

Звіт про виконання бюджету Слобожанської селищної ради за I квартал 2020 року

Доходи бюджету громади (з врахуванням офіційних трансфертів) у I кварталі 2020 року склали 116 339,7 тис грн. Дохідна частина бюджету сформована:

- на 79,3 відс. за рахунок доходів бюджету громади, або 92 309,7 тис грн.;
- на 20,7 відс. за кошти субвенції з Державного, обласного та інших бюджетів, або 24 029,9 тис грн.

Як видно з Рис.1 відбувається збільшення дохідної частини проти минулого року на 46 відсотки або на 36 859,2 тис грн.

Доходи бюджету громади (без врахування трансфертів) у I кварталі 2020 року склали майже 92 309,7, тис грн. Приріст складає 29,2 відс., або майже 20 845,5 тис. грн.

Офіційні трансферти у I кварталі 2020 року склали 24 029,9 тис грн., що більше минулого року на 16 013,7 тис грн.

Динаміка доходу бюджету ОТГ у I кварталі 2018-2020 рр. представлена на рис. 1.

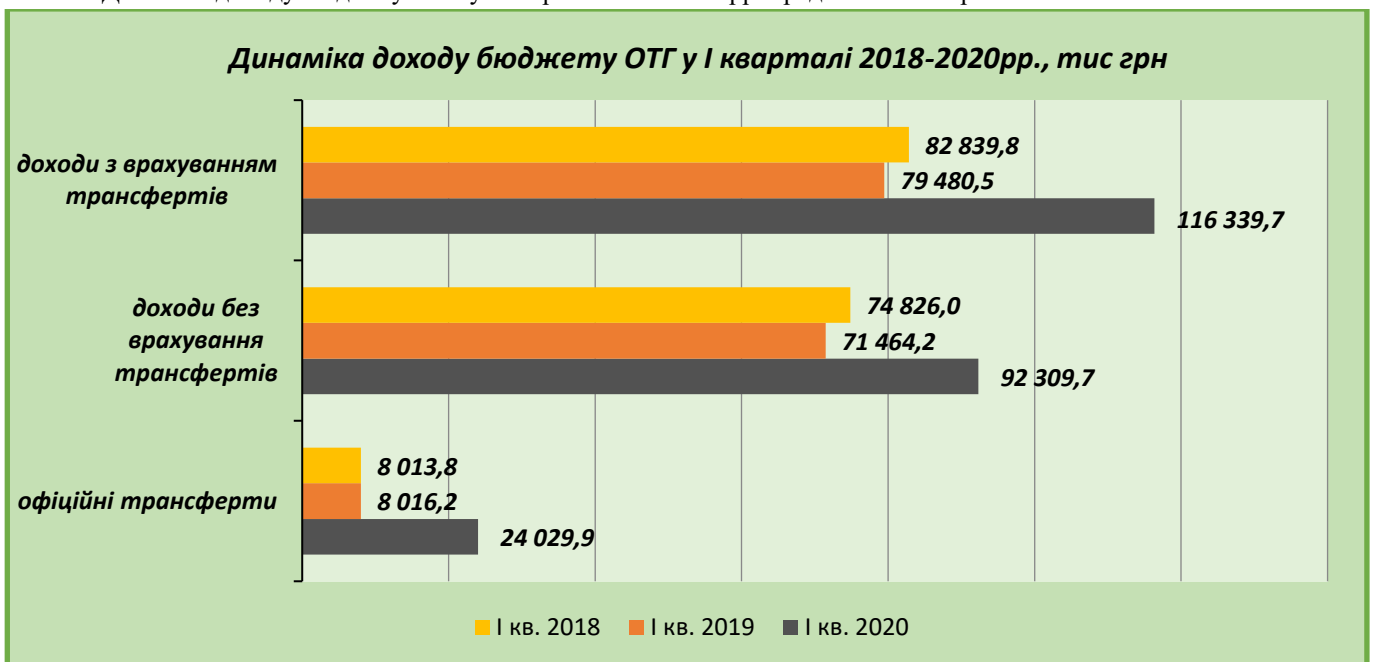


Рис. 1. Динаміка доходів бюджету у I кварталі 2018-2020 рр.

Дохідна частина бюджету громади у I кварталі 2020 року по **загальному фонду** була виконана на 118,2% без урахування трансфертів (план 76 648,9 тис грн, факт 90 598,8 тис грн), та 113,3% з урахуванням трансфертів (план 100 965,5 тис грн, факт 114 428,7 тис грн) до уточнених планових показників.

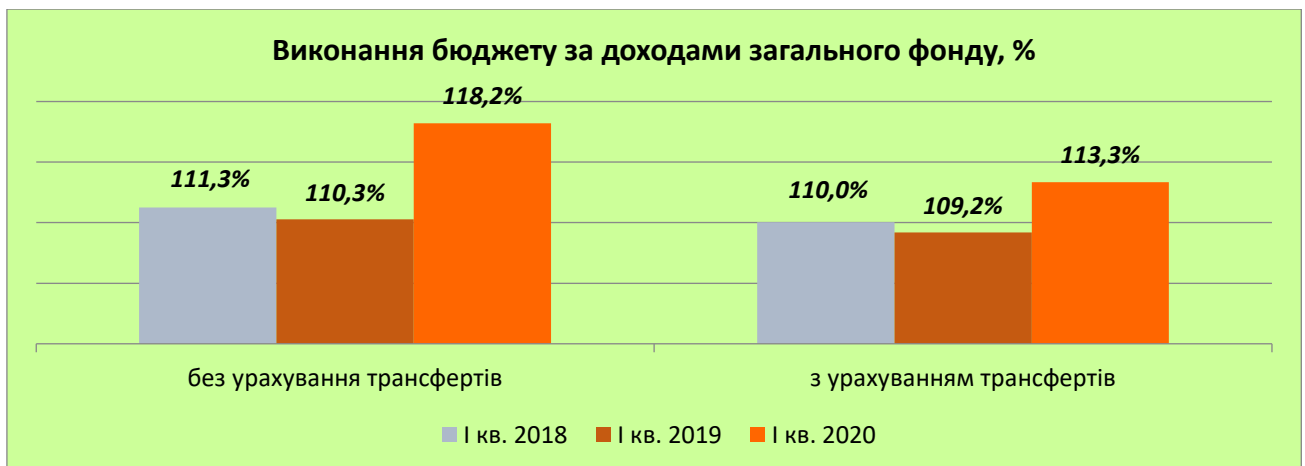


Рис. 2 Динаміка виконання бюджету за доходами загального фонду

Дохідна частина спеціального фонду була виконана на 25,8% (план 7 412,8 тис грн, факт 1 910,9 тис грн).

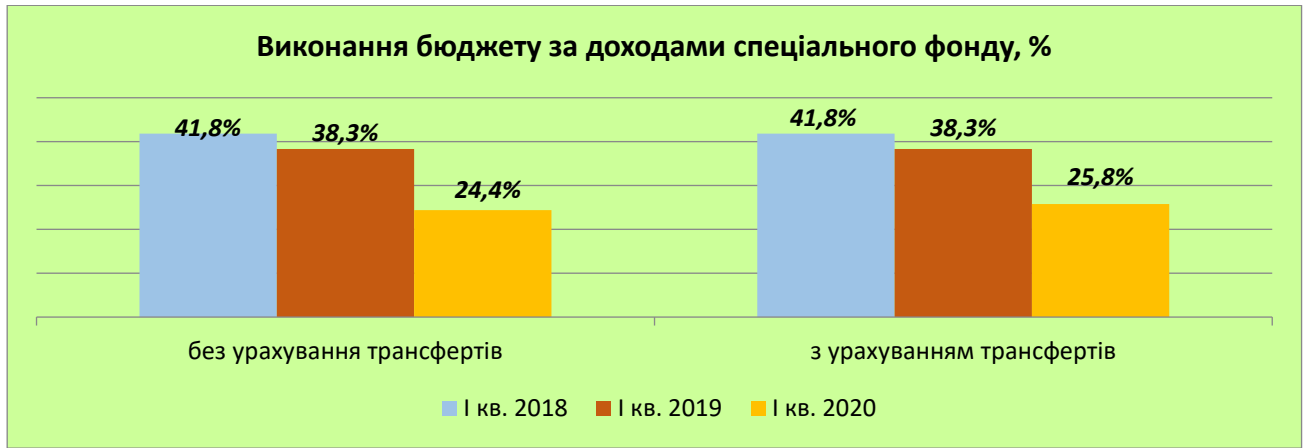


Рис. 3 Динаміка виконання бюджету за доходами спеціального фонду

Структура доходу Слобожанської ОТГ у I кварталі 2020 року представлена на рис. 4.



Рис. 4 Структура доходу Слобожанської ОТГ у I кварталі 2020 року

Як видно з рис. 4, структура доходів у I кварталі 2020 року змінилася порівняно з минулим роком. Так, доходи у I кварталі 2020 року на 77% сформовані за рахунок податкових надходжень (у I кв.2019 року – 86,7%), на 2,4% - за рахунок неподаткових надходжень (у I кв.2019 рік – 3,3%) та на 20,6% - за рахунок офіційних трансфертів (у I кв. 2019 рік – 10%).

