

«Інформація управління фінансів та економіки Охтирської міської ради про виконання бюджету Охтирської міської територіальної громади за січень – вересень 2021 року

I. Виконання дохідної частини

Станом на 01 жовтня 2021 року до бюджету територіальної громади зараховано доходів 272079,2 тис. грн, у т.ч загального фонду 264363,2 тис. грн, виконання становить 75,5% річного плану, та спеціального фонду 7715,9 тис. грн, виконання 70,6% річного плану.

Доходи (без урахування міжбюджетних трансфертів) становлять 196504,3 тис. грн, річний план виконано на 76,5%. До загального фонду зараховано 189021,4 тис. грн, що становить 105,5% плану звітного періоду, перевиконання – 9893,2 тис. грн. В порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження збільшилися на 29216,1 тис. грн, або на 18,3%. Річний план виконано на 76,8%. До спеціального фонду зараховано 7482,9 тис. грн, або на 70,0 % річного плану.

Найбільшим джерелом наповнення загального фонду є податок на доходи фізичних осіб, питома вага у власних доходах становить 71,9%. Зараховано зазначеного податку на суму 135887,9 тис. грн, що становить 106,6% плану звітного періоду. Річний план виконано на 76,4%.

В порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження податку на доходи фізичних осіб збільшились на 21740,6 тис. грн, або на 19,0%. Збільшення досягнуто по:

- ПДФО з найманих працівників – 14412,0 тис. грн (на 14,6%);
- ПДФО з грошового забезпечення військовослужбовців – на 6877,5 тис. грн (на 50,9%);
- ПДФО, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата - на 238,7 тис. грн, або на 52,9 %.
- ПДФО за результатами річного декларування – 212,3 тис. грн, або на 17,9%.

Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів зарахована на суму 404,7 тис. грн, річний план виконано на 56,3%. В порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження зменшились на 84,9 тис. грн, або на 17,4%.

Акцизний податок (питома вага у власних доходах – 6,2%) зараховано в сумі 11660,1 тис. грн, що становить 97,3% виконання плану звітного періоду. Річний план виконано на 72,1%. В порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження збільшились на 983,3 тис. грн, або на 9,2%.

Акцизний податок з реалізації пального отримано в сумі 6235,4 тис. грн, що менше плану на 800,6 тис. грн, або на 11,4%, та більше в порівнянні з відповідним періодом минулого року на 167,5 тис. грн, або на 2,8%.

На зменшення надходжень акцизного податку вплинула несплата коштів в 3 кварталі. Розміри часток акцизу на пальне що півріччя затверджуються постановою Кабінету Міністрів України.

Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі алкогольних напоїв та тютюнових виробів зараховано на суму 5424,6

тис. грн, більше плану звітнього періоду на 475,5 тис. грн, або на 9,6% та більше в порівнянні з минулорічним періодом на 17,7%. Річний план виконано на 83,9%.

Плата за землю - (питома вага в доходах загального фонду –5,8%) отримано на суму 10959,7 тис. грн (104,6% виконання плану звітнього періоду). Річний план виконано на 81,1%. В порівнянні з минулорічним періодом надходження збільшилися на 1227,3 тис. грн, або 12,6%. На зростання надходжень вплинуло застосування з 01.01.2021 оновленої нормативної грошової оцінки земель населених пунктів Охтирської міської ради. По новосформованих 12 земельних ділянках в звітному періоді поточного року отримано оренду плати за землю на суму 71,6 тис. грн.

Єдиний податок – другий за обсягом надходжень платіж, питома вага у власних доходах загального фонду становить 11,1%, зараховано на суму 20927,0 тис. грн, або 101,2% плану звітнього періоду. Річний план виконано на 75,5%. У порівнянні з минулорічним періодом надходження збільшились на 3837,3 тис. грн, або на 22,5%.

Юридичні особи сплатили 2805,9 тис. грн, річний план 68,6%. В порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження зменшились на 44,1 тис. грн, або на 1,5%.

Фізичні особи сплатили 17994,5 тис. грн, річний план виконано на 76,6%.

В порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження збільшились на 3828,5 тис. грн, або на 27,0%.

В звітному періоді надходження єдиного податку від платників 1 групи зменшились на 46,5% в зв'язку із звільненням від сплати на період з грудня 2020 року по травень 2021 року включно відповідно до Закону України від 04.12.2020 № 1072 «Про внесення змін до Податкового кодексу України та інших законів України щодо соціальної підтримки платників податків на період здійснення обмежувальних протиепідемічних заходів, запроваджених з метою запобігання поширенню на території України гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2».

Надходження від платників 2 групи збільшилися на 32,8%, почали сплату 78 фізичних осіб-підприємців і отримано від них кошти в сумі 325,2 тис. грн. Всього по 2-й групі зростання становить 1516,1 тис. грн. Крім платежів від нових підприємців, впливає підвищення мінімальної заробітної плати на початок податкового (звітнього) року порівнянні з 2020 роком на 27,0%.

