



УКРАЇНА
МІЛОВСЬКА СЕЛИЩНА РАДА
ВИКОНАВЧИЙ КОМІТЕТ

РІШЕННЯ № 55

від 20 травня 2021 р.

сmt Мілове

Про схвалення проєкту рішення
«Про виконання бюджету Міловської
селищної територіальної
громади за I квартал 2021 року»

Керуючись ч. а п. 1 ст. 28, ст. 52 Закону України « Про місцеве самоврядування в Україні», Бюджетним кодексом України, врахувавши пропозиції членів виконкому, виконавчий комітет Міловської селищної ради **ВИРІШИВ** :

1. Схвалити проєкт рішення «Про виконання бюджету Міловської селищної територіальної громади за I квартал 2021 року» (додається)
2. Доручити секретарю виконкому подати проєкти рішень «Про виконання бюджету Міловської селищної територіальної громади за I квартал 2021 року» на розгляд сесії Міловської селищної ради.
3. Контроль за виконанням даного рішення покласти на заступника селищного голови з питань діяльності виконавчих органів Міловської селищної ради Лукянцова П.П.

Селищний голова



Олег САВЧЕНКО



ПРОЄКТ

УКРАЇНА
МІЛОВСЬКА СЕЛИЩНА РАДА
ВОСЬМОГО СКЛИКАННЯ
_____ СЕСІЯ

РІШЕННЯ

від _____ 2021 року

смт Мілове

№ _____

**Про виконання бюджету
Міловської селищної територіальної
громади за 1 квартал 2021 року**

Керуючись Бюджетним кодексом України, Законом України “Про місцеве самоврядування”, враховуючи пропозицію постійної комісії селищної ради з питань бюджету і фінансів, економічної політики та планування, селищна рада

ВИРІШИЛА:

Затвердити звіт про виконання бюджету Міловської селищної територіальної громади за 1 квартал 2021 року по доходах загального фонду в сумі 32 208 933,32 грн, по видатках в сумі 32 725 615,03 грн з перевищенням видатків над доходами на 516 681,71 грн, по доходах спеціального фонду в сумі 229 937,54 грн, по видатках в сумі 350 201,92 грн, з перевищенням видатків над доходами на 120 264,38 грн, що додається.

Селищний голова

Олег САВЧЕНКО

**Звіт про виконання бюджету
Міловської селищної територіальної громади за 1 квартал 2021 року**

**I. Доходи
Загальний фонд**

Доходна частина загального фонду без урахування офіційних трансфертів, виконана в сумі 11,8 млн. грн, при уточненому плані 11,0 млн. грн, що становить 107,7 % до затвердженого плану на звітний період. У порівнянні з аналогічним періодом спостерігається збільшення надходжень на 111,6 % або на 1,2 млн. грн.

Головним серед доходних джерел в загальному фонді є податок на доходи фізичних осіб (КД 11010000) – 64,9 %. Уточнений план на 3 місяці 2021 року виконаний на 108,2 % (при плані 7,1 млн. грн, фактично надійшло 7,7 млн. грн.), понад планових показників надійшло 586,7 тис. грн. У порівнянні з аналогічним періодом минулого року спостерігається збільшення на 17,2 % або на 1,1 млн. грн. Причина збільшення надходжень обумовлена збільшенням мінімальної заробітної плати з 01 січня 2021 року на 20,0 %.

В структурі платежів податку на доходи фізичних осіб найбільш питому вагу займає податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати 65,7 % (5,1 млн. грн). За поточний період 2021 року найбільш вагомими платниками відповідного податку були: бюджетні установи та організації (в тому числі комунальної форми власності), також Великоцьке ТОВ, ТУ ДСА України в Луганській області, філія Міловський райавтодор та інші.

За поточний період надійшов 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 1,7 млн. грн. (115,8 % до плану), а саме: по в/ч 9938 в сумі 962,2 тис. грн та в/ч А 1451 в сумі 376,7 тис. грн, Міловським ГУНП в Луганській області сплачено 221,1 тис. грн, ДПРЧ-29 177,5 тис. грн.

Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата отримано в сумі 706,3 тис. грн. Одним з основних платників податку з доходів фізичних осіб з орендної плати за земельний пай є філія Біловодське ТОВ Нібулон, ТОВ Великоцьке, ФГ Криничне, ПраТ Агротон, СХ ООО Агроінвест.

Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування надійшов в сумі 193,8 тис. грн.

Заборгованість перед бюджетом по зазначеним доходам станом на 01.04.2021 р. відсутня.

Протягом поточного періоду 2021 року, враховуючи вимоги Податкового кодексу України, до бюджету громади в якості податку на прибуток (КД 11020200) надійшло 12,7 тис. грн, або 127,8 % до уточненого плану на звітний період. В порівнянні з аналогічним періодом минулого року надходження збільшились за рахунок сплати податку редакції газети "Слово хлібороба" у сумі 7,4 тис. грн.

По коду 130301000 «Рентна плата за користування надрами для видобування корисних копалин загальнодержавного значення» в січні-березні місяці фактично надійшло 2,8 тис. грн. В минулому році рентна плата надійшла в розмірі 5,7 тис. грн, так як залежать від фактичних об'ємів використаної води.

По коду 14021900 «Акцизний податок з вироблених в Україні підакцизних товарів (продукції)» планування проводилось виходячи з фактичних надходжень минулого року,

надходження залежать від кількості виробленої продукції в Україні підакцизних товарів. За 3 місяці 2021 р. надходження склали 40,1 тис. грн.

По коду 14031900 «Акцизний податок з ввезених на митну територію України підакцизних товарів (продукції)» планування проводилось виходячи з фактичних надходжень минулого року. Надходження залежать від кількості ввезеного пального на митну територію України підакцизних товарів. В поточному році надходження склали 135,3 тис. грн, що більше надходжень минулого року на 100,8 тис. грн.

«Акцизному податку з реалізації суб'єктами господарювання через роздрібну торговельну мережу алкогольних напоїв, тютюнових виробів та палива (КД 14040000)» в загальному обсязі надходжень загального фонду міського бюджету належить 0,7 %. За січень-березень поточного року до зведеного бюджету району надійшло 79,5 тис. грн податку при плані звітного періоду 75,0 тис. грн. Виконання планового показнику склало 106 %. Платниками цього податку є 1 юридична особа та 29 фізичних осіб.

Загальний обсяг надходження податку на нерухоме майно, відмінного від земельної ділянки, сплачений юридичними та фізичними особами (КД 18010100-18010400) склав 88,1 тис. грн. Відсоток виконання по зазначеному джерелу за поточний період 2021 року склав 108,7 %. В порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження збільшились на 44,5 тис. грн.

Одним із найвагоміших джерел надходжень у складі місцевих податків та зборів є плата за землю. Згідно з Бюджетним кодексом України, надходження від плати за землю в повному обсязі (100%) зараховуються до селищного бюджету. Фактичні надходження земельного податку склали 1,1 млн. грн, що становить 101,3 % відповідних планових призначень та 114 % надходжень минулого року. Недоїмка станом на 01.03.2021 р. збільшилась на 111,9 тис. грн і складає 2,5 млн. грн (на 01.01.2021 р. - 2,4 млн. грн). Має місце зростання недоїмки підприємств, а саме: ДП Конярство України (підприємство державної власності).

За поточний місяць по Міловській селищній раді надійшло 37,5 тис. грн транспортного податку та 343 грн туристичного податку.

За звітний період поточного року надійшло 2,5 млн. грн "Єдиного податку" (КДК 18050000), що більше надходжень минулого року на 150,5 тис. грн.

По «Адміністративним штрафам» (КФК 21081100) надійшло 4,2 тис. грн.

По «Адміністративним штрафам та штрафним санкціям за порушення законодавства у сфері виробництва та обігу алкогольних напоїв та тютюнових виробів» (21081500) надійшло 40,0 тис. грн.

За поточний період надійшла "Плата за надання адміністративних послуг" (КФК 22010000) в сумі 84,8 тис. грн при планових показниках 45000 грн.

За 3 місяця 2021 року «Державного мита» (КД 22090000) надійшло в сумі 4,4 тис. грн.