Структура податкових надходжень у I кварталі 2020 року представлена на рис. 5.

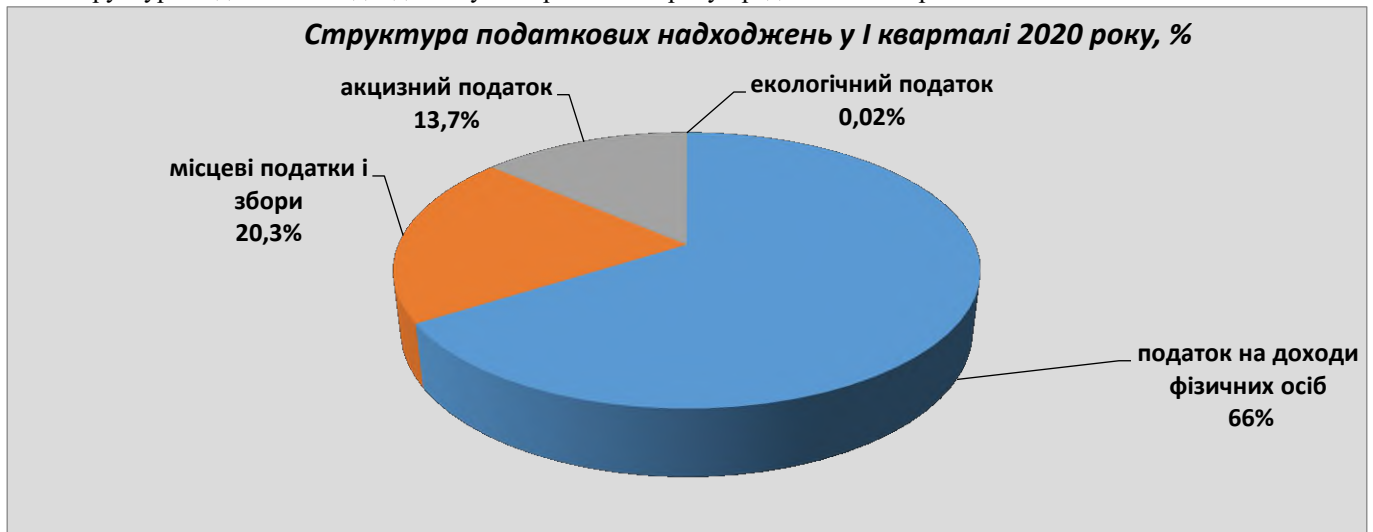


Рис. 5. Структура податкових надходжень у I кварталі 2020 року

Як видно з рис. 5, основні джерела податкових надходжень у I кварталі 2019 та 2020 роках значно змінилися. Більше половини – це надходження ПДФО – 66% проти 70,7% у I кв. 2019 року, місцевих податків і зборів – 20,3% (проти 23,3%), акцизного податку – 13,7% (проти 6%).

Слід відмітити, що по всіх основних податках надходження зросли проти минулорічних. Динаміка надходжень податків у I кварталі 2019 та 2020 роках представлена на рис. 6.

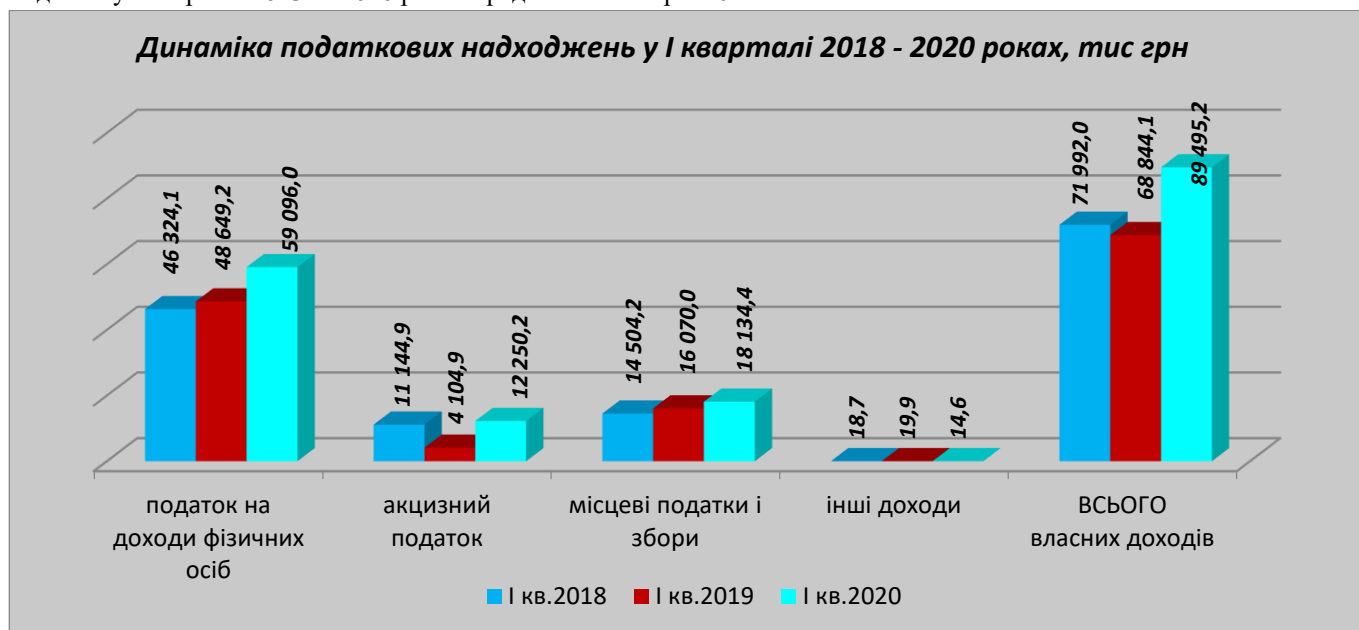


Рис. 6. Динаміка податкових надходжень Слобожанської ОТГ

Як видно із представлених вище даних, у I кварталі 2020 року найбільший внесок до бюджету територіальної громади склали **надходження податку на доходи фізичних осіб**. Це загальнодержавний податок, який зараховується до бюджету ОТГ. Всього надійшло 59 096,0 тис грн. податку, приріст склав **21,5 відс.** або 10 446,8 тис. грн.

Наступним за вагомістю є ще один із загальнодержавних податків - **акцизний податок**. Всього надійшло 12 250,2 тис. грн. податку, що більше ніж попереднього року на **8 145,3 тис грн.** Збільшення у I кварталі відбулося у зв'язку з плануванням надходження у квітні 2020 року.

Одним із вагомих джерел наповнення доходу бюджету є **місцеві податки і збори**. Так, за підсумками I кварталу 2020 року обсяг надходжень місцевих податків і зборів становить **18 134,4 тис. грн.**, приріст склав **2 064,4 тис. грн. або 12,8%**. Динаміка місцевих податків і зборів представлена на рис. 7.

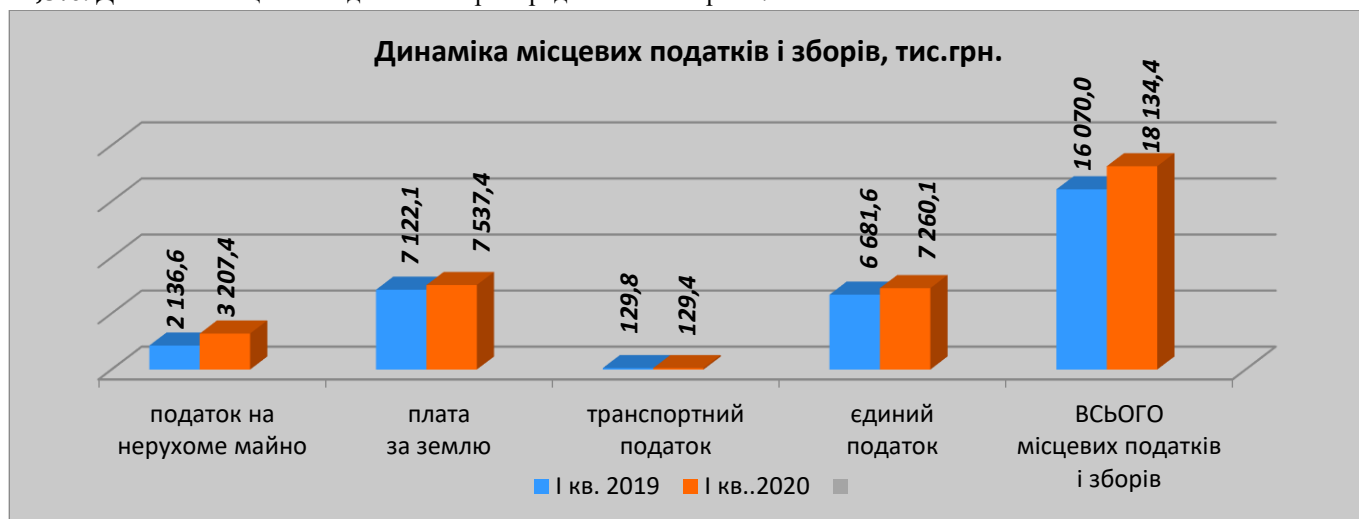


Рис. 7. Динаміка місцевих податків і зборів за I квартал 2019 - 2020 рр.

