’єктів житлово-комунального господарства профінансовано 17 612,2 тис. грн.

На фінансову підтримку підприємств комунальної власності за 9 місяців поточного року спрямовано 57 034,1 тис. грн, з них на забезпечення функціонування водопровідно-каналізаційного господарства – 3 185,6 тис. грн, забезпечення діяльності з виробництва, транспортування, постачання теплової енергії – 5 670,0 тис. грн, фінансову підтримку КП «Ласка» – 3 263,6 тис.грн, внески до статутного капіталу суб’єктів господарювання – 44 914,9 тис. грн.

***Транспорт, дорожнє господарство***

Видатки на дорожнє господарство за 9 місяців 2021 року склали 63 045,8 тис. грн. Видатки загального фонду – 31 970,9 тис. грн, з них на поточний ремонт доріг – 27 227,1 тис. грн, зимове утримання вулиць – 2 677,0 тис. грн. Капітальні видатки – 31 074,9 тис. грн.

На виконання заходів Комплексної програми розвитку міського пасажирського транспорту на 2020–2024 роки за виконання робіт з надання транспортних послуг використано 48 124,2 тис. грн.

В рамках співфінансування проєкту "Оновлення інфраструктури електротранспорту м. Луцька" згідно з Програмою розвитку Луцького підприємства електротранспорту на 2016–2021 роки було профінансовано з бюджету громади 7 119,6 тис. грн. Згідно з цим проєктом у 2021 році кошти Європейського інвестиційного банку заплановано в сумі 73 133,0 тис. грн, з яких надійшло 29 541,1 тис. грн. Станом на 01.10.2021 придбано 12 нових низькопідлогових тролейбусів.

На співфінансування до проєкту «Підвищення енергоефективності в громадських будівлях м. Луцька» було спрямовано з бюджету територіальної громади 13 725,0 тис. грн.

На співфінансування до проєкту «Підвищення енергоефективності та надійності системи водопостачання та водовідведення м. Луцька» - 5 400,0 тис. грн.

Директор департаменту

фінансів, бюджету та аудиту Лілія ЄЛОВА