

**Звіт**  
**щодо виконання бюджету Миколаївської сільської об'єднаної**  
**територіальної громади за 9 місяців 2020 року**

**ДОХОДИ**

Фактично за 9 місяців 2020 року до бюджету Миколаївської сільської об'єднаної територіальної громади мобілізовано 45 927,6 тис.грн, у тому числі до загального фонду бюджету – 44 871,9 тис.грн; до спеціального фонду бюджету – 1 055,7 тис.грн.

Планові показники надходження доходів до загального фонду бюджету виконані на 104,2%, у тому числі по власним надходженням - на 105,3% (понад план отримано 1 727,2 тис.грн). Планові показники надходження доходів до спеціального фонду бюджету виконані на 37,5% (недоотримано 1 761,7 тис.грн, з яких 1 386,5 тис.грн – це субвенція з обласного бюджету Сумської області на перезатарення хімічних засобів захисту рослин).

У порівнянні з відповідним періодом минулого року доходи загального фонду бюджету збільшилися на 16,0%; доходи спеціального фонду бюджету – зменшилися на 37,0%.

Бюджетоутворюючим джерелом є податок та збір на доходи фізичних осіб, який займає 75,7% у сумі власних надходжень загального фонду бюджету. За звітний період надходження цього податку до бюджету Миколаївської сільської об'єднаної територіальної громади склали 26 144,1 тис.грн. Якщо порівнювати з відповідним періодом 2019 року, то приріст склав 32,5 % або 6 408,4 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 5,6 тис. грн, що на 38,3% менше у порівнянні з надходженням цих податків за 9 місяців 2020 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 9 місяців 2020 року до бюджету громади надійшло 120,1 тис.грн. У порівнянні з відповідним періодом 2019 року надходження збільшились на 12,3 % або 13,2 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 22,3%. За 9 місяців 2020 року до загального фонду бюджету надійшло

7 705,2 тис. грн. місцевих податків. У порівнянні з відповідним періодом 2019 року надходження місцевих податків зросли на 14,6 % або 981,3 тис.грн. Це збільшення відбулося за рахунок авансового платежу ТОВ АФ «Вперед» по сплаті єдиного податку.

Неподаткові надходження у 9 місяців 2020 року по загальному фонду склали 567,8 тис. грн, що на 72,2% або на 238,0 тис. грн більше ніж у відповідному періоді 2019 року. 15,3% 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 за 9 місяців 2020 року включає екологічний податок (43,6% загальної суми надходження до спеціального фонду), надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами (37,8%), благодійні внески, гранти та подарунки (18,6%). До цільових фондів Миколаївської ОТГ за 9 місяців 2020 року кошти не надходили.

Надходження екологічного податку за звітний період склали 460,4 тис.грн., що на 35,5% або на 253,9 тис.грн менше ніж планувалося. У порівнянні з аналогічним періодом 2019 року надходження теж зменшилися на 37,0% або на 270,7 тис.грн. Це пов'язано зі зменшенням обсягів транспортування природного газу.

Планові показники надходжень плати за послуги, що надаються бюджетними установами, за 9 місяців 2020 року виконані лише на 84,4% 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 398,5 тис. грн, що на 15,6% менше у порівнянні з аналогічним періодом 2019 року (зменшення склало 73,6 тис.грн), та на 44,4% менше запланованого.

Щодо інших джерел власних надходжень бюджетних установ, то за звітний період до бюджету громади надійшло 196,8 тис.грн. благодійних внесків.

За звітний період до бюджету громади надійшло 10 327,1 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 12,2% або 1 441,6 тис.грн.

### **ВИДАТКИ**

За звітний період видатки з бюджету Миколаївської сільської об'єднаної територіальної громади склали 41 914,1 тис. грн, що на 11,6% більше у порівнянні з відповідним періодом 2019 року. Видатки загального фонду у звітному періоді склали 38 387,1 тис. грн, спеціального фонду – 3 527,0 тис. грн. Освоєно 82,0% до затверджених планових призначень.

