

Звіт щодо виконання бюджету Николаївської сільської територіальної громади за I квартал 2021 року

Фактично за I квартал 2021 року до бюджету Николаївської сільської територіальної громади мобілізовано 16 554 796,25 грн, у тому числі до загального фонду бюджету – 15 996 411,27 грн; до спеціального фонду бюджету – 558 384,98 грн.

Планові показники надходження доходів до загального фонду бюджету виконані на 101,1%, у тому числі по власним надходженням - на 101,0% (понад план отримано 120 564,27 грн). Планові показники надходження доходів до спеціального фонду бюджету виконані на 130,1% (понад план отримано 129 055,48 грн).

У порівнянні з відповідним періодом минулого року доходи загального фонду бюджету по власним надходженням збільшилися на 10,2%; доходи спеціального фонду бюджету – на 4,1%.

Бюджетоутворюючим джерелом є податок та збір на доходи фізичних осіб, який займає 74,1% у сумі власних надходжень загального фонду бюджету. За звітний період надходження цього податку до бюджету Николаївської сільської територіальної громади склали 9 296 211,36 грн. Якщо порівнювати з відповідним періодом 2020 року, то приріст склав 8,3 % або 709 920,57 грн. Цей приріст відбувся за рахунок збільшення мінімальної заробітної плати з 1 січня 2021 року.

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 12 890,00 грн, що у 6 разів більше, ніж за аналогічний період 2020 року. КП "Рембудсервіс" Николаївської сільської ради знаходиться в стадії ліквідації з 02 вересня 2020 року. В ході аудиторської та податкової перевірки було виявлено недоліки в роботі підприємства та сплачено грошові зобов'язання по акту в сумі 12 890 грн.

Рентна плата та плата за використання інших природних ресурсів за I квартал 2021 року склала 8 553,44 грн, що у 4,1 раза більше, ніж за аналогічний період 2020 року. Це пов'язано зі збільшенням площі вирубки лісових насаджень.

Акцизний податок у структурі дохідної частини загального фонду бюджету складає всього 0,3 %. За I квартал 2021 року до бюджету громади надійшло 39 559,00 грн. У порівнянні з відповідним періодом 2020 року надходження збільшились на 14,0 % або 4 854,00 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 24,8%. У I кварталі 2021 року до загального фонду бюджету надійшло 3 115 219,35 грн місцевих податків. У порівнянні з I кварталом 2020 року приріст склав 16,1 % або 431 280,81 грн. У лютому та березні 2021 року були

проведені аукціони по продажу права оренди на земельні ділянки. Отримані додаткові кошти в сумі 269 875,00 грн.

У структурі місцевих податків податок на майно є вагомим джерелом наповнення бюджету громади. За звітний період надійшло 1 736 693,64 грн вищезазначеного податку, що становить 13,8% власних надходжень бюджету. У порівнянні з аналогічним періодом 2020 року приріст надходжень цього податку становить 4,0% або 66 947,48 грн.

Другим вагомим джерелом у структурі місцевих податків є єдиний податок, питома вага якого у власних надходженнях загального фонду бюджету за 1 квартал 2021 року склала 11,0%. До бюджету громади надійшло 1 378 525,71 грн, що у порівнянні з відповідним періодом 2020 року на 35,9% або 364 333,33 грн більше. Це пояснюється збільшенням кількості платників єдиного податку 3 групи, які сплачують єдиний податок у відповідності до об'єму реалізованої продукції.

Неподаткові надходження у I кварталі 2021 року по загальному фонду склали 71 409,12 грн, що на 0,7% або 484,37 грн менше ніж за відповідний період 2020 року. У 2021 році у зв'язку зі значним зменшенням надходження екологічного податку не укладався договір банківського строкового вкладу.

Дохідна частина спеціального фонду бюджету громади включає екологічний податок (39,0% від загальної суми надходження до спеціального фонду), надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами (38,4%), благодійні внески, гранти та подарунки (22,2%), та інші надходження (0,4%). До цільових фондів Миколаївської сільської територіальної громади у I кварталі 2021 року кошти не надходили.

