

Звіт щодо виконання бюджету Миколаївської сільської об'єднаної територіальної громади за I квартал 2020 року

Фактично за I квартал 2020 року до бюджету Миколаївської сільської об'єднаної територіальної громади мобілізовано 15 522 850 грн, у тому числі до загального фонду бюджету – 14 986 574,95 грн; до спеціального фонду бюджету – 536 275,05 грн.

Планові показники надходження доходів до загального фонду бюджету виконані на 105,9%, у тому числі по власним надходженням - на 107,9% (понад план отримано 837 055,62 грн). Планові показники надходження доходів до спеціального фонду бюджету виконані на 117,3% (понад план отримано 78 884,05 грн).

У порівнянні з відповідним періодом минулого року доходи загального фонду бюджету збільшилися на 49,5%; доходи спеціального фонду бюджету – на 28,6%.

Бюджетоутворюючим джерелом є податок та збір на доходи фізичних осіб, який займає 75,4% у сумі власних надходжень загального фонду бюджету. За звітний період надходження цього податку до бюджету Миколаївської сільської об'єднаної територіальної громади склали 8 586 290,79 грн. Якщо порівнювати з відповідним періодом 2019 року, то приріст склав 88,5 % або 4 031 937,63 грн. Цей приріст відбувся за рахунок значного збільшення сплати ПДФО з грошового забезпечення військовослужбовців прикордонного загону, обумовленого реєстрацією ще одного підрозділу на території Миколаївської ОТГ.

Незначну частку у доходах загального фонду бюджету становить податок на прибуток підприємств. До бюджету громади його сплачує КП «Рембудсервіс». У звітному періоді сума податку склала 2 155,00 грн, що у 2,5 рази більше, ніж у аналогічному періоді 2019 року.

Рентна плата та плата за використання інших природних ресурсів у I кварталі 2020 року склала 2 077,89 грн., що становить 33,7% до надходження цих податків за 1 квартал 2019 року. Це пов'язано зі значним зменшенням площі вирубки лісових насаджень.

Акцизний податок у структурі дохідної частини загального фонду бюджету складає всього 0,3 %. За I квартал 2020 року до бюджету громади надійшло 34 705 грн. У порівнянні з відповідним періодом 2019 року надходження збільшились на 15,6 % або 4 675 грн., що пов'язане зі ростом цін на підакцизні товари.

Місцеві податки є другим значущим джерелом наповнення бюджету громади. Питома вага їх у власних надходженнях загального фонду бюджету складає 23,6%. У I кварталі 2020 року до загального фонду бюджету надійшло 2 683 938,54 грн. місцевих податків. У порівнянні з відповідним періодом 2019 року приріст склав 36,1 % або 711 257,67 грн.

У структурі місцевих податків податок на майно є вагомим джерелом наповнення бюджету громади. За звітний період надійшло 1 669 746,16 грн.

вищезазначеного податку, що становить 14,7% власних надходжень бюджету. У порівнянні з аналогічним періодом 2019 року приріст надходжень цього податку становить 58,8% або 618 287,15 грн. Це пов'язано зі зміною порядку сплати податку на нерухоме майно Оператором ГТС України (раніше податок сплачувався один раз на рік у квітні, а з 2020 року цей податок сплачується поквартально), а також з укладанням у 2020 році договору оренди з фізичною особою Рядовим Д.В., який одноразово сплатив 349 618 грн.

Другим вагомим джерелом у структурі місцевих податків є єдиний податок, питома вага якого у власних надходженнях загального фонду бюджету за звітний період склала 8,9%. До бюджету громади надійшло 1 014 192,38 грн., що у порівнянні з відповідним періодом 2019 року на 10,1% або 92 970,52 грн. більше. Це пояснюється збільшенням кількості податників єдиного податку 3 групи, які сплачують єдиний податок у відповідності до об'єму реалізованої продукції.

Неподаткові надходження у I кварталі 2020 року по загальному фонду склали 71 893,40 грн, що на 3,9% або 2 723,58 грн. більше ніж у відповідному періоді 2019 року. 13,8% неподаткових надходжень до бюджету громади у звітному періоді склали відсотки, отримані за розміщення тимчасово вільних коштів спеціального фонду бюджету на депозитному рахунку у банку.

Доходна частина спеціального фонду бюджету громади у I кварталі 2020 року включає екологічний податок (51,7% загальної суми надходження до спеціального фонду), надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами (41,2%), благодійні внески, гранти та подарунки (7,1%). До цільових фондів Миколаївської ОТГ у I кварталі 2020 року кошти не надходили.

Надходження екологічного податку за звітний період склали 277 142,08 грн., що на 26,8% або 58 637,08 грн. більше ніж планувалося. У порівнянні з аналогічним періодом 2019 року надходження теж збільшилися на 22,7% або 51 216,88 грн.

Планові показники надходжень плати за послуги, що надаються бюджетними установами, за I квартал 2020 року виконані лише на 92,6% у зв'язку з запровадження карантинних обмежень. А це насамперед, продаж квитків на клубні заходи та батьківська плата за харчування дітей у закладах освіти. До бюджету залучено 259 132,97 грн., що на 40,5% більше у порівнянні з аналогічним періодом 2019 року (приріст склав 74 699,24 грн.), але на 7,4% менше запланованого.

