

**Пояснювальна записка**  
**до звіту про виконання бюджету**  
**м. Теплодар за I квартал 2020 року**

**I. Загальні підсумки виконання бюджету м. Теплодар**  
**по доходам і видаткам.**

Теплодарською міською радою 23 грудня 2019 року прийнято рішення №657-VII „Про бюджет міста Теплодар на 2020 рік” по доходам – 78 546,693 тис.грн, в тому числі по загальному фонду – **68 189,335** тис.грн., по спеціальному фонду – **10 357,358** тис.грн. і видаткам в сумі – 78 546,693 тис.грн., у тому числі загального фонду – **68 189,335** тис.грн., спеціального фонду – **10 357,358** тис.грн.

Протягом звітнього періоду проводились уточнення планових показників, як доходної так і видаткової частини бюджету, які після уточнення склали - доходи **83 114,093** тис.грн., у тому числі: загальний фонд – **68 996,735** тис.грн., спеціальний фонд – **14 117,358** тис.грн., видатки **85 472,139** тис.грн., у тому числі загального фонду – **70 549,336** тис.грн., спеціального фонду – **14 922,803** тис.грн.

В бюджет міста, при уточненому плані на I квартал 2020 р. загального фонду **17 272,97480** тис.грн., фактично надійшло **16 970,78915** тис.грн., що складає 98,3 відсотків. По спеціальному фонду при уточненому плані на I квартал 2020 р. **594,89129** тис.грн., фактично надійшло **292,55434** тис.грн., виконання складає 49,2 відсотки.

Виконання плану доходів загального фонду (без трансфертів) складає 96,6 відсотки. В бюджет міста при уточненому плані на I квартал 2020 р

**8 793,989,63** тис.грн. фактично надійшло **8 493,99398** тис.грн. Виконання плану доходів спеціального фонду (без трансфертів) складає 70,5 відсотків. В бюджет міста при уточненому плані на I квартал 2020 р. **415,15429** тис.грн. фактично надійшло **292,55434** тис.грн.

Базова дотація, що одержується з державного бюджету, при плані на I квартал 2020 рік **2 801,4** тис.грн. фактично надійшла в сумі **2 801,4** тис.грн., або 100,0 відсотків.

Субвенції загального фонду при уточненому плані на I квартал 2020 року **5 677,58517** тис.грн. фактично надійшли у сумі **5 675,39517** тис.грн., або 99,96 відсотки.

До місцевого бюджету за I квартал 2020 року надійшли:

- Освітня субвенція у сумі **3 431,5** тис.грн.
- Медична субвенція у сумі **1 968,4** тис.грн.

План по видаткам загального фонду бюджету міста виконаний на **23,96** відсотки до річних планових призначень, при плані на 2020 рік – **70 549,336** тис.грн. фактично витрачено **16 904,448** тис.грн.

**II. Аналіз соціально-економічного розвитку**

**за I квартал 2020 року**

**Промисловість**

Чисельність підприємств працюючих станом на 01.04.2020 року в промисловій галузі міста не змінилася. На даний час галузь промисловості представлена такими підприємствами : МКП «Одеська теплоелектроцентрально №2», - постачання тепла, виробництво електроенергії, ПП «Тріада-1» - виробництво пластикового одноразового посуду та паперових виробів санітарно-гігієнічного призначення, ТОВ «АВС Кемікалс Індустрі» припинив свою господарську діяльність і на даний час виробництвом паперових виробів санітарно-гігієнічного призначення та хімічної продукції ( миючі, чистячі, пральні засоби та ін.) займається ПП «Омега-Брокерс», ТОВ «Майбуття» - пошиття одягу для вагітних, МКП «Теплодарводоканал» - водопостачання, водовідведення та промислове очищення стоків, ТОВ «Залізничтехніка» - виробництво та ремонт залізничних локомотивів та рухомого

складу». Територіально, на території міста розташовані два об'єкти альтернативної енергетики (сонячні батареї ТОВ «Теплодар ППІ» та ТОВ «Азімут-Юг») проте, юридична адреса даних підприємств м. Київ. Підприємство ТОВ «Залізничтехніка» юридична адреса м.Теплодар, виробничі потужності територіально розташовані в м. Одеса.

На даний час в стадії становлення знаходяться підприємства: ТОВ «Ройчер», ТОВ «ТЕП», ТОВ «ТЕП-БАЛАНС», ТОВ «Теплопостачання міста Теплодар»

### ***Будівництво. Капітальні інвестиції.***

Інформація щодо обсягу будівельно-монтажних робіт виконаних підрядними підприємствами будівельно-монтажного комплексу міста Теплодар є конфіденційною . Дані не оприлюднюються з метою забезпечення виконання вимог Закону України «Про державну статистику» щодо конфіденційності інформації. Аналогічна ситуація і щодо введення в експлуатацію житла – дана інформація конфіденційна.

### ***Роздрібна торгівля та сфера послуг***

На території міста станом на 01.04. 2020 року працює близько 20 закладів ресторанного господарства та 120 об'єктів роздрібно торгівлі та 27 об'єктів побутових послуг.

На території міста функціонує ринок «Дністер» МПП «Дністер» та як об'єкти сучасної цивілізованої торгівлі універсам «СІЛЬПО» ТОВ «ФОЗЗІ-ФУД» та універсам «ТОЧКА».

На жаль майже всі об'єкти послуг, та значна більшість об'єктів торгівлі та ресторанного господарства належать фізичним особам – підприємцям, які згідно Закону України «Про статистику» не надають статистичної звітності. Тому, в дійсності, кількісний показник обсягу наданих послуг значно більший. Аналогічна ситуація і у сфері торгівлі.

### ***Розвиток підприємництва***

З 01.05.2016 року виконавчому комітету Теплодарської міської ради передано повноваження з питань державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб – підприємців. Станом на 01.04.2020 року на обліку знаходиться 284 юр. особи ( з них 106 мале підприємство), 652 ФОП. Надходження від суб'єктів малого та середнього підприємництва до міського бюджету склали 4999,8тис. грн., що становить 28,9%.

В середньому в розрахунку на 10 тис. осіб наявного населення міста налічується 105 малих підприємств. Чисельність зайнятих в малому підприємстві ( юридичні особи - СПД та ФОП) становить близько 2 тис. осіб.

З метою спрощення процесу надання адміністративних послуг у місті при виконавчому комітеті Теплодарської міської ради в 1 кварталі 2013 року створено Центр надання адміністративних послуг (ЦНАП) до складу якого ввійшов дозвільний центр. ЦНАП успішно співпрацює з управлінням Держгеокадастру в Біляївському районі Одеської області, Теплодарським міським сектором міграційної служби в Одеській області та суб'єктами надання адміністративних послуг виконавчого комітету Теплодарської міської ради та Одеської області. Центр надання адміністративних послуг працює як із фізичними особами так і з суб'єктами господарювання

### ***Демографічна ситуація***

За даними Головного управління статистики станом на 01.04.2020р. населення міста складає 10,3 тис.осіб.

### ***Розподіл населення за віком (осіб)***

Діти від 0 до 2-х років	363
Діти дошкільного віку від 3-х до 5-ти років	418

Діти шкільного віку від 6-ти до 17-ти років	1321
Особи віком від 18 до 59 років	6064
Особи віком від 60 років і старші	2234
Особи віком від 15 до 70 років	8227

### ***Соціальний захист***

У системі соціального захисту значна увага приділялася обслуговуванню пенсіонерів та одиноких непрацездатних громадян, наданню грошової та натуральної допомоги.

За даними управління праці та соціального захисту населення виконавчого комітету Теплодарської міської ради станом на 01.04.2020 р. субсидію отримували 551 домогосподарств0, призначено субсидії на 2 млн. 208 тис.грн.

### ***Заробітна плата***

Показник середньої заробітної плати розраховано Головним управлінням статистики за I квартал, і станом на 01.04.2019 року даний показник по м. Теплодар становить 6 403,0 грн. Аналогічний показник по Одеській області становить 8 473,0 грн.

Згідно даних Головного управління статистики заборгованість з виплати заробітної плати на 1.04.2020р.відсутня.

