

ЗВІТ
Про виконання бюджету Соледарської міської територіальної громади за 9 місяців 2021 року

Бюджет міської територіальної громади сформовано на основі положень Бюджетного кодексу та чинного законодавства. Особливою відзнакою його формування є розрахунок Міністерством фінансів показників надходження доходів за формулою, з застосуванням індексу відносної податкоспроможності.

ДОХОДИ

За 9 місяців 2021 року в бюджет Соледарської міської територіальної громади надійшло 167 068,20 тис. грн. доходів з урахуванням трансфертів, одержаних з бюджету вищого рівня, що складає 73,33 відсотків до річних призначень за 9 місяців 2021 року.

Доходна частина бюджету Соледарської міської територіальної громади без врахування вищевказаних трансфертів, тобто власні доходи загального та спеціального фондів за 9 місяців 2021 року виконані в обсязі 115 646,77 тис. грн., або 77,58 відсотків до річних призначень на 9 місяців 2021 року. При цьому доходи загального фонду склали 112 167,86 тис. грн. або 77,30 відсотків до річних призначень. Доходи спеціального фонду за 9 місяців 2021 року склали 3 478,91 тис. грн., або 87,74 відсотків до річних призначень.

Структура та виконання доходної частини бюджету Соледарської міської територіальної громади за 9 місяців 2021 року

	Затверджено з урахуванням змін на 2021 рік, тис.грн.	Фактичні надходження, тис. грн.	Виконання %	Відхилення, тис. грн.
Всього доходів	227 839,54	167 068,20	73,33	-60 771,34
Загальний фонд	145 108,60	112 167,86	77,30	-32 940,74
Субвенції	78 765,84	51 421,44	65,28	-27 344,40
Спеціальний фонд	3 965,10	3 478,90	87,74	-486,20

У структурі доходів бюджету Соледарської міської територіальної громади доходи загального фонду складають 63,69, субвенції – 34,57 відсотки, доходи спеціального фонду – 1,74 відсотків.

Структура та виконання доходної частини бюджету Соледарської міської територіальної громади по загальному фонду за 9 місяців 2021 року

	Затверджено з урахуванням змін на 2021 рік, тис.грн.	Фактичні надходження, тис. грн.	Виконання %	Відхилення, тис. грн.
Податок на нерухоме майно	1 918,00	1 784,21	93,03	-133,79
Плата за землю	26 050,80	20 249,66	77,74	-5 801,14
Податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності	140,7	52,34	37,20	-88,36
Єдиний податок	8 839,40	5 507,38	62,30	-3 332,02

Рентна плата за користування надрами	5 940,90	5 359,75	90,22	-581,15
Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів	2 931,50	2 146,26	73,21	-785,24
Податок на доходи фізичних осіб	98 645,90	76 650,18	77,70	-21 995,72
Неподаткові надходження	390,90	244,29	62,49	-146,61
Інші надходження	250,50	173,79	69,38	-76,71
Всього доходів по загальному фонду	145 108,60	112 167,86	77,30	-32 940,74
Плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством	1 239,34	806,87	65,10	-432,47
Екологічний податок	132,90	77,34	58,19	-55,56
Інші надходження	2 592,86	2 580,86	99,54	-12,00
Всього доходів по спеціальному фонду	3 965,10	3 465,07	87,39	-500,03
РАЗОМ	149 073,70	115 632,93	77,57	-33 440,77

З 9 джерел, котрі формують доходну частину загального фонду бюджету Соледарської міської територіальної громади, план виконано на 77,30 відсотків, відповідно до періоду минулого року збільшилось на 14 205,38 тис. грн.

Податок на доходи фізичних осіб є першим джерелом за обсягом наповнення доходної частини бюджету. За звітний період надходження податку склали 76 650,18 тис. грн. або 77,70 відсотків до річних планових призначень та на 9 734,24 тис. грн. більше, ніж за 9 місяців 2020 року.

