

Звіт про виконання бюджету Слобожанської селищної ради за I півріччя 2019 року

Доходи бюджету громади (з врахуванням офіційних трансфертів) за I півріччя 2019 року склали 186 038,5 тис. грн. Дохідна частина бюджету сформована:

- на 89 відс. за рахунок доходів бюджету громади, або 165 692,2 тис грн.;
- на 11 відс. за кошти субвенції з Державного бюджету, або 20 346,3 тис грн.

Як видно з Рис.1 відбувається збільшення дохідної частини проти минулого року на 5,4 відсотки або на 9 613,43 тис грн.

Доходи бюджету громади (без врахування трансфертів) у I пів.2019 році склали майже 165 692,2 тис грн. Збільшення складає 6 відс., або майже 9 394, тис. грн.

Офіційні трансферти у I пів. 2019 році склали 20 346,3 тис грн., що на рівні минулого року.

Динаміка доходу бюджету ОТГ за I пів. 2017-2019 рр. представлена на рис. 1.

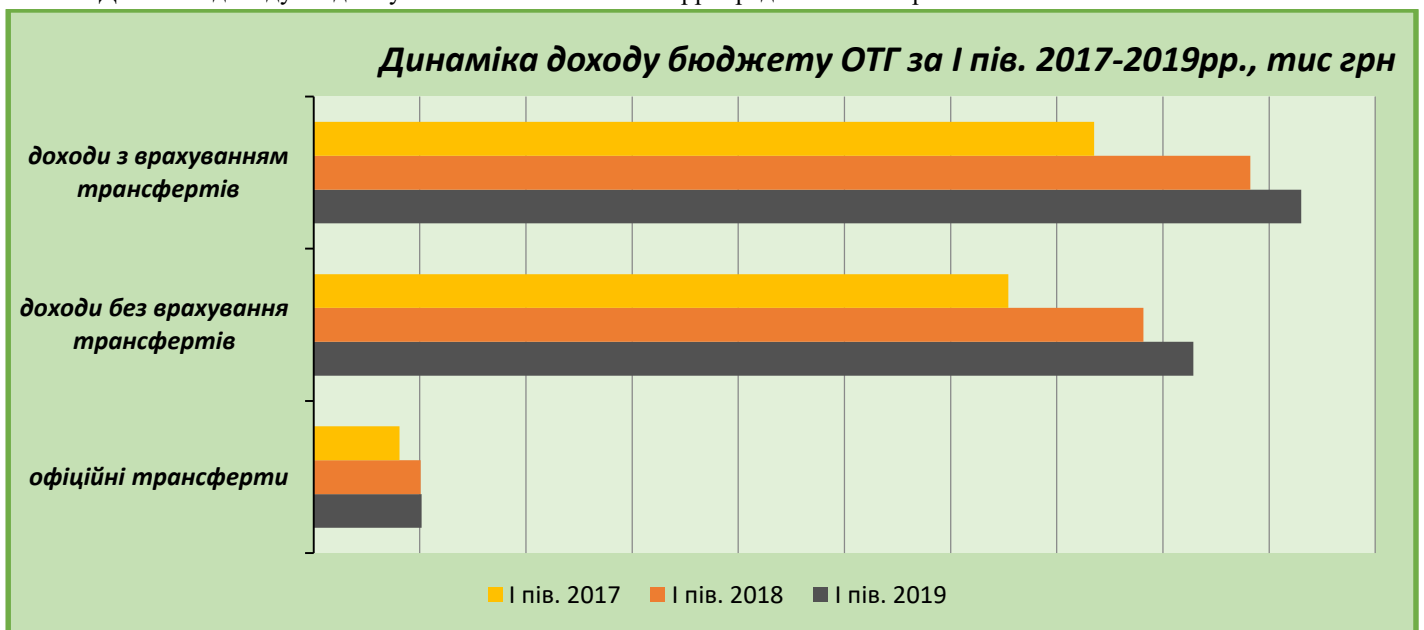


Рис. 1. Динаміка доходів бюджету за I пів. 2017-2019 рр.

Дохідна частина бюджету громади за I пів. 2019 рік по **загальному фонду** була виконана на 106,1% без урахування трансфертів (план 152 314,6 тис грн, факт 161 551,2 тис грн), та 105,2% з урахуванням трансфертів (план 172 855,9 тис грн, факт 181 897,5 тис грн) до уточнених планових показників.

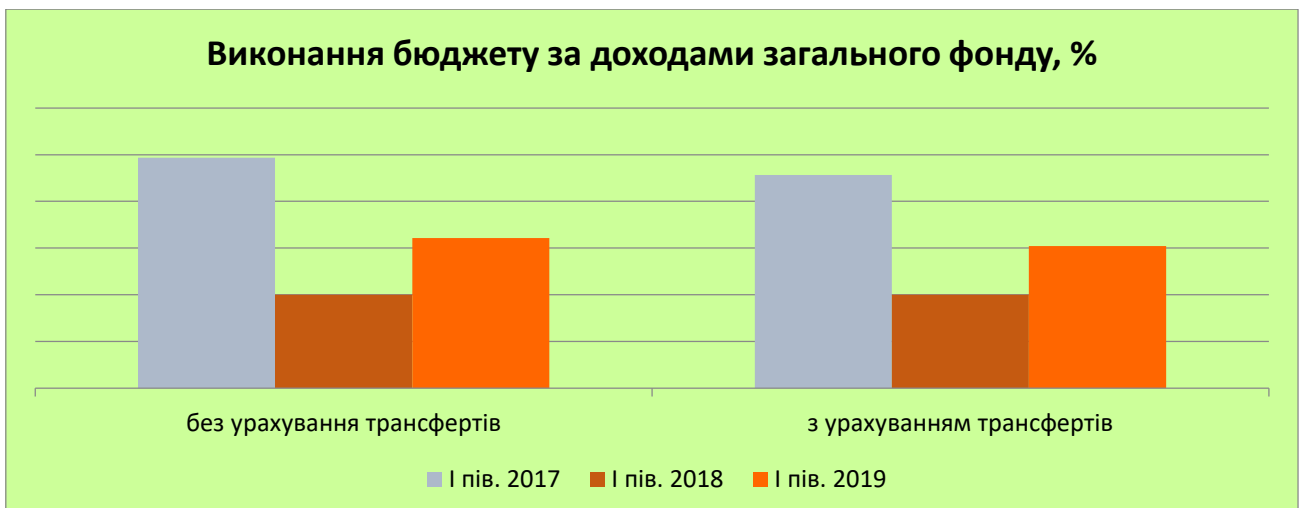


Рис. 2 Динаміка виконання бюджету за доходами загального фонду

Дохідна частина спеціального фонду була виконана на 122,3% (план 3 385,3 тис грн, факт 4 141,0 тис грн).



Рис. 3 Динаміка виконання бюджету за доходами спеціального фонду

Структура доходу Слобожанської ОТГ у I пів. 2019 році представлена на рис. 4.



Рис. 4 Структура доходу Слобожанської ОТГ за I пів. 2019 рік

Як видно з рис. 4, структура доходів у I пів. 2019 році змінилася порівняно з I пів. 2018 роком. Так, доходи у I пів.2019 році на 86,3% сформовані за рахунок податкових надходжень (I пів.2018 року – 82,3%), на 2,7% - за рахунок неподаткових надходжень (I пів.2018 року – 6,3%) та на 11% - за рахунок офіційних трансфертів (I пів.2018 року – 11,4%).

Структура податкових надходжень у I пів. 2019 році представлена на рис. 5.



Рис. 5. Структура податкових надходжень за I пів. 2019 рік

Як видно з рис. 5, основні джерела податкових надходжень у I пів. 2018 та I кв. 2019 роках майже не змінилися. Більше половини – це надходження ПДФО – 64,6% проти 65,3% у I пів.2018 році, місцевих податків і зборів – 20,1% (проти 18,7%), акцизного податку – 15,3% (проти 16%).

Слід відмітити, що по всіх основних податках надходження зросли проти минулорічних. Динаміка надходжень податків за I пів. 2018 та I кв. 2019 роки представлена на рис. 6.