Інші надходження (КД 24060300) надійшли в сумі 83 грн.

Спеціальний фонд.

За звітний період до спеціального фонду бюджету Міловської селищної ради надійшло (без урахування обсягів міжбюджетних трансфертів) 229,9 тис. грн, що становить 52,1 відсотків відносно уточнених річних планових показників. В порівнянні з аналогічним періодом 2020 року надходження спеціального фонду зменшились на 132,3 тис. грн.

Доходи від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством, надійшли в сумі 103,3 тис. грн, що становить 29,3 % до уточненого плану на рік, та становить 52,9 відсотка до виконання відповідного періоду минулого року. В порівнянні з відповідним періодом 2020 року надходження зменшились на 91,9 тис. грн.

До інших джерел власних надходжень бюджетних установ за 3 місяці 2021 року надійшло 117,7 тис. грн, або 140,2 відсотки до уточненого плану на рік, та становить 83,5 відсотків до виконання відповідного періоду минулого року.

«Екологічного податку» (КД 19010000) отримано в сумі 8,5 тис. грн при У порівнянні з аналогічним періодом минулого року спостерігається збільшення на 35,9 % або на суму 2,2 тис. грн. Причина збільшення надходжень пов'язана з тим що протягом 2021 року надходили надходження у вигляді штрафних санкцій на вимогу листа Головного управління ДФСУ.

По коду 24062100 «Грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської діяльності» фактично надійшло 482 грн. Кошти надходять відповідно до актів перевірки відповідними органами.

Податковий борг за даними ДФСУ у Луганській області станом на 01.03.2021р. становить 2,9 млн. грн. З початку року податковий борг зменшився на 63,0 тис. грн.

II. Видатки та заборгованість.

0100 «Державне управління»

По ТКВКБМС 0150 «Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у місті ради (у разі її створення), міської, селищної, сільської рад» касові видатки загального фонду склали - 4,1 млн. грн.

По ТКВКБМС 0160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищних, селах, об'єднаних територіальних громадах» касові видатки загального фонду профінансовано у сумі – 1,0 млн. грн.

По ТКВКБМС 0180 «Інша діяльність у сфері державного управління» у звітному періоді профінансовано у сумі 72,9 тис. грн.

Кредиторської заборгованості по загальному та спеціальному фонду немає.

1000 «Освіта»

За звітний період 2021 року касові видатки загального фонду по освіті склали 17,9 млн. грн, в тому числі по:

1010 «Надання дошкільної освіти» – 2,2 млн. грн,

1021 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти» – 5,5 млн. грн,

1031 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти (Освітня субвенція)» – 8,5 млн. грн,

1070 «Надання позашкільної освіти закладами позашкільної освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми» – 234,0 тис. грн,

1080 «Надання спеціальної освіти мистецькими школами» – 866,1 тис. грн,

1141 «Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти» – 312,7 тис. грн,

1160 «Забезпечення діяльності центрів професійного розвитку педагогічних працівників» – 195,6 тис. грн,

1200 «Надання освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки» – 25,6 тис. грн.

Із загальної суми видатків загального фонду видатки на захищенні статті складають 17,4 млн. грн, в тому числі на заробітну плату – 12,8 млн. грн.

Видатки загального фонду на продукти харчування по освіті в звітному періоді фактично склали 145,8 тис. грн. Вартість харчування 1 діто-дня без урахування батьківської плати по дошкільним закладам становить 25,52 грн, вартість харчування вихованців загальних шкіл згідно постанови КМУ № 856 складає 24,75 грн.

Кредиторська заборгованість станом на 01.04.2021 складає 405,1 грн: в т.ч. по КЕКВ 2111 «Заробітна плата» - 312,6 тис. грн, по КЕКВ 2120 «Нарахування на оплату праці» - 92,5 тис. грн.

«Охорона здоров'я»

За 3 місяці 2021 року касові видатки загального фонду по охороні здоров'я склали 4,1 млн. грн, це становить 53,5 відсотків до планових показників. Протягом звітного періоду було профінансовано видатки:

Комунального некомерційного підприємства «Міловська районна лікарня» Міловської селищної ради в сумі 3,2 млн. грн;

Комунального підприємства «Міловський районний центр первинної медико-санітарної допомоги» Міловської селищної ради в сумі 692,5 тис. грн.