### ***Сплата житлово-комунальних послуг***

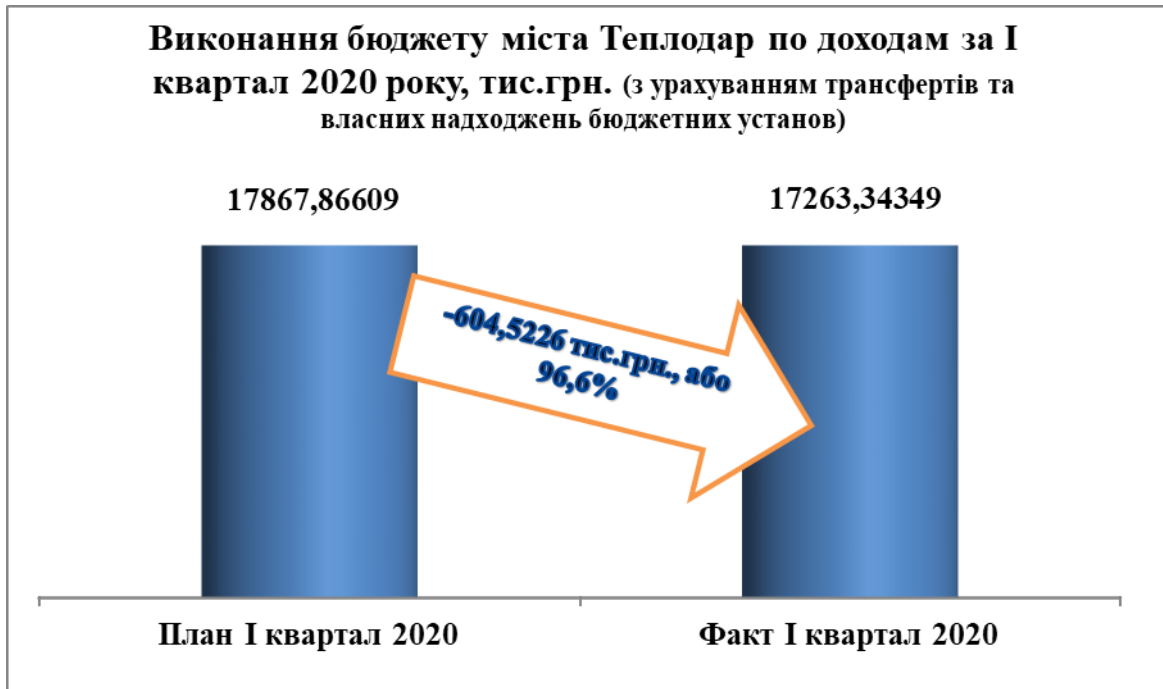
За даними Головного управління статистики в Одеській області у січні-липні 2019р.населенню міста нараховано до сплати за житлово-комунальні послуги 26,2 млн.грн. Оплачено, включаючи погашення боргів попередніх періодів, 27,3млн.грн (104,0%). Заборгованість населення з платежів станом на кінець липня 2019 року становила 11,2 млн.грн. Інформація за даний період в Головному управлінні статистики в Одеській області відсутня.

### III. Підсумок виконання доходної частини бюджету.

Бюджет м. Теплодар на 2020 рік затверджений рішенням Теплодарської міської ради від 23 грудня 2019 року № 657-VII обсягом 78 546 693,00 грн.

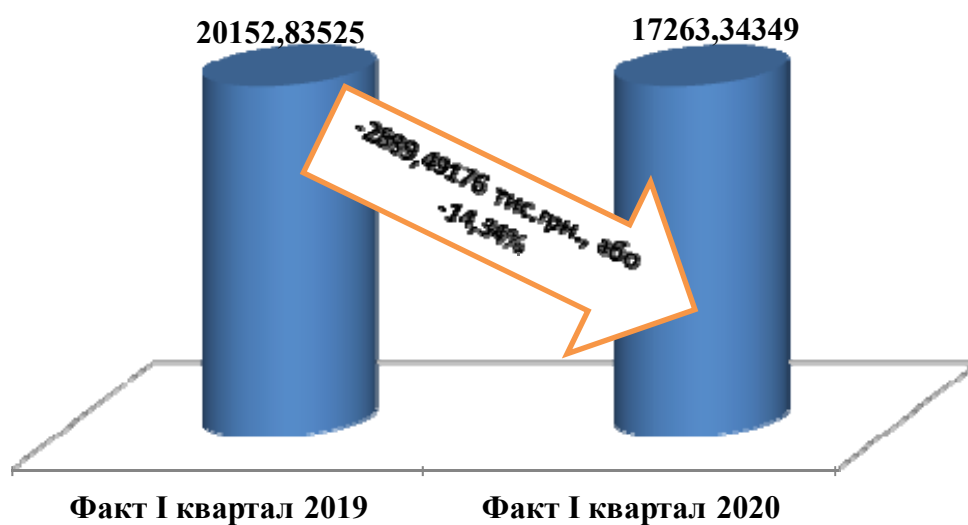
Уточнений обсяг бюджету міста Теплодар визначено в сумі 83 114,093 тис.грн, у тому числі доходи загального фонду 68 996,735 тис.грн, доходи спеціального фонду 14 117,358 тис.грн, у тому числі бюджету розвитку 12 458,908 тис.грн.

Бюджет міста Теплодар за I квартал 2020 року за доходами всього виконано в сумі 17 263,34349 тис.грн. або 20,77 % від затверджених річних планових показників на 2020 рік.



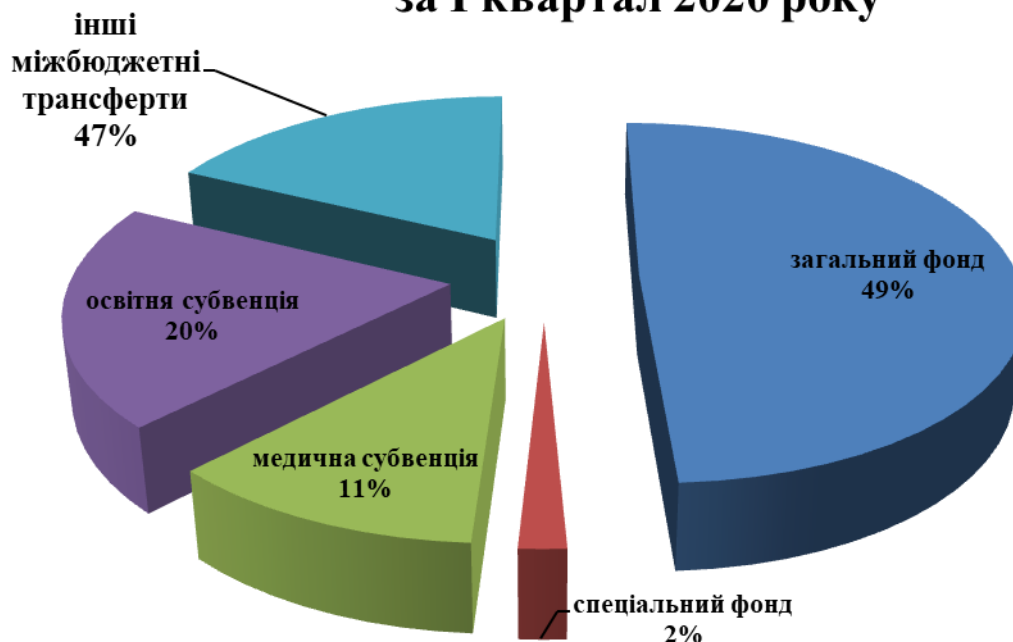
У порівнянні з відповідним періодом 2019 року надходження доходів бюджету зменшились на 2 889,49176 тис.грн. або на 14,34 %

**Порівняльний аналіз доходів м.Теплодар (з урахуванням міжбюджетних трансфертів та власних надходжень бюджетних установ), тис.грн.**



Основну частину надходжень до бюджету міста Теплодар, а саме 49,0 % складають надходження до місцевого бюджету загального фонду.

**Структура доходної частини міста Теплодар за I квартал 2020 року**



До загального фонду бюджету міста Теплодар (без урахування трансфертів) за I квартал 2020 року надійшло 8493,99398 тис.грн., або 96,6% від планових показників на I квартал 2020 року. Невиконання за I квартал 2020 року склало 299,99565 тис.грн. Невиконання доходної частини місцевого бюджету м.Теплодар пояснюється Законом України від 17.03.2020 року №533-IX «Про внесення змін до Податкового кодексу України та інших законів України

щодо підтримки платників податків на період здійснення заходів, спрямованих на запобігання виникненню і поширенню коронавірусної хвороби (COVID-19)

