

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

ДОХОДИ

Фактично за I півріччя 2020 року до бюджету Миколаївської сільської об'єднаної територіальної громади мобілізовано 30 329,0 тис.грн, у тому числі до загального фонду бюджету – 29 557,9 тис.грн; до спеціального фонду бюджету – 771,1 тис.грн.

Планові показники надходження доходів до загального фонду бюджету виконані на 102,8%, у тому числі по власним надходженням - на 103,9% (понад план отримано 800,4 тис.грн). Планові показники надходження доходів до спеціального фонду бюджету виконані на 84,8% (недоотримано 138,0 тис.грн).

У порівнянні з відповідним періодом минулого року доходи загального фонду бюджету збільшилися на 18,9%; доходи спеціального фонду бюджету – зменшилися на 21,7%.

Бюджетоутворюючим джерелом є податок та збір на доходи фізичних осіб, який займає 78,0% у сумі власних надходжень загального фонду бюджету. За звітний період надходження цього податку до бюджету Миколаївської сільської об'єднаної територіальної громади склали 16 713,4 тис.грн. Якщо порівнювати з відповідним періодом 2019 року, то приріст склав 54,1 % або 5 866,7 тис.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 2,2 тис.грн, що у 2,6 рази більше, ніж у аналогічному періоді 2019 року.

Рентна плата та плата за використання інших природних ресурсів у сумі доходів загального фонду бюджету становить лише 0,02% і у звітному періоді склала всього 4,5 тис. грн, що на 40,6% менше у порівнянні з надходженням цих податків за I півріччя 2019 року. Це пов'язано зі значним зменшенням площі вирубки лісових насаджень.

Акцизний податок у структурі дохідної частини загального фонду бюджету складає всього 0,4 %. За I півріччя 2020 року до бюджету громади надійшло 76,3 тис.грн. У порівнянні з відповідним періодом 2019 року надходження збільшились на 22,6 % або 14,0 тис. 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 20,2%. У I півріччі 2020 року до загального фонду бюджету надійшло 4 323,5 тис. грн. місцевих податків. У порівнянні з відповідним періодом 2019 року надходження місцевих податків зменшилося на 7,9 % або 369,1 тис.грн. Це пов'язано з прийняттям Закону України від 30.03.2020 № 540 «Про внесення змін до деяких законодавчих актів України, спрямованих на забезпечення додаткових соціальних і економічних гарантій у зв'язку з поширенням коронавірусної хвороби».

Неподаткові надходження у I півріччі 2020 року по загальному фонду склали 311,7 тис. грн, що на 47,1% або 99,9 тис. грн більше ніж у відповідному періоді 2019 року. 15,8% 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 півріччі 2020 року включає екологічний податок (50,5% загальної суми надходження до спеціального фонду), надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами (35,2%), благодійні внески, гранти та подарунки (14,3%). До цільових фондів Миколаївської ОТГ у I півріччі 2020 року кошти не надходили.

Надходження екологічного податку за звітний період склали 389,4 тис.грн., що на 9,7% або на 42,0 тис.грн менше ніж планувалося. У порівнянні з аналогічним періодом 2019 року надходження теж зменшилися на 12,1% або 53,4 тис.грн. Це пов'язано зі зменшенням обсягів транспортування природного газу.

Планові показники надходжень плати за послуги, що надаються бюджетними установами, за I півріччя 2020 року виконані лише на 76,2% 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 271,8 тис. грн, що на 23,8% менше у порівнянні з аналогічним періодом 2019 року (зменшення склало 85,1 тис.грн), та на 43,1% менше запланованого.

Щодо інших джерел власних надходжень бюджетних установ, то за звітний період до бюджету громади надійшло 110,0 тис.грн. благодійних внесків.

За звітний період до бюджету громади надійшло 8 126,3 тис.грн трансфертів із державного, обласного та інших місцевих бюджетів, що становить 100% до запланованого. У порівнянні з аналогічним періодом 2019 року обсяг трансфертів зменшився на 10% або 903,5 тис.грн.

ВИДАТКИ

За звітний період видатки з бюджету Миколаївської сільської об'єднаної територіальної громади склали 27 507,1 тис. грн, що на 17,2% більше у порівнянні з відповідним періодом 2019 року. Видатки загального

фонду у звітному періоді склали 24 842,0 тис. грн, спеціального фонду – 2 665,1 тис. грн. Освоєно 82,9% до затверджених планових призначень.