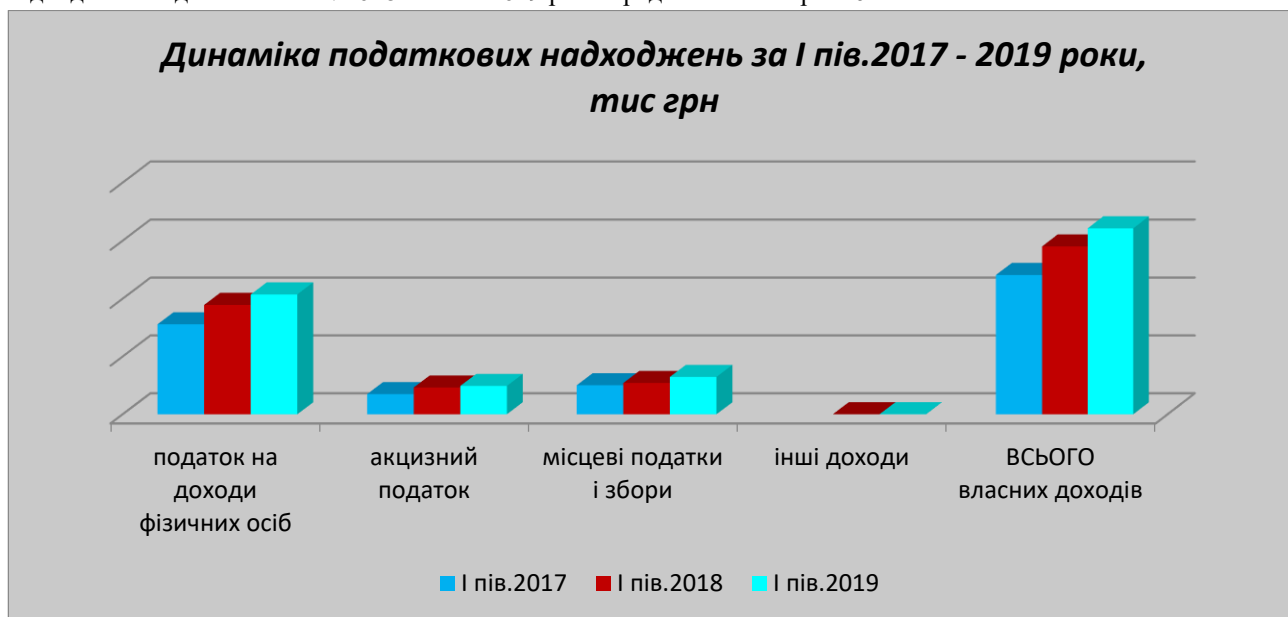


Рис. 6. Динаміка податкових надходжень Слобожанської ОТГ

Як видно із представлених вище даних, у I пів. 2019 року найбільший внесок до бюджету територіальної громади склали **надходження податку на доходи фізичних осіб**. Це загальнодержавний податок, який зараховується до бюджету ОТГ. Всього надійшло 103 688,4 тис грн. податку, приріст склав **9,5 відс.** або 9 002,7 тис. грн.

Наступним за вагомістю є ще один із загальнодержавних податків - **акцизний податок**. Всього надійшло 24 522,5 тис. грн. податку, що більше ніж у період попереднього року на **1 326,6 тис грн.** При цьому, акцизний податок за пальне у I пів.2019 р. надійшов на 1 745,7 тис грн. менше ніж за I пів.2018 р. Збільшення акцизного податку загалом відбулося за рахунок податку з реалізації роздрібною торгівлі підакцизних товарів (у I пів.2019р надійшло 8 027,7 тис грн., що більше на 3 072,3 тис грн. показників I пів.2018 р.).

Одним із вагомих джерел наповнення доходу бюджету є **місцеві податки і збори**. Так, за підсумками I пів. 2019 року обсяг надходжень місцевих податків і зборів становить 32 338,8 тис. грн, приріст склав **5 231,6 тис. грн. або 19,2%**. Динаміка місцевих податків і зборів представлена на рис. 7.

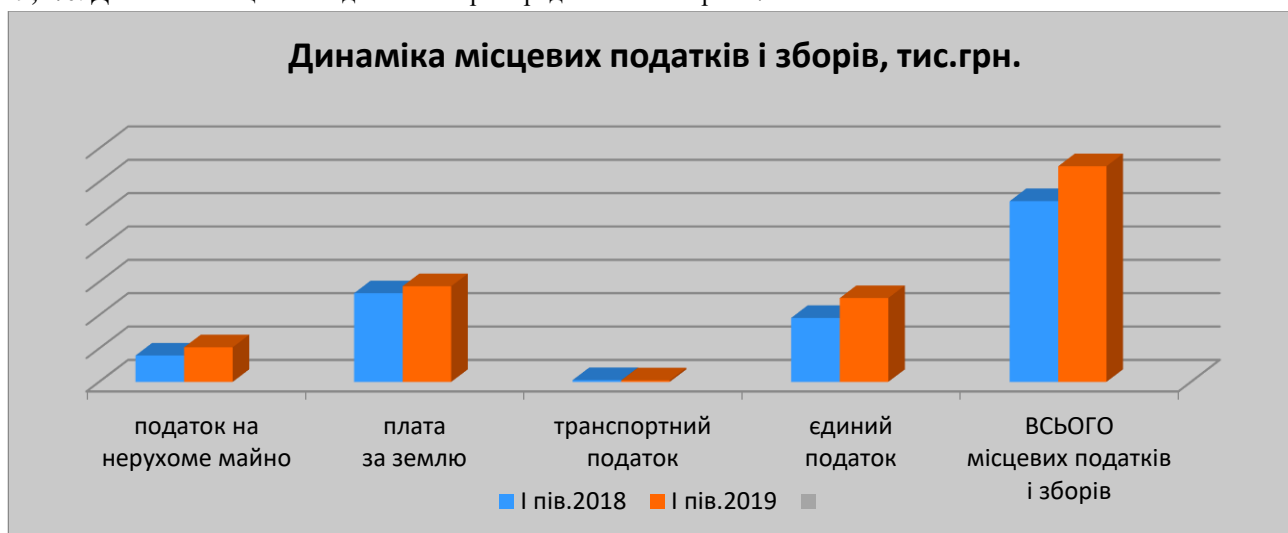


Рис. 7. Динаміка місцевих податків і зборів за I пів. 2018 та 2019 рр.

Одночасно, можна спостерігати збільшення частки місцевих податків і зборів в податкових надходженнях. Якщо у I пів. 2018 році частка місцевих податків і зборів становила 18,7%, то у I пів. 2019 році вона збільшилась на 1,4%, і становить 20%. Структура місцевих податків і зборів представлена на рис. 8.

Найбільшу питому вагу у структурі місцевих податків і зборів займають надходження від плати за землю (44,3%) та єдиного податку (39%).

Плата за землю надійшла у сумі 14 345,4 тис грн., на рівні минулого року.

Єдиний податок від підприємницької діяльності надійшов у сумі 12 568,8 тис грн., приріст склав 31,2 відс. або 2 978,1 тис. грн.



Рис. 8. Структура місцевих податків і зборів за I пів 2019 р.

Частка **офіційних трансфертів** в доходах бюджету ОТГ становить 11%. Обсяг субвенції за I пів.2019 рік склав 20 346,3 тис. грн., на рівні минулого року. Динаміка офіційних трансфертів з Державного та обласного бюджетів у I пів.2018 та 2019 роках представлена на рис. 9.