По інших джерелах власних надходжень бюджетних установ до бюджету у звітному періоді надійшло 37 976,26 грн.

За звітний період до бюджету громади надійшло 3 605 514,33 грн трансфертів із державного, обласного та інших місцевих бюджетів, що становить 100% до запланованого. У порівнянні з аналогічним періодом 2019 року обсяг трансфертів до бюджету громади збільшився на 6,4%.

За звітний період видатки з бюджету Миколаївської сільської об'єднаної територіальної громади склали 14 064 079,83 грн, що на 37,1% більше у порівнянні з відповідним періодом 2019 року. Видатки загального фонду у звітному періоді склали 13 318 992,45 грн, спеціального фонду – 745 087,38 грн. Освоєно 77,0% до затверджених планових призначень.

На соціально – культурну сферу спрямовано 52,5% загального обсягу видатків бюджету громади. Це 7 385 359,76 грн, у тому числі:

- на галузь освіти спрямовано 5 970 601,90 грн;
- на галузь охорони здоров'я – 337 508,94 грн;
- на видатки соціального захисту та соціального забезпечення – 253 956,68 грн;
- на галузь культури і мистецтва – 810 172,24 грн;
- на галузь фізичної культури і спорту – 13 120,00 грн.

Виконання планових показників за I квартал 2020 року по видаткам на соціально – культурну сферу всередньому складає 80,7%. Але, у порівнянні зі аналогічним періодом 2019 року видатки на освіту збільшилися на 20,2%; на охорону здоров'я – на 38,1%; на соціальний захист та соціальне забезпечення – на 45,2%; на фізичну культуру і спорт – в 1,6 разів.

Видатки на житлово-комунальне господарство у звітному періоді склали 544 260,14 грн. Планові показники виконані на 66,5%. При цьому, у порівнянні зі відповідним періодом 2019 року видатки на ЖКГ зросли у 2 рази.

Видатки на будівництво та регіональний розвиток за звітний період становлять 123 385,55 грн, це 17,6% до запланованого. У порівнянні з аналогічним періодом 2019 року видатки на будівництво та регіональний розвиток зменшилися удвічі.

За I квартал 2020 року інші видатки бюджету склали: на утримання апарату управління - 1 899 584,16 грн (це 90,8% до запланованих); на заходи з землеустрою – 14 581,97 грн (це 82,8% до запланованих); на охорону навколишнього природного середовища – 30 000 грн (це 4,9% до запланованих); на захист населення і територій від надзвичайних ситуацій – 75 299,25 грн (це 97,2% до запланованих); на іншу економічну діяльність 3 000 грн (це 100% до планованих показників).

Загальний обсяг трансфертів, переданих до бюджетів усіх рівнів, у I кварталі 2020 року склав 28,4 % загального обсягу видатків бюджету громади або 3 988 609,00 грн, із яких 796 500 грн – це реверсна дотація.

Резервний фонд у звітному періоді був перерозподілений на заходи щодо мінімізації ризиків захворювання, спричинених коронавірусом 2019-nCoV:

- для надання фінансової підтримки комунальним некомерційним підприємствам Миколаївської сільської ради у сумі 58,6 тис.грн;

- для передачі міжбюджетного трансферту районному бюджету Сумського району для КНП "Сумська центральна районна клінічна лікарня" СРР у сумі 10,0 тис.грн.

У звітному періоді у розрізі статей економічної класифікації видатки бюджету мають такий склад:

- на заробітну плату з нарахуваннями загалом по усіх структурних підрозділах та бюджетних установах і закладах сільській ради спрямовано 7 678 393,99 грн., що становить 54,6 % в загальному обсязі видатків бюджету та 96,6% до планових показників;
- на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 285 272,33 грн, що становить 2,0 % в загальному обсязі видатків бюджету та 29,0% до планових призначень;
- на медикаменти та товари медичного призначення – 60 438,75 грн, що становить 0,4 % в загальному обсязі видатків бюджету та 57,0% до планових показників;
- на продукти харчування для закладів освіти – 159 511,87 грн, що становить 1,1% в загальному обсязі видатків бюджету та 56,8% до запланованих;
- інші виплати населенню - 97 261,10 грн., що становить 0,7 % в загальному обсязі видатків бюджету та 37,0% до планових показників;
- інші поточні видатки – 1 049 505,41 грн., що становить 7,5 % в загальному обсязі видатків бюджету та 53,8% до плану.

Реверсна дотація, яка складає у звітному періоді 5,7% видатків бюджету громади, перерахована до державного бюджету у повному обсязі 796 500 грн.

Трансферти іншим бюджетам, питома вага яких у загальних видатках становить 22,7%, перераховані у сумі 3 192 109,00 грн. також стовідсотково.

Касові видатки бюджету розвитку у звітному періоді склали 538 041,32 грн або 45,7% до запланованих. У I кварталі 2020 року видатки бюджету розвитку склали лише 3,8% загального обсягу видатків бюджету.

Інші видатки спеціального фонду склали 207 046,06 грн. Це 1,5% видатків бюджету за звітний період.

**Начальник фінансового управління
ПАШКУРОВА**

Вікторина