

Звіт

про виконання бюджету

Слобожанської селищної ради

за I квартал 2019 року

Доходи бюджету громади (з врахуванням офіційних трансфертів) за I квартал 2019 рік склали 79 480,5 тис. грн. Дохідна частина бюджету сформована:

- на 90 відс. за рахунок доходів бюджету громади, або 71 464,2 тис грн.;
- на 10 відс. за кошти субвенції з Державного бюджету, або 8 016,2 тис грн.

Як видно з Рис.1 відбувається зниження дохідної частини проти минулого року на 4,2 відсотки або на 3 359,3 тис грн.

Доходи бюджету громади (без врахування трансфертів) у I кв.2019 році склали майже 71 464,2 тис грн. Зменшення складає 4,7 відс., або майже 3 368,1 тис. грн.

Офіційні трансферти у I кв. 2019 році склали 8 016,2 тис грн., що на рівні минулого року.

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

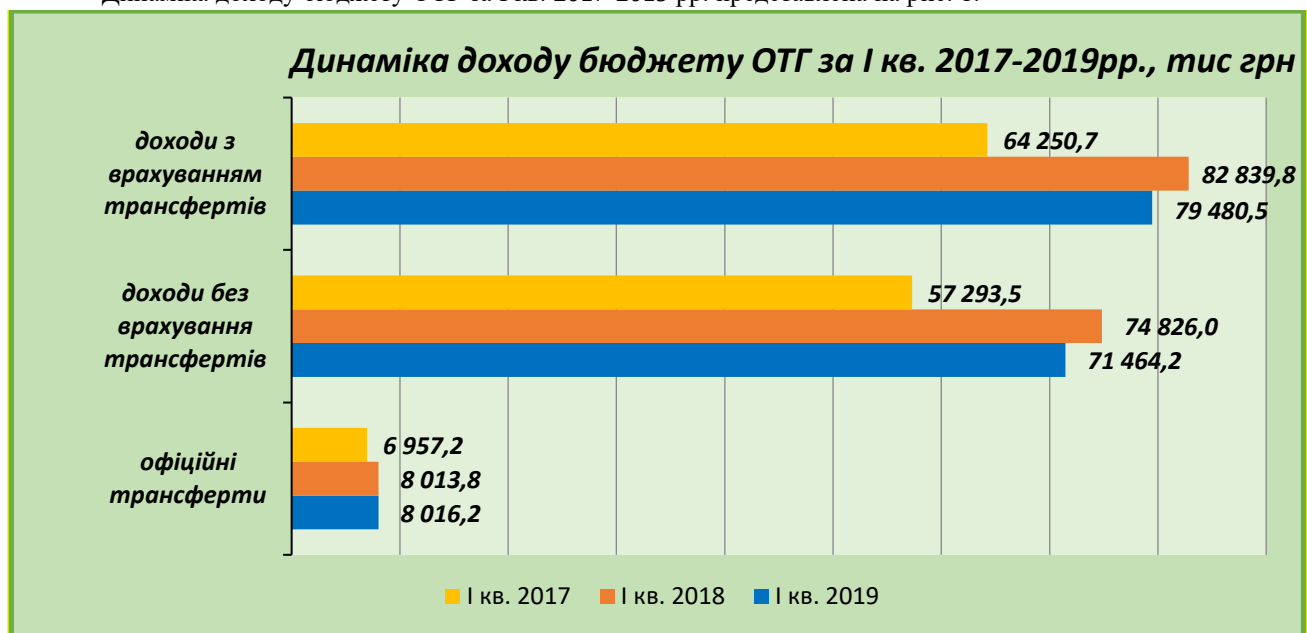


Рис. 1. Динаміка доходів бюджету за I кв. 2017-2019 рр.

Дохідна частина бюджету громади за I кв. 2019 рік по **загальному фонду** була виконана на 110,3% без урахування трансфертів (план 62 863,5 тис грн, факт 69 321,7 тис грн), та 109,2% з урахуванням трансфертів (план 70 819,7 тис грн, факт 77 337,9 тис грн) до уточнених планових показників.

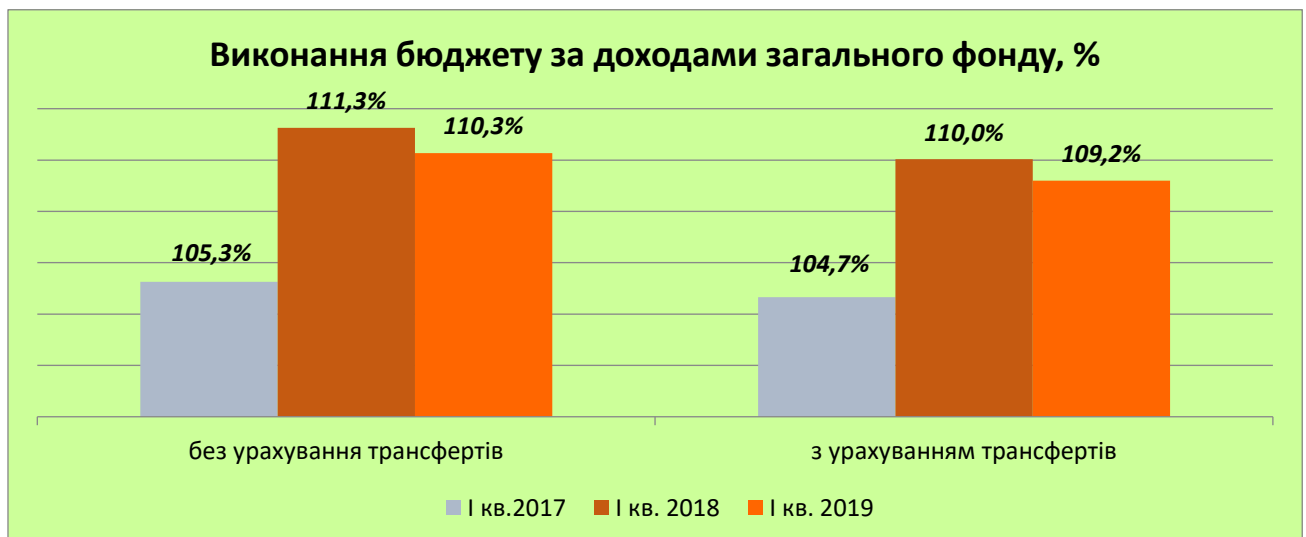


Рис. 2 Динаміка виконання бюджету за доходами загального фонду

Дохідна частина спеціального фонду була виконана на 38,3% (план 5 590,4 тис грн, факт 2 142,6 тис грн).