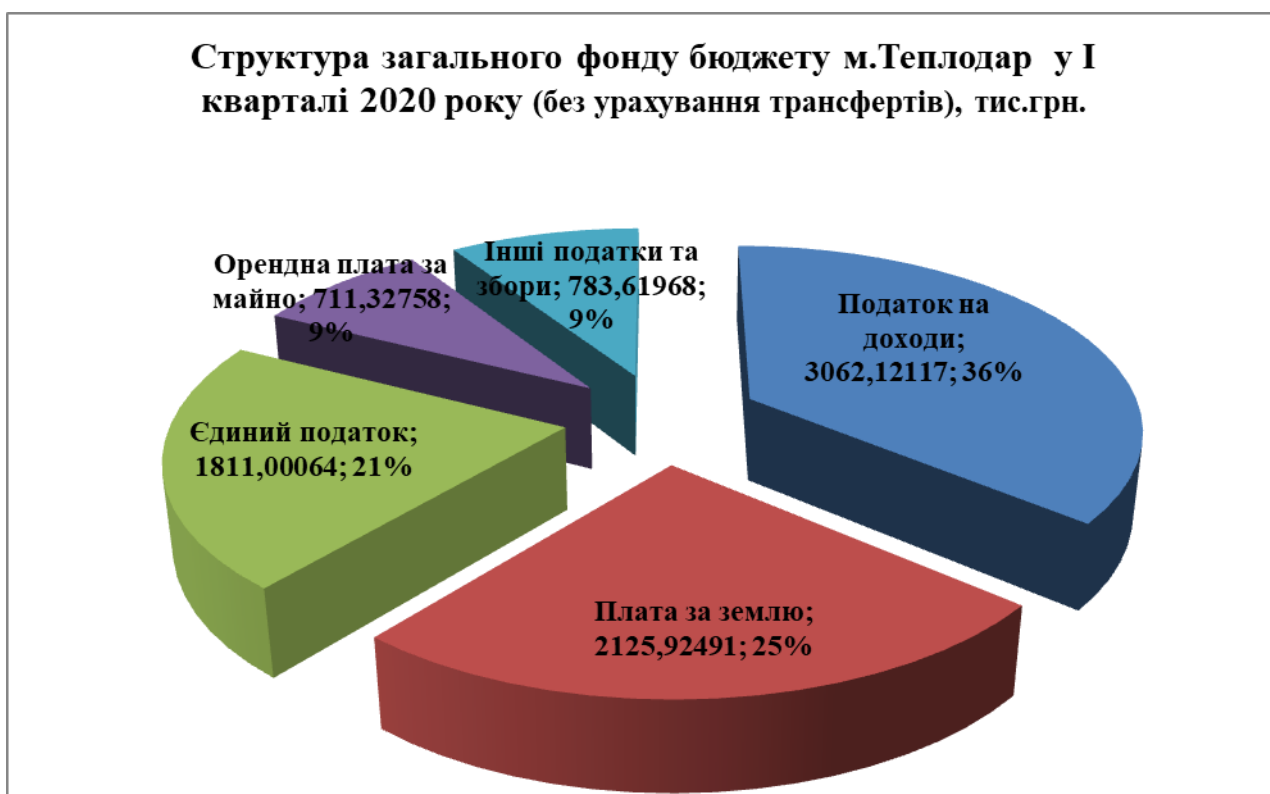


У порівнянні з аналогічним періодом 2019 року надходження доходів загального фонду бюджету (без урахування трансфертів) збільшилися на 776,41679 тис.грн або на 10,1%.



Одним із базових джерел наповнення загального фонду бюджету міста Теплодар у I кварталі 2020 року залишається податок на доходи, питома вага якого склала 36,0% від

обсягу доходів загального фонду бюджету міста Теплодар (без урахування міжбюджетних трансфертів).



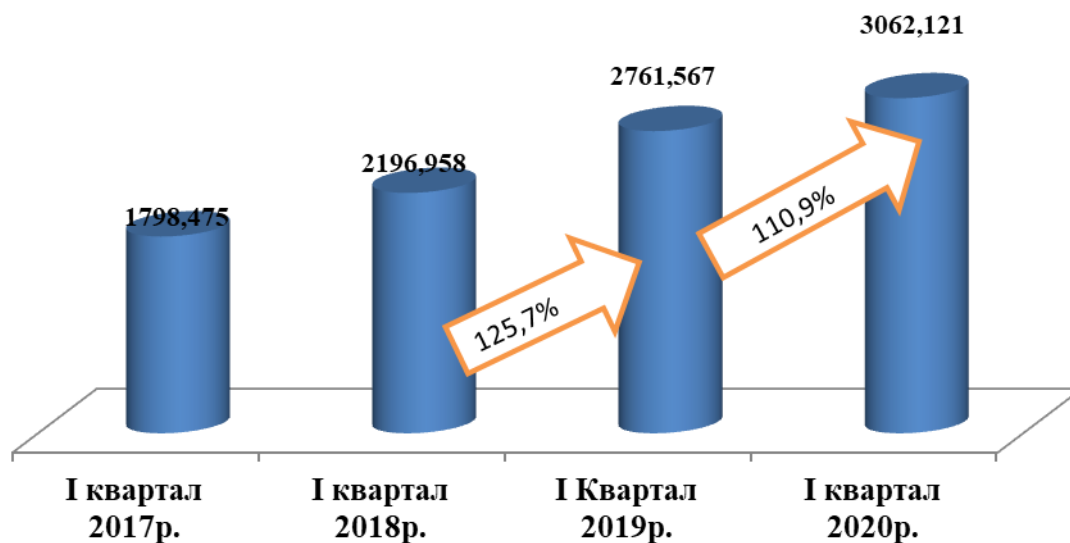
Надходження за I квартал 2020 року склали 3062,12117 тис.грн. Виконання плану забезпечено на 101,0 %. Питома вага в загальному фонді складає 36,0%. Надходження порівняно до минулого року збільшились на 13,36% або на 369,95983 тис.грн. Надходження збільшились у зв'язку з підвищення мінімальної заробітної плати (з 01.01.2020р. – 4723,00 грн.)

Надходження податку на доходи фізичних осіб в розрізі галузей економіки розподіляється наступним чином:

(тис.грн.)

Види галузей	Обсяги сплати ПДФО за I квартал 2020 року	Питома вага
Бюджетна сфера	1253,8	40,9
Промисловість	851,3	27,8
Транспорт, зв'язок	46,0	1,5
Торгівля	211,3	6,9
Фінансові установи	15,3	0,5
Суб'єкти підприємництва	496,8	16,2
Будівництво	72,7	2,4
Інші	114,9	3,8
<b>Всього ПДФО</b>	<b>3062,1</b>	<b>100,0</b>

**Динаміка надходжень податку та збору на доходи фізичних осіб за I квартал 2017-2020 роки, тис.грн.**



**Структура надходжень податку та збору на доходи фізичних осіб у I кварталі 2020 року, тис.грн.**



В структурі платежів податку на доходи фізичних осіб найбільш питому вагу займає податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати – 91,3 % (2797,07619 тис.грн.). За I квартал 2020 року найбільш вагомими платниками відповідного податку є:

- ТОВ «Сільпо-ФУД» - 225,80539 тис.грн., що на 16,61% (або 32,2 тис.грн.) більше надходжень I кварталу 2019 року;
- ТОВ «Бріг Трейд» - 143,73127 тис.грн., що на % (або 13,11 тис.грн.) більше надходжень I кварталу 2019 року;



- ТОВ МГК-Теплодар 141,41035 тис.грн., що на 2750,16% (або 136,5 тис.грн.) більше надходжень I кварталу 2019 року.

Відповідно до п.12.4 ст.12 Податкового кодексу України до повноважень місцевих рад щодо податків і зборів, зокрема, належить встановлення ставок місцевих податків та зборів у межах ставок, визначених Податковим кодексом.

Рішеннями Теплодарської міської ради від 27.06.2019 року № 589-VII «Про встановлення ставок і пільг зі сплати податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки на території Теплодарської міської ради на 2020 рік» зі змінами і доповненнями, від 27.06.2019 року № 590- VI «Про встановлення ставок єдиного податку на території міста Теплодар на 2020 рік» зі змінами і доповненнями, від 27.06.2019 року № 591- VII «Про встановлення ставок транспортного податку на території м.Теплодар на 2020 рік» зі змінами і доповненнями, встановлені відповідні ставки по місцевим податкам., від 27.06.2019 №592/1-VII «Про встановлення ставок земельного податку, розміру орендної плати та пільг зі сплати на землю на території м.Теплодар у 2020 році»

Відповідно до вимог ст.10 Податкового кодексу України до місцевих податків, що справляються на території міста Теплодар, належать: податок на майно (в частині плати за землю, податку на нерухоме майно та транспортного податку), єдиний податок.

Фактичні надходження місцевих податків і зборів за I квартал 2020 року склали 4064,7957 тис.грн. що становить 88,1% до планових призначень та 113,3% відповідно до фактичних надходжень минулого року.



Назва податку	Фактичні надходження за I квартал 2019р., тис.грн.	Затверджено на I квартал 2020р., тис.грн.	Фактичні надходження за I квартал 2020р., тис.грн.	Виконання, %	Темп росту до I кварталу 2018р., %
<b>Місцеві податки та збори, у тому числі</b>	<b>3587,5</b>	<b>4615,1</b>	<b>4064,7957</b>	88,1	113,3
податок на нерухоме майно	69,5	154,4	111,15348	72,0	159,9
плата за землю	1997,7	2654,9	2125,92491	80,1	106,4

єдиний податок	1520,3	1793,4	1811,00064	101,0	119,1
транспортний податок		12,4	16,71667	134,8	#ДЕЛ/0!