Видатки загального фонду на продукти харчування в звітному періоді склали 21,6 тис. грн, на медикаменти та перев'язувальні матеріали – 167,9 тис. грн. На безкоштовне та пільгове надання медикаментів з місцевого бюджету витрачено: на централізовані заходи з лікування хворих на цукровий та нецукровий діабет – 58,6 тис. грн. На оплату комунальних послуг та енергоносіїв витрачено 656,3 тис. грн. Прострочена заборгованість заробітної плати відсутня. Кредиторської та дебіторської заборгованості не має.

3000 «Соціальний захист та соціальне забезпечення»

Видатки на утримання діючої мережі закладів соціального захисту та соціального забезпечення населення за 1 квартал 2021 року по загальному фонду бюджету склали 1,9 млн. грн.

З них:

По 3031 «Надання інших пільг окремим громадянам відповідно до законодавства» при затвердженому плані на звітний період з урахуванням змін по загальному фонду 2000 грн виконання на звітну дату було відсутнє.

По 3032 «Надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку» при затвердженому плані на звітний період з урахуванням змін по загальному фонду 81744,00 грн виконання заходів не відбувалось на звітну дату.

По 3104 «Забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю» фактичні видатки у звітному періоді складають 1,6 млн грн. З них видатки на оплату праці з нарахуванням складають 1,5 млн. грн, на оплату енергоносіїв 10,9 тис. грн, на закупівлю матеріалів, оплату послуг, та інші видатки витрачено 18,8 тис. грн. Кредиторська заборгованість по установі на звітну дату відсутня.

По 3112 «Заходи державної політики з питань дітей та їх соціального захисту» при затвердженому плані на звітний період з урахуванням змін по загальному фонду 34000,00 грн. виконання заходів на звітний період не відбувалось.

По 3121 «Утримання та забезпечення діяльності центру соціальних служб для сім'ї, дітей та молоді» видатки на оплату праці з нарахуваннями склали 340,8 тис. грн, на оплату енергоносіїв – 2589 грн. Кредиторська та дебіторська заборгованість відсутня.

По 3133 «Інші заходи та заклади молодіжної політики» при затвердженому плані на звітний період з урахуванням змін по загальному фонду 6500,00 грн виконання заходів за даний період не відбулось.

По 3160 «Надання соціальних гарантій фізичним особам, які надають соціальні послуги послугами громадян похилого віку, особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю, хворим, які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги» при затвердженому плані на звітний період з урахуванням змін по загальному фонду 65,5 тис. грн, виконання на даний звітний період було відсутнє.

По 3191 «Інші видатки на соціальний захист ветеранів війни та праці» при затвердженому плані на звітний період з урахуванням змін по загальному фонду 80,7 тис. грн виконання було відсутнє на звітну дату.

По 3242 «Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення» при затвердженому плані на звітний період з урахуванням змін по загальному фонду склало 112,7 тис. грн, за 1 квартал заходи не проводились.

4000 «Культура і мистецтво»

За рахунок коштів місцевого бюджету утримується, 1 бібліотечна система, 15 будинків культури, 1 краєзнавчий музей.

Видатки по галузі 4000 «Культура і мистецтво» склали: КЕКВ 2110 «Оплата праці працівників бюджетних установ» – 1242,5 тис. грн; КЕКВ 2120 «Нарахування на заробітну плату» - 282,3 тис. грн.

По коду 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» були придбані господарські товари, канцелярські товари, бланки для обслуговування читачів, запасні частини для комп'ютерної та іншої техніки, придбані матеріали та поточний ремонт на загальну суму 42,3 тис. грн. Видатки по коду 2240 «Оплата послуг, крім комунальних» на

поточний ремонт і обслуговування технічних засобів та приміщень установ, оплати послуг Інтернету та телефону, послуги банку, обслуговування комп'ютерних програм, на виготовлення друкарської продукції на загальну суму 9,6 тис. грн.

