

**Інформація про виконання бюджету
Краснокутської селищної територіальної громади
за січень - березень 2021 року**

Проведений аналіз стану надходжень доходів до бюджету Краснокутської селищної територіальної громади свідчить, що у січні-березні 2021 року до загального фонду зараховано 44 268,9 тис. грн., або 117,5% до показників, затверджених органом місцевого самоврядування (37 678,8 тис. грн.), додатково отримано 6 590,1 тис. грн.

Темп росту надходжень до загального фонду селищного бюджету у порівнянні з відповідним періодом 2020 року (у співставних умовах) становить 113,3%, в абсолютних показниках надходження збільшилися на 5 200,7 тис. грн.

Порівняльна таблиця надходжень за січень-березень 2021 року до затвердженого плану та аналогічного періоду 2020 року

Назва доходів	Затверджено на 2021 рік із змінами	Затверджено на січень-березень 2021р.	Надходження за січень-березень 2020р.	Надходження за січень-березень 2021р.	Відхилення у тис.грн до		Відхилення у % до	
					Надходж за січень-березень 2020 р.	Плану на січень-березень 2021 р.	Надходж за січень-березень 2020 р.	Плану на січень-березень 2021 р.
Податок на доходи фізичних осіб	88558,5	14263,8	13688,1	14319,2	631,1	55,4	104,6	100,4
Податок на прибуток підприємств комун.власн.	18	3	16	7,1	-8,9	4,1	44,4	236,7
Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів	1774	23	22,9	312,6	289,7	289,6	1365,1	1359,1
Рентна плата за користування надрами	50743,7	13215,6	14436,3	18494,1	4057,8	5278,5	128,1	139,9
Акцизний податок з виробленого в Україні та ввезеного на митну територію України пального	4383,4	803,7	803,7	1696,5	892,8	892,8	211,1	211,1
Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів	1272,4	287	266,9	316,1	49,2	29,1	118,4	110,1
Податок на майно	17519,5	2892,2	3236,6	3200,1	-36,5	307,9	98,9	110,6
Збір за місця для паркування транспортних засобів	12	2,8	2,4	0,1	-2,3	-2,7	4,2	3,6
Єдиний податок	24325	5951,8	6082,8	5617,6	-465,2	-334,2	92,4	94,4
Частина чистого прибутку (доходу) підприємств комун.власності	1,6	0	0	1,7	1,7	1,7		
Адміністративні штрафи та інші санкції	25	8,9	8,9	60	51,1	51,1	674,2	674,2
Плата за встановлення земельного сервіту		0	119,3	0	-119,3	0	0,0	

Адмін.збір за проведення держ.реєстрації юр.осіб, фі.осіб – підприємств	15	1,9	3	6,4	3,4	4,5	213,3	336,8
Плата за надання інших адмін. послуг, що справляється за місцем надання послуг	450	110,5	171,2	99,3	-71,9	-11,2	58,0	89,9
Адмін.збір за держ.реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень	600	97,6	124,7	123,1	-1,6	25,5	98,7	126,1
Надходження від орендної плати за користування ціл.майн.компл.та ін.майном, що перебуває в комун.власності	10,5	1	0,5	0,6	0,1	-0,4	120,0	60,0
Державне мито	30	6	6,7	5,9	-0,8	-0,1	88,1	98,3
Інші надходження	10	10	78,2	8,5	-69,7	-1,5	10,9	85,0
Разом загальний фонд (без трансфертів)	189748,6	37678,8	39068,2	44268,9	5200,7	6590,1	113,3	117,5
Базова дотація	5774,3	1443,6	1106,7	1443,6	336,9	0	130,4	100,0
Додаткова дотація	0	0	1045,1	0	-1045,1	0	0,0	
Субвенції з держ. та обл. бюджетів	74256,9	15805,6	18971,4	15789,9	-3181,5	-15,7	83,2	99,9
Інші субвенції	1216	0	4259,1	0	-4259,1	0	0,0	
Разом трансферти	81247,2	17249,2	25382,3	17233,5	-8148,8	-15,7	67,9	99,9
Всього доходів	270995,8	54928	64450,5	61502,4	-2948,1	6574,4	95,4	112,0

Найбільшу питому вагу у фактичних доходах загального фонду селищного бюджету за січень-березень 2021 року складає **рентна плата за користування надрами** (41,8%). Надійшло коштів в обсязі 18 494,1 тис. грн., що становить 139,9% виконання, додатково отримано 5 278,5 тис. грн. В порівнянні з аналогічним періодом 2020 року надходження збільшилися на 28,1%, або на 4 057,8 тис. грн. З початку 2021 року збільшилася середня митна вартість ціни на природний газ.