На соціально – культурну сферу спрямовано 55,4% загального обсягу видатків бюджету громади. Це 15 233,3 тис. грн, у тому числі:

- на галузь освіти спрямовано 11 844,0 тис. грн;
- на галузь охорони здоров'я – 822,6 тис. грн;
- на видатки соціального захисту та соціального забезпечення – 593,4 тис. грн;
- на галузь культури і мистецтва – 1 736,9 тис. грн;
- на галузь фізичної культури і спорту – 236,4 тис. грн.

У порівнянні зі аналогічним періодом 2019 року видатки на освіту збільшилися на 5,4%; на охорону здоров'я – на 18,6%; на соціальний захист та соціальне забезпечення – на 21,2%; на культуру – на 9,8%; на фізичну культуру і спорт – більше ніж у 5 разів.

Видатки на житлово-комунальне господарство у звітному періоді склали 1 516,6 тис.грн. У порівнянні зі відповідним періодом 2019 року видатки на ЖКГ зросли у 2,3 рази.

Видатки на будівництво та регіональний розвиток за звітний період становлять 662,2 тис.грн, це 76,3% до запланованого на звітний період. У порівнянні з аналогічним періодом 2019 року видатки на будівництво та регіональний розвиток зменшилися на 19,6%.

За I півріччя 2020 року інші видатки бюджету склали: на утримання апарату управління - 4 141,8 тис.грн (це 91,7% до запланованих); на заходи з землеустрою – 35,4 тис.грн (це 18,1% до запланованих); на охорону навколишнього природного середовища – 242,1 тис.грн (це 29,1% до запланованих); на захист населення і територій від надзвичайних ситуацій – 165,2 тис.грн (це 77,5% до запланованих); на іншу економічну діяльність - 3,0 тис.грн (це 100% до планованих показників).

Загальний обсяг трансфертів, переданих до бюджетів усіх рівнів, у I півріччі 2020 року склав 20,0 % загального обсягу видатків бюджету громади або 5 507,5 тис.грн, що на 43,5% більше у порівнянні з аналогічним періодом 2019 року.

Резервний фонд у звітному періоді був перерозподілений на заходи щодо мінімізації ризиків захворювання, спричинених коронавірусом COVID-19, а саме :

- комунальним некомерційним підприємствам Миколаївської сільської ради у сумі 65,6 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 (з урахуванням стимулюючих виплат КНП) спрямовано

16 180,1 тис. грн, що становить 58,8 % в загальному обсязі видатків бюджету та 91,2% до планових показників;

- на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 604,4 тис. грн, що становить 2,2 % в загальному обсязі видатків бюджету та 69,0% до планових призначень;
- на медикаменти та товари медичного призначення – 158,2 тис. грн, що становить 0,6 % в загальному обсязі видатків бюджету та 90,9% до планових показників;
- на продукти харчування для закладів освіти – 164,9 тис.грн, що становить 0,6% в загальному обсязі видатків бюджету та 43,5% до запланованих;
- інші виплати населенню - 296,5 тис.грн, що становить 1,1 % в загальному обсязі видатків бюджету та 50,9% до планових показників;
- інші поточні видатки – 2 855,3 тис.грн, що становить 10,4 % в загальному обсязі видатків бюджету та 46,2% до плану.

Реверсна дотація, обсяг якої у звітному періоді становить 1 593,0 тис.грн або 5,8% видатків бюджету громади, перерахована до державного бюджету у повному обсязі.

Трансферти іншим бюджетам, питома вага яких у загальних видатках становить 14,2%, перераховані у сумі 3 914,5 тис. грн. Це 84,8% до планових показників. Не перерахована субвенція у сумі 700,0 тис.грн обласному бюджету Сумської області на перевезення непридатних хімічних засобів захисту рослин, у зв'язку з тим, що згідно рішення тридцять п'ятої сесії Сумської обласної ради, яка відбулася 26.06.2020 року, відповідальним виконавцем по цьому питанню визначений Департамент фінансів Сумської ОДА.

Касові видатки бюджету розвитку у звітному періоді склали 1 292,2 тис.грн або 75,4% до запланованих. У I півріччі 2020 року видатки бюджету розвитку склали 4,7% загального обсягу видатків бюджету.

Інші видатки спеціального фонду склали 448,0 тис. грн. Це 1,6% видатків бюджету громади за звітний період.

**Начальник фінансового управління
ПАШКУРОВА**

Вікторина