Невиконання дохідної частини місцевого бюджету м.Теплодар пояснюється Законом України від 17.03.2020 року №533-IX «Про внесення змін до Податкового кодексу України та інших законів України щодо підтримки платників податків на період здійснення заходів, спрямованих на запобігання виникненню і поширенню коронавірусної хвороби (COVID-19)

### Аналіз Надходження місцевих податків та зборів

Одним із найвагоміших джерел надходжень у складі місцевих податків та зборів є плата за землю (питома вага 52 %). Згідно з Бюджетним кодексом України, надходження від плати за землю в повному обсязі (100%) зараховуються до місцевого бюджету.

За інформацією Державної служби України з питань геодезії, картографії та кадастру коефіцієнт індексації нормативної грошової оцінки сільськогосподарських угідь, земель населених пунктів та інших земель несільськогосподарського призначення, розрахований відповідно до ст.. 289 Податкового кодексу України за 2020 рік становить 1,0.



За I квартал 2020 рік надходження плати за землю до місцевого бюджету склали 2125,92491 тис.грн., що становить 80,1% планових призначень та на 6,42% або на 128,24046 тис.грн. більше відповідних надходжень минулого року.

### Аналіз надходження плати за землю

Назва податку	Фактичні надходження I квартал 2019р., тис.грн.	Затверджено на I квартал 2020р., тис.грн.	Фактичні надходження за I квартал 2019р., тис.грн.	Виконання, %	Темп росту до I кварталу 2019 року, %
Земельний податок з юридичних осіб	311,2	417,9	417,9	100,0	134,3
Орендна плата з юридичних осіб	1556,1	2010,0	1547,3	77,0	99,4
Земельний податок з фізичних осіб	53,4	102,2	101,4	99,2	189,8

Орендна плата з фізичних осіб	77,1	124,8	59,3	47,5	76,9
<b>Разом</b>	<b>1997,8</b>	<b>2654,9</b>	<b>2125,9</b>	<b>80,1</b>	<b>106,4</b>

В структурі платежів за землю найбільш питому вагу займає **орендна плата з юридичних осіб** (72%). Фактичні надходження склали 1547,32986 тис.грн., що становить 77 % планових призначень, або 99,4% до фактичних надходжень за I квартал 2019 року.

Основними платниками орендної плати з юридичних осіб є: ТОВ «Теплодарський енергетичний парк» - 645,7823 тис.грн. (питома вага 41,73%), ТОВ «Азімут-Юг» - 292,169 тис.грн. (питома вага 18,9%).

Фактичні надходження **орендної плати з фізичних осіб** за I квартал 2020 року склали 59,30932 тис.грн., що становить 47,52 % планових призначень, та 76,9% до фактичних надходжень за I квартал 2019 року. Основним платником орендної плати з фізичних осіб є: ФОП Харіна Ж.С. – 10,024 тис.грн. (питома вага 16,9%).

Надходження **земельного податку з юридичних осіб** в I кварталі 2020 року становлять 417,90655 тис.грн., питома вага 19% від загального обсягу надходжень плати за землю.

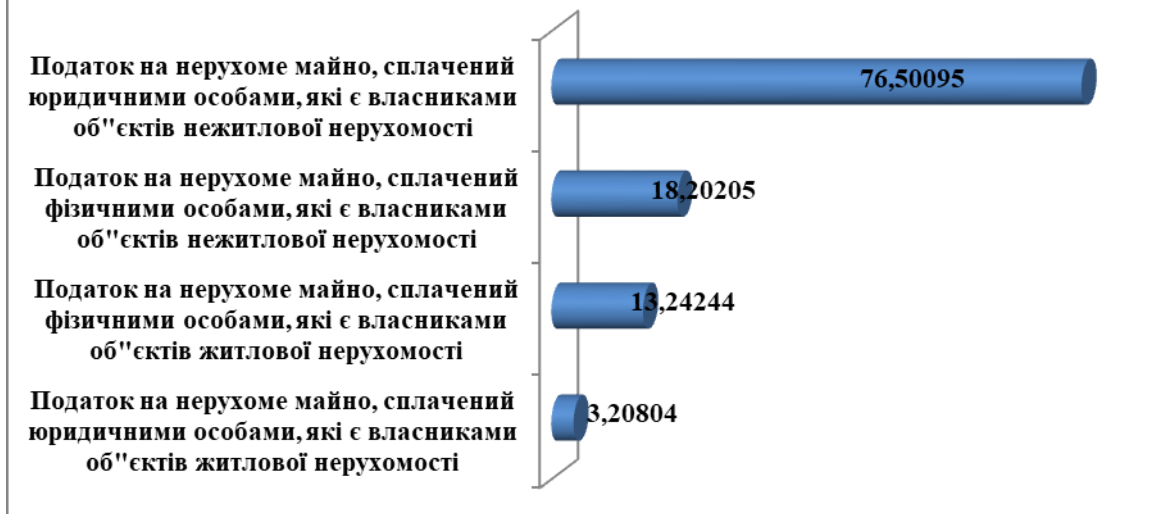
Основними платниками земельного податку з юридичних осіб є: КП «Одеська ТЕЦ-2» - 49,90217 тис.грн., ПП«Тріада-1» - 37,56671 тис.грн, ТОВ «БЛУМІ» -37,3271 тис.грн.

Фактичні надходження **земельного податку з фізичних осіб** в I кварталі 2020 року склали 101,37918 тис.грн., що становить 99,24% до планових призначень, та 189,8% до фактичних надходжень за I квартал 2019 року. Основними платниками земельного податку з фізичних осіб є: ФОП Белова С.Є. – 31,980 тис.грн., ФОП Белкін О.М. – 13,3293 тис.грн.

На 2020 рік рішенням Теплодарської міської ради від 27.06.2019 року № 592/1-VII встановлено пільги із сплати земельного податку на 2020 рік, звільнивши від сплати земельного податку виконавчі органи; дошкільні та загальноосвітні навчальні заклади, заклади культури, науки, освіти, охорони здоров'я, соціального захисту, фізичної культури та спорту, які повністю утримуються за рахунок коштів бюджету міста Теплодар; громадські організації інвалідів; державні установи, які фінансуються з місцевого або державного бюджетів.Орієнтований обсяг за I квартал складає – 169,461 тис.грн.

Враховуючи вимоги Податкового кодексу України, рішенням Теплодарської міської ради від 27.06.2019 року № 589-VII «Про затвердження Положення та встановлення ставок **податку на нерухоме майно**, відмінне від земельної ділянки на території міста Теплодар» прийняті ставки по сплаті податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки в розрізі об'єктів житлової та комерційної нерухомості, юридичних та фізичних осіб.

### Надходження податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки за I квартал 2020 року, тис.грн.



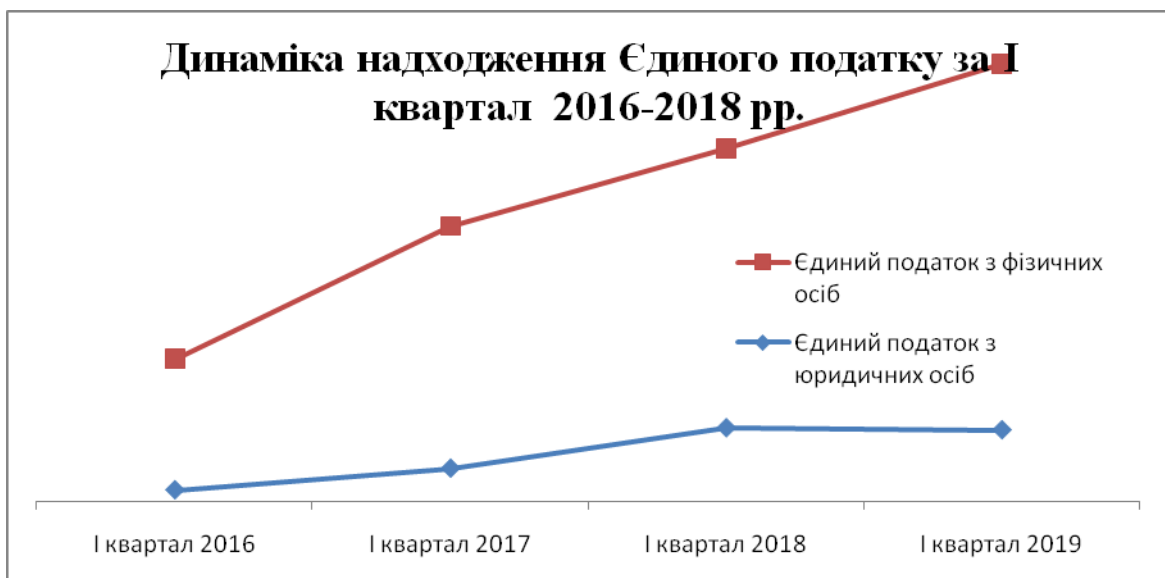
Надходження податку на нерухоме майно відмінне від земельної ділянки у I кварталі 2020 року склали 111,15348 тис.грн.