Податку на доходи фізичних осіб надійшло в сумі 14 319,2 тис. грн. Виконання становить 100,4%, додатково отримано 55,4 тис. грн. В порівнянні з аналогічним періодом 2020 року надходження збільшилися на 4,6%, або на 631,1 тис. грн.

Рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів надійшло 312,6 тис. грн., що у 13,6 разів більше від затверджених показників, та від надходжень аналогічного періоду минулого року. Додатково отримано 289,6 тис. грн.

Податок на майно за січень-березень 2021 року надійшов в сумі 3 200,1 тис. грн., виконання становить 110,6%, додатково отримано 307,9 тис. грн. Проти аналогічного періоду 2020 року менше отримано на 36,5 тис. грн., або на 1,1%. В розрізі видів надходжень:

Податок на майно, відмінне від земельної ділянки надійшов в сумі 167,7 тис. грн., що становить 78,3%, недоотримано 46,5 тис. грн. В порівнянні з відповідним періодом 2020 року надходження зменшилися на 44,8 тис. грн., або на 21,1%. Зменшився обсяг надходження податку на нерухоме майно, відмінне від земельної

ділянки, сплаченого фізичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості.

Плати за землю надійшло в сумі 3019,9 тис. грн., що становить 113,0% від планових показників, додатково отримано 346,9 тис. грн. В порівнянні з відповідним періодом 2020 року надходження збільшились на 20,8 тис. грн., або на 0,7%.

По **транспортному податку** за січень-березень 2021 року до місцевого бюджету надійшло 12,5 тис. грн., що більше на 7,5 тис. грн. від планових показників, в порівнянні з аналогічним періодом 2020 року надходження зменшились на 12,6 тис. грн. Зменшилось надходження транспортного податку з юридичних осіб.

Протягом січня-березня 2021 року до загального фонду місцевих бюджетів надійшло **єдиного податку** в сумі 5 617,6 тис. грн., що становить 94,4%, недоотримано 334,2 тис. грн. В порівнянні з відповідним періодом 2020 року надходження зменшились на 7,6%, або на 465,2 тис. грн. Зменшився контингент платників єдиного податку з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків, у зв'язку з переходом платників на загальну систему оподаткування (зменшились надходження від господарств: ПСП «Явір» - 323,2 тис. грн., ПСП «Оазис» - 139,0 тис. грн., ПСП «Буран» - 131,3 тис. грн., ДГ «Пархомівське» - 154,3 тис. грн., ПСП «Світанок» - 48,7 тис. грн.).

У звітному періоді поточного року **акцизного податку з виробленого в Україні та ввезеного на митну територію** надійшло в сумі 1696,5 тис. грн., що у 2,1 рази більше від затверджених показників, та від надходжень аналогічного періоду минулого року. Додатково отримано 892,8 тис. грн.

Акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів отримано в сумі 316,1 тис. грн., або 110,1% до затверджених показників, додатково отримано 29,1 тис. грн. В порівнянні з відповідним періодом 2020 року надходження збільшились на 18,4%, або на 49,2 тис. грн. Збільшився обсяг реалізації продукції.

Також протягом січня-березня 2021 року зараховано до селищного бюджету: податок на прибуток підприємств комунальної власності (7,1 тис. грн.); частина чистого прибутку (доходу) підприємств комунальної власності (1,7 тис. грн.); адміністративні штрафи та штрафні санкції, в тім числі за порушення законодавства у сфері виробництва та обігу алкогольних напоїв та тютюнових виробів (60,0 тис. грн.); адміністративний збір за проведення державної реєстрації юридичних і фізичних осіб-підприємців (6,4 тис. грн.); плата за надання інших адміністративних послуг, що справляється за місцем надання послуг (99,3 тис. грн.); адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно (123,1 тис. грн.); державне мито (5,9 тис. грн.) та інші надходження (8,5 тис. грн.).