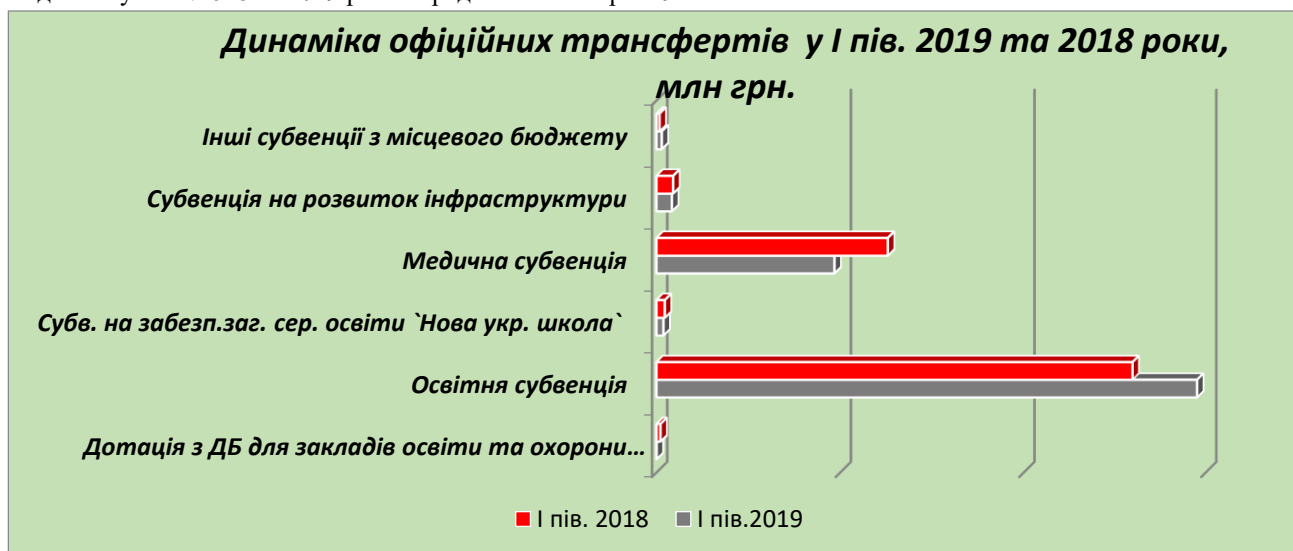


Рис. 9. Динаміка офіційних трансфертів за I пів. 2018-2019 рр.

У I пів. 2019 року бюджет громади отримав додатковий фінансовий ресурс у вигляді цільових субвенцій:

- медична субвенція – 4 842,5 тис грн.;
- освітня субвенція – 14 760,2 тис грн.;
- субвенція з місцевого бюджету на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа" за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 186,6 тис грн.;
- інші субвенції з місцевого бюджету – 140,0 тис грн.;
- субвенція на розвиток інфраструктури ОТГ – 417,0 тис грн..

У 2019 році реверсна дотація на користь державного бюджету зменшилась порівняно з 2018 роком на 4 205,0 тис грн. та становить 62 931,5 тис грн. (за січень-червень 2019 року – 31 465,8 тис грн.).

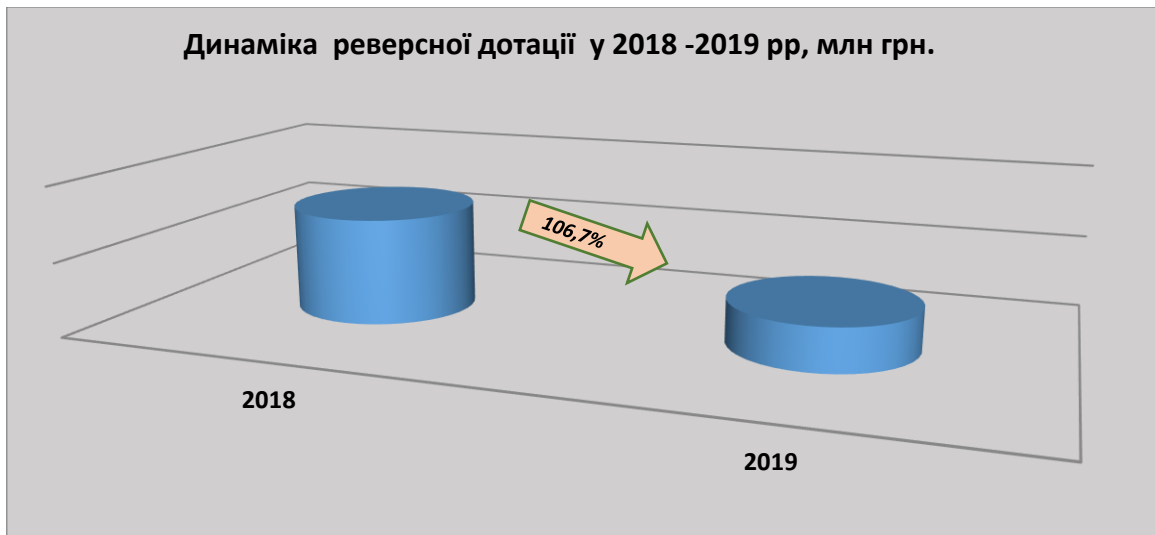


Рис. 10. Динаміка реверсної дотації у 2018 та 2019 роки

Власні доходи загального фонду – 161 551,2 тис. грн, що становить 106,1% від уточненого річного плану, а саме за рахунок таких видів доходів:

Таблиця 1. Аналіз надходження доходів до бюджету селищної ради за I пів. 2019 року.

Найменування	Код бюджетної класифікації	Уточнені планові показники за I пів. 2019 року	Фактичні надходження за I пів. 2019 року	Відхилення + / -	Відхилення фактичних надходжень I пів. 2019 року від фактичних надходжень за I пів. 2018 року	
					тис. грн	відсотків
1	2	3	4	5	6	7
ЗАГАЛЬНИЙ ФОНД						
Разом доходів загального фонду	900101	152 314,6	161 551,2	9 236,6	12 041,7	8,1
Податок на доходи фізичних осіб	11010000	103 658,8	103 688,4	29,6	2 259,2	4,9
Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати	11010100	100 498,2	99 955,0	-543,2	8 900,2	9,8
Податок на доходи фізичних осіб з грошового забезпечення, грошових винагород та інших виплат, одержаних військовослужбовцями та особами рядового і начальницького складу, що сплачується податковими агентами	11010200	894,6	1 164,8	270,2	319,5	37,8
Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата	11010400	1 729,1	2 150,0	420,9	-38,1	-1,7
Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування	11010500	536,9	418,6	-118,3	-159,0	-27,5
Податок на прибуток підприємств	11020000	27,0	82,8	55,8	62,4	305,9
Рентна плата за користування надрами	13030000	0	1,1	1,1	1,1	0
Внутрішні податки на товари та послуги	14000000	19 204,1	24 522,5	5 318,4	1 326,6	5,7
Акцизний податок з вироблених в Україні підакцизних товарів (пальне)	14020000	3 000,0	3 368,5	368,5	-486,1	-12,6
Акцизний податок з ввезених на митну територію України підакцизних товарів (пальне)	14030000	10 000,0	13 126,3	3 126,3	-1 259,6	-8,8
Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів	14040000	6 204,1	8 027,7	1 823,6	3 072,3	62
Податок на майно	18010000	17 416,4	19 769,9	2 353,5	2 253,4	12,9
Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості	18010100	22,7	59,2	36,5	39,4	199
Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості	18010200	190,0	121,1	-68,9	-64,6	-34,8

Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості	18010300	32,0	37,3	5,3	7,1	23,5
Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості	18010400	3 971,9	4 973,1	1 001,2	1 255,9	33,8
Плата за землю		12 940,3	14 345,3	1,4	1 051,1	7,9
Земельний податок з юридичних осіб	18010500	2 845,3	3 548,8	703,5	755,9	27,1
Орендна плата з юридичних осіб	18010600	9 000,6	9 895,6	895,0	263,4	2,7
Земельний податок з фізичних осіб	18010700	409,0	107,2	-301,8	-59,8	-35,8
Орендна плата з фізичних осіб	18010900	685,4	793,7	108,3	91,6	13
Транспортний податок		259,6	233,9	-25,7	-35,6	-13,2
Транспортний податок з фізичних осіб	18011000	60,0	40,0	-20,0	-46,0	-53,5
Транспортний податок з юридичних осіб	18011100	199,6	193,9	-5,7	10,4	5,7
Єдиний податок	18050000	10 870,1	12 568,8	1 698,7	2 978,2	31
Єдиний податок з юридичних осіб	18050300	2 659,0	2 979,1	320,1	218,2	7,9
Єдиний податок з фізичних осіб	18050400	7 665,8	9 033,4	1 367,6	2 634,2	41,2
Єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків	18050500	545,3	556,3	11,0	125,8	29,2
Плата за розміщення тимчасово вільних коштів місцевих бюджетів	21050000	0	0	0	-3 309,0	0
Інші надходження (адміністративні штрафи)	21080000	4,6	6,5	1,9	1,1	20,4
Плата за надання адміністративних послуг	22010000	1 095,8	796,1	-299,7	-378,8	-32,2
Адміністративний збір за проведення державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб – підприємців та громадських формувань	22010300	6,8	10,6	3,8	9,5	863,6
Плата за надання інших адміністративних послуг	22012500	952,0	659,7	-292,7	-398,7	37,7
Адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень	22012600	137,0	125,8	-11,2	10,3	8,9
Державне мито	22090000	28,9	35,2	6,3	4,3	13,9
Державне мито, що сплачується за місцем розгляду та оформлення документів, у тому числі за оформлення документів на спадщину і дарування	22090100	17,2	24,6	7,4	5,3	27,5
Державне мито, не віднесене до інших категорій	22090200	0	0,01	0	0,01	0
Державне мито, пов'язане з видачею та оформленням закордонних паспортів (посвідок) та паспортів громадян України	22090400	11,7	10,6	-1,1	-1,0	-7,4
Інші надходження	24060000	8,8	79,8	71,0	79,8	0

Відповідно до вимог ст.69 Бюджетного кодексу України доходи селищного бюджету формувалися за рахунок:

- податку на доходи фізичних осіб;
- податку на прибуток підприємств;
- внутрішніх податків на товари та послуги
- акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів;
- податку на майно;
- єдиного податку;
- інших надходжень;
- плати за надання адміністративних послуг;
- державного мита;

Податок та збір на доходи фізичних осіб 11010000 формується за рахунок:

11010100 – Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати за I пів. 2019 року при планових показниках 100 498,2 тис. грн, надійшло 99 955 тис. грн, що менше на 0,5% від плану. Основні платники: ТОВ «Логістик Юніон» - 15 536,8 тис. грн, ТОВ «Транс логістик» - 7 184,2 тис. грн, ПРАТ "ІНТЕРКЕРАМА" – 7 425 тис. грн, ТОВ м'ясна ф-ка "Фаворит плюс" - 15 253,6 тис. грн та ТОВ «Епіцентр К» - 3 760,9 тис. грн.

11010200 – Податок на доходи фізичних осіб з грошового забезпечення, грошових винагород та інших виплат, одержаних військовослужбовцями та особами рядового і начальницького складу, що сплачується податковими агентами, за I пів. 2019 року при планових показниках 894,6 тис. грн, надійшло 1 164,8 тис. грн, що більше на 30,2% від плану у зв'язку із проведенням реорганізації у військкоматі та підвищенням грошових винагород.

11010400 – Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата, за I пів. 2019 року при планових показниках 1 729,1 тис. грн, надійшло 2 150 тис. грн, що більше на 24,3% від плану за рахунок таких платників, як ТОВ "СІТІ ІСТЕЙТ МЕНЕДЖМЕНТ" – 807,2 тис. грн, ТОВ «Рітейл - Девелопмент» - 399,7 тис. грн, ТОВ "ІНФО ПРОЦЕСІНГ КОМПАНІ" – 355,7 тис. грн, ТОВ "САВЕКС МІНЕРАЛС" – 200,0 тис.грн та інші.

11010500 – Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування, за I пів. 2019 року при планових показниках 536,9 тис. грн, надійшло 418,6 тис. грн, що менше на 22% від планових показників.

11020200 - Податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності за I пів. 2019 року за плановими показниками 27 тис. грн, надійшло 82,8 тис. грн, що більше на 206,5 % від плану за рахунок КП "Керуючої компанії "ГОСПОДАР" – 60,7 тис. грн КП «Слобожанська селищна спеціалізована ритуальна служба» – 2,5 тис. грн, та КП "Керуюча компанія "Перспектива" – 16,5 тис. грн.

13030100 - Рентна плата за користування надрами для видобування корисних копалин загальнодержавного значення за I пів. 2019 року надійшло 1,1 тис. грн при відсутності планових показників

14000000 - Внутрішні податки на товари та послуги за I пів. 2019 року за плановими показниками 19 204,1 тис. грн, надійшло 24 522,5 тис. грн, що більше на 27,7 % від плану, в т. ч.:

14020000 - Акцизний податок з вироблених в Україні підакцизних товарів (пальне) за I пів. 2019 року за плановими показниками 3 000 тис. грн, надійшло 3 368,5 тис. грн, що більше на 12,3 % від плану на відповідний період (45% від плану на рік). Акциз за пальне надходить централізовано від Держказначейства України по формулі відповідно на централізованому рівні.

14030000 - Акцизний податок з ввезених на митну територію України підакцизних товарів (пальне) за I пів. 2019 року за плановими показниками 10 000 тис. грн, надійшло 13 126,3 тис. грн, що більше на 31,3 % від плану на відповідний період (47% від плану на рік). Акциз за пальне надходить централізовано від Держказначейства України по формулі відповідно на централізованому рівні.

14040000 – Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів за плановими показниками 6 204,1 тис. грн, надійшло 8 027,7 тис. грн, що більше на 29,4%. Основні платники: ТОВ "АТБ - Маркет", ТОВ "Метро Кеш енд Кері Україна" та ТОВ "Ашан Україна".

Податок на майно 18010000 формується за рахунок:

18010100 – Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості за I пів. 2019 року при планових показниках 22,7 тис. грн, надійшло 59,2 тис. грн, що більше на 161,1% від плану.

18010200 - Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості за I пів. 2019 року при планових показниках 190 тис. грн, надійшло 121,1 тис. грн, що менше на 8,5% від планових показників.

18010300 - Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості за I пів. 2019 року при планових показниках 32 тис. грн, надійшло 37,3 тис. грн, що більше на 16,4%.

18010400 - Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості за I пів. 2019 року за плановими показниками 3 971,9 тис. грн, надійшло 4 973,1 тис. грн, що більше на 25,2%..

18010500 – Земельний податок з юридичних осіб за I пів. 2019 року за плановими показниками 2 845,3 тис. грн, надійшло 3 548,8 тис. грн, що більше на 24,7% від плану.

18010600 - Орендна плата з юридичних осіб за I пів. 2019 року за плановими показниками 9 000,6 тис. грн, надійшло 9 895,6 тис. грн, що більше на 9,9% від планових показників.

18010700 - Земельний податок з фізичних осіб за I пів. 2019 року за плановими показниками 409 тис. грн, надійшло 107,2 тис. грн, що менше майже у 3 рази від плану.

18010900 - Орендна плата з фізичних осіб за I пів.2019 року за плановими показниками 685,4 тис. грн, надійшло 793,7 тис. грн, що більше на 15,8% від плану.

18011000 – Транспортний податок з фізичних осіб за I пів. 2019 року за плановими показниками 60 тис. грн, надійшло 40 тис. грн, що менше на 33,3% від плану.

18011100 – Транспортний податок з юридичних осіб за I пів. 2019 року за плановими показниками 199,6 тис. грн, надійшло 193,9 тис. грн, що менше на 2,8% від плану.

18050000 – Єдиний податок за I пів. 2019 року за плановими показниками 10 870,1 тис. грн, надійшло 12 568,8 тис. грн, що більше на 15,6% від плану.

18050300 – Єдиний податок з юридичних осіб за I пів. 2019 року за плановими показниками 2 659 тис. грн, надійшло 2 979,1 тис. грн, що більше на 12%. Основні платники: ТОВ "Охоронна агенція", ПП "Авіа-Стиль, ПП "Авіатор" та інші.