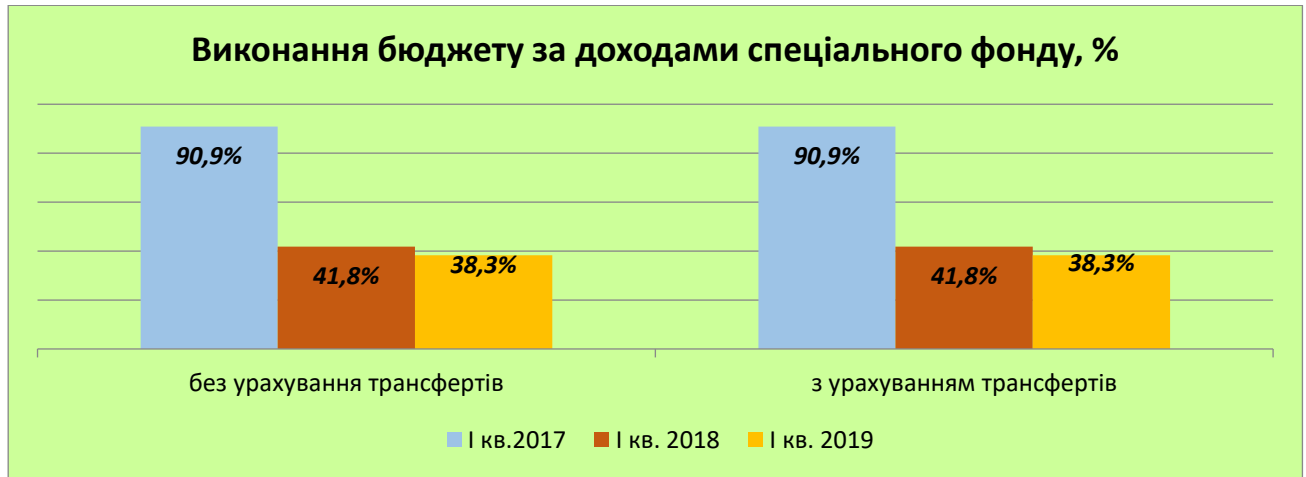


Рис. 3 Динаміка виконання бюджету за доходами спеціального фонду

Структура доходу Слобожанської ОТГ за I кв. 2019 рік представлена на рис. 4.



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

Як видно з рис. 4, структура доходів у I кв. 2019 році майже не змінилася порівняно з I кв. 2018 роком. Так, доходи у I кв. 2019 році на 86,7% сформовані за рахунок податкових надходжень (2018 року – 86,9%), на 3,3% - за рахунок неподаткових надходжень (2018 року – 3,4%) та на 10% - за рахунок офіційних трансфертів (2018 року – 9,7%).

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



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

Як видно з рис. 5, основні джерела податкових надходжень у I кв. 2018 та I кв. 2019 роках майже не змінилися. Більше половини – це надходження ПДФО – 70,7% проти 64,3% у 2018 році, місцевих податків і зборів – 23,3% (проти 20,1%), акцизного податку – 6% (проти 15,5%).

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

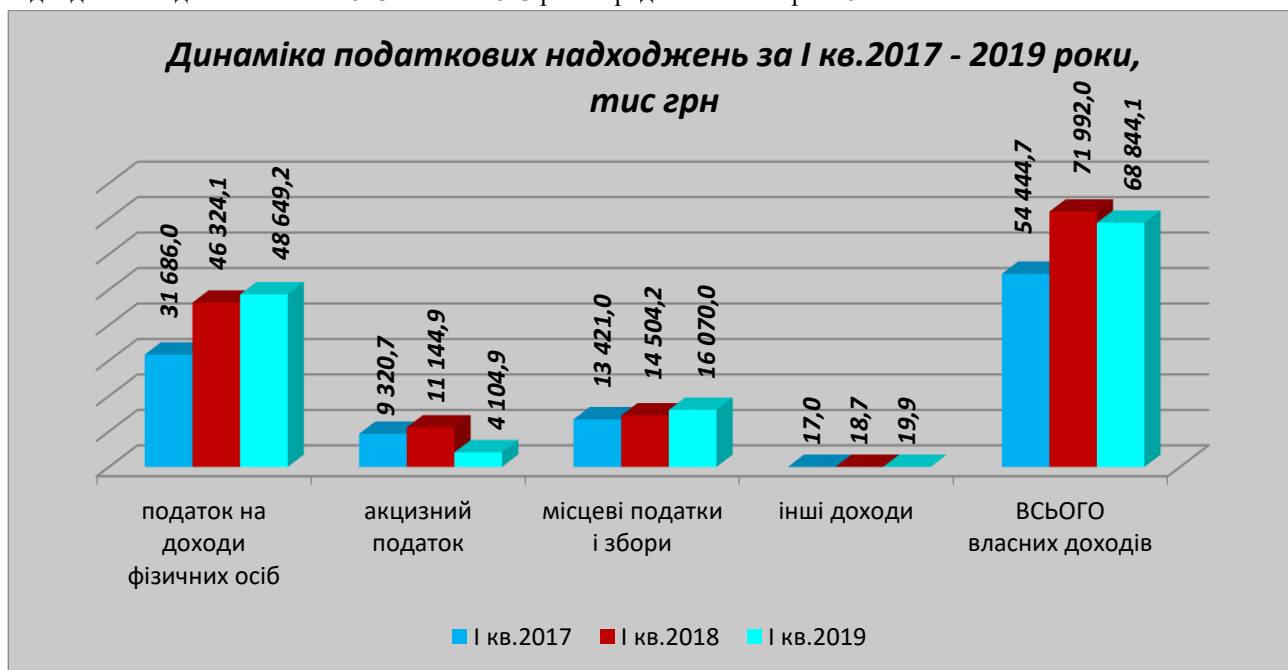


Рис. 6. Динаміка податкових надходжень Слобожанської ОТГ

Як видно із представлених вище даних, у I кв. 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 48 649,2 тис грн. податку, приріст склав **5 відс.** або 2 325,1 тис. грн.

Наступним за вагомістю є ще один із загальнодержавних податків - **акцизний податок**. Всього надійшло 4 104,9 тис. грн. податку, що менше ніж у період попереднього року на **7 040,0 тис. грн.** у зв'язку зі змінами законодавчої бази.

Одним із вагомих джерел наповнення доходу бюджету є **місцеві податки і збори**. Так, за підсумками I кв. 2019 року обсяг надходжень місцевих податків і зборів становить 16 070,0 тис. грн, приріст склав **1 565,8 тис. грн. або 10,8%**. Динаміка місцевих податків і зборів представлена на рис. 7.