Другим джерелом за обсягом наповнення доходної частини бюджету є плата за землю. Надходження податку склало 20 249,66 тис. грн. або 77,74 відсотків до річних планових призначень, на 2 592,73 тис. грн. більше, ніж за 9 місяців 2020 року.

По єдиному податку за звітний період до бюджету Соледарської міської територіальної громади надійшло 5 507,38 тис. грн. або 62,30 відсотків, що на 512,02 тис. грн. більше надходжень ніж 9 місяців у 2020 року.

Рентна плата за користування надрами за звітний період до бюджету Соледарської міської територіальної громади надійшло 5 359,75 тис. грн. або 90,22 відсотків до річних планових призначень та на 1 162,15 тис. грн. більше, ніж надходження за аналогічний період минулого року.

Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів за звітний період до бюджету територіальної громади надійшло 2 146,26 тис. грн. або виконання склало 73,21 відсотків річних планових призначень, надходження збільшилися на 136,35 тис. грн. в порівнянні з минулим роком.

Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки надійшов до бюджету Соледарської міської територіальної громади у сумі 1 784,21 тис. грн., виконання склало 93,03 відсотків річних планових призначень, надходження збільшилися в порівнянні з минулим періодом на 278,32 тис. грн.

По неподатковим надходженням при плані у 408,20 тис. гривень за 9 місяців 2021 року надійшло 244,29 тис. грн. або 62,49 відсотків до річних планових призначень та на 244,29 тис. грн. менше, ніж надходження за аналогічний період минулого року.

За 9 місяців 2021 року до спеціального фонду бюджету Соледарської міської територіальної громади надійшло 3 478,90 тис. грн. або 87,39 відсотки.

Надходження сум екологічного податку склало 77,34 тис. грн. або 58,19 відсотків, що на 92,40 тис. грн. менше, ніж надходження за аналогічний період минулого року.

По платі за послуги, що надаються бюджетними установами, надійшло 806,87 тис. грн. або 65,10 відсотків до річного плану (надходження менше на 293,26 тис. грн. ніж за 9 місяців 2020 року).

Офіційні трансферти за звітний період отримані у сумі 51 421,44 тис. грн. (65,28 відсотків до річних планових призначень за 2021 рік) це субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (освітня субвенція), субвенції з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам та субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію проектів в рамках Надзвичайної кредитної програми для відновлення України.

Виконання видаткової частини бюджету Соледарської міської територіальної громади за 9 місяців 2021 року

Видаткова частина загального і спеціального фондів бюджету Соледарської територіальної громади за 9 місяців 2021 року складає 163 368,62 тис. грн. або 70,47 відсотків до річних бюджетних призначень.

Структура видаткової частини бюджету Соледарської міської територіальної громади за 9 місяців 2021 року

	Затверджено з урахуванням змін на 2021 рік, тис.грн.	Фактичні надходження, тис. грн.	Виконання %
Загальний фонд	193 173,97	143 627,69	74,35
Спеціальний фонд	38 668,28	19 740,93	51,05
Всього видатків	231 842,25	163 368,62	70,47

На видатки загального фонду спрямовано 143 627,69 тис. грн., відсоток виконання складає 74,35% на видатки спеціального фонду спрямовано 19 740,93 тис. грн. або 51,05% до річних бюджетних призначень 2021 року.