18050400 – Єдиний податок з фізичних осіб за I пів. 2019 року за плановими показниками 7 665,8 тис. грн, надійшло 9 033,4 тис. грн, що більше на 17,8%.

18050500 – Єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків за I пів. 2019 року за плановими показниками 545,3 тис. грн надійшло 556,3 тис. грн, що більше на 2% від плану внаслідок того, що такі платники, як ФГ «Воскресіння» та ФОП Гайворонський оплатили у січні 2019 року за IV квартал 2018 рік.

21080000 - Інші надходження за I пів. 2019 року за плановими показниками 4,6 тис. грн, надійшло 6,5 тис. грн від адміністративних штрафів.

Плата за надання адміністративних послуг 22010000 формується:

За I пів. 2019 року надійшли кошти від плати адміністративного збору за проведення державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб – підприємців та громадських формувань (**22010300**) в сумі 10,6 тис. грн.

За I пів. 2019 року надійшли кошти від плати інших адміністративних послуг (**22012500**) в сумі 659,7 тис. грн при планових показниках 952 тис. грн, що менше на 30,7% (витяги з Державного земельного кадастру, реєстрація і зняття з місця проживання громадян, оплата за послуги Державної міграційної служби та інші адміністративні послуги, які надаються іншими органами).

За I пів. 2019 року надійшли кошти від плати адміністративного збору за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень (**22012600**) в сумі 125,8 тис. грн при планових показниках 137 тис. грн, що менше на 8,2% .

22090000 – Державне мито за I пів. 2019 року при планових показниках 28,9 тис. грн, надійшло 35,2 тис. грн, що більше на 21,6% від плану, в зв'язку із збільшенням оформлення документів на спадщину та дарування.

22090100 – Державне мито, що сплачується за місцем розгляду та оформлення документів, у тому числі за оформленням документів на спадщину і дарування за I пів. 2019 року надійшло 24,6 тис. грн при планових показниках 17,2 тис. грн.

22090400 - Державне мито, пов'язаного з видачею та оформленням закордонних паспортів (посвідок) та паспортів громадян України за I пів. 2019 року при планових показниках 11,7 тис. грн, надійшло 10,6 тис. грн, що менше майже на 10% від плану за рахунок зменшення дій оформлення закордонних паспортів (посвідок) та паспортів громадян України, що належить відповідним бюджетам.

24060300 – Інші надходження за I пів. 2019 року надійшли у сумі 79,8 тис. грн, що більше від планових показників на 801%. Ці кошти надійшли від КЗ «ДНЗ №4 «Дивосвіт» ССР», КЗ «ЮСЦФЗН «Спорт для всіх», КЗ «Милосердя ССР», КНП «ЦПМСД» та КЗ «Слобожанська школа естетичного виховання» ССР за відшкодування комунальних послуг за IV квартал 2018 року.

Крім власних доходів загального фонду за I пів. 2019 року отримано субвенції з державного бюджету в сумі **20 346,3** тис. грн:

- медична субвенція – 4 842,5 тис. грн;
- освітня субвенція – 14 760,2 тис. грн;
- субвенція з місцевого бюджету на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 186,6 тис. грн.;
- інші субвенції з місцевого бюджету – 140 тис. грн.;
- субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на формування інфраструктури об'єднаних територіальних громад – 417 тис. грн.

Доходи спеціального фонду склали – 4 141 тис. грн.

19010000 – Екологічний податок за I пів. 2019 року при планових показниках 66,2 тис. грн, надійшло 62,5 тис. грн, що менше на 5,5% від плану.

19010100 – Екологічний податок, який справляється за викиди в атмосферне повітря забруднюючих речовин стаціонарними джерелами забруднення (за винятком викидів в атмосферне повітря двоокису вуглецю) за I пів. 2019 року при планових показниках 65,3 тис. грн, надійшло 61,3 тис. грн, що менше на 6,2% від плану за рахунок зменшення викидів платників екологічного податку.

19010200 – Надходження від скидів забруднюючих речовин безпосередньо у водні об'єкти за I пів. 2019 року при планових показниках 0,2 тис. грн, надійшла 1 тис. грн.

19010300 - Надходження від розміщення відходів у спеціально відведених для цього місцях чи на об'єктах за I пів. 2019 року при планових показниках 0,7 тис. грн, надійшло 0,2 тис. грн, що менше від планових показників на 68,6%.

24062100 – Грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності за I пів. 2019 року при відсутності планових показників надійшло 6,6 тис. грн від таких платників, як ТОВ м'ясокомбінат «Ювілейний» - 2,7 тис. грн, Калістий С.В. – 1,1 тис. грн та ТДВ «Конкорд» - 2,8 тис.грн.

24170000 - надходження коштів пайової участі у розвитку інфраструктури населеного пункту за I пів. 2019 року при планових показниках – 766,7 тис. грн складають 1 549,2 тис. грн.

Доходи отримані від:

Штамбург Ю.В.	Пайовий внесок на розвиток інженерно -транспортної інфраструктури згідно Догов. від 27.12.2018р.	36,6
ТОВ "Глушко Рітейл"	Пайовий внесок на розвиток інженерно -транспортної інфраструктури згідно Догов.1 від 28.02.2019р.	350,3
ТОВ "Глушко Рітейл"	Пайовий внесок на розвиток інженерно -транспортної інфраструктури згідно Догов.2 від 28.02.2019р.	351,2
Єрмолаєва Е.С.	Пайовий внесок на розвиток інженерно -транспортної інфраструктури згідно Догов.2 від 18.04.2019р.	65,0
ОК ЖБК «Європейське»	Пайовий внесок на розвиток інженерно -транспортної інфраструктури згідно Догов.2 від 18.04.2019р.	746,1

25000000 – **Власні надходження бюджетних установ** за I пів. 2019 року при планових показниках 2 552,4 тис. грн, надійшло 2 522,6 тис. грн, що менше на 1,2% від уточнюючого плану за період:

25010100 - плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно функціональними повноваженнями по батьківській платі надійшла за I пів. 2019 року 2 391,5 тис. грн (з них до 4 дитячих садочків надійшло – 1 117,5 тис. грн та до 4 шкіл – 525,9 тис. грн) та за платні послуги від КЗ «Спорт для всіх» – 772 тис. грн при планових показниках 2 501,4 тис. грн, що менше на 4,4 % від плану.

25010200 – надходження бюджетних установ від додаткової (господарської) діяльності становить за I пів. 2019 року – 1 тис. грн від КЗ "Степнянська ЗОШ ССР" та КЗ ДНЗ №3 "Сонечко" ССР.

25010300 - плата за оренду майна бюджетних становить за I пів. 2019 року – 78,1 тис. грн від КЗ Центр культури та дозвілля "Слобожанській" С/Р.

25010400 – кошти, що отримуються бюджетними установами від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна) за I пів. 2019 року надійшло 40,9 тис. грн від КЗ ДНЗ №1 "Червона шапочка" ССР та виконавчого комітету Слобожанської селищної ради (металобрухт).

25020200 - кошти, що отримують бюджетні установи від підприємств, організацій, фізичних осіб та від інших бюджетних установ для виконання цільових заходів, у тому числі заходів з відчуження для суспільних потреб земельних ділянок та розмічених на них інших об'єктів за I пів. 2019 року отримані в результаті співпраці Слобожанської селищної ради з Дніпропетровським РЦЗ за участь безробітних у громадських роботах в сумі 11,2 тис. грн., при планових показниках – 11,2 тис. грн.

Трансферти по спеціальному фонду за I пів. 2019 року відсутні.

ВИДАТКИ

У I пів.2019 року видатки спрямовані на перерахування до державного бюджету реверсної дотації та трансфертів до бюджетів інших рівнів, забезпечення діяльності та виконання повноважень органу місцевого самоврядування та його виконавчих органів, а саме:

утримання 7 закладів освіти (3 школи, 4 дитячих садки), 2 заклади культури, 3 заклади охорони здоров'я (2 АЗПСМ та 1 ФП), 1 заклад спорту, 2 заклади соціального захисту населення та 1 місцева пожежна команда, реалізацію місцевих програм та заходів.