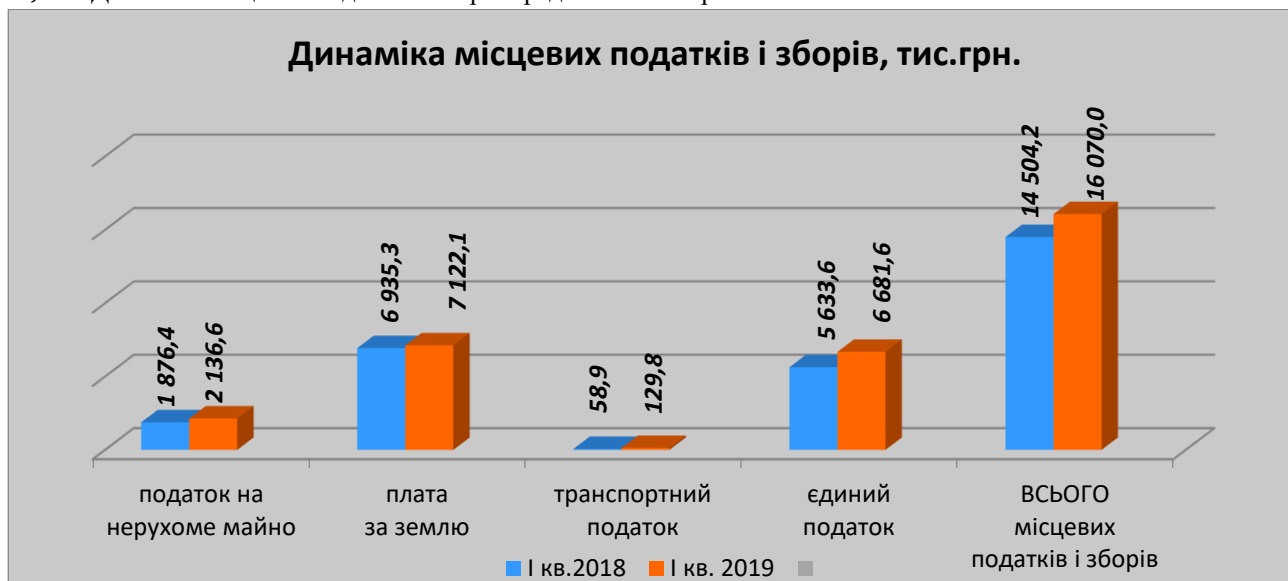


Рис. 7. Динаміка місцевих податків і зборів за I кв. 2018 та 2019 рр.

Одночасно, можна спостерігати збільшення частки місцевих податків і зборів в податкових надходженнях. Якщо у I кв. 2018 році частка місцевих податків і зборів становила 20,1%, то у I кв. 2019 році вона збільшилась на 1,2%, і становить 23,3%. 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 (41,6%).

Плата за землю надійшла у сумі 7 122,1 тис грн., на рівні минулого року.

Єдиний податок від підприємницької діяльності надійшов у сумі 6 681,6 тис грн., приріст склав 18,6 відс. або 1 048,0 тис. грн.



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

Частка **офіційних трансфертів** в доходах бюджету ОТГ становить 10%. Обсяг субвенції за I кв. 2019 рік склав 8 016,2 тис. грн., на рівні минулого року. Динаміка офіційних трансфертів з Державного бюджету за I кв. 2018 та 2019 роки представлена на рис. 9.

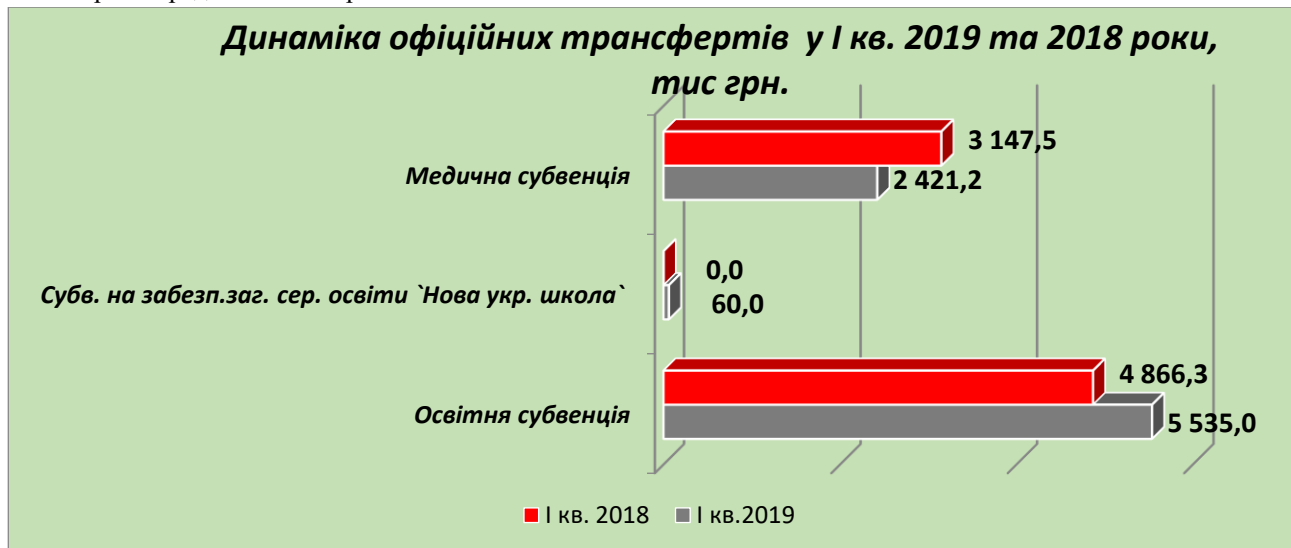


Рис. 9. Динаміка офіційних трансфертів за I кв. 2018-2019 рр.

У I кв. 2019 року бюджет громади отримав додатковий фінансовий ресурс з Державного бюджету у вигляді цільових субвенцій:

- медична субвенція – 2 421,2 тис. грн.;
- освітня субвенція – 5 535,0 тис. грн.;
- субвенція на забезпечення загальної середньої освіти «Нова українська школа» - 60,0 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.

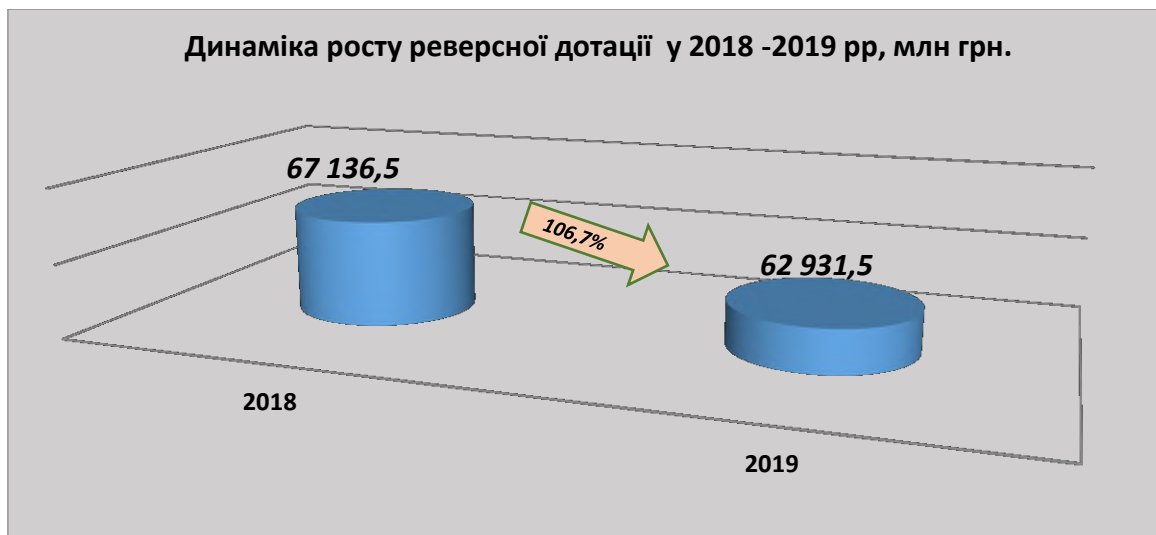


Рис. 10. Динаміка реверсної дотації у 2018 та 2019 роки

Власні доходи загального фонду – 69 321,7 тис. грн. що становить 110,3% від уточненого річного плану, а саме за рахунок таких видів доходів:

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

Найменування	Код бюджетної класифікації	Уточнені планові показники за I квартал 2019 року	Фактичні надходження за I квартал 2019 року	Відхилення + / -	Відхилення фактичних надходжень I кварталу 2019 року від фактичних надходжень за I квартал 2018 року	
					тис. грн	відсотків
1	2	3	4	5	6	7
ЗАГАЛЬНИЙ ФОНД						
Разом доходів загального фонду	900101	62 863,5	69 321,6	6 458,1	-4 250,9	-9,8
Податок на доходи фізичних осіб	11010000	44 688,7	48 566,0	3 877,3	2 259,2	4,9
Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати	11010100	43 147,7	46 783,3	3 635,5	2 099,8	4,7
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	390,3	554,9	164,6	151,1	37,4
Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата	11010400	961,7	1 036,5	74,8	-138,0	-41,9
Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування	11010500	189,0	191,3	2,3	146,2	16,4
Податок на прибуток підприємств	11020000	27,0	83,2	0	65,9	381
Внутрішні податки на товари та послуги	14000000	3 337,3	4 104,9	767,6	3 162,0	7
Акцизний податок з вироблених в Україні підакцизних товарів (пальне)	14020000	0	0	0	-1 968,0	0
Акцизний податок з ввезених на митну територію України підакцизних товарів (пальне)	14030000	0	0	0	-6 417,0	0
Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів	14040000	3 337,3	4 104,9	767,6	1 345,0	48,7
Податок на майно	18010000	7 983,0	9 388,4	1 405,4	1 384,0	4,1
Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості	18010100	10,7	10,4	-0,3	2,2	26,8
Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості	18010200	30,0	27,4	-2,6	-10,2	-27,1

Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості	18010300	10,0	3,4	-6,6	-5,9	-63,4
Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості	18010400	2 081,9	2 095,4	13,5	274,1	15
Плата за землю		5 745,9	7 122,0	1 376,1	186,7	2,7
Земельний податок з юридичних осіб	18010500	1 445,3	1 682,5	237,2	289,7	20,8
Орендна плата з юридичних осіб	18010600	3 906,2	4 961,8	1 055,6	-75,9	-1,5
Земельний податок з фізичних осіб	18010700	69,0	70,8	1,8	-47,2	-40
Орендна плата з фізичних осіб	18010900	325,4	406,9	81,5	20,1	5,2
Транспортний податок		104,6	129,8	25,2	70,9	120,4
Транспортний податок з фізичних осіб	18011000	15,0	15,0	0	-2,1	-12,3
Транспортний податок з юридичних осіб	18011100	89,6	114,8	25,2	73,0	174,6
Єдиний податок	18050000	6 339,8	6 681,6	341,8	1 048,0	18,6
Єдиний податок з юридичних осіб	18050300	1 359,0	1 546,1	187,1	-25,5	-1,6
Єдиний податок з фізичних осіб	18050400	4 665,8	4 784,0	118,2	960,8	25,1
Єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків	18050500	315,0	351,5	36,5	112,7	47,2
Плата за розміщення тимчасово вільних коштів місцевих бюджетів	21050000	0	0	0	-999,0	0
Інші надходження (адміністративні штрафи)	21080000	2,3	2,6	0,3	-0,7	168,5
Плата за надання адміністративних послуг	22010000	464,8	405,2	-59,6	-177,5	-30,5
Адміністративний збір за проведення державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб – підприємців та громадських формувань	22010300	5,8	5,9	0,1	5,9	0
Плата за надання інших адміністративних послуг	22012500	392,0	325,3	-66,7	-202,7	-38,4
Адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень	22012600	67,0	74,1	7,1	19,4	35,5
Державне мито	22090000	11,7	12,7	1,0	-1,6	-11,1
Державне мито, що сплачується за місцем розгляду та оформлення документів, у тому числі за оформлення документів на спадщину і дарування	22090100	7,0	7,7	0,7	-1,3	-14,4
Державне мито, не віднесене до інших категорій	22090200	0	0	0	-0,02	0
Державне мито, пов'язане з видачею та оформленням закордонних паспортів (посвідок) та паспортів громадян України	22090400	4,7	5,0	0,3	-0,4	-7,4
Інші надходження	24060000	8,8	76,4	67,6	76,4	0
Кошти від реалізації безхазяйного майна, знахідок, спадкового майна, майна, одержаного територіальною громадою в порядку спадкування чи дарування, а також валютні цінності і грошові кошти, власники яких невідомі	31010200	0	0	0	0	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 роздрібної торгівлі 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 квартал 2019 року при планових показниках 43 147,7 тис. грн, надійшло 46 783,3 тис. грн, що більше на 8,4% від плану за рахунок підвищення заробітної плати та її легалізації. Основні платники: ТОВ «Логістик Юніон» - 9 808,4 тис. грн, ТОВ «Транс логістик» - 4 664,4 тис. грн, ПРАТ "ІНТЕРКЕРАМА" – 4 769,2 тис. грн, ТОВ м'ясна ф-ка "Фаворит плюс" - 9 927,4 тис. грн та ТОВ «Епіцентр К» - 2 330,7 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 квартал 2019 року при планових показниках 390,3 тис. грн, надійшло 554,9 тис. грн, що більше на 42,2% 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 квартал 2019 року при планових показниках 961,7 тис. грн, надійшло 1 036,5 тис. грн, що більше на 7,8% від плану за рахунок таких платників, як ТОВ «Рітейл - Девелопмент» - 261,2 тис. грн, ТОВ "ІНФО ПРОЦЕСІНГ КОМПАНІ" – 252,3 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 квартал 2019 року при планових показниках 189 тис. грн, надійшло 191,3 тис. грн, що більше на 1,2% від планових показників.

11020200 - Податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності за I квартал 2019 року за плановими показниками 27 тис. грн, надійшло 83,2 тис. грн, що більше на 208 % 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.

14000000 - **Внутрішні податки на товари та послуги** за I квартал 2019 року за плановими показниками 3 337,3 тис. грн, надійшло 4 104,9 тис. грн, що більше на 23 % від плану, в т. ч.:

14020000 - **Акцизний податок з вироблених в Україні підакцизних товарів (пальне)** за I квартал 2019 року не надійшов у зв'язку із пізнім підписанням постанови. 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 квартал 2019 року не надійшов у зв'язку із пізнім підписанням постанови. Акциз за пальне надходить централізовано від Держказначейства України по формулі відповідно на централізованому рівні.

14040000 – **Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів** за плановими показниками 3 337,3 тис. грн, надійшло 4 104,9 тис. грн, що більше на 23%. 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 квартал 2019 року при планових показниках 10,7 тис. грн, надійшло 10,4 тис. грн, що менше на 3% від плану.

18010200 - Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості за I квартал 2019 року при планових показниках 30 тис. грн, надійшло 27,4 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 квартал 2019 року при планових показниках 10 тис. грн, надійшло 3,4 тис. грн, що менше на 66,3%.

18010400 - Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості за I квартал 2019 року за плановими показниками 2 081,9 тис. грн, надійшло 2 095,4 тис. грн, що майже дорівнює фактичним надходженням.

18010500 – **Земельний податок з юридичних осіб** за I квартал 2019 року за плановими показниками 1 445,3 тис. грн, надійшло 1 682,5 тис. грн, що більше на 16,4% від плану.