Одночасно, можна спостерігати зменшення частки місцевих податків і зборів в податкових надходженнях. Якщо у I кварталі 2019 році частка місцевих податків і зборів становила 23,3%, то у I кварталі 2020 році вона становить 20,3%. Структура місцевих податків і зборів представлена на рис. 8.

Найбільшу питому вагу у структурі місцевих податків і зборів займають надходження від плати за землю (41,6%) та єдиного податку (40%).

Плата за землю надійшла у сумі 7 537,4 тис грн., що більше минулого року на 415,3 тис грн, приріст склав 5,8 %.

Єдиний податок від підприємницької діяльності надійшов у сумі 7 260,1 тис грн, приріст склав 8,6 %. або 578,5 тис. грн.



Рис. 8. Структура місцевих податків і зборів за I квартал 2020 р.

Частка **офіційних трансфертів** в доходах бюджету ОТГ становить 20,7%. Обсяг субвенції у I кварталі 2020 року склав 24 029,9 тис. грн., що більше ніж у минулому році на 16 013,7 тис грн. Структура офіційних трансфертів у I кварталі 2020 року представлена на рис. 9.

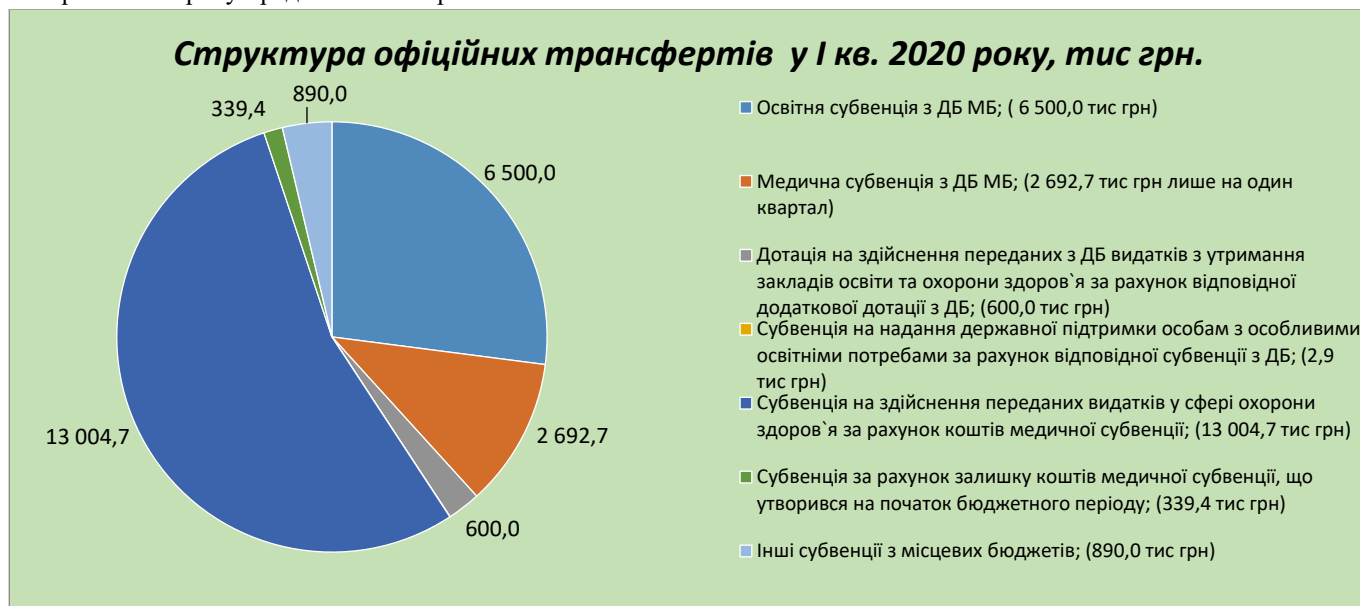


Рис. 9. Динаміка офіційних трансфертів у I кварталі 2020 р.

У I кварталі 2020 року бюджет громади отримав додатковий фінансовий ресурс у вигляді цільових субвенцій:

- освітня субвенція з ДБ МБ - 6 500,0 тис грн;
- медична субвенція з ДБ МБ - 2 692,7 тис грн лише на один квартал.;
- дотація на здійснення переданих з ДБ видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я за рахунок відповідної додаткової дотації з ДБ - 600,0 тис грн;
- субвенція на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з ДБ - 2,9 тис грн;
- субвенція на здійснення переданих видатків у сфері охорони здоров'я за рахунок коштів медичної субвенції - 13 004,7 тис грн;
- субвенція за рахунок залишку коштів медичної субвенції, що утворився на початок бюджетного періоду - 339,4 тис грн;
- інші субвенції з місцевих бюджетів - 890,0 тис грн.

У 2020 році реверсна дотація на користь державного бюджету збільшилась порівняно з 2019 роком на 15 539,2 тис. грн. та становить 78 470,7 тис. грн (профінансовано у І кв. 2020р. - 19 617,6 тис. грн)

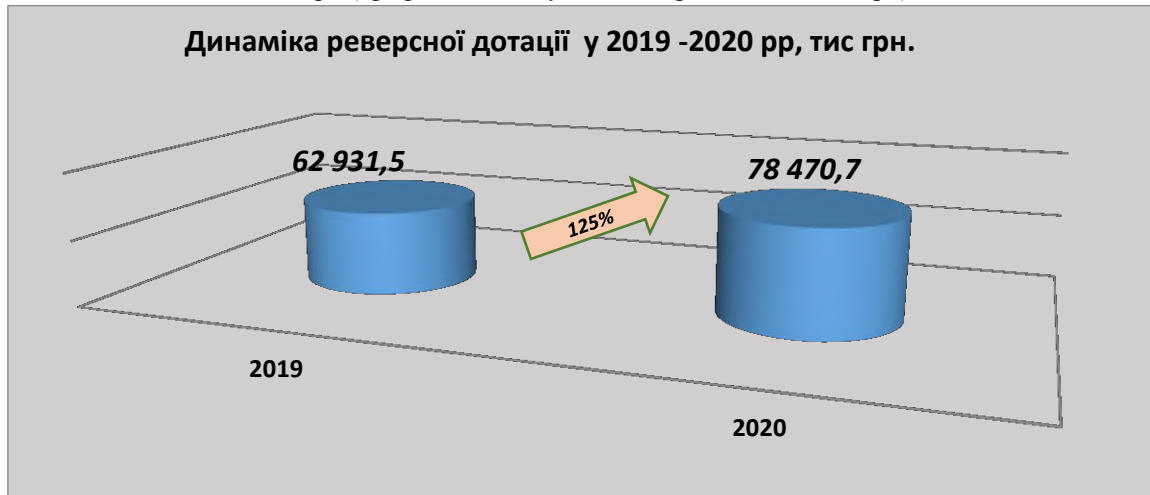


Рис. 10. Динаміка реверсної дотації у 2019 та 2020 роках

Власні доходи загального фонду – 90 598,8 тис. грн. що становить 118,2% від уточненого річного плану, а саме за рахунок таких видів доходів:

Таблиця 1. Аналіз надходження доходів до бюджету селищної ради за І квартал 2020 року.

Найменування	Код бюджетної класифікації	Уточнені планові показники за 2020 рік	Фактичні надходження за 2020 рік	Відхилення + / -	Відхилення фактичних надходжень 2020 року від фактичних надходжень 2019 року	
					тис. грн	відсотків
1	2	3	4	5	6	7
ЗАГАЛЬНИЙ ФОНД						
Разом доходів загального фонду	900101	76 648,9	90 598,8	13 949,9	21 277,1	30,7
Податок на доходи фізичних осіб	11010000	56 272,6	59 096,0	2 823,4	10 446,8	21,5
Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати	11010100	54 693,2	57 304,6	2 611,4	10 521,3	22,5
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	452,8	602,7	149,9	47,8	8,6
Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата	11010400	866,0	901,5	35,5	-135,0	-13
Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування	11010500	260,6	267,4	6,8	76,0	39,7
Податок на прибуток підприємств	11020000	19,9	19,9	0	-63,3	-76,1
Рентна плата за користування надрами	13030000	0	0,6	0,6	0,2	25,3
Внутрішні податки на товари та послуги	14000000	4 100,4	12 250,2	8 149,8	8 145,3	198,4
Акцизний податок з вироблених в Україні підакцизних товарів (пальне)	14020000	0	1 764,3	1 764,3	1 764,3	0
Акцизний податок з ввезених на митну територію України підакцизних товарів (пальне)	14030000	0	5 704,0	5 704,0	5 704,0	0
Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлею підакцизних товарів	14040000	4 100,4	4 782,0	681,6	677,0	16,5
Податок на майно	18010000	9 685,3	10 874,3	1 189,0	1 485,8	15,8
Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості	18010100	15,0	7,5	-7,5	-2,9	-27,7
Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості	18010200	91,2	93,1	1,9	65,7	239,3

Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості	18010300	118,1	118,3	0,2	114,9	3404,6
Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості	18010400	2 400,0	2 988,6	588,6	893,2	42,6
Плата за землю		6 946,5	7 537,4	590,9	415,3	5,8
Земельний податок з юридичних осіб	18010500	2 150,0	2 465,8	315,8	783,2	46,6
Орендна плата з юридичних осіб	18010600	4 200,0	4 285,7	85,7	-676,1	-13,6
Земельний податок з фізичних осіб	18010700	236,5	237,9	1,4	167,1	236
Орендна плата з фізичних осіб	18010900	360,0	548,0	188,0	141,1	34,7
Транспортний податок		114,5	129,5	15,0	-0,3	-0,2
Транспортний податок з фізичних осіб	18011000	39,5	39,6	0,1	24,6	163,7
Транспортний податок з юридичних осіб	18011100	75,0	89,9	14,9	-24,9	-21,7
Єдиний податок	18050000	6 187,4	7 260,1	1 072,7	578,5	8,7
Єдиний податок з юридичних осіб	18050300	1 310,0	1 344,5	34,5	-201,7	-13
Єдиний податок з фізичних осіб	18050400	4 600,4	5 637,7	1 037,3	853,8	17,9
Єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків	18050500	277,0	277,9	0,9	-73,6	-20,9
Плата за розміщення тимчасово вільних коштів місцевих бюджетів	21050000	0	680,6	680,6	680,6	0
Інші надходження (адміністративні штрафи)	21080000	2,0	25,8	23,8	23,2	903,6
Плата за надання адміністративних послуг	22010000	373,8	384,5	10,7	-20,8	-5,1
Адміністративний збір за проведення державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб – підприємців та громадських формувань	22010300	7,8	7,8	0	1,9	32,4
Плата за надання інших адміністративних послуг	22012500	320,0	329,0	9,0	3,7	1,1
Адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень	22012600	46,0	47,7	1,7	-26,4	-35,6
Державне мито	22090000	7,6	7,7	0,1	-5,1	-40
Державне мито, що сплачується за місцем розгляду та оформлення документів, у тому числі за оформлення документів на спадщину і дарування	22090100	3,0	3,0	0	-4,7	-61,3
Державне мито, пов'язане з видачею та оформленням закордонних паспортів (посвідок) та паспортів громадян України	22090400	4,6	4,7	0,1	-369,8	-7,3
Інші надходження	24060000	0	19,0	19,0	-57,4	-75,2

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 2020 року при планових показниках 54 693,2 тис. грн, надійшло 57 304,6 тис. грн, що більше на 4,8% від плану. Основні платники: ТОВ «Логістик Юніон» - 6 166,1 тис. грн, ТОВ «Транс логістик» - 4 000,5 тис. грн, ПРАТ "ІНТЕРКЕРАМА" – 3 763,4 тис. грн, ТОВ м'ясна ф-ка "Фаворит плюс" – 9 376,1 тис. грн, ТОВ "Рітейл - Девелопмент" - 2 069,8 тис. грн та ТОВ «Епіцентр К» - 1 799,9 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 квартал 2020 року при планових показниках 452,8 тис. грн, надійшло 602,7 тис. грн, що більше на 33,1% від плану за рахунок підвищення мінімальної заробітної плати.

11010400 – Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата за I квартал 2020 року при планових показниках 866,0 тис. грн, надійшло 901,5 тис. грн, що більше на 4,1% від плану. Основні платники: ТОВ "ДТМ - Інжиніринг" – 131,8 тис. грн, ТОВ «Рітейл - Девелопмент» - 160,5 тис. грн, ТОВ "Агрофірма Дніпро" – 72,9 тис. грн, ПП "Перемога АВК" – 77,8 тис. грн та інші.

11010500 – Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування за I квартал 2020 року надійшло 267,4 тис. грн, що більше від планових показників на 2,6%.

11020200 - Податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності за I квартал 2020 року надійшло 19,9 тис. грн, що дорівнює плановим показникам за рахунок КП «Слобожанської селищної спеціалізованої ритуальної служби» та КП "Керуючої компанії "Перспектива".

13030100 - Рентна плата за користування надрами для видобування корисних копалин загальнодержавного значення за I квартал 2020 року надійшло майже 0,6 тис при відсутності планових показників.

14000000 - Внутрішні податки на товари та послуги за I квартал 2020 року за плановими показниками 4 100,4 тис. грн, надійшло 12 250,2 тис. грн, що більше на 198,8 % від плану, в т. ч.:

14020000 - Акцизний податок з вироблених в Україні підакцизних товарів (пальне) I квартал 2020 року при відсутності планових показників надійшло 1 764,3 тис. грн. Акциз за пальне надходить централізовано через Держказначейство України по формулі визначеній КМУ, МФУ на централізованому рівні.

14030000 - Акцизний податок з ввезених на митну територію України підакцизних товарів (пальне) за I квартал 2020 року при відсутності планових показників надійшло 5 704,0 тис. грн. Акциз за пальне надходить централізовано через Держказначейство України по формулі визначеній КМУ, МФУ на централізованому рівні.

14040000 – Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів за плановими показниками 4 100,4 тис. грн, надійшло 4 782,0 тис. грн, що більше на 16,6%. Основні платники: ТОВ "АТБ - Маркет" – 1 310,7 тис. грн, ТОВ "Метро Кеш енд Кері Україна" – 1 538,6 тис. грн та ТОВ "Ашан Україна" – 871,9 тис. грн.

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 2020 року надійшов в сумі 7,5 тис. грн, що менше майже у 2 рази від плану.

18010200 - Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості за I квартал 2020 року надійшов в сумі 93,1 тис. грн, що більше на 2,1% від плану.

18010300 - Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості за I квартал 2020 року надійшов 118,3 тис, що майже дорівнює плановим показникам.

18010400 - Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості за I квартал 2020 року за плановими показниками 2 400,0 тис. грн, надійшло 2 988,6 тис. грн, що більше на 24,5%.

18010500 – Земельний податок з юридичних осіб за I квартал 2020 року за плановими показниками 2 150,0 тис. грн, надійшов 2 465,8 тис. грн, що більше на 14,7% від плану за рахунок платника ТОВ «Магнус Резиденшіал» - 3,6 тис. грн.

18010600 - Орендна плата з юридичних осіб за I квартал 2020 року за плановими показниками 4 200,0 тис. грн, надійшло 4 285,7 тис. грн, що більше на 2% від планових показників.

18010700 - Земельний податок з фізичних осіб за I квартал 2020 року за плановими показниками 236,5 тис. грн, надійшло 237,9 тис. грн, що майже дорівнює плановим показникам.

18010900 - Орендна плата з фізичних осіб за I квартал 2020 року за плановими показниками 360,0 тис. грн, надійшло 548,0 тис. грн, що більше на 52,2% від плану.

18011000 – Транспортний податок з фізичних осіб за I квартал 2020 року за плановими показниками 39,5 тис. грн, надійшло 39,6 тис. грн, що майже дорівнює плану.

18011100 – Транспортний податок з юридичних осіб за I квартал 2020 року за плановими показниками 75,0 тис. грн, надійшов 89,9 тис. грн, що більше на 19,8% від плану.

18050000 – Єдиний податок за I квартал 2020 року за плановими показниками 6 187,4 тис. грн, надійшов у сумі 7 260,1 тис. грн, що більше на 17,3% від плану.

18050300 – Єдиний податок з юридичних осіб за I квартал 2020 року за плановими показниками 1 310,0 тис. грн, надійшов 1 344,5 тис. грн, що більше на 2,6%. Основні платники: ТОВ "Альянс ТЕХ-ГРУП", ТОВ "Миля-Дніпро", ТОВ "Грандінвест Груп" та інші.

18050400 – Єдиний податок з фізичних осіб за I квартал 2020 року за плановими показниками 4 600,4 тис. грн, надійшов 5 637,7 тис. грн, що більше на 22,6%.

18050500 – Єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків за I квартал 2020 року за плановими показниками 277,0 тис. грн надійшов 277,9 тис. грн, що майже дорівнює плану.

21050000 - Плата за розміщення тимчасово вільних коштів місцевих бюджетів надійшла за I квартал 2020 року в сумі 680,6 тис. грн, що складає 10,6% річних за рахунок ПАТ КБ «ПРИВАТБАНК».

21080000 - Інші надходження за I квартал 2020 року надійшли в сумі 25,8 тис. грн від адміністративних штрафів при планових показниках 2,0 тис. грн, що більше майже в 13 разів за рахунок платника, який порушив законодавство у сфері виробництва та обігу алкогольних напоїв і тютюнових виробів (Кайда О.І.).