Основними платниками відповідного податку є:

- ПП «Авто-Гранд» - 24,958 тис.грн. (питома вага 22,45%);
- ПК «Енергія» - 16,114 тис.грн. (питома вага 14,49%);
- МПП «Данай» -14,566 тис.грн. (питома вага 13,10%).

Фактичні надходження **єдиного податку** за I квартал 2020 року складають 1811,00064 тис.грн., що становить 100,98% до планових призначень. Питома вага відповідного податку у складі місцевих податків та зборів становить 44,00%

### Динаміка надходження Єдиного податку за I квартал 2016-2018 рр.



Згідно зі ст.19 Закону України «Про **оренду державного та комунального майна**, методика розрахунку пропозиції розподілу між відповідним бюджетом, орендодавцем і балансоутримувачем та порядок використання та порядок використання орендної плати для об'єктів, що перебувають у комунальній власності, визначається органами місцевого самоврядування.

Розрахунок орендної плати за оренду комунального майна здійснюється відповідно до рішення Теплодарської міської ради від 30.05.2013 року № 371-VI «Про затвердження

Методики розрахунку орендної плати за комунальне майно територіальної громади м.Теплодар та пропозиції її розподілу»

Фактичні надходження орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном склали 711,32758 тис.грн., що становить 108,02% планових призначень на I квартал 2020 року, темп росту 75,65% до фактичних надходжень відповідного періоду 2019 року

**Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів** виконаний на 99,98 відсотків. Надходження склали 290,30436 тис.грн. Порівняно до відповідного періоду минулого року надходження збільшились на 76,26007 тис.грн. або на 35,63%.

До **спеціального фонду** (без урахування міжбюджетних трансфертів) надійшло 292,55434 тис.грн., виконання за I квартал 2020 року склало 70,5 %. Порівняно з відповідним періодом минулого року надходження зменшились на 69,87064 тис.грн..



Фактичні надходження по спеціальному фонду за I квартала 2020 року складають:

- плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з функціональними повноваженнями – 282,70086 тис.грн.;
- інші джерел власних надходжень - 4,5979 тис.грн.;
- екологічний податок – 5,25558 тис.грн.;
- по бюджету розвитку надходження за I квартал 2020 року – відсутні.

#### IV. Видатки та заборгованість

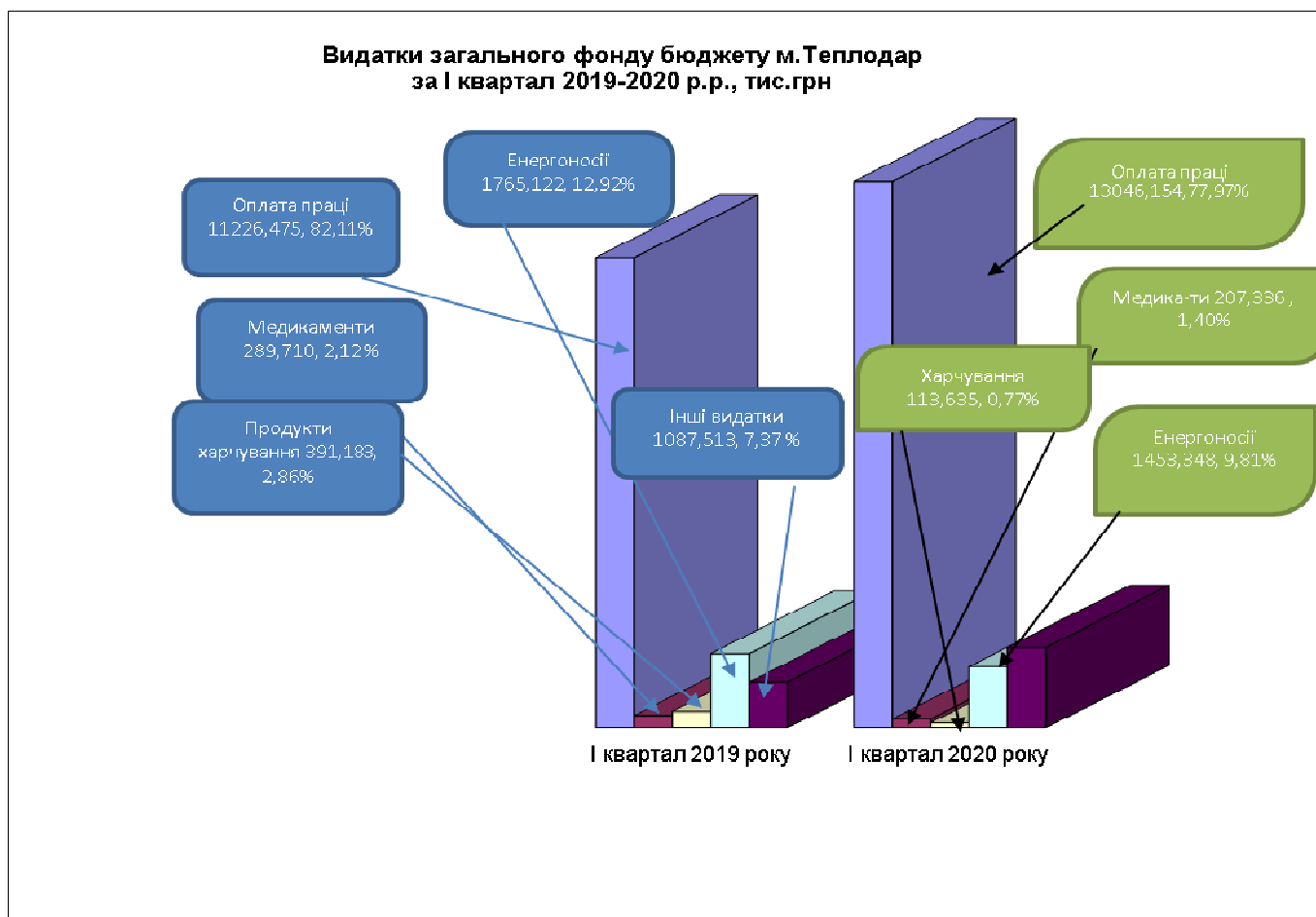
За I квартал 2020 року загальна сума видатків бюджету міста з урахуванням трансфертів становила **17 123,129** тис. грн., що становить **20,04 %** річних призначень.

**По загальному фонду** видатки проведені в обсязі **16 904,447** тис.грн., або **23,96 %** річних призначень, **по спеціальному фонду – 218,681** тис. грн. (**1,47 %**). Виконання капітальних видатків, що здійснювалось за рахунок спеціального фонду (бюджету розвитку, власних надходжень бюджетних установ) становить **49,6** тис. грн.

Додаток 1

Таблиця 1. Аналіз видатків в розрізі загального та спеціального фонду, поточних та капітальних видатків

Фінансування видатків загального фонду в розрізі основних напрямлень ( економічна складова) за I квартал 2020 року в порівнянні з I кварталом 2019 року виглядає наступним чином:



На захищені статті протягом I кварталу 2020 року спрямовано **14 820,00** тис грн, питома вага захищених видатків у структурі видатків бюджету знизилась до **88,57%**.

Показник минулого аналізованого періоду склав- **13672,490** тис.грн. ( відповідно питома вага - **92,63%**). Цей показник (питома вага) помітно знизився по відношенню до аналогічного періоду 2019 року( **3 92,63%** до **88,57%**), що свідчить про позитивні зрушення у динаміці виконання бюджету.

При цьому, у поточному році на захищені видатки спрямовано на **1147,984 тис грн**, більше, ніж за аналогічний період минулого року, що обумовлено підвищенням мінімальної заробітної плати (2019 рік- 4200 грн; 2020 рік – 4723,00 грн).

Також значний вплив традиційно справляє ріст тарифів на енергоносії (у даному випадку це –на енергоносії).

При цьому протягом 1 кварталу 2020 року було профінансовано незахищених видатків на 824,347 тис грн. більше, ніж за аналогічний період 2019 року.

До речі, порівнюючи фінансування незахищених статей за періоди 1 кварталу 2018 року та 1 кварталу 2019 року спостерігалось зменшення фінансування вищезазначених видатків на 344,082 тис грн що неможливо не відмітити, як не досить позитивну динаміку у структурі виконання видатків бюджету міста Теплодар за період перших кварталів 2019 та 2019 років.

А такий показник як питома вага захищених статей зріс з 88,82 % до 92,63%. по відношенню до аналогічного періоду 2018 року в загальному обсязі профінансованих видатків.