18010600 - **Орендна плата з юридичних осіб** за I квартал 2019 року за плановими показниками 3 906,2 тис. грн, надійшло 4 961,8 тис. грн, що більше на 27% від планових показників.

18010700 - **Земельний податок з фізичних осіб** за I квартал 2019 року за плановими показниками 69 тис. грн, надійшло 70,8 тис. грн, що більше на 2% від плану.

18010900 - **Орендна плата з фізичних осіб** за I квартал 2019 року за плановими показниками 325,4 тис. грн, надійшло 406,9 тис. грн, що більше на 25% від плану.

18011000 – **Транспортний податок з фізичних осіб** за I квартал 2019 року за плановими показниками 15 тис. грн, що дорівнює фактичним надходженням.

18011100 – **Транспортний податок з юридичних осіб** за I квартал 2019 року за плановими показниками 89,6 тис. грн, надійшло 114,8 тис. грн, що більше на 28,1% від плану.

18050000 – **Єдиний податок** за I квартал 2019 року за плановими показниками 6 339,8 тис. грн, надійшло 6 681,6 тис. грн, що більше на 5,4% від плану.

18050300 – Єдиний податок з юридичних осіб за I квартал 2019 року за плановими показниками 1 359 тис. грн, надійшло 1 546,1 тис. грн, що більше на 13,8%. Основні платники: ТОВ "Охоронна агенція", ПП "Авіа-Стиль, ПП "Авіатор" та інші.

18050400 – Єдиний податок з фізичних осіб за I квартал 2019 року за плановими показниками 4 665,8 тис. грн, надійшло 4 784 тис. грн, що більше на 2,5%.

18050500 – Єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків за I квартал 2019 року за плановими показниками 315 тис. грн надійшло 351,5 тис. грн, що більше на 11,6% 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 квартал 2019 року за плановими показниками 2,3 тис. грн, надійшло 2,6 тис. грн від адміністративних штрафів.

Плата за надання адміністративних послуг **22010000 формується:**

За I квартал 2019 року надійшли кошти від плати адміністративного збору за проведення державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб – підприємців та громадських формувань (**22010300**) в сумі 5,9 тис. грн.

За I квартал 2019 року надійшли кошти від плати інших адміністративних послуг (**22012500**) в сумі 325,3 тис. грн при планових показниках 392 тис. грн, що менше на 17% (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 квартал 2019 року надійшли кошти від плати адміністративного збору за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень (**22012600**) в сумі 74,1 тис. грн при планових показниках 67 тис. грн, що більше на 10,6%.

22090000 – Державне мито за I квартал 2019 року при планових показниках 11,7 тис. грн, надійшло 12,7 тис. грн, що більше на 8,5% 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 квартал 2019 року надійшло 7,7 тис. грн при планових показниках 7 тис. грн.

22090400 – Державне мито, пов'язаного з видачою та оформленням закордонних паспортів (посвідок) та паспортів громадян України за I квартал 2019 року при планових показниках 4,7 тис. грн, надійшло 5 тис. грн, що більше на 6,3% від плану за рахунок збільшення дій оформлення закордонних паспортів (посвідок) та паспортів громадян України, що належить відповідним бюджетам.

24060300 – Інші надходження за I квартал 2019 року надійшли у сумі 76,4 тис. грн, що більше від планових показників на 763%. 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 квартал 2019 року отримано субвенції з державного бюджету в сумі **8 016,2** тис. грн:

- медична субвенція – 2 421,2 тис. грн;
- освітня субвенція – 5 535 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 – 60 тис. грн.;

Доходи спеціального фонду склали – 2 142,6 тис. грн.

19010000 – Екологічний податок за I квартал 2019 року при планових показниках 17,8 тис. грн, надійшло 19,4 тис. грн, що більше на 9,1% від плану.

19010100 – Надходження від викидів забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами забруднення за I квартал 2019 року при планових показниках 17,3 тис. грн, надійшло 19,2 тис. грн, що більше на 10,9% від плану за рахунок нових платників, як ТОВ "ВЕСТА ТРАК БАТЕРИ", Гольдін М.А., ТОВ "ЦЕНТУРІОН-ДІСТРІБЮШИН", ТОВ "ІНТЕРГЕОКОМ".

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

19010300 – Надходження від розміщення відходів у спеціально відведених для цього місцях чи на об'єктах за I квартал 2019 року при планових показниках 0,4 тис. грн, надійшло 0,1 тис. грн, що менше від планових показників на 68,6%.

24170000 - надходження коштів пайової участі у розвитку інфраструктури населеного пункту за I квартал 2019 року при планових показниках – 701,5 тис. грн складають 738,1 тис. грн., перевиконання виникло за рахунок платника Штамбург Ю.Г.

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 22.02.2019р.	351,2

25000000 – Власні надходження бюджетних установ за I квартал 2019 року при планових показниках 1 196,8 тис. грн, надійшло 1 385,1 тис. грн, що більше на 15,7% від уточнюючого плану за період:

25010100 - плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно функціональними повноваженнями по батьківській платі надійшла за I квартал 2019 року 1 300,4 тис. грн (з них до 4 дитячих садочків надійшло – 552,4 тис. грн та до 4 шкіл – 294,4 тис. грн) та за тренажерний зал – 479,4 тис. грн при планових показниках 1 174,1 тис. грн, що більше на 10,8 % від плану.

25010200 – надходження бюджетних установ від додаткової (господарської) діяльності становить за I квартал 2019 року – 0,2 тис. грн.

25010300 - плата за оренду майна бюджетних становить за I квартал 2019 року – 46,1 тис. грн від КЗ Центр культури та дозвілля "Слобожанський" С/Р.

25010400 – кошти, що отримуються бюджетними установами від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна) за I квартал 2019 року надійшло майже 38,4 тис. грн.

Трансфerti по спеціальному фонду за I квартал 2019 року відсутні.

ВИДАТКИ

У I кв. 2019 році 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 кв. 2019 році видатки бюджету територіальної громади склали 84 992,6 тис. грн., з них видатки загального фонду – 57 004,7 тис грн., спеціального – 27 987,8 тис грн.



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

Видаткова частина бюджету громади за I кв.2019 року по загальному фонду була виконана на 68,6% без урахування трансфертів (план 60 612,7 тис грн, факт 41 564,2 тис грн), та 70,8% з урахуванням трансфертів (план 80 534,8 тис грн, факт 57 004,7 тис грн) до уточнених планових показників.

Виконання видаткової частини бюджету загального фонду



Рис. 12 Виконання видаткової частини бюджету загального фонду

Видаткова частина спеціального фонду була виконана на 8,1% без урахування трансфертів (план 37 074,2 тис грн, факт 2 987,8 тис грн), та 44,5% з урахуванням трансфертів (план 62 854,1 тис грн, факт 27 987,8 тис грн) до уточнених планових показників.