Плата за надання адміністративних послуг 22010000 формується:

За I квартал 2020 року надійшли кошти від плати адміністративного збору за проведення державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб – підприємців та громадських формувань (**22010300**) в сумі 7,8 тис. грн, що дорівнює плановим показникам.

За I квартал 2020 року надійшли кошти від плати інших адміністративних послуг (**22012500**) в сумі 329,0 тис. грн при планових показниках 320,0 тис. грн, що більше на 2,8% (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 2020 року надійшли кошти від плати адміністративного збору за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень (**22012600**) в сумі 47,7 тис. грн при планових показниках 46,0 тис. грн, що більше на 3,7%.

22090000 – Державне мито за I квартал 2020 року при планових показниках 7,6 тис. грн, надійшло 7,7 тис. грн, що більше на 1,2% 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 2020 року надійшло 3,0 тис. грн, що дорівнює плановим показникам.

22090400 - Державне мито, пов'язаного з видачею та оформленням закордонних паспортів (посвідок) та паспортів громадян України за I квартал 2020 року при планових показниках 4,6 тис. грн, надійшло 4,7 тис. грн.

24060300 – Інші надходження за I квартал 2020 року при відсутності планових показників надійшли у сумі 19,0 тис. грн. Ці кошти надійшли від КЗ «Милосердя ССР» - 8,0 тис. грн (повернення коштів за касове обслуговування ПАТ «ПРИВАТБАНК» та КЗ Центр культури, дозвілля "Слобожанській" С/Р – 5,0 тис. грн (повернення коштів за поточний ремонт автобуса) та ВК Слобожанської селищної ради – 6,0 тис. грн за відшкодування комунальних послуг за 2019 рік.

Крім власних доходів загального фонду за I квартал 2020 року отримано офіційних трансфертів в сумі **23 829,9** тис. грн:

- медична субвенція – 2 692,7 тис. грн;
- освітня субвенція – 6 500,2 тис. грн;
- дотація з місцевого бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету – 600,0 тис. грн
- субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 2,9 тис. грн
- субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері охорони здоров'я за рахунок коштів медичної субвенції – 13 004,7 тис. грн
- субвенція з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів медичної субвенції, що утворився на початок бюджетного періоду – 339,4 тис. грн
- інші субвенції з місцевого бюджету – 690 тис. грн.;

Доходи спеціального фонду склали – 1 711,0 тис. грн.

19010000 – Екологічний податок за I квартал 2020 року при планових показниках 20,2 тис. грн, надійшло 14,0 тис. грн, що менше на 30,8% 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 квартал 2020 року при планових показниках 20,0 тис. грн, надійшло 13,6 тис. грн, що менше на 32% від плану за рахунок помилково сплачених коштів (надійшло 6 податкових повідомлень).

19010200 – Надходження від скидів забруднюючих речовин безпосередньо у водні об'єкти за I квартал 2020 року при планових показниках 0,1 тис. грн, надійшла 0,1 тис. грн.

19010300 - Надходження від розміщення відходів у спеціально відведених для цього місцях чи на об'єктах за I квартал 2020 року при планових показниках 0,1 тис. грн, надійшло 0,3 тис. грн, що більше від планових показників майже в 3 рази за рахунок платників ФГ «Підгірне» та ТОВ «ПЕМЗ».

21110000 – Надходження коштів від відшкодування втрат сільськогосподарського і лісогосподарського виробництва за I квартал 2020 року при відсутності планових показників надійшло 21,1 тис. грн від Обревко С.О.

25000000 – **Власні надходження бюджетних установ** за I квартал 2020 року при планових показниках 1 727,7 тис. грн, надійшло 1 675,9 тис. грн, що менше на 3% від уточнюючого плану за період:

25010100 - плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно функціональними повноваженнями по батьківській платі надійшла за I квартал 2020 року 1 620,7 тис. грн (з них до 4 дитячих садочків надійшло – 600,7 тис. грн та до 4 шкіл – 536,1 тис. грн), за платні послуги від КЗ «Спорт для всіх» – 481,9 тис. грн та КЗ «Милосердя ССР» – 2,0 тис. грн при планових показниках 1 684,3 тис. грн, що менше на 3,8 % від плану.

25010200 – надходження бюджетних установ від додаткової (господарської) діяльності отримано за I квартал 2020 року – 0,2 тис. грн від КЗ ДНЗ №3 "Сонечко" ССР.

25010300 - плата за оренду майна бюджетних становить за I квартал 2020 року – 47,3 тис. грн від КЗ Центр культури та дозвілля "Слобожанський" С/Р та від КЗ ЮСЦФЗН «Спорт для всіх» .

25010400 – кошти, що отримуються бюджетними установами від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна) за I квартал 2020 року надійшли в сумі 7,7 тис. грн від КЗ "Слобожанської НВК №1 ССР" та КЗ "Степнянської ЗОШ ССР".

Крім власних доходів спеціального фонду отримано субвенції з державного бюджету в сумі 200,0 тис. грн.:

- інші субвенції з місцевого бюджету – 200,0 тис. грн.

ВИДАТКИ

У 2020 році видатки спрямовані на забезпечення діяльності та виконання повноважень органу місцевого самоврядування та його виконавчих органів, а саме:

утримання 8 закладів освіти (3 школи, 4 дитячих садки, 1 школа естетичного виховання), 4 заклади культури (центр культури та дозвілля в складі якого будинок культури с. Степове та бібліотека, 1 молодіжний заклад), 1 заклад спорту, 2 заклади соціального захисту населення та 1 місцева пожежна команда, 1 заклад охорони здоров'я, реалізацію місцевих програм та заходів, в т.ч. на забезпечення діяльності інших медичних закладів. Крім цього, перераховано кошти до державного бюджету реверсної дотації та трансфертів до бюджетів інших рівнів.

Всього за у I кварталі 2020 року видатки бюджету територіальної громади склали 104 826,8 тис. грн., з них видатки загального фонду – 82 196,50 тис грн., спеціального – 22 630,3 тис грн.

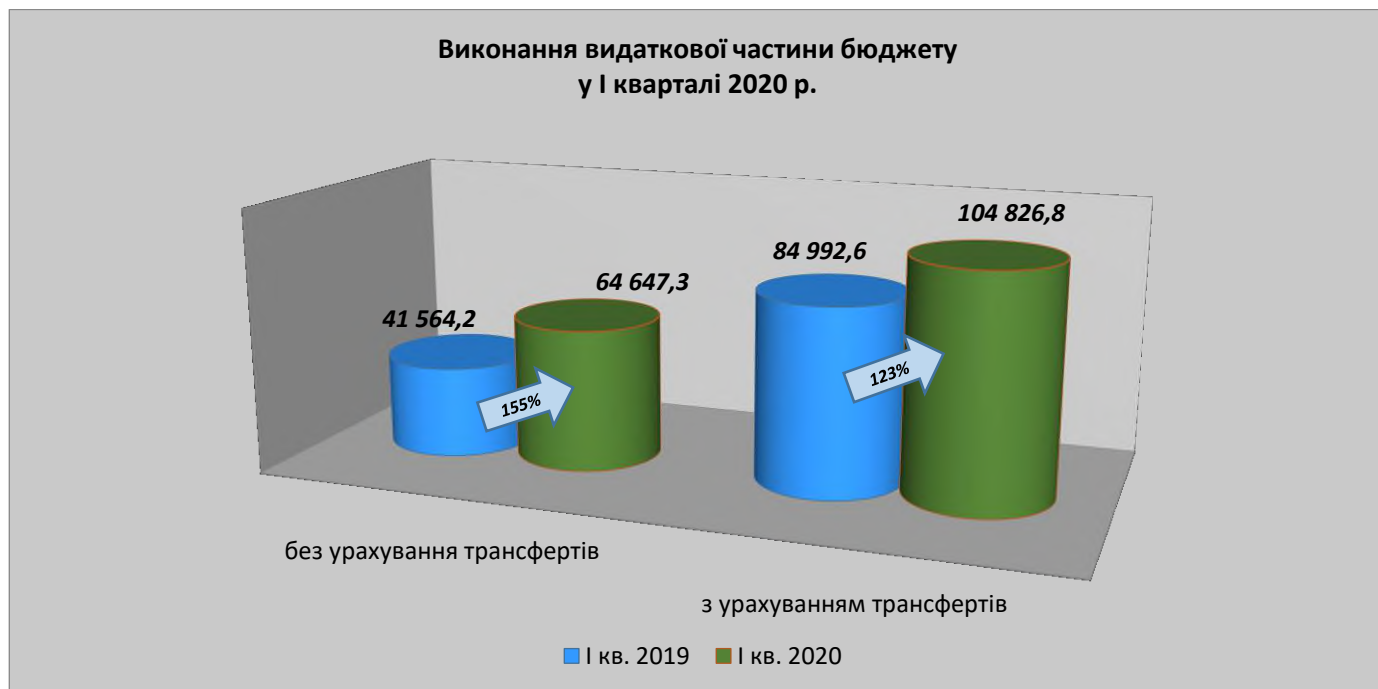


Рис. 11 Виконання видаткової частини бюджету у I кварталі 2019-2020 рр.