Всього за I пів. 2019 році видатки бюджету територіальної громади склали 194 316,1 тис. грн., з них видатки загального фонду – 129 646,1 тис грн., спеціального – 64 670,0 тис грн.

**Виконання видаткової частини бюджету
за I пів. 2019 р.**



Рис. 11 Виконання видаткової частини бюджету за I пів. 2019 р.

Таблиця 2. Видатки загального фонду за I пів. 2019 р., (тис грн.)

Загальний фонд

Код	Показник	План на рік з урахуванням змін	План на вказаний період з урахуванням змін	Касові видатки за I пів.2019р.	% виконання
0150	Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у місті ради (у разі її створення), міської, селищної, сільської ради	24 685,7	13 886,4	13 485,7	97%
0160	Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, об'єднаних територіальних громадах	6 164,8	3 215,7	2 379,7	74%
0180	Інша діяльність у сфері державного управління	1 558,6	615,2	168,0	27%
0190	Проведення місцевих виборів	41,6	41,6	41,6	100%
1010	Надання дошкільної освіти	59 373,0	31 251,1	23 429,7	75%
1020	Надання загальної середньої освіти загальноосвітніми навчальними закладами (в т. ч. школою-дитячим садком, інтернатом при школі), спеціалізованими школами, ліцеями, гімназіями, колегіумами	74 877,7	45 307,4	30 481,9	67%
1100	Надання спеціальної освіти школами естетичного виховання (музичними, художніми, хореографічними, театральними, хоровими, мистецькими)	10 773,1	6 456,5	3 857,3	60%
1150	Методичне забезпечення діяльності навчальних закладів	319,8	157,2	127,8	81%
3133	Інші заходи та заклади молодіжної політики	156,0	72,0	0	0
3140	Оздоровлення та відпочинку дітей, крім заходів з оздоровлення дітей, що здійснюються за рахунок коштів на оздоровлення громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи	199,0	199,0	157,7	79%
3210	Організація та проведення громадських робіт	133,5	66,6	26,0	39%
3241	Забезпечення діяльності інших закладів у сфері соціального захисту і соціального забезпечення	4 301,2	2 885,1	1 438,6	50%
3242	Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення	4 017,7	2 678,7	1 801,0	67%
4060	Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів	10 633,7	6 169,1	4 122,7	67%
4082	Інші заходи в галузі культури і мистецтва	665,7	625,7	370,4	59%
5061	Забезпечення діяльності місцевих центрів фізичного здоров'я населення «Спорт для всіх» та проведення фізкультурно-масових заходів серед населення регіону	6 813,9	3 676,5	3 063,4	83%
6011	Експлуатація та технічне обслуговування житлового фонду	7 378,7	3 878,7	2 757,7	71%
6013	Забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства	1 585,8	260,1	127,4	49%

6017	Інша діяльність, пов'язана з експлуатацією об'єктів житлово-комунального господарства	190,0	190,0	190,0	100%
6020	Забезпечення функціонування підприємств, установ та організацій, що виробляють, виконують та/або надають житлово-комунальні послуги	140,0	140,0	12,2	8%
6030	Організація благоустрою населених пунктів	5 190,6	2 267,0	1 515,9	67%
7130	Здійснення заходів із землеустрою	456,3	234,2	0	0
7461	Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету	600,0	240,0	158,9	66%
7530	Інші заходи у сфері зв'язку, телекомунікації та інформатики	48,0	24,0	11,2	47%
7680	Членські внески до асоціацій органів місцевого самоврядування	11,5	11,5	11,5	100%
8110	Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха	60,0	29,0	0	0
8130	Забезпечення діяльності місцевої пожежної охорони	3 528,8	2 036,9	1 554,9	76%
8700	Резервний фонд	400,0	130,0	0	0
9110	Реверсна дотація	62 931,5	31 465,8	31 465,8	100%
9130	Дотація з місцевого бюджету на здійснення переданих з державного бюджету витраток з утримання закладів освіти та охорони здоров'я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету	89,5	89,5	0	0
9150	Інші дотації з місцевого бюджету	330,8	330,8	330,8	100%
9410	Субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих витраток у сфері охорони здоров'я за рахунок коштів медичної субвенції	9 685,1	4 842,5	4 842,5	100%
9770	Інші субвенції з місцевого бюджету	1 699,2	1 699,2	1 678,3	99%
9800	Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів	300,0	300,0	37,5	12%
	ВСЬОГО	299 340,8	165 473,0	129 646,1	78%

Таблиця 3. Видатки спеціального фонду за I пів. 2019 р., (тис грн.)

Спеціальний фонд

Код	Показник	План на рік з урахуванням змін	План на вказаний період з урахуванням змін	Касові видатки за I пів.2019р.	% виконання
0150	Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у місті ради (у разі її створення), міської, селищної, сільської ради	460,6	307,5	36,9	12%
0160	Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, об'єднаних територіальних громадах	207,9	130,0	28,0	21%
1010	Надання дошкільної освіти	2 920,0	1 502,5	1 087,2	72%
1020	Надання загальної середньої освіти загальноосвітніми навчальними закладами (в т. ч. школою-дитячим садком, інтернатом при школі), спеціалізованими школами, ліцеями, гімназіями, колегіумами	21 036,9	17 599,8	6 496,9	37%
1100	Надання спеціальної освіти школами естетичного виховання (музичними, художніми, хореографічними, театральними, хоровими, мистецькими)	280,4	170,2	58,5	34%
3210	Організація та проведення громадських робіт	11,2	11,2	11,2	100%
3241	Забезпечення діяльності інших закладів у сфері соціального захисту і соціального забезпечення	59,0	41,0	33,2	81%
3242	Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення	38,1	38,1	38,1	100%
4060	Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів	1 126,1	910,9	412,7	45%
5061	Забезпечення діяльності місцевих центрів фізичного здоров'я населення «Спорт для всіх» та проведення фізкультурно-масових заходів серед населення регіону	845,1	591,9	591,9	100%
6011	Експлуатація та технічне обслуговування житлового фонду	8 268,9	5 468,9	3 143,4	57%
6013	Забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства	6 999,6	407,8	0	0

6030	Організація благоустрою населених пунктів	16 289,7	7 256,0	5 201,1	72%
7130	Здійснення заходів із землеустрою	200,0	200,0	0	0
7310	Будівництво об'єктів житлово-комунального господарства	5 765,2	3 654,6	2 190,0	60%
7321	Будівництво освітніх установ та закладів	120,0	0	0	0
7325	Будівництво споруд, установ та закладів фізичної культури і спорту	1 733,4	105,5	0	0
7330	Будівництво інших об'єктів соціальної та виробничої інфраструктури комунальної власності	799,3	659,9	0,0	0
7350	Розроблення схем планування та забудови територій (містобудівної документації)	177,2	177,2	0	0
7461	Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету	4 036,0	3 436,0	233,3	0
7670	Внески до статутного капіталу суб'єктів господарювання	249,0	90,0	0	0
8130	Забезпечення діяльності місцевої пожежної охорони	30,0	30,0	26,1	87%
8340	Природоохоронні заходи за рахунок цільових фондів	245,4	209,8	85,2	40%
9750	Субвенція з місцевого бюджету на співфінансування інвестиційних проєктів	52 758,8	44 000,0	44 000,0	100%
9770	Інші субвенції з місцевого бюджету	996,3	996,3	996,3	100%
	ВСЬОГО	125 654,1	87 995,3	64 670,0	73%

Найбільшу питому вагу у загальній сумі видатків склали (див. рис. 14):

- міжбюджетні трансферти іншим бюджетам (47 057,9 тис грн. або 24 відс.);
- реверсна дотація Державному бюджету (31 465,8 тис грн. або 16,2 відс.);
- видатки на загальноосвітні школи (37 106,6 тис грн. або 19,1 відс.);
- видатки на дошкільні навчальні заклади (24 516,7 тис грн. або 13,8 відс.);
- орган місцевого самоврядування (16 139,8 тис грн. або 8,3 відс.);
- благоустрій території громади (6 717,0 тис грн. або 3,4 відс.);
- медична субвенція (4 842,5 тис грн. або 2,5 відс.).