Виконання видаткової частини бюджету спеціального фонду, %



Рис. 13 Виконання видаткової частини бюджету спеціального фонду

Таблиця 2. Видатки загального фонду за I кв. 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 кв.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	24 753,2	7 212,5	6 276,8	87%
0160	Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, об'єднаних територіальних громадах	6 164,8	1 684,6	1 073,1	63%
0180	Інша діяльність у сфері державного управління	1 686,7	200,4	56,7	28%
0190	Проведення місцевих виборів	50,0	50,0	26,5	53%
1010	Надання дошкільної освіти	59 094,5	15 156,9	10 489,8	69%
1020	Надання загальної середньої освіти загальноосвітніми навчальними закладами (в т. ч. школою-дитячим садком, інтернатом при школі), спеціалізованими школами, ліцеями,	73 969,8	21 056,5	12 520,3	59%

	гімназіями, колегіумами				
1100	Надання спеціальної освіти школами естетичного виховання (музичними, художніми, хореографічними, театральними, хоровими, мистецькими)	10 688,2	2 243,4	1 337,6	59%
1150	Методичне забезпечення діяльності навчальних закладів	319,8	77,7	62,8	81%
3133	Інші заходи та заклади молодіжної політики	156,0	32,0	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	0	0	0
3210	Організація та проведення громадських робіт	133,5	33,1	0	0
3241	Забезпечення діяльності інших закладів у сфері соціального захисту і соціального забезпечення	4 301,2	1 962,6	592,3	30%
3242	Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення	4 055,8	824,1	381,7	46%
4060	Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів	10 282,3	2 903,3	1 779,1	61%
4082	Інші заходи в галузі культури і мистецтва	665,7	590,7	176,9	30%
5061	Забезпечення діяльності місцевих центрів фізичного здоров'я населення «Спорт для всіх» та проведення фізкультурно-масових заходів серед населення регіону	6 813,9	1 808,8	1 435,3	79%
6011	Експлуатація та технічне обслуговування житлового фонду	7 064,9	1 992,3	1 036,5	52%
6013	Забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства	1 645,9	325,0	53,4	16%
6017	Інша діяльність, пов'язана з експлуатацією об'єктів житлово-комунального господарства	190,0	190,0	0,	0
6020	Забезпечення функціонування підприємств, установ та організацій, що виробляють, виконують та/або надають житлово-комунальні послуги	140,0	140,0	0	0
6030	Організація благоустрою населених пунктів	5 032,5	1 024,3	608,9	59%
7130	Здійснення заходів із землеустрою	279,1	79,1	0	0
7461	Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету	600,0	60,0	0	0
7530	Інші заходи у сфері зв'язку, телекомунікації та інформатики	48,0	12,0	4,5	37%
7680	Членські внески до асоціацій органів місцевого самоврядування	11,5	11,5	9,0	78%
8110	Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха	60,0	14,0	0	0
8130	Забезпечення діяльності місцевої пожежної охорони	3 528,8	887,9	655,2	74%
8700	Резервний фонд	400,0	40,0	0	0
9110	Реверсна дотація	62 931,5	15 732,9	15 732,9	100%
9150	Інші дотації з місцевого бюджету	259,5	259,5	259,5	100%
9410	Субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері охорони здоров'я за рахунок коштів медичної субвенції	9 685,1	2 421,2	2 421,2	100%
9770	Інші субвенції з місцевого бюджету	1 358,5	1 358,5	14,7	1%
9800	Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів	150,0	150,0	0	0
	ВСЬОГО	296 719,6	80 534,8	57 004,7	71%

Таблиця 3. Видатки спеціального фонду за I кв. 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 кв.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	254,6	9,9	4%
0160	Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, об'єднаних територіальних громадах	207,9	34,0	27,9	82%
1010	Надання дошкільної освіти	2 920,0	778,8	480,3	62%
1020	Надання загальної середньої освіти загальноосвітніми навчальними закладами (в т. ч. школою-дитячим садком, інтернатом при школі), спеціалізованими школами, ліцеями, гімназіями, колегіумами	19 833,0	13 145,6	293,5	2%
1100	Надання спеціальної освіти школами естетичного виховання (музичними, художніми, хореографічними, театральними, хоровими, мистецькими)	280,4	55,1	7,7	14
3241	Забезпечення діяльності інших закладів у сфері соціального захисту і соціального забезпечення	59,0	30,0	22,2	74%
4060	Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів	1 088,9	469,0	241,0	51%
5061	Забезпечення діяльності місцевих центрів фізичного здоров'я населення «Спорт для всіх» та проведення фізкультурно-масових заходів серед населення регіону	538,5	110,5	110,5	100%
6011	Експлуатація та технічне обслуговування житлового фонду	8 268,9	4 468,9	892,5	20%
6013	Забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства	6 999,6	2 404,8	0	0
6030	Організація благоустрою населених пунктів	16 289,9	4 864,0	0	0
7130	Здійснення заходів із землеустрою	200,0	50,0	0	0
7310	Будівництво об'єктів житлово-комунального господарства	8 139,1	6 028,5	876,2	11%
7321	Будівництво освітніх установ та закладів	120,0	0	0	0
7325	Будівництво споруд, установ та закладів фізичної культури і спорту	1 840,2	0	0	0
7330	Будівництво інших об'єктів соціальної та виробничої інфраструктури комунальної власності	695,0	555,6	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	3 426,0	0	0
7670	Внески до статутного капіталу суб'єктів господарювання	249,0	30,0	0	0
8130	Забезпечення діяльності місцевої пожежної охорони	30,0	30,0	26,1	87%
8340	Природоохоронні заходи за рахунок цільових фондів	245,4	161,4	0	0
9750	Субвенція з місцевого бюджету на співфінансування інвестиційних проектів	49 758,8	25 000,0	25 000,0	50%
9770	Інші субвенції з місцевого бюджету	779,9	779,9	0	0
	ВСЬОГО	123 217,3	62 854,1	27 987,8	44%

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

- реверсна дотація Державному бюджету (15 732,9 тис грн. або 18,5 відс.);
- міжбюджетні трансферти іншим бюджетам (25 274,2 тис грн. або 29,7%);
- видатки на загальноосвітні школи (38 150,8 тис. грн. або 15,2 відс.);
- видатки на дошкільні навчальні заклади (10 970,1 тис грн. або 12,9 відс.);
- органи місцевого самоврядування (7 471,0 тис грн. або 9 відс.);
- благоустрій території громади (608,9 тис грн. або 0,7 відс.);
- медична субвенція (2 421,2 тис грн. або 2,8 відс.);
- видатки на ЖКГ (1 982,3 тис грн. або 2,4 відс.).

Структуру видатків у I кв. 2019 р. наведено на рис.14.