Таблиця 2. Видатки загального фонду у I кварталі 2020 р., (тис грн.)
Загальний фонд

Код	Показник	План на рік з урахуванням змін	План на вказаний період з урахуванням змін	Касові видатки у I кварталі 2020 р.	% 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	36 865,9	9 832,1	7 549,4	77%
0160	Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, об'єднаних територіальних громадах	6 725,6	1 743,8	1 462,8	84%
0180	Інша діяльність у сфері державного управління	731,0	273,7	154,6	59%
0190	Проведення місцевих виборів	100,0	0	0	0
1010	Надання дошкільної освіти	62 015,5	15 831,3	12 044,5	76%
1020	Надання загальної середньої освіти загальноосвітніми навчальними закладами (в т. ч. школою-дитячим садком, інтернатом при школі), спеціалізованими школами, ліцеями, гімназіями, колегіумами	82 400,9	18 982,0	14 889,3	78%
1100	Надання спеціальної освіти школами естетичного виховання (музичними, художніми, хореографічними, театральними, хоровими, мистецькими)	10 128,2	2 654,7	1 572,2	59%
2010	Багатопрофільна стаціонарна медична допомога населенню	20 432,9	20 382,9	16 555,2	81%
2144	Централізовані заходи з лікування хворих на цукровий діабет	1 283,4	1 253,4	826,3	66%
3033	Компенсаційні витрати на пільговий проїзд автомобільним транспортом окремим категоріям	50,0	27,5	0	0
3133	Інші заходи та заклади молодіжної політики	2 736,5	1 048,2	318,2	30%
3140	Оздоровлення та відпочинку дітей, крім заходів з оздоровлення дітей, що здійснюються за рахунок коштів на оздоровлення громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи	200,0	0	0	0
3210	Організація та проведення громадських робіт	137,7	137,7	0	0
3241	Забезпечення діяльності інших закладів у сфері соціального захисту і соціального забезпечення	4 547,6	1 218,9	827,8	68%
3242	Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення	6 282,0	2 186,0	670,1	31%
4060	Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів	10 393,8	2 856,7	1 901,7	66%
4082	Інші заходи в галузі культури і мистецтва	700,0	150,0	91,1	61%
5061	Забезпечення діяльності місцевих центрів фізичного здоров'я населення «Спорт для всіх» та проведення фізкультурно-масових заходів серед населення регіону	9 341,8	2 085,9	1 810,6	87%
6011	Експлуатація та технічне обслуговування житлового фонду	7 922,5	1 541,5	0	0
6013	Забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства	1 095,0	540,0	89,4	17%
6017	Інша діяльність, пов'язана з експлуатацією об'єктів житлово-комунального господарства	634,6	0	0	0
6020	Забезпечення функціонування підприємств, установ та організацій, що виробляють, виконують та/або надають житлово-комунальні послуги	50,0	50,0	29,3	59%
6030	Організація благоустрою населених пунктів	7 163,6	2 083,2	427,4	20%
7130	Здійснення заходів із землеустрою	850,0	650,0	0	0
7350	Розроблення схем планування та забудови території (містобудівної документації)	15,9	15,9	0	0
7461	Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету	600,0	0	0	0
7530	Інші заходи у сфері зв'язку, телекомунікації та інформатики	36,6	14,1	0	0
7610	Сприяння розвитку малого та середнього підприємства	78,0	0	0	0
7680	Членські внески до асоціацій органів місцевого самоврядування	25,0	25,0	19,5	78%
8110	Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха	1 579,0	1 529,0	152,0	10%
8130	Забезпечення діяльності місцевої пожежної охорони	3 681,5	871,2	717,3	82%

8230	Інші заходи громадського порядку та безпеки	1 626,3	1 596,3	58,4	4%
8700	Резервний фонд	200,0	0	0	0
9110	Реверсна дотація	78 470,7	19 617,6	19 617,6	100%
9150	Інші дотації з місцевого бюджету	411,8	411,8	411,8	100%
9770	Інші субвенції з місцевого бюджету	1 256,8	1 147,2	0	0
9800	Субвенції з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів	276,0	276,0	0	0
	ВСЬОГО	361 046,1	111 033,6	82 196,5	74%

Таблиця 3. Видатки спеціального фонду у I кварталі 2020 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	1 274,2	1 126,0	60,7	5%
0160	Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, об'єднаних територіальних громадах	70,0	70,0	64,4	92%
1010	Надання дошкільної освіти	3 457,6	871,9	352,4	40%
1020	Надання загальної середньої освіти загальноосвітніми навчальними закладами (в т. ч. школою-дитячим садком, інтернатом при школі), спеціалізованими школами, ліцеями, гімназіями, колегіумами	8 839,9	553,0	265,8	48%
1100	Надання спеціальної освіти школами естетичного виховання (музичними, художніми, хореографічними, театральними, хоровими, мистецькими)	592,3	135,6	119,8	88%
2010	Багатопрофільна стаціонарна медична допомога населенню	5 250,7	5 250,7	1 060,5	20%
3133	Інші заходи та заклади молодіжної політики	383,0	99,1	38,0	38%
3241	Забезпечення діяльності інших закладів у сфері соціального захисту і соціального забезпечення	18,3	14,5	6,6	46%
4060	Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів	1 783,0	88,5	13,3	15%
5061	Забезпечення діяльності місцевих центрів фізичного здоров'я населення «Спорт для всіх» та проведення фізкультурно-масових заходів серед населення регіону	2 030,3	544,4	445,1	82%
6011	Експлуатація та технічне обслуговування житлового фонду	3 620,0	2 410,0	0	0
6013	Забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства	7 217,4	0	0	0
6017	Інша діяльність, пов'язана з експлуатацією об'єктів житлово-комунального господарства	50,1	50,1	0	0
6030	Організація благоустрою населених пунктів	35 684,2	2 751,0	3,5	0,5%
7130	Здійснення заходів із землеустрою	585,1	585,1	0	0
7310	Будівництво об'єктів житлово-комунального господарства	1 122,0	122,0	0	0
7321	Будівництво освітніх установ та закладів	3 718,9	0	0	0
7325	Будівництво споруд, установ та закладів фізичної культури і спорту	200,0	0	0	0
7330	Будівництво інших об'єктів соціальної та виробничої інфраструктури комунальної власності	5 000,0	0	0	0
7350	Розроблення схем планування та забудови територій (містобудівної документації)	55,6	55,6	0	0
7461	Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету	3 676,5	2 000,0	0	0
7670	Внески до статутного капіталу суб'єктів господарювання	200,1	200,1	50,2	25%
8110	Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха	60,0	60,0	0	0
8130	Забезпечення діяльності місцевої пожежної охорони	32,1	0	0	0
8340	Природоохоронні заходи за рахунок цільових фондів	101,8	20,2	0	0

9750	Субвенція з місцевого бюджету на співфінансування інвестиційних проєктів	26 150,0	20 150,0	20 150,0	100%
9770	Інші субвенції з місцевого бюджету	1 689,5	1 689,5	0	0
	ВСЬОГО	112 862,6	38 847,3	22 630,3	58%

Найбільшу питому вагу у загальній сумі видатків склали (див. рис. 12):

- міжбюджетні трансферти іншим бюджетам (20 561,8 тис грн. або 19,6 %);
- реверсна дотація Державному бюджету (19 617,6 тис грн. або 18,7 %);
- охорона здоров'я (18 442,1 тис грн. або 17,6 %);
- видатки на загальноосвітні школи (15 155,2 тис грн. або 14,5 %);
- видатки на дошкільні навчальні заклади (12 396,9 тис грн. або 11,8 %);
- орган місцевого самоврядування (7 610,0 тис грн. або 7,9 %).

Структуру видатків у I кварталі 2020 р. наведено на рис.12.