Надходження від платників 3 групи зросли на 29,5%. Розпочали сплату 70 нових платника, від них отримано 1005,4 тис. грн. Всього по 3-й групі надходження зросли на 2625,1 тис. грн.

Єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків, зараховано на суму 126,6 тис. грн, річний план виконано на 79,1%. В порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження збільшились на 52,9 тис. грн, або на 71,8%.

На вкладних (депозитних) рахунках державних банків розміщено тимчасово вільні кошти загального фонду бюджету громади, отримано станом на 01.10.2021 плату за розміщення на суму 823,9 тис. грн.

Інші надходження зараховано в сумі 241,5 тис. грн, у т.ч.: повернення бюджетними установами фінансування минулих років – 118,9 тис. грн, плата за користування місцем розташування тимчасових споруд – 111,8 тис. грн, відшкодування винними вартості лікування в КНП «Охтирська ЦРЛ» потерпілих від злочину – 10,8 тис. грн.

Надходження коштів за шкоду, що заподіяна на земельних ділянках державної та комунальної власності, які не надані у користування та не передані у власність, внаслідок їх самовільного зайняття, використання не за цільовим призначенням отримано на суму 1281,2 тис. грн, в результаті річний план перевиконано в 2,1 рази.

Офіційні трансферти (субвенції з державного бюджету та субвенції всіх рівнів фінансування) надійшли на суму 75341,8 тис. грн. Річний план виконано на 73,4%, в т.ч.:

- освітня субвенція з державного бюджету - на суму 67121,9 тис. грн відповідно до плану звітного періоду. Річний план виконано на 73,6%. В порівнянні з минулим роком надходження збільшились на 14371,7 тис. грн, або на 27,2%;

- субвенція з місцевого бюджету на здійснення підтримки окремих закладів та заходів у системі охорони здоров'я за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – на суму 2165,4 тис. грн, річний план виконано на 99,9%. В порівнянні з минулим роком надходження збільшились на 1152,3 тис. грн, або в 2,1 рази.

- субвенція з місцевого бюджету на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти `Нова українська школа за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету на суму 1272,0 тис. грн, річний план виконано на 100%. У порівнянні з минулим роком надходження збільшились на 360,7 тис. грн, або на 39,6%.

- субвенція на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції - на суму 1102,8 тис. грн., річний план виконано на 73,6% В порівнянні з минулим роком надходження збільшились на 176,8 тис. грн, або на 19,1%.

До спеціального фонду бюджету громади протягом 9 місяців поточного року зараховано 7715,9 тис. грн, у т.ч.:

- екологічний податок – 126,3 тис. грн, в порівнянні з минулим роком більше на 9,3 тис. грн, або на 7,9%.

- власні надходження бюджетних установ – 7013,8 тис. грн, в порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження збільшились на 2904,9 тис. грн, або на 70,7%.

- надходження до цільового фонду (за рахунок плати за тимчасове розміщення об'єктів зовнішньої реклами) – 166,8 тис. грн, в порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження збільшились на 96,5 тис. грн, або в 2,3 рази.

- субвенція з бюджету Чернечинської сільської територіальної громади на придбання медичного обладнання для КНП «Охтирська ЦРЛ» на суму 233,0 тис. грн.

II. Виконання видаткової частини

Видаткова частина бюджету громади на 2021 рік затверджена в сумі 376873,6 тис. гривень, у т.ч. загальний фонд – 336824,0 тис. грн, спеціальний фонд – 40052,3 тис. грн.

Виконання бюджету по видатках за 9 місяців поточного року становить 228637,7 тис. грн (60,7 % річних призначень), з них, по загальному фонду – 215635,7 тис. грн (64,0 % річних призначень), по спеціальному фонду – 13002,0 тис. грн (32,5 % річних призначень).

Найбільшу частку у видатках загального фонду бюджету Охтирської міської територіальної громади займають видатки на соціально-культурну сферу, з них видатки на освіту – 66,5 %, на охорону здоров'я – 4,5 %, на соціальний захист населення – 4,43 %, культуру - 2,7 %, фізичну культуру – 2,0 %.

У структурі видаткової частини загального фонду бюджету за економічними категоріями найбільшу питому вагу (72,6% річних призначень) займають видатки на оплату праці з нарахуваннями працівникам бюджетних установ. Передбачено асигнування на рік – 244 555,2 тис. грн, виконання за звітний період становить 161973,7 тис. грн, або 66,2 % річного плану асигнувань.

Видатки на продукти харчування затверджені в сумі 9573,8 тис. грн, виконання за січень-вересень 2021 року становить 5927,5 тис. грн (61,9 % річних призначень).

По оплаті комунальних послуг та енергоносіїв на поточний рік затверджено видатки в сумі 19633,4 тис. грн, виконання за 9 місяців становить 11801,2 тис. грн, або 60,1 % до річних призначень.

Прострочена кредиторська заборгованість станом на 01.10.2021 року по виплаті заробітної плати працівникам бюджетних установ громади та за спожиті комунальні послуги та енергоносії по загальному фонду бюджету Охтирської міської територіальної громади відсутня.

Управління фінансів та економіки Охтирської міської ради