Структура видатків бюджету у I кв. 2019 році, %

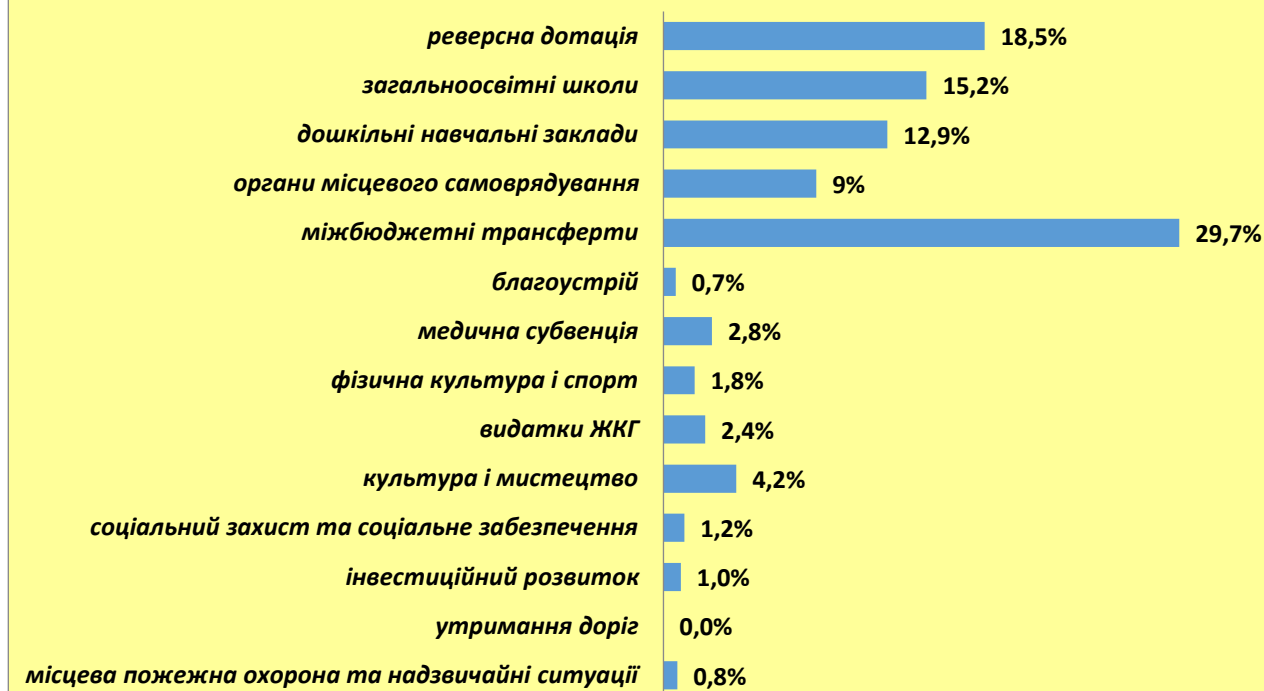


Рис. 14 Структура видатків бюджету у I кв. 2019 році

Залишки коштів на калюових рахунках станом на 01 квітня 2019 року складають 63 588,5 тис грн.,

з них:

- загального фонду - 54 189,8 тис. грн.
- спеціального фонду - 9 398,7 тис. грн.

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

На рис.15 чітко прослідковується відсоток виконання бюджету за I кв. 2019 року розпорядників нижчого рівня та одержувачів коштів:

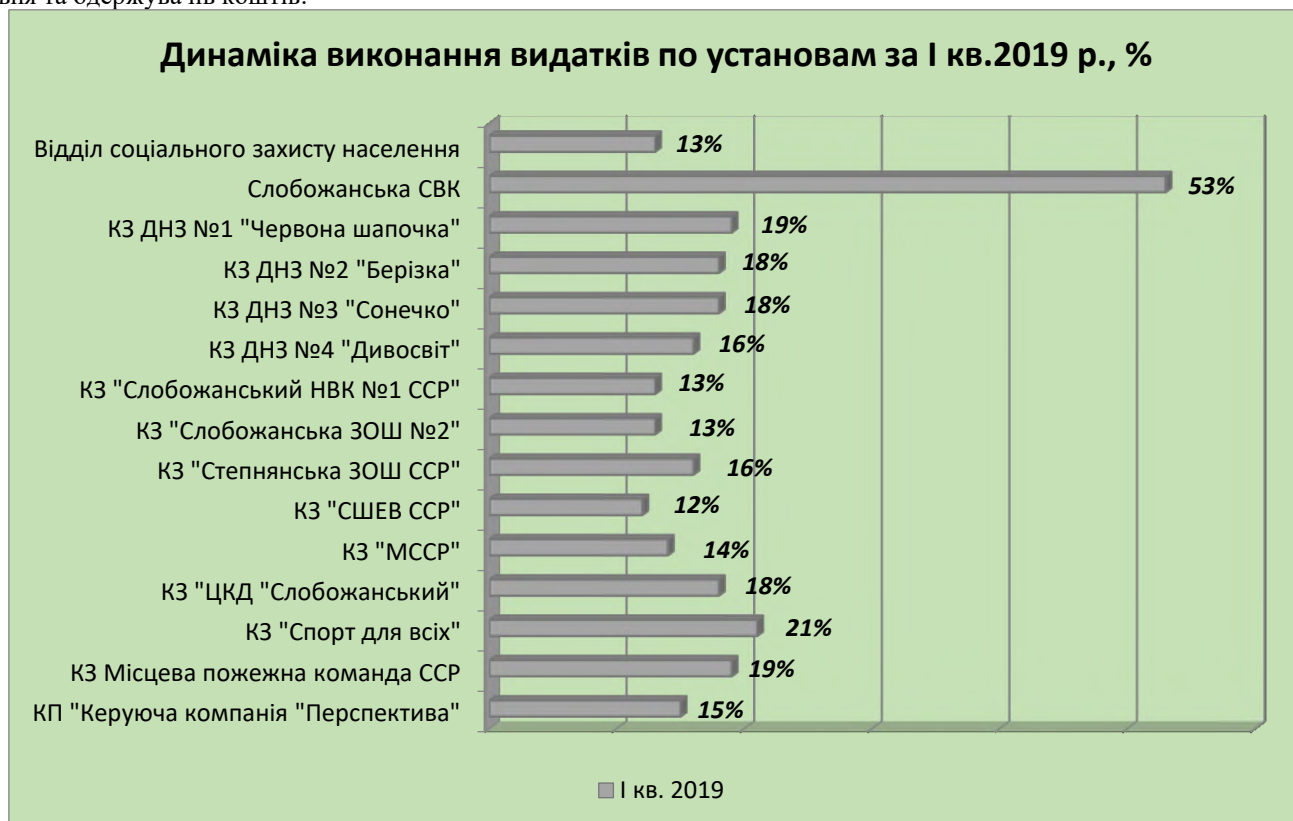


Рис.15 Структура видатків по установам за I кв.2019 р.