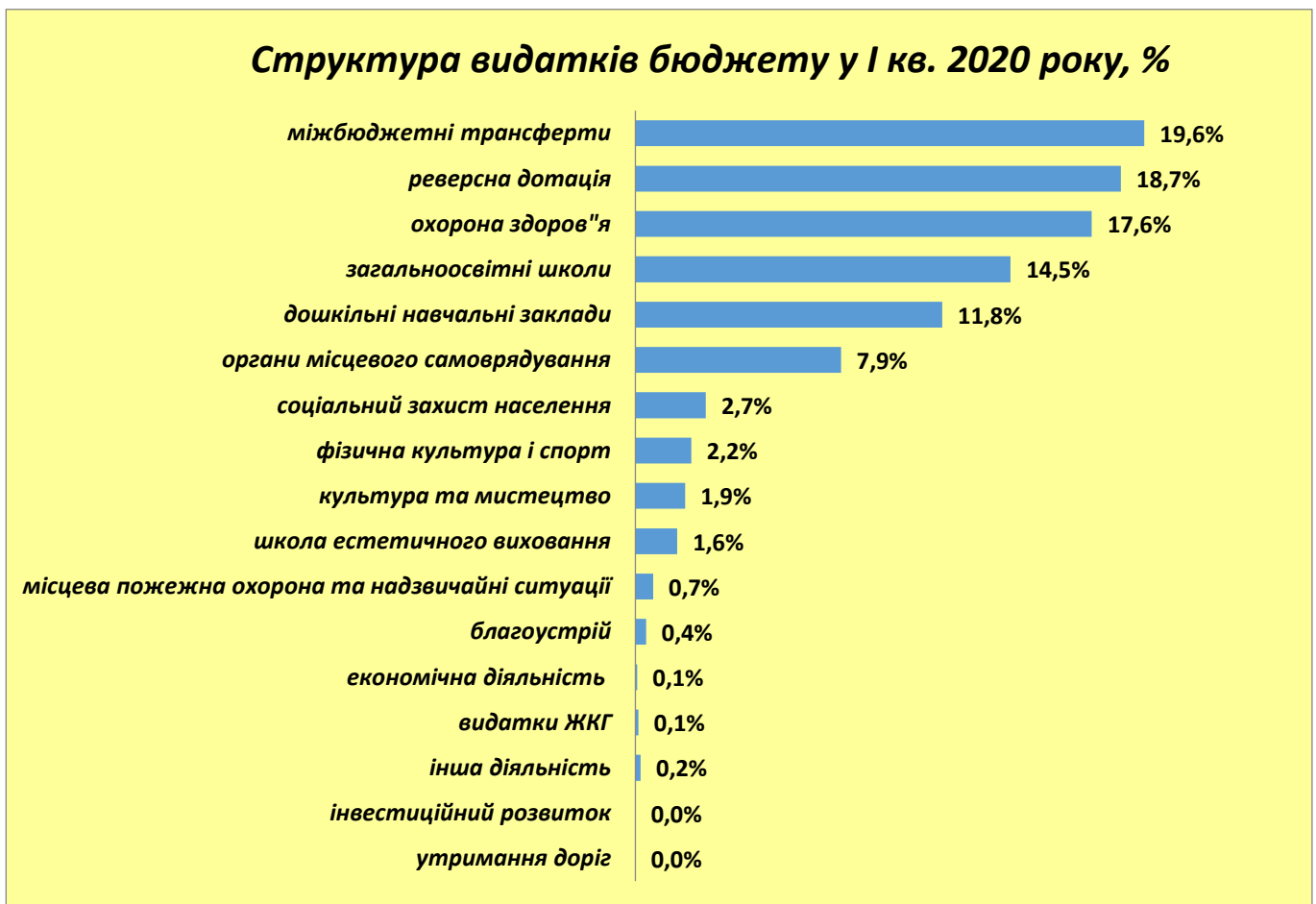


Рис. 12 Структура видатків бюджету у I кварталі 2020 року

Залишки коштів на котлових рахунках станом на 01 квітня 2020 року складають 30 914,3 тис грн.,

з них:

- загального фонду - 23 499,3 тис. грн (в т.ч. залишок власних коштів 20 429,2 тис грн).
- спеціального фонду - 7 415,0 тис. грн.

Заборгованість виконавчого комітету Слобожанської селищної ради на 01 квітня 2020р. відсутня.

На рис.13 чітко прослідковується відсоток виконання бюджету у I кварталі 2020 року розпорядників нижчого рівня та одержувачів коштів:

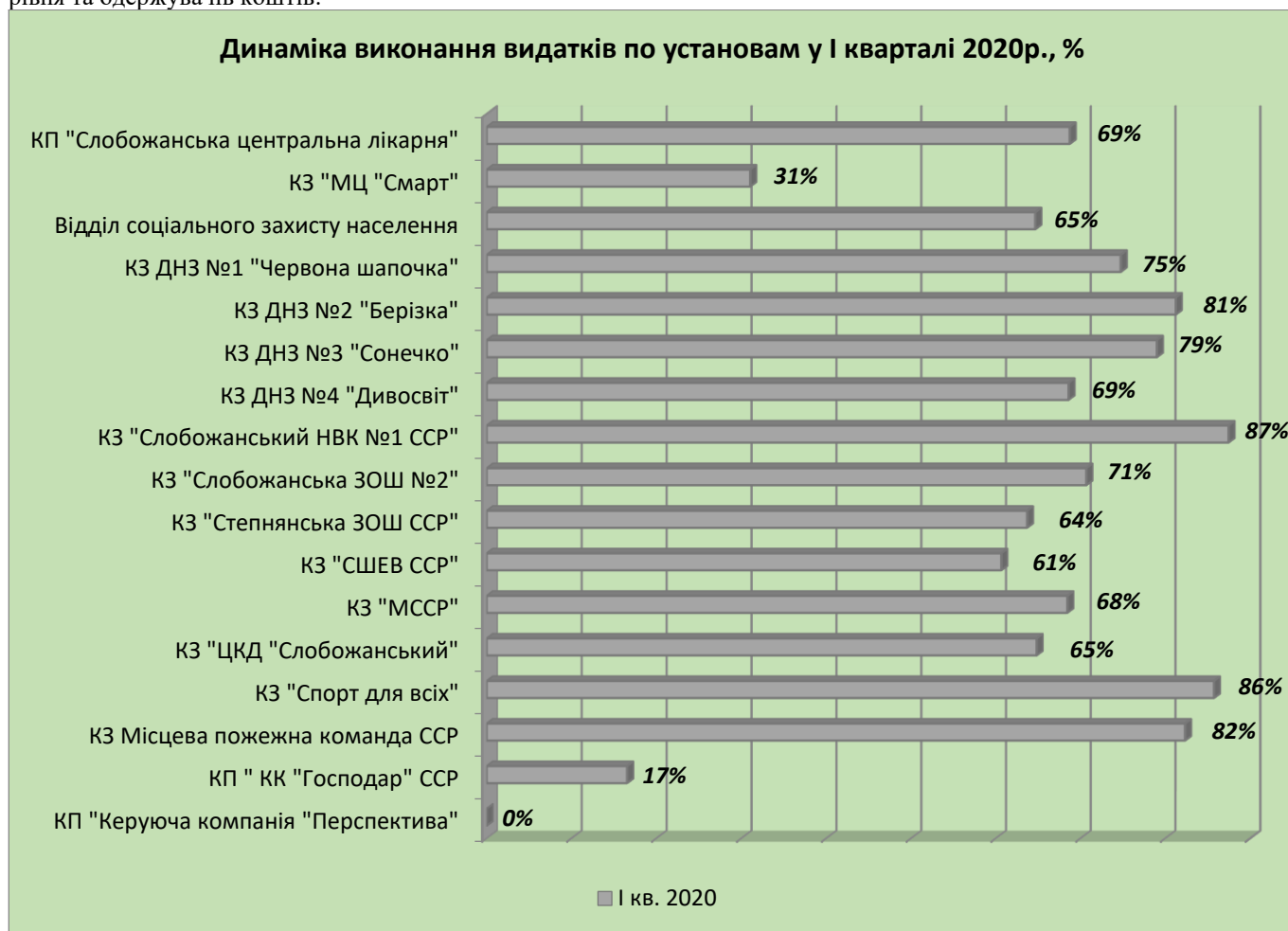


Рис.13 Структура видатків по установах у I кварталі 2020 р.

Динаміка виконання бюджету за видатками у I кварталі 2019 та 2020 роках представлення на рис.14.

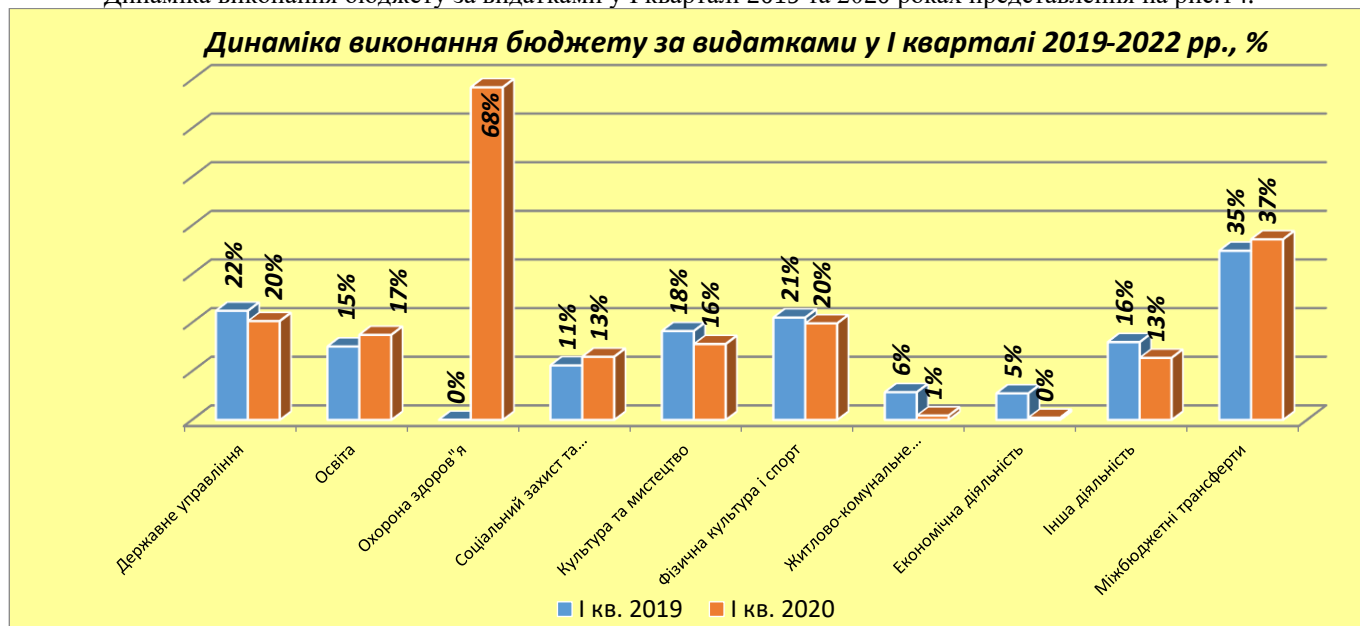


Рис.14 Динаміка виконання бюджету за видатками у I кварталі 2019-2020 рр.

