



УКРАЇНА
КРАСНОКУТСЬКА СЕЛИЩНА РАДА
БОГОДУХІВСЬКОГО РАЙОНУ ХАРКІВСЬКОЇ ОБЛАСТІ

Фінансове управління

вул.Охтирська, 1, смт. Краснокутськ, Харківська область, 62002, тел./факс: (05756)3-12-18
E-mail: kfy41@ukr.net, код ЄДРПОУ 44096252

Аналіз виконання бюджету
Краснокутської селищної територіальної громади
за січень 2022 року

Проведений аналіз стану надходжень доходів до бюджету Краснокутської селищної територіальної громади свідчить, що у січні 2022 року до загального фонду зараховано 32 019,6 тис. грн., або 176,8% до показників, затверджених органом місцевого самоврядування (18 108,7 тис. грн.), додатково отримано 13 910,9 тис. грн.

У порівнянні з відповідним періодом 2021 року надходження загального фонду бюджету Краснокутської селищної територіальної громади збільшилось у 2,2 рази, в абсолютних показниках надходження збільшились на 17 300,2 тис. грн.

Порівняльна таблиця надходжень за січень 2022 року до затвердженого плану та аналогічного періоду 2021 року

Назва доходів	Затверджено на 2021 рік із змінами	Затверджено на січень 2022р.	Надходження за січень 2021р.	Надходження за січень 2022р.	Відхилення у тис.грн до		Відхилення у % до	
					Надходж за січень 2021 р.	Плану на січень 2022 р.	Надходж за січень 2021 р.	Плану на січень 2022 р.
Податок на доходи фізичних осіб	96762,5	4738,5	4446,8 <i>(переведено в 64%)</i>	5791,5	1344,7	1053	130,2	122,2
Податок на прибуток підприємств комун.власн.	7	0	0	0	0	0		
Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів	2000	0	0	3,8	3,8	3,8		
Рентна плата за користування надрами	104772,2	9150	5553,1	21016,1	15463	11866,1	378,5	229,7
Акцизний податок з виробленого в Україні та ввезеного на митну територію України пального	6700	0	0	0	0	0		
Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів	1600	109,3	109,3	164,7	55,4	55,4	150,7	150,7

Податок на майно	18900	1240,4	1225,5	982	-243,5	-258,4	80,1	79,2
Збір за місця для паркування транспортних засобів	0	0	0	0	0	0		
Єдиний податок	23793,8	2817	3325	3884,2	559,2	1067,2	116,8	137,9
Частина чистого прибутку (доходу) підприємств комун.власності	2	0	0	0	0	0		
Адміністративні штрафи та інші санкції	147	5	11	1,8	-9,2	-3,2	16,4	36,0
Плата за встановлення земельного сервіту	0	0	0	0	0	0		
Адмін.збір за проведення держ.реєстрації юр.осіб, фі.осіб – підприємців	30	0,9	0,9	2,5	1,6	1,6	277,8	277,8
Плата за надання інших адмін. послуг, що справляється за місцем надання послуг	450	22,1	22,1	43,5	21,4	21,4	196,8	196,8
Адмін.збір за держ.реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень	595	19	19	124,3	105,3	105,3	654,2	654,2
Надходження від орендної плати за користування ціл.майн.компл.та ін.майном, що перебуває в комун.власності	35	0	0	0	0	0		
Державне мито	31	1,5	1,6	1,3	-0,3	-0,2	81,3	86,7
Інші надходження	25	5	5,1	3,9	-1,2	-1,1	76,5	78,0
Разом загальний фонд (без трансфертів)	255850,5	18108,7	14719,4	32019,6	17300,2	13910,9	217,5	176,8
Базова дотація	5091,1	424,3	481,2	424,3	-56,9	0	88,2	100,0
Додаткова дотація	1081,4	90,1	0	90,1	90,1	0		100,0
Субвенції з держ. та обл. бюджетів	82445,1	6343,2	4660,3	6328,9	1668,6	-14,3	135,8	99,8
Інші субвенції	692,2	0	0	0	0	0		
Разом трансферти	89309,8	6857,6	5141,5	6843,3	1701,8	-14,3	133,1	99,8
Всього доходів	345160,3	24966,3	19860,9	38862,9	19002,0	13896,6	195,7	155,7

Найбільшу питому вагу у фактичних доходах загального фонду селищного бюджету за січень 2022 року складає *рентна плата за користування надрами для видобування нафти, природного газу та газового конденсату* (65,6%). Надійшло коштів в обсязі 21 016,1 тис. грн., що більше від затверджених показників у 2,2 рази, додатково отримано 11 866,1 тис. грн. В порівнянні з аналогічним періодом 2021 року надходження збільшилися у 3,8 разів, або на 15 463,0 тис. грн. У січні 2021 року збільшилася середня митна вартість ціни на природний газ.