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

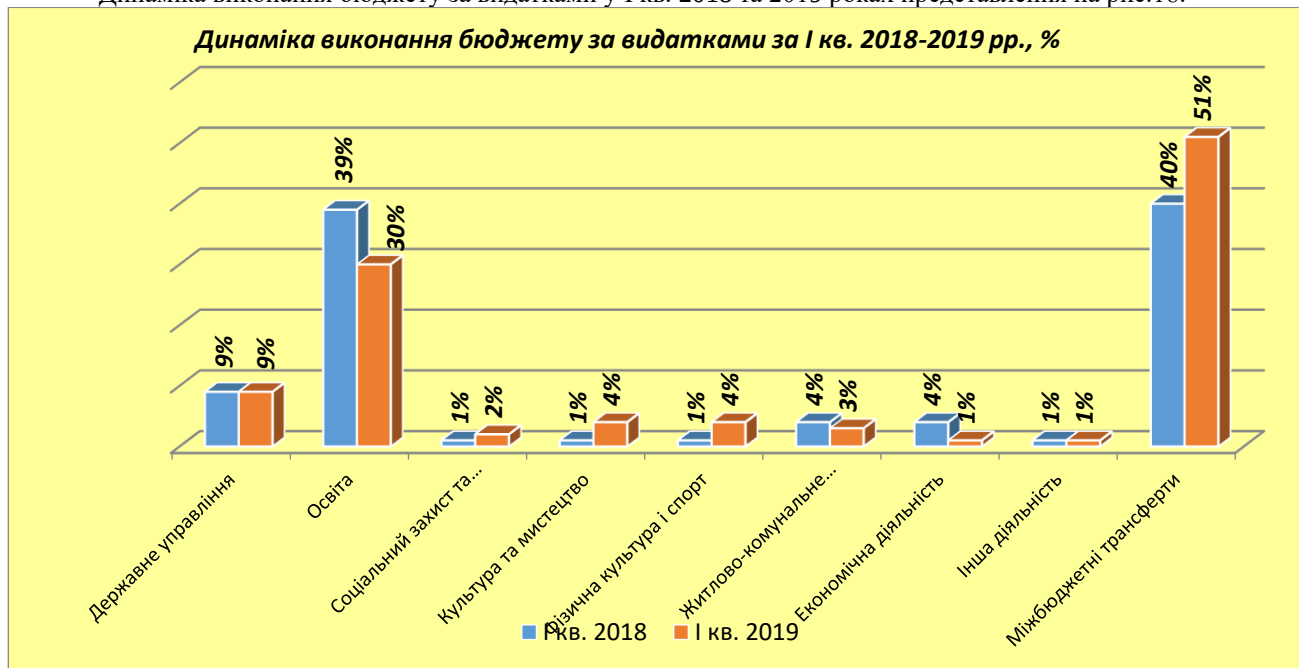


Рис.18 Динаміка виконання бюджету за видатками за I кв.2018-2019 рр.

ОСВІТА

На утримання закладів освіти та здійснення заходів освіти у I кв. 2019 році видатки складають в сумі 25 192,1 тис грн., що становить 30% від виконання селищного бюджету:

загальному фонду – 24 410,6 тис. грн.;

спеціальному фонду – 781,5 тис. грн.

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

Станом на 01.04.2019р 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 кв. 2019 році складає 17 109,5 тис грн., що складає 66% від загального обсягу заробітної плати по громаді.

Видатки за рахунок субвенції з державного бюджету на заробітну плату з нарахуванням педагогічного персоналу становлять 8 434,1 тис грн.

Видатки з місцевого бюджету становлять 16 758,0 тис грн.,

На утримання **дошкільних закладів освіти** використано 10 970,2 тис. грн.

На утримання **загальноосвітніх шкіл** видатки складають 12 813,7 тис. грн..

На утримання **школи естетичного виховання** – 1 408,2 тис грн.

КУЛЬТУРА І МИСТЕЦТВО

Видатки на виконання програм та утримання установи культури Слобожанської громади у I кв. 2019 рік склали 2 197,1 тис. грн., що становить 4% від бюджету громади, з них по: загальному фонду – 1 956,0 тис. грн., спеціальний фонд – 241,1 тис грн.

На виконання програми розвитку культури Слобожанської отг (КПК 4082) використані кошти в сумі 176,9 тис. грн. за рахунок місцевого бюджету на проведення 2 масових заходів до свят, з них державного значення – 2, а саме: 33 річниця аварії на ЧАЕС: «Мітинг реквієм біля пам'ятного знаку Чорнобильцям»; Міжнародний жіночий день - 8 Березня.

На утримання Центру культури та дозвілля (КПК 4060) використано 2 020,2 тис. грн. Штатна чисельність складає 42,5 одиниць, видатки на заробітну плату 1 034,8 тис. грн., інші видатки – 744,4 тис. грн., придбання основних фондів – 241,0 тис. грн.

СОЦІАЛЬНИЙ ЗАХИСТ ТА СОЦІАЛЬНЕ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

Видатки на виконання програми соціального захисту громади та утримання установи у I кв. 2019 рік склали 996,2 тис. грн., що становить 2% від бюджету громади.

Видатки на надання одноразової матеріальної допомоги мешканцям громади у I кв. 2019 році складають в сумі 381,7 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 кв. 2019 році використано кошти в сумі 614,5 тис грн, з них: заробітна плата 443,8 тис грн., енергоносії – 15,7 тис грн, інше – 137,6 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 1 545,9 тис грн., що становить 4% від селищного бюджету.

Штатна чисельність складає 35 одиниць.

Кошти загального фонду складають 1 435,3 тис грн з них: фонд заробітної плати працівників установи в сумі 1 014,4 тис грн.; оплата енергоносіїв – 7,3 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 – 88,2 тис. грн.;
- оплата послуг (поточні ремонти комп'ютерної техніки, зв'язок та Інтернет, техогляд автобуса, оренда приміщення та інше) – 60,0 тис грн.;
- проведення спортивних заходів – 42,2 тис грн.;

Кошти спеціального фонду складають 110,5 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 **2 591,0 тис. грн.**, що становить 3% від селищного бюджету, з них:

КП «Перспектива» використано **1 928,9** тис грн.:

- поточні видатки в сумі 1 036,5 тис грн.,
- капітальні видатки – 892,4 тис грн.;

Забезпечення водопровідно-каналізаційного господарства – **53,4** тис грн.

На утримання та капітальні ремонти об'єктів благоустрою використано **608,7** тис грн.

ЕКОНОМІЧНА ДІЯЛЬНІСТЬ

На проведення невідкладних капітальних ремонтів та реконструкцій установ соціально-культурної спрямованості та придбання обладнання використано кошти в сумі **889,7** тис грн., що становить 1% від бюджету, а саме:

Будівництво (реконструкцію) об'єктів житлово-комунального господарства – **876,2** тис грн.
Інші заходи у сфері зв'язку, телекомунікації та інформатики – **4,5** тис.грн.
Членські внески до асоціацій органів місцевого самоврядування – **9,0** тис грн.

ІНША ДІЯЛЬНІСТЬ

Забезпечення діяльності місцевої пожежної охорони – **681,3** тис грн.

МІЖБЮДЖЕТНІ ТРАНСФЕРТИ

Міжбюджетні трансферти з місцевого бюджету у І кв.2019 році склали в сумі **43 428,3** тис грн., що становить 51 % від селищного бюджету:

Реверсна дотація – **15 732,9** тис грн.

Інші дотації з місцевого бюджету – **259,5** тис грн.

Інші субвенції з місцевого бюджету – **14,7** тис грн.

Субвенції до обласного бюджету на спів фінансування інвестиційних проектів – **25 000,0** тис грн.

Медична субвенція – **2 421,2** тис грн.

«ДЕРЖАВНЕ УПРАВЛІННЯ»

На утримання апарату Слобожанської селищної ради у І кв.2019 року було використано кошти в сумі 7 471,0 тис грн., що становить 9% від бюджету громади.

На утримання гуманітарного відділу та відділу у справах дітей використано 1 101,1 тис грн.

Інші видатки на потреби громади використано 56,7 тис грн.

Проведення місцевих виборів – 26,5 тис грн.

Протягом І кв. 2019 року збережено соціальну направленість бюджету виконавчого комітету Слобожанської селищної ради.

Селищний голова

І.Камінський

Начальник фінансового відділу

М.Демченко