ОСВІТА

На утримання закладів освіти та здійснення заходів освіти у I кварталі 2020 року видатки складають в сумі 29 244,0 тис грн, що становить 28% від виконання селищного бюджету:
загальному фонду – 28 506,0 тис. грн.;
спеціальному фонду – 738,0 тис. грн.

До мережі Слобожанської селищної територіальної громади включено 4 дошкільних закладів, 3 загальноосвітні школи та 1 школа естетичного виховання.

Станом на 31 березня 2020 року штатна чисельність Слобожанської об'єднаної територіальної громади по галузі «Освіта» складає: **559,87** одиниць, що більше минулого року на 5,75 од., з них: педагогічних ставок – 300,24 одиниці (більше минулого року на 0,5 од).

Фонд заробітної плати у I кварталі 2020 році складає 21 324,0 тис грн (без нарахувань), що складає 67% від загального обсягу видатків по заробітній платі громади.

Видатки за рахунок субвенції з державного бюджету на заробітну плату з нарахуванням педагогічного персоналу становлять 6 031,9 тис грн.

На утримання дошкільних закладів освіти використано 12 396,9 тис. грн.

На утримання загальноосвітніх шкіл видатки складають 15 155,2 тис. грн..

На утримання школи естетичного виховання – 1 691,9 тис грн.

ОХОРОНА ЗДОРОВ'Я

Рішенням сесії Слобожанської селищної ради від 18.12.2019 року №2464-44/VII прийнято в комунальну власність громади КП «Слобожанська центральна лікарня».

У I кварталі 2020 року видатки на утримання комунального підприємства складають 17 615,7 тис грн, що становить 16,8% від загального обсягу видатків громади.

Видатки за рахунок місцевого бюджету складають 433,6 тис грн.

Видатки за рахунок субвенцій з ДБ, інших місцевих бюджетів та дотацій складають 17 182,1 тис грн.

Видатки на заходи з лікування хворих на цукровий та нецукровий діабет складають 826,3 тис грн (в т.ч. за рахунок власних коштів селищної ради – 11,5 тис грн).

СОЦІАЛЬНИЙ ЗАХИСТ ТА СОЦІАЛЬНЕ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

Видатки на виконання програми соціального захисту громади та утримання установ у I кварталі 2020 року склали 1 860,7 тис грн, що становить 1,8% від бюджету громади.

Видатки на надання одноразової матеріальної допомоги мешканцям громади у I кварталі 2020 року складають в сумі 670,1 тис грн.

На утримання КЗ «Милосердя ССР» у I кварталі 2020 року використано кошти в сумі 834,4 тис грн, з них: заробітна плата 638,7 тис грн, інше – 195,7 тис грн (у т.ч. 9,7 тис грн на заходи денного відділення). Штатна чисельність складає 19 одиниць.

На утримання однієї установи КЗ «Молодіжний центр «СМАРТ», штатною чисельністю 4,5 од., використано кошти в сумі 356,2 тис грн, з них кошти загального фонду - 318,2 тис грн, кошти спеціального фонду – 38,0 тис грн.

КУЛЬТУРА І МИСТЕЦТВО

Видатки на виконання програм та утримання установи культури Слобожанської громади у I кварталі 2020 року склали 2 006,1 тис грн, що становить 2% від бюджету громади, з них по: загальному фонду – 1 992,8 тис грн, спеціальний фонд – 13,3 тис грн.

На виконання програми розвитку культури Слобожанської отг (КПК 4082) використані кошти в сумі 91,2 тис. грн. за рахунок місцевого бюджету на проведення 3 масових заходів до свят, з них державного значення – 2, а саме:

- День вшанування учасників бойових дій на території інших держав та 30-річчя виведення військ з Афганістану;

- Міжнародного жіночого дня 8-го Березня;

Місцевих свят – 1:

- фестиваль «Різдвяна зірка»;

На утримання Центру культури та дозвілля «Слобожанський» (КПК 4060) використано 1 915,0 тис грн. Штатна чисельність складає 43,5 одиниць, видатки на заробітну плату 1 305,0 тис грн, інші видатки – 596,7 тис грн, придбання основних фондів – 13,3 тис грн.

ФІЗИЧНА КУЛЬТУРА І СПОРТ

На утримання КЗ ЮСЦФЗН «Спорт для всіх» та заходів з фізичної культури видатки складають в сумі 2 255,7 тис грн., що становить 2,2% від селищного бюджету.

Штатна чисельність складає 38,5 одиниць.

Кошти загального фонду складають 1 810,6 тис грн з них: фонд заробітної плати працівників установи в сумі 1 305,0 тис грн.

У I кварталі 2020 року видатки на спортивні заходи склали 6,9 тис грн.

Власні доходи від надання спортивних послуг та оренди складають 494,1 тис грн, фактичні видатки – 433,7 тис грн. Видатки спрямовано на утримання закладу.

ЖКГ ТА БЛАГОУСТРІЙ

На виконання заходів у сфері житлово-комунального господарства та благоустрою території використано **549,6 тис. грн.**, що становить 0,5% від селищного бюджету, з них:

Забезпечення водопровідно-каналізаційного господарства – **89,4 тис грн.**

Забезпечення функціонування підприємств, установ та організацій, що виробляють, виконують та/або надають житлово-комунальні послуги (Вилів та стерилізація безпритульних собак) – **29,3** тис грн.

На утримання та капітальні ремонти об'єктів благоустрою використано **430,8** тис грн.

ЕКОНОМІЧНА ДІЯЛЬНІСТЬ

На проведення невідкладних капітальних ремонтів та реконструкцій установ соціально-культурної спрямованості та придбання обладнання використано кошти в сумі **69,6** тис грн., що становить 0,1% від бюджету, а саме:

Внески до статутного капіталу – **50,2** тис грн для КП «КК «Господар».

Членські внески до асоціацій органів місцевого самоврядування – **19,4** тис грн.

ІНША ДІЯЛЬНІСТЬ

Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха – **152,0** тис грн. Видатки спрямовано на Заходи по запобіганню поширення на території Слобожанської громади коронавірусу COVID-19.

Забезпечення діяльності місцевої пожежної охорони – **717,3** тис грн.

Інші заходи громадського порядку та безпеки – **58,4** тис грн.

МІЖБЮДЖЕТНІ ТРАНСФЕРТИ

Міжбюджетні трансферти з місцевого бюджету у I кварталі 2020 року склали в сумі **40 179,4** тис грн, що становить 38% від селищного бюджету:

Реверсна дотація – **19 617,6** тис грн.

Освітня субвенція з ДБ МБ - 6 500,0 тис грн;

Медична субвенція з ДБ МБ - 2 692,7 тис грн лише на один квартал;

Дотація на здійснення переданих з ДБ видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я за рахунок відповідної додаткової дотації з ДБ - 600,0 тис грн;

Субвенція на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з ДБ - 2,9 тис грн;

Субвенція на здійснення переданих видатків у сфері охорони здоров'я за рахунок коштів медичної субвенції - 13 004,7 тис грн;

Субвенція за рахунок залишку коштів медичної субвенції, що утворився на початок бюджетного періоду - 339,4 тис грн;

Інші субвенції з місцевих бюджетів - 890,0 тис грн.

«ДЕРЖАВНЕ УПРАВЛІННЯ»

На утримання апарату Слобожанської селищної ради у I кварталі 2020 року було використано кошти в сумі 7 610,0 тис грн, що становить 7,9% від бюджету громади.

На утримання гуманітарного відділу та відділу у справах дітей використано 1 527,2 тис грн.

Інші видатки на потреби громади використано 154,6 тис грн.

Протягом I кварталу 2020 року збережено соціальну направленість бюджету виконавчого комітету Слобожанської селищної ради.

Селищний голова

І. Камінський

Начальник фінансового відділу

М. Демченко