На соціально – культурну сферу спрямовано 56,0% загального обсягу видатків бюджету громади. Це 23 486,7 тис. грн, у тому числі:

- на галузь освіти спрямовано 18 570,3 тис. грн;

- на галузь охорони здоров'я – 1 384,5 тис. грн;
- на видатки соціального захисту та соціального забезпечення – 867,8 тис. грн;
- на галузь культури і мистецтва – 2 400,6 тис. грн;
- на галузь фізичної культури і спорту – 263,5 тис. грн.

У порівнянні зі аналогічним періодом 2019 року видатки на освіту збільшилися на 11,9%; на охорону здоров'я – на 27,9%; на соціальний захист та соціальне забезпечення – на 22,2%; на культуру – на 0,9%; на фізичну культуру і спорт – на 80,2%.

Видатки на житлово-комунальне господарство у звітному періоді склали 2 408,4 тис.грн. У порівнянні зі відповідним періодом 2019 року видатки на ЖКГ зросли на 35,4%.

Видатки на будівництво та регіональний розвиток за звітний період становлять 747,2 тис.грн, це 75,4% до запланованого на звітний період. У порівнянні з аналогічним періодом 2019 року видатки на будівництво та регіональний розвиток зменшилися на 50,1%. Це обумовлено відсутністю у 2020 році субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на формування інфраструктури об'єднаних територіальних громад.

За 9 місяців 2020 року інші видатки бюджету склали: на утримання апарату управління - 6 935,8 тис.грн (це 96,3% до запланованих); на заходи з землеустрою – 45,4 тис.грн (це 14,3% до запланованих); на розвиток транспортної інфраструктури – 399,9 тис.грн. (це 23,5% до запланованих); на охорону навколишнього природного середовища – 479,4 тис.грн (це 15,0% до запланованих); на захист населення і територій від надзвичайних ситуацій – 306,7 тис.грн (це 94,2% до запланованих); на іншу економічну діяльність - 3,0 тис.грн (це 100% до планованих показників).

Загальний обсяг трансфертів, переданих до бюджетів усіх рівнів, за 9 місяців 2020 року склав 16,9 % загального обсягу видатків бюджету громади або 7 101,6 тис.грн, що на 11,1% 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 123,0 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 24 297,5 тис. грн, що становить 58,0 % в загальному обсязі видатків бюджету та 96,0% до планових показників;

- на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 1 180,4 тис. грн, що становить 2,8 % в загальному обсязі видатків бюджету та 55,2% до планових призначень;
- на медикаменти та товари медичного призначення – 273,5 тис. грн, що становить 0,7 % в загальному обсязі видатків бюджету та 77,8% до планових показників;
- на продукти харчування для закладів освіти – 258,8 тис.грн, що становить 0,6% в загальному обсязі видатків бюджету та 70,1% до запланованих;
- інші виплати населенню - 462,6 тис.грн, що становить 1,1 % в загальному обсязі видатків бюджету та 53,9% до планових показників;
- інші поточні видатки – 5 737,7 тис.грн, що становить 13,7 % в загальному обсязі видатків бюджету та 69,6% до плану.

Реверсна дотація, обсяг якої у звітному періоді становить 2 389,5 тис.грн або 5,7% видатків бюджету громади, перерахована до державного бюджету у повному обсязі.

Трансферти іншим бюджетам, питома вага яких у загальних видатках становить 11,2%, перераховані у повному обсязі у сумі 4 712,1 тис. грн.

Касові видатки бюджету розвитку у звітному періоді склали 1 767,8 тис.грн або 65,6% до запланованих. За 9 місяців 2020 року видатки бюджету розвитку склали 4,2% загального обсягу видатків бюджету.

Видатки на охорону навколишнього середовища у звітному періоді склали 479,4 тис.грн , що склало 1,2% загального обсягу видатків бюджету.

Інші видатки споживання спеціального фонду склали 354,8 тис. грн. Це 0,8% видатків бюджету громади за звітний період.

**Начальник  
фінансового управління**

**Вікторина ПАШКУРОВА**