До спеціального фонду бюджету Краснокутської селищної територіальної громади (без врахування трансфертів) за січень-березень 2021 року надійшло коштів всього 1210,8 тис. грн., що в порівнянні з відповідним періодом 2020 року менше на 127,2 тис. грн.

Екологічного податку надійшло 63,8 тис. грн., що становить 152,7% від планових показників, та від надходжень аналогічного періоду минулого року. Додатково отримано 22,0 тис. грн. Збільшилось надходження від розміщення відходів у спеціально відведених для цього місцях чи на об'єктах, крім розміщення окремих видів відходів як вторинної сировини.

Власних надходжень бюджетних установ зараховано в сумі 868,7 тис. грн., що на 217,1 тис. грн. менше, ніж за аналогічний період 2020 року. У зв'язку із

запровадженням карантинних заходів протягом січня-березня 2021 року, зменшилось надходження батьківської плати для забезпечення харчування учнів 5-11 класів в загальноосвітніх школах, батьківської плати по КПСМНЗ «Краснокутська дитяча музична школа» на 54,6 тис. грн. По територіальному центру одиноких непрацездатних громадян зменшилось надходження 75% від пенсії підопічних, які знаходяться в стаціонарному відділенні с. Козіївка, у зв'язку із зменшенням кількості підопічних (на 79,1 тис. грн.). Також зменшився обсяг надходження плати за оренду майна бюджетних установ на 23,7 тис. грн.

Коштів від продажу землі отримано всього в сумі 31,6 тис. грн.

За звітний період надійшли кошти до **цільового фонду, утвореного органом місцевого самоврядування** в сумі 246,8 тис. грн. З них від АТ «Укргазвидобування» - 246,0 тис. грн. та 0,8 тис. грн. - кошти від самооподаткування громадян.

Видаткова частина загального фонду бюджету Краснокутської селищної територіальної громади за січень - березень 2021 року виконана на 71,9 відсотків. При затверджених асигнуваннях з урахуванням змін 68 111,0 тис. грн. використано 48 994,7 тис. грн., що менше відповідного періоду минулого року у співставних умовах на 4 828,3 тис. грн., в т.ч. в розрізі галузей:

тис. грн.

Назва галузі	Виконано за січень - березень 2020 року	Затверджено на 2021 рік з урахуванням змін	Затверджено на січень - березень 2021 року зі змінами	Виконано за січень - березень 2021 року	Відхилення виконання за січень - березень 2021 рік, тис. грн. до		Відхилення виконання за січень - березень 2021 року, %. до	
					виконання за січень - березень 2020 року	плану за січень - березень 2021 року	виконання за січень - березень 2020 року	плану за січень - березень 2021 року
Управління	7 018,6	46 670,7	14 906,5	8 233,0	1 214,4	-6 673,5	117,3	55,2
Освіта	26 784,5	151 604,5	37 122,4	31 394,0	4 609,5	-5 728,4	117,2	84,6
Охорона здоров'я	8 401,8	14 313,0	5 011,9	2 448,6	-5 953,2	-2 563,3	29,1	48,9
Соціальний захист населення	2 646,6	18 347,5	3 993,1	2 878,5	231,9	-1 114,6	108,8	72,1
надання пільг окремим категоріям громадян	82,0	985,6	246,4		-82,0	-246,4	0,0	0,0
утримання терцентру	1 808,6	11 113,7	2 728,7	2 463,7	655,1	-265,0	136,2	90,3
утримання центру соціальних служб	125,7	1 162,2	514,7	211,2	85,5	-303,5	168,0	41,0
здійснення молодіжних заходів	11,7	311,1	34,0		-11,7	-34,0	0,0	0,0
компенсація фізичним особам, які надають соціальні послуги з догляду	64,5	261,2	65,4		-64,5	-65,4	0,0	0,0
організація і проведення громадських робіт	20,6	835,3	197,6	18,6	-2,0	-179,0	90,3	9,4
інші заходи у сфері соціального захисту	533,5	3 678,4	206,3	185,0	-348,5	-21,3	34,7	89,7
Культура	2 288,3	11 900,8	2 955,7	2 427,0	138,7	-528,7	106,1	82,1
Фізична культура і спорт	637,5	2 980,6	899,4	597,7	-39,8	-301,7	93,8	66,5
Житлово-комунальне господарство	1 194,6	12 019,2	2 912,2	996,3	-198,3	-1 915,9	83,4	34,2
Економічна діяльність	565,9	640,4	309,8	19,6	-546,3	-290,2	3,5	6,3
здійснення заходів із землеустрою	32,9	0,0	0,0	0,0	-32,9	0,0	0,0	0,0
реалізація інших заходів щодо соціально-	122,0	330,4	232,4	9,6	-112,4	-222,8	7,9	4,1

