

Звіт
щодо виконання бюджету Миколаївської сільської об'єднаної
територіальної громади за 2020 рік

ДОХОДИ

Фактично за 2020 рік до бюджету Миколаївської сільської об'єднаної територіальної громади загалом мобілізовано 67 238,8 тис.грн, у тому числі до загального фонду бюджету – 63 332,8 тис.грн; до спеціального фонду бюджету – 3 906,0 тис.грн.

Питома вага **власних доходів** у сукупних надходженнях до бюджету громади у 2020 році склала 78,5 %, у тому числі по загальному фонду цей показник становить 77,9% (або 49 340,3 тис.грн); по спеціальному фонду – 88,8% (або 3 467,9 тис.грн).

Планові показники надходження власних доходів до загального фонду бюджету виконані на 112,9% (понад план отримано 5 634,9 тис.грн). Планові показники надходження власних доходів до спеціального фонду бюджету виконані на 180,5% (понад план отримано 1 546,2 тис.грн).

У порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження власних доходів до загального фонду бюджету збільшилося на 20,7%; до спеціального фонду бюджету – зменшилися на 55,6%.

Бюджетоутворюючим джерелом дохідної частини загального фонду бюджету є податок та збір на доходи фізичних осіб, який займає 76,1% у сумі власних надходжень загального фонду бюджету. За звітний період надходження цього податку до бюджету громади склали 37 550,5 тис.грн. Якщо порівнювати з відповідним періодом 2019 року, то приріст склав 25,7 % або 7 668,9 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 сільської ради та за рахунок збільшення мінімальної заробітної плати з 4173 грн до 5000 грн.

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 2,1 тис.грн, що у 2,6 рази більше, ніж у 2019 році.

Рентна плата та плата за використання інших природних ресурсів у сумі власних доходів загального фонду бюджету становить лише 0,01% і у звітному періоді склала всього 6,4 тис.грн, що на 32,3% менше у порівнянні з надходженням цих податків за 2019 рік. Це пов'язано зі значним зменшенням площі вирубки лісових насаджень.

Питома вага акцизного податку у структурі власних доходів загального фонду бюджету складає всього 0,33%. За 2020 рік до бюджету громади

надійшло 163,4 тис.грн цього податку. У порівнянні з 2019 роком надходження збільшилися на 11,1% або 16,3 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 21,6%. За 2020 рік до загального фонду бюджету надійшло 10 659,0 тис.грн місцевих податків. У порівнянні з 2019 роком надходження місцевих податків зросли на 3,3% або 338,4 тис.грн. Це збільшення відбулося за рахунок заключення нового договору оренди з фізичною особою Рядовий В.Д.

Неподаткові надходження у 2020 році по загальному фонду склали 958,9 тис. грн, що на 82,3% або на 432,9 тис. грн більше ніж у 2019 році. З цієї суми 11,9% або 113,9 тис.грн склали відсотки, отримані за розміщення тимчасово вільних коштів спеціального фонду бюджету на депозитному рахунку у банку.

Дохідна частина спеціального фонду бюджету громади за 2020 рік включає екологічний податок (15,7% від загальної суми надходження до спеціального фонду), надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами (17,8%), благодійні внески, гранти та подарунки (66,5%). До цільових фондів Миколаївської СОТГ у 2020 році кошти не надходили.

Надходження екологічного податку за звітний період склали 545,0 тис.грн, що на 43,7% або на 421,1 тис.грн менше ніж планувалося. У порівнянні з аналогічним періодом 2019 року надходження теж зменшилися на 43,6% або на 422,2 тис.грн. Це пов'язано зі значним зменшенням обсягів транспортування природного газу територією України.

Планові показники надходжень плати за послуги, що надаються бюджетними установами, за 2020 рік виконані лише на 64,6% у зв'язку з запровадження карантинних обмежень. А це насамперед, надходження від продажу квитків на клубні заходи та батьківської плати за харчування дітей у закладах освіти. До бюджету залучено 617,1 тис. грн, що на 15,2% менше у порівнянні з аналогічним періодом 2019 року (зменшення склало 110,9 тис.грн), та на 35,4% менше запланованого.

Щодо інших джерел власних надходжень бюджетних установ, то за звітний період до бюджету громади надійшло 2 305,8 тис.грн. благодійних внесків.

За звітний період до бюджету громади надійшло 14 430,6 тис.грн **трансфертів із державного, обласного та інших місцевих бюджетів**, що становить 93,5% до запланованого. До обласного бюджету Сумської області були повернуті невикористані кошти субвенції на надання підтримки особам з особливими потребами (31,3 тис.грн); субвенції на проведення виборів (20,1 тис.грн) та субвенції на здійснення природоохоронних заходів (948,4 тис.грн). У порівнянні з 2019 роком обсяг трансфертів зменшився на 4,2% або 629,4 тис.грн, у зв'язку з відсутністю у 2020р. субвенції з державного бюджету на формування інфраструктури об'єднаних територіальних громад.