Видатки на енергоносії за 1 квартал 2021 рік склали 55,9 тис. грн.

Спеціальний фонд сформований за рахунок благодійних внесків, грантів та дарунків і видатків бюджету розвитку.

Кредиторська заборгованість станом на 01.04.2021 року відсутня.

5000 Фізична культура та спорт

По 5031 в проекті місцевого бюджету на 2021 рік бюджетні призначення по загальному фонду на утримання ДЮСШ заплановані у сумі 2107,9 тис. грн. За 1 квартал видатки загального фонду склали 488,0 тис. грн. що становить 83,63 % від планових призначень на звітний період. З них на оплату праці з нарахуваннями використано 362,3 тис. грн., за оплату енергоносіїв розрахунок не здійснювався, інші видатки складають 125,8 тис. грн. Кредиторська заборгованість за звітний період відсутня.

По 5061 «Спорт для всіх» бюджетні призначення по загальному фонду на 2021р. складають 2077,1 тис. грн. У звітному періоді використано 421,3 тис. грн. що становить 70,76% від планових призначень на звітний період. На оплату праці з нарахуваннями витрачено 346,4 тис. грн, на оплату енергоносіїв 21,4 тис. грн, інші видатки 53,4 тис. грн. Кредиторська заборгованість по установі на кінець звітного періоду відсутня.

6000 «Житлово-комунальне господарство»

По коду 6020 «Забезпечення функціонування підприємств, установ та організацій, що виробляють, виконують та/або надають житлово-комунальні послуги» у 1 кварталі 2021 році заплановані видатки на надання фінансової підтримки КП «Комсервіс» в сумі 135,5 тис. грн. Касові видатки по загальному фонду – 124,2 тис. грн.

По коду 6030 «Організація благоустрою населених пунктів» бюджетом Міловської селищної територіальної громади на виконання робіт по благоустрою сіл та селища району на звітний період 2021 році затверджено видатки по загальному фонду в сумі 1,5 млн. грн. Касові видатки по загальному фонду склали 350,5 тис. грн.

7000 «Економічна діяльність»

По коду 7640 «Заходи з енергозбереження» селищною радою на поточний рік заплановано видатки в сумі 75,0 тис. грн. Касових видатків в звітному періоді не проводились.

8000 «Інша діяльність»

По коду 8110 «Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха» на вказаний період заплановано видатки в сумі 50,0 тис. грн. Кошти за 3 місяці 2021р. не витрачені.

По коду 8130 «Забезпечення діяльності місцевої пожежної охорони» проведені видатки на забезпечення діяльності Великоцької, Морозівської, Зориківської та Микільської місцевої пожежної охорони. Видатки проведені з початку 2021 року в сумі 341,3 тис. грн.

III. Фінансування.

У 1 кварталі 2021 році бюджетом Міловської селищної ради були уточнені залишки коштів загального та спеціального фондів на суму 3941,0 тис. грн, а саме залишки загального фонду – 3748,0 тис. грн, залишки спеціального фонду – 193,0 тис. грн.

Органами місцевого самоврядування Міловської селищної громади не проводилось розміщення коштів місцевих бюджетів в установах банків для здійснення депозитних операцій.

IV. Кредитування.

В бюджеті Міловської селищної ради у 2021 році не передбачено надання кредитів.

V. Міжбюджетні трансферти.

Трансферти з державного бюджету до загального фонду бюджету профінансовані в обсязі 20,3 млн. грн, у тому числі:

- базова дотація у сумі 11,2 млн. грн;
- освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам у сумі 8,5 млн. грн;
- дотація з місцевого бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з

утримання закладів освіти та охорони здоров'я за рахунок відповідної субвенції у сумі 394,6 тис. грн;

- субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету у сумі 33,2 тис. грн;

- субвенція з місцевого бюджету на здійснення підтримки окремих закладів та заходів у системі охорони здоров'я за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету у сумі 164,9 тис. грн;

- інші субвенції в сумі 7,7 тис. грн.

Начальник фінансового управління
Міловської селищної ради

Антон ОРЛОВ