Таблиця 2

Видатки загального фонду м. Теплодар за I квартал 2019-2020 р.р

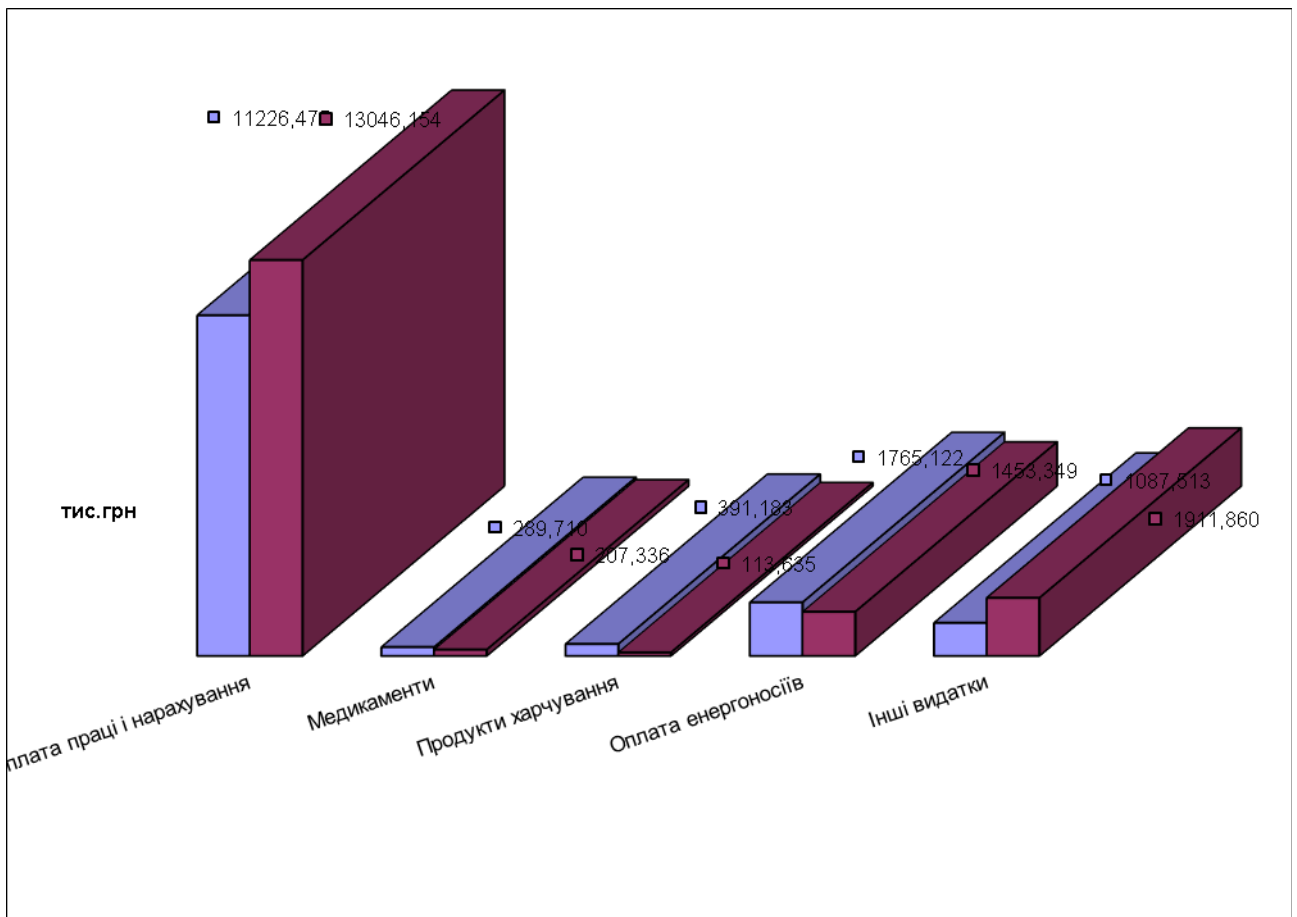
Назва статті	за I квартал 2019 року		за I квартал 2020 року		Т.р.,%
	тис,грн	Питома вага,%	тис,грн	Питома вага,%	
<b>2111</b>	9251,132	67,66	10718,186	72,32	115,86
<b>2120</b>	1975,343	14,45	2327,968	15,71	117,85
<b>2111+2120</b>	<b>11226,475</b>	<b>82,11</b>	<b>13046,154</b>	<b>77,97</b>	<b>116,21</b>
<b>2220</b>	289,710	2,12	207,336	1,40	71,57
<b>2230</b>	391,183	2,86	113,635	0,77	29,05
<b>2270</b>	1765,122	12,91	1453,349	9,81	82,34
<b>Разом по захищеним статтям</b>	<b>13672,490</b>	<b>92,63</b>	<b>14820,474</b>	<b>88,57</b>	<b>108,40</b>
<b>Інші видатки</b>	1087,513	7,37	1911,860	11,43	175,80
<b>Всього (БЕЗ ТРАНСФЕРТІВ по соціальному забезпеченню)</b>	<b>14760,003</b>	<b>100,00</b>	<b>16732,334</b>	<b>100,00</b>	<b>113,36</b>

Примітка: Разом з медичною та освітньою субвенцією.

Видатки по галузі "Охорона здоров'я" здійснюються за КЕКВ 2282, але в аналітичних даних (Таблиця2) видатки віднесені на захищені статті.

*Видатки загального фонду м. Теплодар за I квартал 2019 та I квартал 2020 років*

тис грн



На видатки *соціально-культурної сфери* у цілому за I квартал 2020 року спрямовано **11 762,410 тис грн**, при загальному обсязі видатків (запланованому) – **50 357,60** тис грн, це складає **34,14 % до загального обсягу всіх видатків**.

*Виходячи з вищезазначених аналітичних даних, можна зробити висновок про те, що бюджет міста Теплодар як і минулі роки залишається бюджетом соціального спрямування.*

В тому числі в розрізі:

-по загальному фонду— **11582,257** тис. грн., або **23,83 %** від запланованого обсягу видатків загального фонду бюджету;

- по спеціальному фонду – **180,16** тис. грн., або 10,31 % від запланованого обсягу видатків спеціального фонду бюджету.

Найбільшу питому вагу у загальному обсязі видатків соціально-культурної сфери займають видатки на освіту – **8606,857** тис.грн. (70,16%).

Соціальне забезпечення з урахуванням субвенцій з державного бюджету, по рівню з минулими роками вже не займає високого показника в структурі питомої ваги видатків, сума профінансованих видатків склала– **258,168 тис грн**.

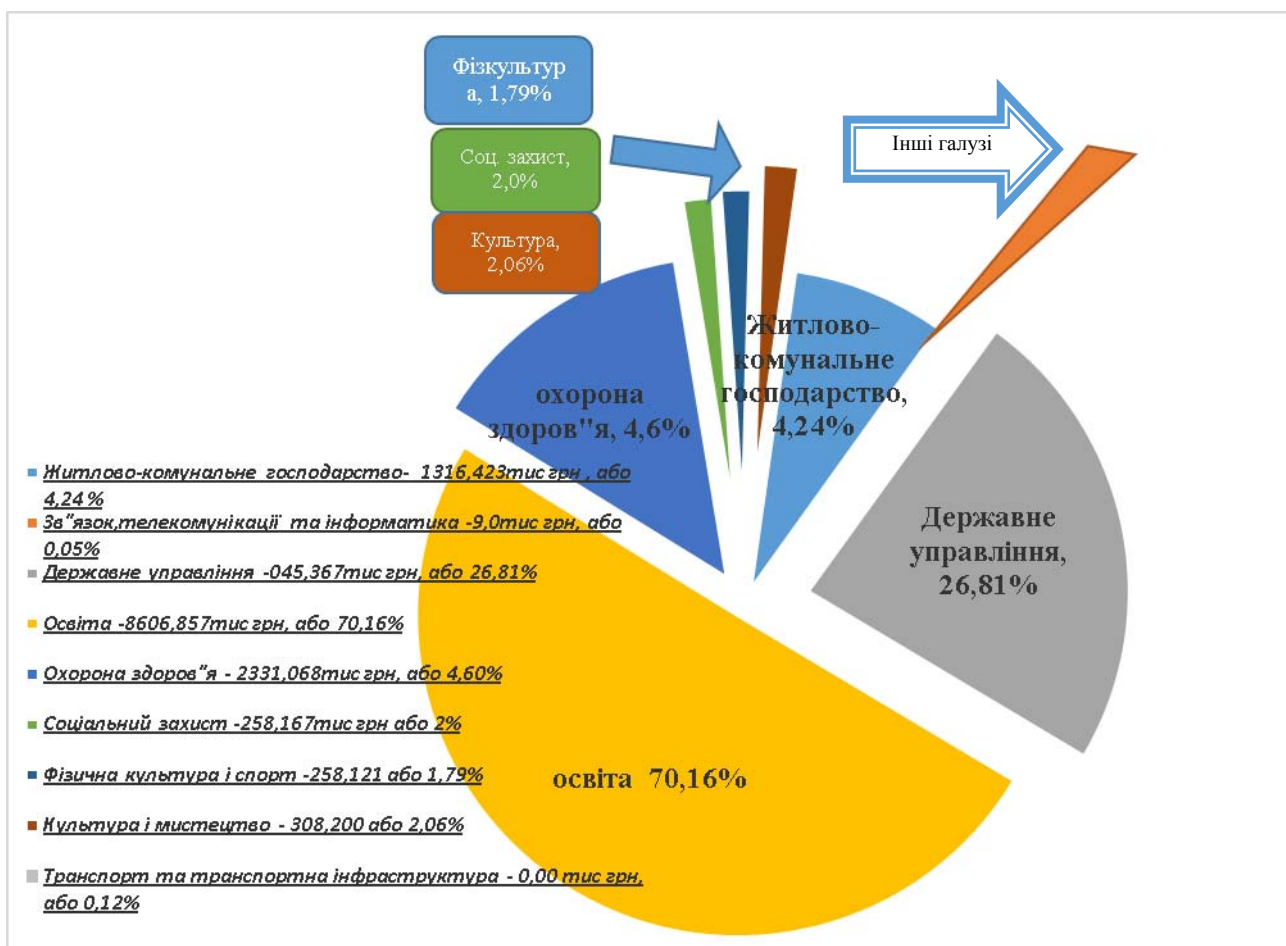
До речі показник минулого року був зафіксований в обсязі - **4925,149** тис.грн. (24,55%), як бачимо питома вага суттєво знизилась у порівнянні з аналогічним періодом 2019 року, тоді вона складала 30,42%; та охорону здоров'я – **1968,328** тис.грн. (12,76%). Таке суттєве зниження пов'язане із перерозподілом видатків у державному бюджеті, яке було застосовано з 1 січня 2020 року.