ВИДАТКИ

У 2020 році загалом видатки з бюджету Миколаївської сільської об'єднаної територіальної громади склали 62 075,3 тис. грн, що на 4,2% більше у порівнянні з 2019 роком. Видатки загального фонду у звітному періоді склали 56 072,7 тис. грн, видатки спеціального фонду – 6 002,6 тис. грн. Освоєно 93,1% до затверджених планових призначень.

На соціально – культурну сферу спрямовано 55,5% загального обсягу видатків бюджету громади. Це 34 473,6 тис. грн, у тому числі:

- на галузь освіти спрямовано 26 419,4 тис. грн;
- на галузь охорони здоров'я – 2 830,9 тис. грн;
- на видатки соціального захисту та соціального забезпечення – 1 395,4 тис. грн;
- на галузь культури і мистецтва – 3 518,4 тис. грн;
- на галузь фізичної культури і спорту – 309,5 тис. грн.

У порівнянні із аналогічним періодом 2019 року видатки на освіту збільшилися на 7,4%; на охорону здоров'я – на 72,3%; на соціальний захист та соціальне забезпечення – на 13,1%; на фізичну культуру і спорт – на 21,8%. У порівнянні з аналогічним періодом 2019 року видатки на культуру і мистецтво зменшилися на 18,7%, що пов'язане зі значним зменшенням витрат на капітальний ремонт клубних закладів.

Видатки на житлово-комунальне господарство у звітному періоді склали 3 588,5 тис.грн. У порівнянні зі відповідним періодом 2019 року видатки на ЖКГ зросли на 13,6%.

Видатки на будівництво та регіональний розвиток за звітний період становлять 1 044,0 тис.грн, це 99,4% до запланованого на звітний період. У порівнянні з 2019 роком видатки на будівництво та регіональний розвиток зменшилися на 74,5%. Це обумовлено відсутністю у 2020 році субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на формування інфраструктури об'єднаних територіальних громад.

За 2020 рік інші видатки бюджету склали: на утримання апарату управління - 10 739,3 тис.грн (це 95,3% до запланованих); на заходи з землеустрою – 79,4 тис.грн (це 26,3% до запланованих); на розвиток транспортної інфраструктури – 1 698,1 тис.грн. (це 100% до запланованих); на охорону навколишнього природного середовища – 1 525,8 тис.грн (це 44,2% до запланованих); на захист населення і територій від надзвичайних ситуацій – 469,5 тис.грн (це 91,2% до запланованих); на іншу економічну діяльність - 29,8 тис.грн (це 100% до планованих показників).

Загальний обсяг трансфертів, переданих до бюджетів усіх рівнів, у 2020 році склав 13,6 % загального обсягу видатків бюджету громади або 8 427,3 тис.грн, що на 0,6% менше у порівнянні з аналогічним періодом 2019 року.

Резервний фонд на 2020 рік був затверджений у сумі 200,0 тис.грн. Протягом звітного періоду резервний фонд був перерозподілений на заходи щодо мінімізації ризиків захворювання, спричинених коронавірусом COVID-19, а саме :

- комунальним некомерційним підприємствам Миколаївської сільської ради у сумі 106,5 тис.грн;

- апарату сільської ради, клубним закладам та фахівцям відділу надання соціальних послуг у сумі 16,5 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 34 463,0 тис. грн, що становить 55,5 % в загальному обсязі видатків бюджету та 97,2% до планових показників;
- на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 1 698,9 тис. грн, що становить 2,7 % в загальному обсязі видатків бюджету та 91,5% до планових призначень;
- на медикаменти та товари медичного призначення – 536,1 тис. грн, що становить 0,9 % в загальному обсязі видатків бюджету та 99,8% до планових показників;
- на продукти харчування для закладів освіти – 441,3 тис.грн, що становить 0,7% в загальному обсязі видатків бюджету та 92,3% до запланованих;
- інші виплати населенню - 963,9 тис.грн, що становить 1,6 % в загальному обсязі видатків бюджету та 86,3% до планових показників;
- інші поточні видатки – 10 492,9 тис.грн, що становить 16,9 % в загальному обсязі видатків бюджету та 93,0% до плану.

Реверсна дотація, обсяг якої у звітному періоді становить 3 185,5 тис.грн або 5,1% видатків бюджету громади, перерахована до державного бюджету у повному обсязі.

Трансферти іншим бюджетам, питома вага яких у загальних видатках становить 8,4%, перераховані у сумі 5 241,8 тис. грн.

Касові видатки бюджету розвитку у звітному періоді склали 2 959,5 тис.грн або 98,8% до запланованих. За 2020 рік видатки бюджету розвитку склали 4,8% загального обсягу видатків бюджету.

Видатки на охорону навколишнього середовища у звітному періоді склали 1 525,8 тис.грн, що склало 2,5% загального обсягу видатків бюджету.

Інші видатки споживання спеціального фонду склали 566,6 тис. грн. Це 0,9% видатків бюджету громади за звітний період.

Начальник фінансового управління

Вікторина ПАШКУРОВА