Податку на доходи фізичних осіб надійшло в сумі 5 791,5 тис. грн. Виконання становить 122,2%, додатково отримано 1 053,0 тис. грн. В порівнянні з аналогічним періодом 2021 року (взято у переведенні на 64%) надходження збільшилися на

30,2%, або на 1 344,7 тис. грн. Вплинуло збільшення розміру мінімальної заробітної плати.

Податок на майно за січень 2022 року надійшов в сумі 982,0 тис. грн., виконання становить 79,2%, недоотримано 258,4 тис. грн. Проти аналогічного періоду 2021 року менше отримано на 243,5 тис. грн., або на 19,9%. В розрізі видів надходжень:

Податок на майно, відмінне від земельної ділянки надійшов в сумі 197,9 тис. грн., що більше у 1,9 разів від затверджених показників та надходжень відповідного періоду 2021 року, додатково отримано 116,9 тис. грн. Збільшився обсяг перерахування податку юридичними особами, які є власниками об'єктами житлової і нежитлової нерухомості (збільшився розмір прийнятих ставок).

Плати за землю надійшло в сумі 763,3 тис. грн., що становить 65,8% від планових показників, недоотримано 396,2 тис. грн. В порівнянні з відповідним періодом 2021 року надходження зменшились на 368,7 тис. грн., або на 32,6%. Зменшився обсяг надходження земельного податку з юридичних осіб на 249,6 тис. грн. орендної плати з фізичних осіб на 99,7 тис. грн. Станом на 01.01.2022 податковий борг по земельному податку з юридичних осіб складає 567,6 тис. грн. Найбільший боржник - ДП «Гутянське лісове господарство».

По **транспортному податку** за січень 2022 року до місцевого бюджету надійшло 20,8 тис. грн., що більше на 8,3 тис. грн. від аналогічного періоду 2021 року.

Протягом січня 2022 року до загального фонду місцевих бюджетів надійшло **єдиного податку** в сумі 3 884,2 тис. грн., що становить 137,9%, додатково отримано 1 067,2 тис. грн. В порівнянні з відповідним періодом 2021 року надходження збільшились на 16,8%, або на 559,2 тис. грн. На збільшення обсягу надходжень вплинуло зростання прожиткового мінімуму для працездатних осіб на 9,3% (для платників I групи), мінімальної заробітної плати на 8,3% (для платників II групи), індекс споживчих цін на 6,2% (для платників III групи) та не застосування індексації до нормативно грошової оцінки сільськогосподарських угідь (для платників IV групи).

У звітному періоді **акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів** надійшло в сумі 164,7 тис. грн., або 150,7% до затверджених показників та надходжень відповідного періоду 2021 року, додатково отримано 55,4 тис. грн.

Також протягом січня 2022 року до селищного бюджету зараховано: рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів (3,8 тис. грн.); плата за надання інших адміністративних послуг, що справляється за місцем надання послуг (43,5 тис. грн.); адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно (124,3 тис. грн.); адміністративні штрафи та штрафні санкції, в тім числі за порушення законодавства у сфері виробництва та обігу алкогольних напоїв та тютюнових виробів (1,8 тис. грн.); адміністративний збір за проведення державної реєстрації юридичних і фізичних осіб-підприємців (2,5 тис. грн.); державне мито (1,3 тис. грн.) та інші надходження (3,9 тис. грн.).

До спеціального фонду бюджету Краснокутської селищної територіальної громади (без врахування трансфертів) за січень 2022 року надійшло коштів всього 354,2 тис. грн., що в порівнянні з відповідним періодом 2021 року більше на 181,1 тис. грн.

Екологічного податку надійшло 4,4 тис. грн., що на 2,9 тис. грн. менше від плану та аналогічного періоду 2021 року. Зменшився обсяг надходження

екологічного податку, який справляється за викиди в атмосферне повітря забруднюючих речовин стаціонарними джерелами забруднення (за винятком викидів в атмосферне повітря двоокису вуглецю) по ПрАТ "ВК "Укрнафтобуріння" (-11,2 тис. грн.).

Грошових стягнень за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності надійшло в сумі 164,7 тис. грн., у січні 2021 року кошти не надходили.

Власних надходжень бюджетних установ зараховано 185,1 тис. грн., що на 28,4 тис. грн. більше, ніж за аналогічний період 2021 року. Збільшився обсяг надходження батьківської плати для забезпечення харчування учнів 5-11 класів в загальноосвітніх школах, в дошкільних навчальних закладах та батьківської плати по КПСМНЗ «Краснокутська дитяча музична школа». Також зарахована плата за оренду майна бюджетних установ в сумі 10,7 тис. грн., в січні 2021 року надходжень не було.