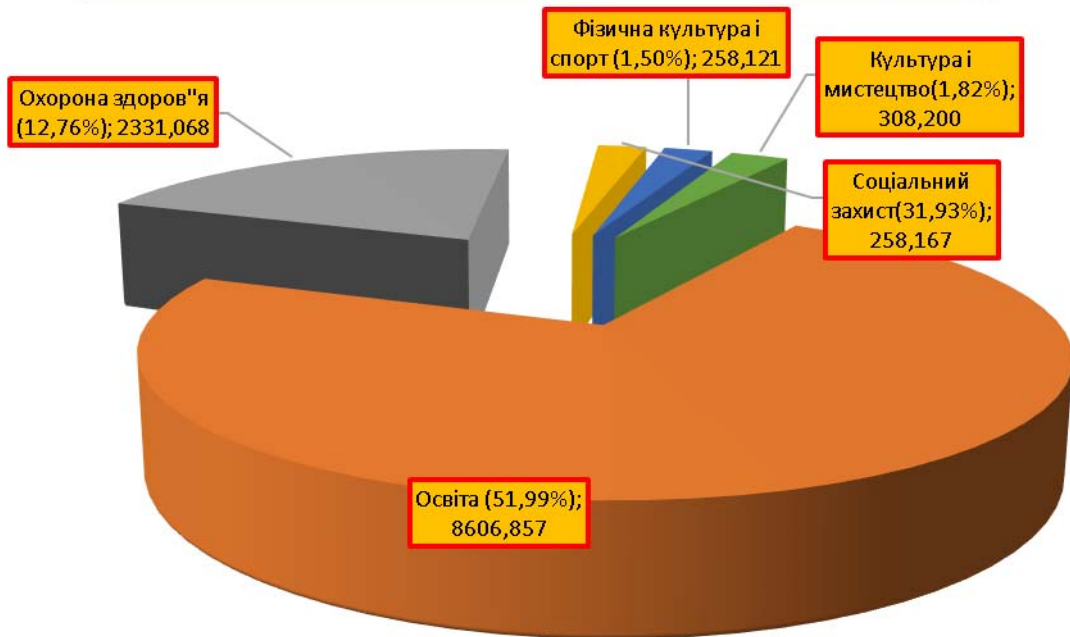
Таблиця 3.1. Структура фактичних видатків бюджету м.Теплодар I квартал 2020 року за функціональною ознакою

Таблиця 3.2. Структура фактичних видатків соціально-культурної сфери м.Теплодар I квартал 2020 року за функціональною ознакою

тис грн



### Структура виконання видатків соціальної сфери в галузевому розрізі за 1 квартал 2020

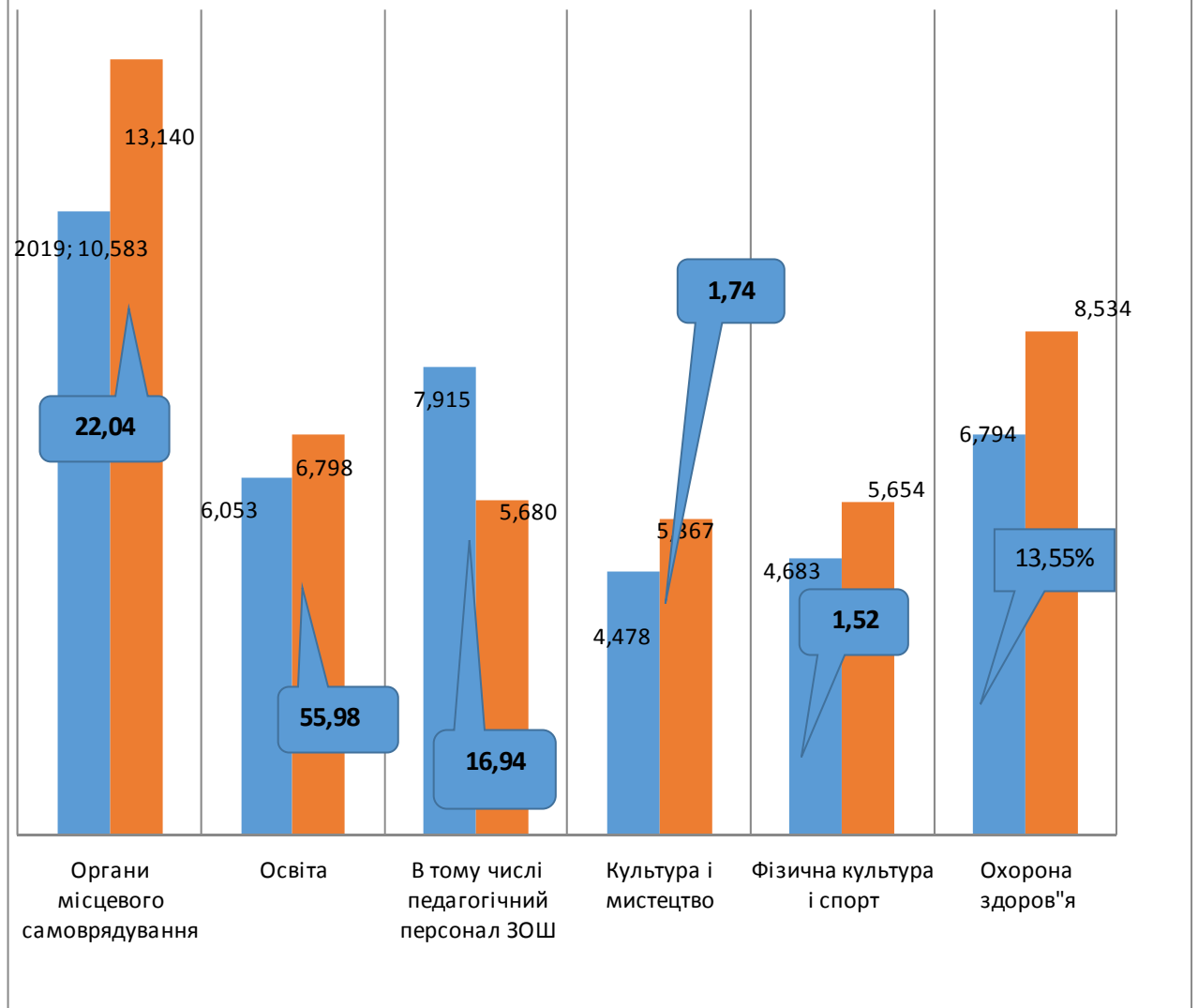


Оплата праці працівникам бюджетних установ посідає найвагоміше місце серед захищених видатків та складає **77,97 %** в загальному обсязі видатків бюджету міста.