економічного розвитку територій								
утримання та розвиток інших об'єктів транспортної інфраструктури	411,0	300,0	75,0	10,0	-401,0	-65,0	2	13,3
членські внески до асоціацій органів місцевого самоврядування		10,0	2,4		0,0	-2,4	0,0	0,0
Субвенції з місцевого бюджету	4 285,2	0,0	0,0	0,0	-4 285,2	0,0	0,0	0,0
Всього видатків	53 823,0	258 476,7	68 111,0	48 994,7	-4 828,3	-19 116,3	91,0	71,9

Всього по селищній раді на оплату праці з нарахуваннями направлено 42 072,7 тис. грн., що становить 85,9% в загальній сумі видатків. За енергоносії та комунальні послуги перераховано 3 956,8 тис.грн.

Станом на 01.04.2021 року заборгованості по виплаті заробітної плати працівникам бюджетної сфери немає.

На утримання **органів управління** селищної ради за січень-березень 2021 року направлено 8 233,0 тис. грн., або це 55,2 відсотків від затверджених на звітний період асигнувань з урахуванням змін (14 906,5 тис. грн.). На заробітну плату з нарахуваннями працівникам органів управління направлено 6893,4 тис. грн., що становить 83,7% в загальній сумі видатків на утримання органів управління. За енергоносії та комунальні послуги перераховано 663,3 тис. грн. На інші видатки направлено 676,3 тис.грн. В порівнянні з аналогічним періодом 2020 року, у співставних умовах, на утримання органів управління направлено більше на 1 214,4 тис. грн., або на 17,3%.

На утримання **установ освіти** за січень-березень 2021 року направлено 31 394,0 тис. грн., що становить 84,6% від затвердженого плану з урахуванням змін (37 122,4 тис. грн.). В порівнянні із аналогічним періодом минулого року, у співставних умовах, використано більше на 4 609,5 тис. грн., або на 17,2%. На заробітну плату з нарахуваннями працівникам закладів освіти направлено 28 381,1 тис. грн., що становить 90,4% в загальній сумі видатків на утримання установ освіти. На харчування учнів використано 798,6 тис. грн. За комунальні послуги та енергоносії сплачено 1 993,9 тис. грн. На інші видатки направлено 220,4 тис.грн. Залишились невикористані бюджетні асигнування в сумі 5 728,4 тис. грн., в т.ч.: заробітна плата з нарахуваннями в сумі 616,8 тис. грн.; оплата комунальних послуг та енергоносіїв в сумі 3 417,8 тис. грн., харчування – 609,7 тис. грн., інші видатки – 1084,1 тис. грн.

Бюджетні асигнування на фінансову підтримку **підприємств охорони здоров'я** за січень-березень 2021 року використані на 48,9 %. При затверджених планових асигнуваннях 5 011,9 тис. грн., касові видатки склали 2 448,6 тис. грн. В порівнянні з аналогічним періодом минулого року використано менше на 5 953,2 тис. грн., або на 70,9%.

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 1 299,3 тис. грн., що становить 53,1% в загальній сумі видатків на фінансову підтримку закладів охорони здоров'я. На придбання медикаментів спрямовано 54,1 тис. грн. За комунальні послуги та енергоносії сплачено 755,8 тис. грн., інші видатки – 339,4 тис.грн. Всього по охороні здоров'я залишок невикористаних бюджетних асигнувань становить 2 563,3 тис. грн. По заробітній

платі з нарахуваннями залишились невикористані бюджетні асигнування в сумі 235,1 тис. грн.; оплата комунальних послуг та енергоносіїв в сумі 652,6 тис. грн., медикаменти – 208,2 тис. грн.; інші видатки – 1 467,4 тис.грн.