Видаткова частина загального фонду бюджету Краснокутської селищної територіальної громади за січень 2022 року виконана на 55,4 відсотків. При затверджених асигнуваннях з урахуванням змін 29 021,8 тис. грн. використано 16 083,7 тис. грн., що більше відповідного періоду минулого року на 3 414,7 тис. грн., в т.ч. в розрізі галузей:

тис. грн.

Назва галузі	Виконано за січень 2021 року	Затверджено на 2022 рік з урахуванням змін	Затверджено на січень 2022 року зі змінами	Виконано за січень 2022 року	Відхилення виконання за січень 2022 рік, тис. грн. до		Відхилення виконання за січень 2022 року, % до	
					виконання за січень 2021 року	плану за січень 2022 року	виконання за січень 2021 року	плану за січень 2022 року
Управління	1 704,8	53 865,8	4 950,1	2 932,3	1 227,5	-2 017,8	172,0	59,2
Освіта	8 875,7	183 767,5	16 267,4	10 614,6	1 738,9	-5 652,8	119,6	65,3
Охорона здоров'я	449,7	26 247,9	2 484,4	534,3	84,6	-1 950,1	118,8	21,5
Соціальний захист населення	732,6	21 961,7	1 782,8	895,8	163,2	-887,0	122,3	50,2
надання пільг		1 075,6	89,6		0,0	-89,6	0,0	0,0
утримання терцентру	681,0	13 750,0	1 102,8	781,7	100,7	-321,1	114,8	70,9
утримання центру соціальних служб	51,6	1 819,1	166,6	101,5	49,9	-65,1	196,7	60,9
здійснення молодіжних заходів		404,9			0,0	0,0	0,0	0,0
виплата грош.компенсац.		305,2	25,4		0,0	-25,4	0,0	0,0
організація і проведення громадських робіт		1 180,6	98,4	12,6	12,6	-85,8	0,0	12,8
інші видатки на соцзахист		3 426,3	300,0		0,0	-300,0	0,0	0,0
Культура	750,4	13 725,5	1 108,6	847,4	97,0	-261,2	112,9	76,4
Фізична культура і спорт	108,2	5 576,7	779,3	212,3	104,1	-567,0	196,2	27,2
Житлово-комунальне господарство	46,2	25 588,3	1 631,2	47,0	0,8	-1 584,2	101,7	2,9
Економічна діяльність	1,4	163,8	18,0	0,0	-1,4	-18,0	0,0	0,0
реалізація інших заходів щодо соціально-економічного розвитку території	1,4	0,0	0,0	0,0	-1,4	0,0	0,0	0,0

утримання та розвиток інших об'єктів транспортної інфраструктури		96,5	8,0		0,0	-8,0	0,0	0,0
членські внески до асоціацій органів місцевого самоврядування	26,0	67,3	10,0		-26,0	-10,0	0,0	0,0
Інша діяльність	0,0	221,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха		174,0			0,0	0,0	0,0	0,0
Заходи з організації рятування на водах		47,5			0,0	0,0	0,0	0,0
Резервний фонд		106,2			0,0	0,0	0,0	0,0
Всього видатків	12 669,0	331 224,9	29 021,8	16 083,7	3 414,7	-12 938,1	127,0	55,4

Всього по селищній раді на оплату праці з нарахуваннями направлено 12 624,9 тис. грн., що становить 78,5% в загальній сумі видатків. За енергоносії та комунальні послуги в січні місяці сплачено 40,4 тис.грн.

Станом на 01.02.2022 року заборгованості по виплаті заробітної плати працівникам бюджетної сфери немає.

На утримання **органів управління** селищної ради за січень 2022 року направлено 2 932,3 тис. грн., або це 59,2 відсотків від затверджених на звітний період асигнувань з урахуванням змін (4 950,1 тис. грн.). На заробітну плату з нарахуваннями працівникам органів управління направлено 2 890,6 тис. грн., що становить 98,6% в загальній сумі видатків на утримання органів управління. На інші видатки направлено 41,7 тис.грн. В порівнянні з аналогічним періодом 2021 року, на утримання органів управління направлено більше на 1 227,5 тис. грн., або на 72,0%.