Структуру видатків у I пів. 2019 р. наведено на рис.12.



Рис. 12 Структура видатків бюджету у I пів. 2019 році

Залишки коштів на котлових рахунках станом на 01 липня 2019 року складають 41 311,5 тис грн.,

з них:

- загального фонду - 32 804,9 тис. грн.
- спеціального фонду - 8 506,6 тис. грн.

Заборгованість виконавчого комітету Слобожанської селищної ради на 01 липня 2019р. відсутня.

На рис.13 чітко прослідковується відсоток виконання бюджету за I пів. 2019 року розпорядників нижчого рівня та одержувачів коштів:

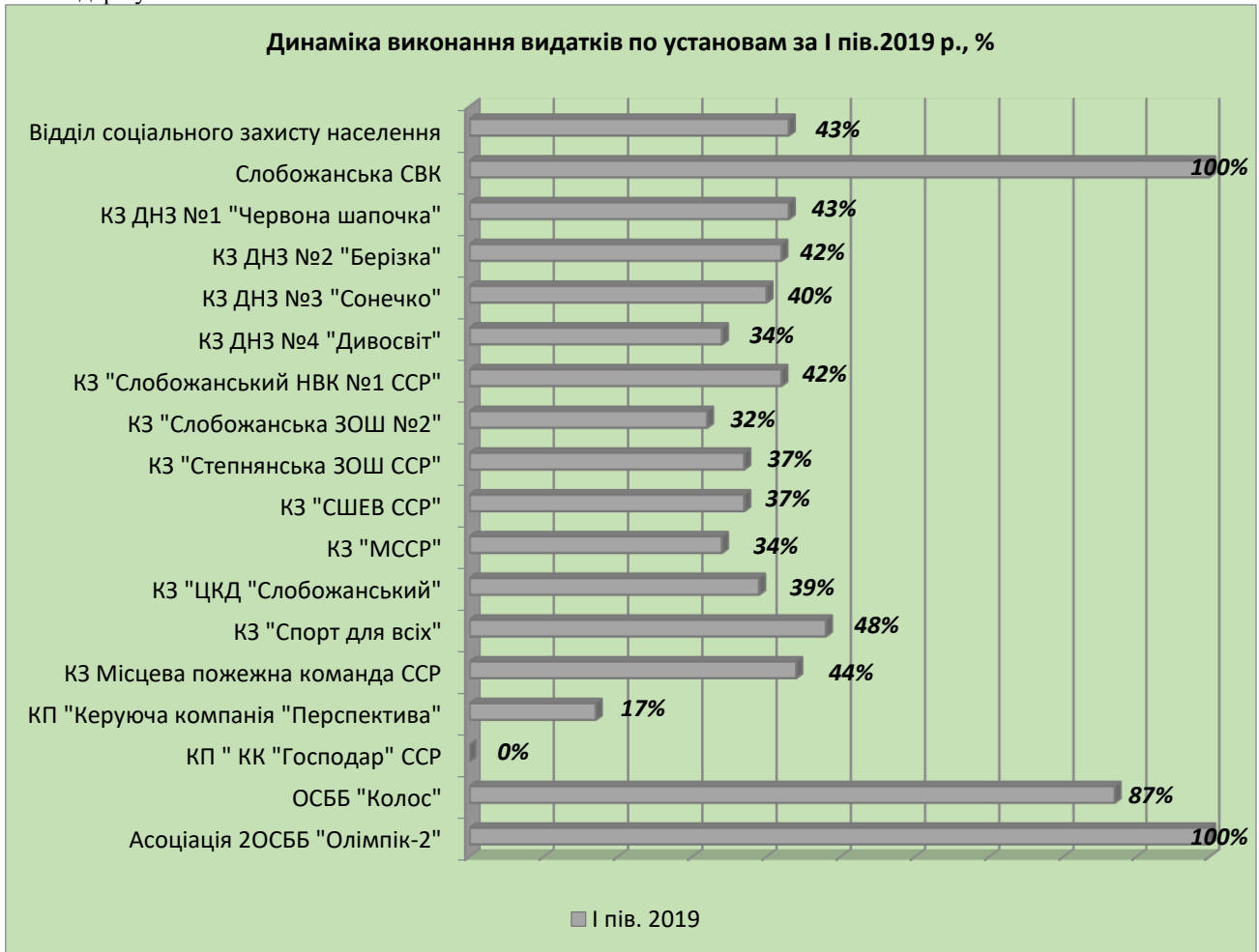


Рис.13 Структура видатків по установах за I пів.2019 р.

Динаміка виконання бюджету за видатками у I пів. 2018 та 2019 роках представлення на рис.18.

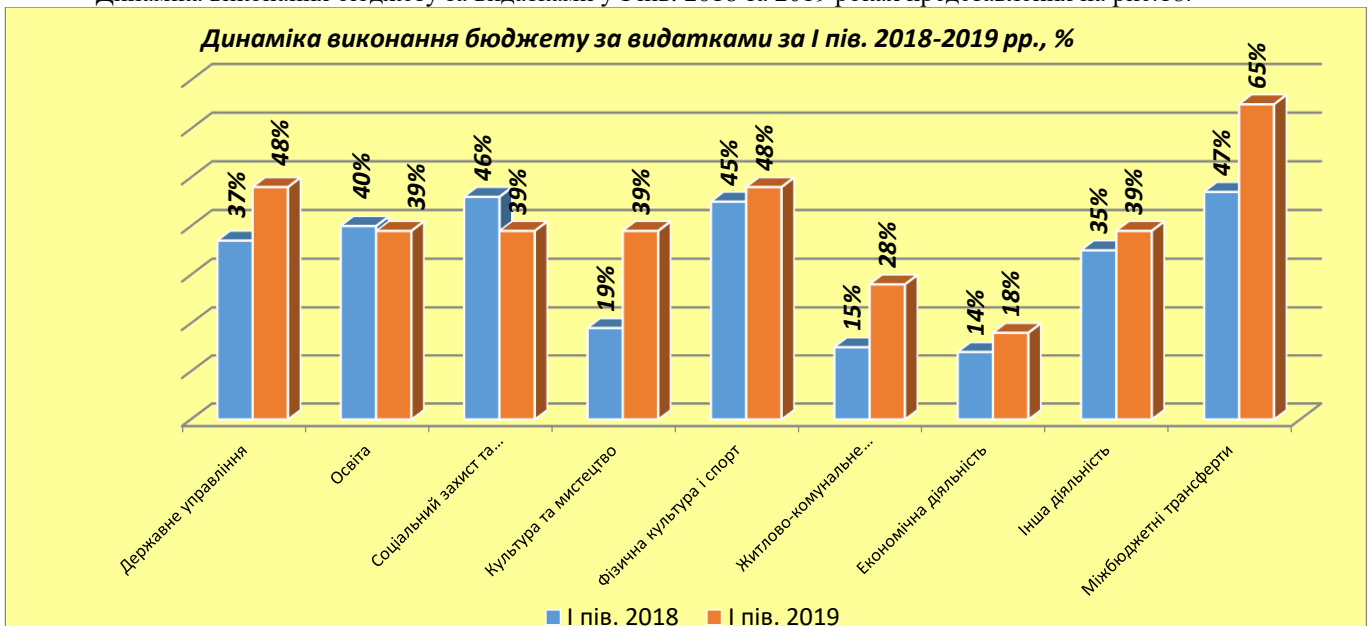


Рис.14 Динаміка виконання бюджету за видатками за I пів.2018-2019 рр.

ОСВІТА

На утримання закладів освіти та здійснення заходів освіти у I пів. 2019 році видатки складають в сумі 65 539,0 тис грн., що становить 34% від виконання селищного бюджету:

загальному фонду – 57 896,5 тис. грн.;

спеціальному фонду – 7 642,6 тис. грн.