Структура видатків загального фонду бюджету Соледарської міської територіальної громади за 9 місяців 2021 року

з урахуванням трансфертів (коштів, що передаються до інших бюджетів)

Галузь	Фактична сума видатків., тис. грн.	Питома вага, відс. (%) викон. до річних планових призначень	%
Державне управління	21 418,19	72,37	14,91
Орган з питань освіти і науки, молоді та спорту	82 342,99	72,19	57,33

Орган з питань охорони здоров'я	7 412,37	76,21	5,16
Соціальний захист та соціальне забезпечення	4 052,43	81,46	2,83
Культура та мистецтво	5 443,54	86,49	3,79
Фізична культура і спорт	1 909,00	94,75	1,33
Житлово-комунальне господарство	12 140,48	83,45	8,45
Економічна діяльність	107,50	43,85	0,08
Міжбюджетні трансфери	8 801,19	75,29	6,12
Всього	143 627,69	74,35	100,00

Основну питому вагу обсягу видатків загального фонду бюджету спрямовано на утримання установ та здійснення заходів у системі освіти, культури і мистецтва, фізичної культури і спорту.

Економічна структура видатків загального фонду бюджету Соледарської міської територіальної громади за 9 місяців 2021 року
з урахуванням трансфертів (коштів, що передаються до інших бюджетів)

Економічна спрямованість видатків	Фактична сума видатків за 9 місяців 2021., тис. грн.	Питома вага, відс. (%) викон.
Оплата праці з нарахуваннями	100 878,00	70,24
Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	2 102,87	1,47
Продукти харчування	1 911,81	1,33
Оплата комунальних послуг та енергоносіїв	8 801,89	6,13
Поточні трансфери підприємствам	18 588,18	12,96
Поточні трансфери органам державного управління інших рівнів	8 801,20	6,12
Інші виплати населенню	1 504,97	1,04
Оплата послуг/крім комунальних/	921,52	0,63
Видатки на відрядження	10,30	0,01
Дослідження і розробки, окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм	18,01	0,02
Інші видатки	88,94	0,05
Всього	143 627,69	100,00

Протягом 9 місяців 2021 року фінансування загального фонду в першу чергу здійснювалося по захищеним статтям видатків. З загальної суми видатків на виплату заробітної плати з нарахуваннями з загального фонду спрямовано 100 878,00 тис. гривень. На оплату енергоносіїв за звітний період спрямовано 8,801,89 тис. гривень, у тому числі на оплату за теплопостачання – 4 027,79 тис. грн.; за водопостачання та водовідведення – 154,33 тис. грн.; за електроенергію – 3 863,73 тис. грн.; оплата природного газу – 487,66 тис. грн.; оплата інших енергоносіїв – 267,54 тис. грн.; оплата енергосервісу – 0,84 тис.грн.

На фінансування заходів із соціального захисту населення спрямовано за рахунок загального фонду 4 052,43 тис. грн. (81,46 % до річних планових призначень).

На фінансування житлово-комунального господарства за 9 місяців 2021 року із загального фонду профінансовано – 12 140,48 тис. грн. у тому числі: забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства – 3 133,40 тис. грн., організація

благоустрою населених пунктів – 6 268,80 тис. грн., відшкодування різниці між розміром ціни (тарифу) на житлово-комунальні послуги – 2 738,28 тис. грн.

**Структура видатків
спеціального фонду бюджету Соледарської міської територіальної громади за
9 місяців 2021 року**

Галузь	Фактична сума видатків за 9 місяців 2021р. тис. грн.	Питома вага, відс. (%)
Державне управління	58,34	0,30
Орган з питань освіти і науки, молоді та спорту	2 642,86	13,39
Соціальний захист та соціальне забезпечення	299,34	1,52
Культура та мистецтво	17,87	0,09
Економічна діяльність	15 450,12	78,26
Фінансовий орган (міжбюджетні трансферти)	1 019,70	5,17
Інша діяльність	252,70	1,27
Всього	19 740,93	100,00

Видатки спеціального фонду бюджету територіальної громади за 9 місяців 2021 року склали 19 740,93 тис. грн. або 51,05% до річного плану, це видатки, які проведені за рахунок коштів, отриманих як плата за послуги, що надаються бюджетними установами, інших джерел власних надходжень бюджетних установ, інші кошти спеціального фонду та субвенції з обласного бюджету.

Начальник фінансового управління

Л.Ю.Жердій