Надходження екологічного податку за звітний період склали 217 584,06 грн, що на 94,5% або 105 709,06 грн. більше ніж планувалося. У порівнянні з аналогічним періодом 2020 року надходження зменшилися на 21,5% або 59 558,02 грн.

Планові показники по власних надходженнях бюджетних установ виконані на 130,5%. До бюджету залучено 338 085,93 грн, що на 30,5% більше у порівнянні з аналогічним періодом 2020 року (приріст склав 78 952,96 грн). У зв'язку з запровадженням карантинних обмежень у закладах освіти, недоотримано заплановані кошти від батьківської плати за харчування дітей загальною сумою 108 925,27 грн. По іншим джерелам власних надходжень бюджетних установ до бюджету у звітному періоді надійшло 123 739,20 грн, а саме: за кошти ФОП Малюк О.М. придбаний баян для Постольненського клубу, від Міністерства соціальної політики України безкоштовно надійшло комп'ютерне обладнання для відділу муніципальних послуг Миколаївської сільської ради, Сумська обласна бібліотека безкоштовно здійснила поповнення бібліотечного фонду книгами, Департамент освіти Сумської ОДА безкоштовно передав шкільним закладам освіти Миколаївської ТГ підручники).

За 1 квартал 2021 року до бюджету громади надійшло 3 452 569 грн трансфертів із державного та обласного бюджетів, що становить 101,3% до

запланованого. У порівнянні з аналогічним періодом 2020 року обсяг трансфертів до бюджету громади зменшився на 4,2% за рахунок відсутності у 2021 році медичної субвенції з державного бюджету.

За звітний період видатки з бюджету Миколаївської сільської територіальної громади склали 15 525 677,83 грн, що на 10,4% більше у порівнянні з відповідним періодом 2020 року. Видатки загального фонду у звітному періоді склали 15 194 112,06 грн, спеціального фонду – 331 565,77 грн. Освоєно 82,8% до затверджених планових призначень.

На соціально – культурну сферу спрямовано 63,2% загального обсягу видатків бюджету громади. Це 9 820 069,93 грн, у тому числі:

- на галузь освіти спрямовано – 8 047 966,08 грн;
- на галузь охорони здоров'я – 471 924,33 грн;
- на видатки соціального захисту та соціального забезпечення – 325 802,40 грн;
- на галузь культури і мистецтва – 974 377,12 грн.

Виконання планових показників за I квартал 2021 року по видаткам на соціально – культурну сферу в середньому складає 87,5%. Але, у порівнянні зі аналогічним періодом 2020 року видатки на освіту збільшилися на 34,8%; на охорону здоров'я – на 39,8%; на соціальний захист та соціальне забезпечення – на 28,3%; на культуру – на 20,3%.

Видатки на житлово-комунальне господарство у звітному періоді склали 673 739,70 грн. Планові показники виконані лише на 66,5%. При цьому, у порівнянні зі відповідним періодом 2020 року видатки на ЖКГ зросли на 23,8%.

Видатки на будівництво та регіональний розвиток за звітний період становлять 120 000,00 грн, це 32,3% до запланованого. У порівнянні з аналогічним періодом 2020 року фактичні видатки на будівництво та регіональний розвиток зменшилися на 2,7%.

За I квартал 2021 року інші видатки бюджету склали: на утримання апарату управління 16,9% від загального обсягу видатків бюджету громади, або 2 616 975,28 грн (це 87,4% до запланованих); на заходи з землеустрою – 47 770,27 грн (це 97,5% до запланованих); на захист населення і територій від надзвичайних ситуацій – 101 233,65 грн (це 85,9% до запланованих); на іншу економічну діяльність 12 000,00 грн (це 100% до планованих показників).

Загальний обсяг трансфертів, переданих до бюджетів усіх рівнів, у I кварталі 2021 року склав 13,7 % загального обсягу видатків бюджету громади або 2 133 889,00 грн, із яких 1 100 100,00 грн – це реверсна дотація.

Резервний фонд у звітному періоді не розподілявся та не використовувався.