На утриманні Слобожанської громади - 4 дошкільних закладів, 3 загальноосвітні школи та 1 школа естетичного виховання.

Станом на 01.07.2019р штатна чисельність Слобожанської об'єднаної територіальної громади по галузі «Освіта» складає: **551,65** одиниць, з них: педагогічних ставок - 293,11 одиниці.

Фонд заробітної плати у I пів. 2019 році складає 41 730,6 тис грн., що складає 69% від загального обсягу заробітної плати по громаді.

Видатки за рахунок субвенції з державного бюджету на заробітну плату з нарахуванням педагогічного персоналу становлять 14 760,2 тис грн.

Видатки з місцевого бюджету становлять 50 778,8 тис грн.,

На утримання дошкільних закладів освіти використано 24 516,6 тис. грн.

На утримання загальноосвітніх шкіл видатки складають 37 106,6 тис. грн..

На утримання школи естетичного виховання – 3 915,8 тис грн.

КУЛЬТУРА І МИСТЕЦТВО

Видатки на виконання програм та утримання установи культури Слобожанської громади у I пів. 2019 рік склали 4 905,8 тис. грн., що становить 2,5% від бюджету громади, з них по: загальному фонду – 4 493,1 тис. грн., спеціальний фонд – 412,7 тис грн.

На виконання програми розвитку культури Слобожанської отг (КПК 4082) використані кошти в сумі 370,4 тис. грн. за рахунок місцевого бюджету на проведення 6 масових заходів до свят, з них державного значення – 5, а саме: I фестивалю конкурсу «Різдвяна зірка», 30-ї річниці виведення військ з Афганістану, 33 річниця аварії на ЧАЕС: «Мітинг реквієм біля пам'ятного знаку Чорнобильцям»; Міжнародного жіночого дня – 8-го Березня, 74-річниця перемоги над нацизмом у Другій Світовій війні та Дня пам'яті та примирення, Дня захисту дітей.

На утримання Центру культури та дозвілля (КПК 4060) використано 4 535,5 тис. грн. Штатна чисельність складає 42,5 одиниць, видатки на заробітну плату 2 333,3 тис. грн., інші видатки – 1 789,4 тис. грн., придбання основних фондів – 412,7 тис. грн.

СОЦІАЛЬНИЙ ЗАХИСТ ТА СОЦІАЛЬНЕ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

Видатки на виконання програми соціального захисту громади та утримання установи у I пів. 2019 рік склали 3 505,8 тис. грн., що становить 1,8% від бюджету громади.

Видатки на надання одноразової матеріальної допомоги мешканцям громади у I пів.2019 році складають в сумі 1 788,2 тис. тис. грн., а саме:

- до дня вшанування учасників бойових дій на території інших держав (з дня виведення радянських військ з Афганістану);

- матеріальна допомога учасникам та вдовам ЧАЕС;

- депутатська допомога,

- матеріальна допомога учасникам АТО;

- допомога на поховання;

- надання матеріальної допомоги працівникам селищної ради, комунальних закладів та підприємств, що знаходяться у власності територіальної громади, які потрапили у скрутне матеріальне становище (допомога на лікування);

- матеріальна допомога дітям-сиротам та сім'ям позбавлених батьківського піклування;

- надання матеріальної допомоги багатодітним матерям та матерям – героїням.

На утримання КЗ «Милосердя ССР» у I пів. 2019 році використано кошти в сумі 1 509,9 тис грн, з них: заробітна плата 1 044,5 тис грн., енергоносії – 33,5 тис грн, інше – 431,9 тис грн. Штатна чисельність складає 18,5 одиниць.

ФІЗИЧНА КУЛЬТУРА І СПОРТ

На утримання КЗ ЮСЦФЗН «Спорт для всіх» та заходи з фізичної культури видатки складають в сумі 3 655,4 тис грн., що становить 1,2% від селищного бюджету.

Штатна чисельність складає 35 одиниць.

Кошти загального фонду складають 3 063,4 тис грн з них: фонд заробітної плати працівників установи в сумі 2 259,4 тис грн.; оплата енергоносіїв – 39,9 тис. грн.

В складі цих видатків використані кошти на окремі заходи по реалізації спортивних програм:

- придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю до спортивних заходів, утримання автобусу – 411,7 тис. грн.;
- оплата послуг (поточні ремонти комп'ютерної техніки, зв'язок та Інтернет, техогляд автобуса, оренда приміщення та інше) – 345,4 тис грн.;
- проведення спортивних заходів – 89,1 тис грн.
- Кошти спеціального фонду складають 7,2 тис грн., які витрачені на придбання основних засобів для наповнення спортивного комплексу.

ЖКГ ТА БЛАГОУСТРІЙ

На виконання заходів у сфері житлово-комунального господарства та благоустрою території використано **12 947,7 тис. грн.**, що становить 6,7% від селищного бюджету, з них:

КП «Перспектива» використано **3 673,9** тис грн.:

- поточні видатки в сумі 2 713,6 тис грн.,

- капітальні видатки – 960,3 тис грн.

ОСББ «Колос» - **2 183,1** тис грн. на капітальний ремонт фасадів за адресою: вул.В.Сухомлинського,68,69.

Асоціація ОСББ «Олімпік-2» - **44,1** тис грн. на заміну електроприводу засувки д=200мм у водопровідній камері.

Забезпечення водопровідно-каналізаційного господарства – **127,4** тис грн.

На утримання та капітальні ремонти об'єктів благоустрою використано **6 919,2** тис грн.

ЕКОНОМІЧНА ДІЯЛЬНІСТЬ

На проведення невідкладних капітальних ремонтів та реконструкцій установ соціально-культурної спрямованості та придбання обладнання використано кошти в сумі **2 690,2** тис грн., що становить 1% від бюджету, а саме:

Будівництво (реконструкцію) об'єктів житлово-комунального господарства – **2 275,2** тис грн. (Реконструкція каналізаційної насосної станції по вул. В.Сухомлинського в смт Слобожанське Дніпровського району Дніпропетровської обл.).

Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури – **392,3** тис грн.

Інші заходи у сфері зв'язку, телекомунікації та інформатики – **11,2** тис.грн.

Членські внески до асоціацій органів місцевого самоврядування – **11,5** тис грн.

ІНША ДІЯЛЬНІСТЬ

Забезпечення діяльності місцевої пожежної охорони – **1 581,0** тис грн.

МІЖБЮДЖЕТНІ ТРАНСФЕРТИ

Міжбюджетні трансферти з місцевого бюджету у I кв.2019 році склали в сумі **83 351,1** тис грн., що становить 42,9% від селищного бюджету:

Реверсна дотація – **31 465,8** тис грн.

Інші дотації з місцевого бюджету – **330,8** тис грн.

Інші субвенції з місцевого бюджету – **2 674,5** тис грн.

Субвенції до обласного бюджету на спів фінансування інвестиційних проектів – **44 000,0** тис грн.

Медична субвенція – **4 842,5** тис грн.

Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів – **37,5** тис грн.

«ДЕРЖАВНЕ УПРАВЛІННЯ»

На утримання апарату Слобожанської селищної ради у I пів.2019 року було використано кошти в сумі 16 139,9 тис грн., що становить 8,3% від бюджету громади.

На утримання гуманітарного відділу та відділу у справах дітей використано 2 407,7 тис грн.

Інші видатки на потреби громади використано 168,0 тис грн.

Проведення місцевих виборів – 41,6 тис грн.

«БЮДЖЕТ УЧАСТІ»

У 2019 році було запроваджено Бюджет участі на суму 826,7 тис грн. на 12 проектів.

У I пів.2019 року були реалізовані такі проекти на суму 128,1 тис грн.:

- Літній кінотеатр в Слобожанському – 68,2 тис грн.;

- Телевізійна студія – 59,9 тис грн.

Протягом I пів. 2019 року збережено соціальну направленість бюджету виконавчого комітету Слобожанської селищної ради.

Селищний голова

І.Камінський

Начальник фінансового відділу

М.Демченко