Видатки по **соціальному захисту населення** за січень - березень 2021 року становлять 72,1 відсотків від затверджених асигнувань з урахуванням змін (план 3 993,1 тис. грн., касові – 2 878,5 тис. грн.), В порівнянні із січень - березень минулого року, у співставних умовах, по соціальному захисту направлено більше на 231,9 тис. грн., або на 8,8 %.

На утримання територіального центру одиноких непрацездатних громадян використано 2 463,7 тис. грн., або це становить 90,3 відсотка від затверджених асигнувань з урахуванням змін. В порівнянні із аналогічним періодом минулого року направлено більше на 655,1 тис. грн., або на 36,2%. На заробітну плату з нарахуваннями працівникам територіального центру направлено 2 313,3 тис. грн., за комунальні послуги та енергоносії сплачено 91,8 тис.грн. Всього не використано 265,0 тис. грн., в т. ч.: заробітна плата з нарахуваннями – 99,8 тис. грн.; використання товарів і послуг – 165,2 тис. грн., в тому числі по енергоносіях – 46,1 тис. грн.

На утримання та забезпечення діяльності центру соціальних служб направлено 211,2 тис.грн., при плані 514,7 тис.грн. Виконання складає 41,0%. На виплату заробітної плати працівникам центру використано 210,4 тис.грн., інші видатки – 0,8 тис.грн. Всього не використано 303,5 тис. грн., в т. ч.: заробітна плата з нарахуваннями – 271,9 тис. грн., інші видатки – 31,6 тис.грн., в тому числі по енергоносіях – 10,1 тис.грн.

Закладами культури кошти освоєні на 82,1 відсотків. При затверджених асигнуваннях з урахуванням змін 2 955,7 тис. грн. за січень - березень 2021 року використано 2 427,0 тис. грн., що більше в порівнянні з аналогічним періодом минулого року у співставних умовах на 138,7 тис. грн. На заробітну плату з нарахуваннями направлено 2 308,4 тис. грн., що становить 95,1% в загальній сумі видатків на утримання установ культури. За комунальні послуги та енергоносії сплачено 78,4 тис. грн. Залишок планових показників – 528,7 тис. грн., в т. ч.: заробітна плата з нарахуваннями – 343,8 тис. грн.; використання товарів і послуг – 184,2 тис. грн., в тому числі по енергоносіях і комунальних послугах – 116,7 тис. грн., інші видатки – 0,7 тис.грн.

За січень - березень 2021 року касові видатки по селищній раді **по фізичній культурі і спорту** (утримання ДЮСШ, ФОК, проведення спортивних заходів) становлять 597,7 тис. грн., або 66,5 відсотків від затверджених асигнувань з урахуванням змін (899,4 тис. грн.), що менше в порівнянні з аналогічним періодом минулого року на 39,8 тис. грн.

На утримання **житлово-комунального господарства** за січень - березень 2021 року використано 996,3 тис. грн. або 34,2 відсотків від затверджених асигнувань з урахуванням змін (2 912,2 тис. грн.). Це менше на 198,3 тис. грн., ніж за січень - березень 2020 року, або на 16,6%.

На реалізацію інших заходів щодо соціально-економічного розвитку територій за січень – березень 2021 року направлено 9,6 тис.грн., що становить 4,1% від затверджених асигнувань з урахуванням змін. На утримання та розвиток об'єктів транспортної інфраструктури використано 10,0 тис.грн., що становить 13,3% від затверджених асигнувань з урахуванням змін.

Залишок коштів по загальному фонду бюджету селищної територіальної громади на рахунках Управління державної казначейської служби станом на 01.04.2021 становить 29 641,8 тис. грн.

Видатки спеціального фонду бюджету Краснокутської селищної територіальної громади за січень-березень 2021 року проведені у сумі 987,3 тис. грн. На заробітну плату з нарахуваннями направлено 90,9 тис. грн., на продукти харчування – 396,8 тис. грн., на придбання предметів, матеріалів, обладнання – 99,3 тис. грн. на інші поточні видатки – 4,5 тис. грн.

Капітальні видатки були здійснені всього в обсязі 395,9 тис. грн., в тому числі:

По *органу управління* селищної ради спрямовано 275,0 тис. грн. на придбання комп'ютерної техніки.

На *будівництво медичних установ та закладів* використано 12,9 тис. грн. на реконструкцію моргу КНП «Краснокутська центральна районна лікарня».

**Начальник
фінансового управління**

Надія ПІСНА