На утримання **установ освіти** за січень 2022 року направлено 10 614,6 тис. грн., що становить 65,3% від затвердженого плану з урахуванням змін (16 267,4 тис. грн.). В порівнянні із аналогічним періодом минулого року, використано більше на 1 738,9 тис. грн., або на 19,6%. На заробітну плату з нарахуваннями працівникам закладів освіти направлено 10 547,5 тис. грн., що становить 99,4% в загальній сумі видатків на утримання установ освіти. Залишились невикористані бюджетні асигнування в сумі 5 652,8 тис. грн., в т.ч.: заробітна плата з нарахуваннями в сумі 1 002,9 тис. грн.; оплата комунальних послуг та енергоносіїв в сумі 3 687,4 тис. грн., харчування – 580,1 тис. грн., інші видатки – 382,4 тис. грн.

Бюджетні асигнування на фінансову підтримку **підприємств охорони здоров'я** за січень 2022 року використані на 21,5 %. При затверджених планових асигнуваннях 2 484,4 тис. грн., касові видатки склали 534,3 тис. грн. В порівнянні з аналогічним періодом минулого року використано більше на 84,6 тис. грн., або на 18,8%. На здійснення доплати до заробітної плати працівникам підприємств охорони здоров'я, які працюють в умовах установлених карантинних обмежень, пов'язаних із ліквідацією коронавірусної хвороби (COVID-19) з нарахуваннями направлено 458,6 тис. грн., на оплату комунальних послуг та енергоносіїв направлено 6,9 тис.грн. На інші видатки направлено 2,8 тис.грн. Всього по охороні здоров'я залишок невикористаних бюджетних асигнувань становить 1 950,1 тис. грн.

Видатки по **соціальному захисту населення** за січень 2022 року становлять 50,2 відсотків від затверджених асигнувань з урахуванням змін (план 1 782,8 тис.

грн., касові – 895,8 тис. грн.), В порівнянні із січнем минулого року, по соціальному захисту направлено більше на 163,2 тис. грн., або на 22,3 %.

На утримання територіального центру одиноких непрацевдатних громадян використано 781,7 тис. грн., або це становить 114,8 відсотка від затверджених асигнувань з урахуванням змін. В порівнянні із аналогічним періодом минулого року направлено більше на 100,7 тис. грн., або на 14,8%. На заробітну плату з нарахуваннями працівникам територіального центру направлено 775,9 тис. грн., за енергоносії сплачено 5,8 тис.грн. Всього не використано 321,1 тис. грн., в т. ч.: заробітна плата з нарахуваннями – 133,7 тис. грн.; використання товарів і послуг – 187,0 тис. грн., в тому числі на оплату комунальних послуг та енергоносіїв 130,8 тис.грн.

На утримання та забезпечення діяльності центру соціальних служб направлено 101,5 тис.грн., при плані 166,6 тис.грн. Виконання складає 66,9%. На виплату заробітної плати працівникам центру використано 101,5 тис.грн. Всього не використано 65,1 тис. грн., в т. ч.: заробітна плата з нарахуваннями – 65,0 тис. грн., інші видатки – 0,1 тис.грн.

Закладами культури кошти освоєні на 76,4 відсотків. При затверджених асигнуваннях з урахуванням змін 1 108,6 тис. грн. за січень 2022 року використано 847,4 тис. грн., що більше в порівнянні з аналогічним періодом минулого року на 97,0 тис. грн. На заробітну плату з нарахуваннями направлено 825,4 тис. грн., що становить 97,4% в загальній сумі видатків на утримання установ культури. Залишок планових показників – 261,2 тис. грн., в т. ч.: заробітна плата з нарахуваннями – 74,7 тис. грн.; використання товарів і послуг – 185,8 тис. грн., в тому числі по енергоносіях і комунальних послугах – 148,1 тис. грн.

За січень 2022 року касові видатки по селищній раді **по фізичній культурі і спорту** (утримання ДЮСШ, ФОК, проведення спортивних заходів) становлять 212,3 тис. грн., або 27,2 відсотків від затверджених асигнувань з урахуванням змін (779,3 тис. грн.), що більше в порівнянні з аналогічним періодом минулого року на 104,1 тис. грн.

На **житлово-комунальне господарство** за січень 2022 року використано 47,0 тис. грн. або 2,9 відсотків від затверджених асигнувань з урахуванням змін (1 631,2 тис. грн.). Це більше на 0,8 тис. грн., ніж за січень 2021 року, або на 1,7%.

Видатки спеціального фонду бюджету Краснокутської селищної територіальної громади за січень 2022 року проведені у сумі 22,6 тис. грн. На заробітну плату з нарахуваннями направлено 14,0 тис. грн., на продукти харчування – 8,6 тис. грн.

Капітальні видатки протягом січня 2022 року не здійснювалися.

**Начальник
фінансового управління**

Надія ПІСНА