На зазначену мету I квартал 2020 року спрямовано **13 046,154** тис.грн. За аналогічний період 2019 року на ці видатки було профінансовано **11 226,475** тис грн., що на **1 819,679** тис грн. більше аналогічного періоду 2019 року. Таке зростання профінансованого обсягу видатків на заробітну плату пояснюється підвищенням посадових окладів по галузі «Державне управління», яке відбулося в червні 2019 року.

Також зросла мінімальна заробітна плата ( з 2020 року вона становить – 4723грн).

## Середня заробітна плата по галузям, питома вага станом на 01.04.2019 та 01.04.2020 р.р.



На розрахунки за спожиті бюджетними установами енергоносії протягом I кварталу 2020 року з місцевого бюджету загального фонду спрямовано **1 779,383** тис. грн, що на **32,413** тис грн. більше аналогічного періоду 2019 року, у тому числі на теплопостачання витрачено – **1 349,878 тис грн**, відповідному періоді на ці цілі було витрачено **1 390,984** тис.грн., це на 41,106 тис грн менше показника минулого року.таке зменшення можна пояснити аномально теплим опалювальним сезоном а також скороченням опалювального сезону.

На водопостачання та водовідведення витрачено – **62,787** тис.грн., на електроенергію витрачено – **366,718** тис.грн. Минуло періоду на ці види енергоресурсів разом було витрачено **355,986 тис грн** , що **73, 519** тис грн більше. Пояснюється таке збільшення ростом тарифів на дані види енергоносіїв.

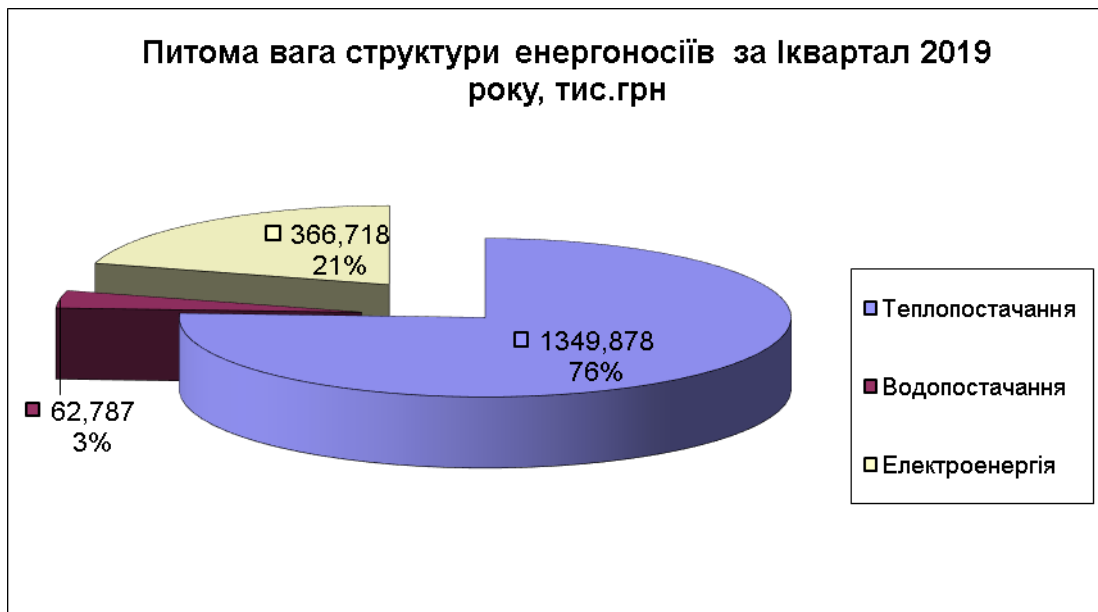
Найбільшу питому вагу в структурі оплати видатків по оплаті за енергоносії традиційно займають видатки на оплату за теплопостачання і цей показник складає **75,86 %**.

Назва показника	Фактично профінансовано за I квартал 2018р	Питома вага, %	Фактично профінансовано за I квартал 2019р	Питома вага, %	Відхилення	
					грн	Т.пр.,%
Теплопостачання	1390,984	79,62	1349,878	75,86	-41,106	97,04
Водопостачання	40,516	2,32	62,787	3,53	22,271	154,97
Електроенергія	315,470	18,06	366,718	20,61	51,248	116,24
<b>Всього видатків по енергоносіям</b>	<b>1746,970</b>	<b>100,00</b>	<b>1779,383</b>	<b>100,00</b>	<b>32,413</b>	<b>101,86</b>

Порівняльна структура виконання міського бюджету по видаткам на розрахунки за спожиті енергоносії з



Питома вага в розрізі економічної структури енергоносіїв за періоди 1 кварталу 2019 та 1 кварталу 2020 року



### **Фінансування міських програм**

Фінансування міських регіональних програм та заходів місцевого значення здійснювалось в межах помісячного розпису на підставі розпоряджень міського голови відповідно до пропозицій головних розпорядників коштів та, головним чином, за наявності фінансового ресурсу.

На 2020 рік, станом на 01.04.2020 року по місцевому бюджету були затверджені 20 програм, фінансування протягом I кварталу 2020 року було здійснено по 15 програмам.

У цілому по загальному та спеціальному фонду разом з місцевим бюджету профінансовано за звітний період **1 695,480** тис грн, що на **130,07** тис грн більше показників виконання першого кварталу 2019 року (**1 564,41** тис – 2019 рік).

Загальний відсоток виконання по програмам становить- **11,17 %** відсоток до запланованих видатків ( показник минулого року становив – 25,01%). **Такий низький відсоток виконання програм пояснюється в першу чергу невиконанням показників доходної частини бюджету ( близько 32,9 %, разом по загальному та спеціальному фондах) а також запровадження карантинних заходів, відповідно до ПКМУ від 11.03.2020 року №211.**

Серед програм, на які було найбільше спрямовано коштів міського бюджету можна виділити наступні напрями:

- програми у сфері **житлово-комунального господарства** профінансовані на загальну суму – **1316,42 тис грн**, питома вага у загальному фінансуванні усіх програм становить – **77,64 відсотки**;
- програми у сфері **охорони здоров'я** профінансовані на суму **169,90 тис** грн, питома вага у загальному фінансуванні усіх програм становить – **10,02 відсотки**;
- програми у сфері соціального захисту населення були профінансовані на загальну суму – **82,44** тис грн., питома вага у загальному фінансуванні усіх програм становить – **4,98 відсотки**.

### **Додаток 3**

Таблиця 5. Виконання міських програм за I квартал 2020 року

З резервного фонду місцевого бюджету кошти впродовж звітнього періоду не виділялись.

### **Бюджет розвитку**

На 2020 рік план по місцевому бюджету розвитку з урахуванням змін затверджений в сумі **9 441,878 тис грн** тис грн.

За рахунок коштів місцевого бюджету розвитку ( капітальні видатки) профінансовано кошти в сумі **49,600** тис грн, це капітальні видатки на придбання обладнання довгострокового користування, яке було придбано через Виконавчий комітет Теплодарської міської ради ( головним чином комп'ютерна техніка), відповідно до наданих головним розпорядником коштів оформлених відповідним чином документів на фінансування.

Додаток 4.

Таблиця 6. Перелік об'єктів, фінансування яких у I кварталі 2020 року здійснюється за рахунок коштів місцевого бюджету розвитку

На виконання інвестиційних проектів, які фінансуються з обласного бюджету розвитку заплановані кошти в сумі **3760,00 тис грн**, видатки впродовж звітної періоду не проводились.

#### **V. Субвенції з обласного бюджету соціального спрямування**

На I квартал 2020 року з обласного бюджету затверджена субвенція «**Інші субвенції**» на загальну суму - **474,973 тис грн.**, яка розподілена за наступними напрямками відповідно до кодів ТПКВКМБ:

- *Пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи ( ТПКВКМБ 3050) на суму 406,638 тис грн;*
- *Видатки на поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни (ТПКВКМБ 3090) на суму 26,335 тис грн;*
- *Компенсаційні виплати особам з інвалідністю ( ТПКВКМБ 3171) на суму 42,00 тис грн*

Протягом звітної періоду були профінансовані видатки по наступним напрямкам:

- *Пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи ( ТПКВКМБ 3050) на суму 151,838 тис грн, що складає 37,34 % до річних планових призначень;*
- *Видатки на поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни (ТПКВКМБ 3090) на суму 0,00 тис грн;*
- *Компенсаційні виплати особам з інвалідністю ( ТПКВКМБ 3171) на суму 20,274 тис грн, що складає 48,27% до річних планових призначень.*

Начальник фінансового управління

С.П.Одарич

Заступник начальника,  
начальник відділу фінансування та  
виконання місцевого бюджету

І.В.Муталенко

Начальник відділу соціально-економічного  
розвитку виконкому ТМР

Т.В. Чуприненко

Начальник відділу планування  
та аналізу доходів місцевого бюджету

І.Р. Белюга