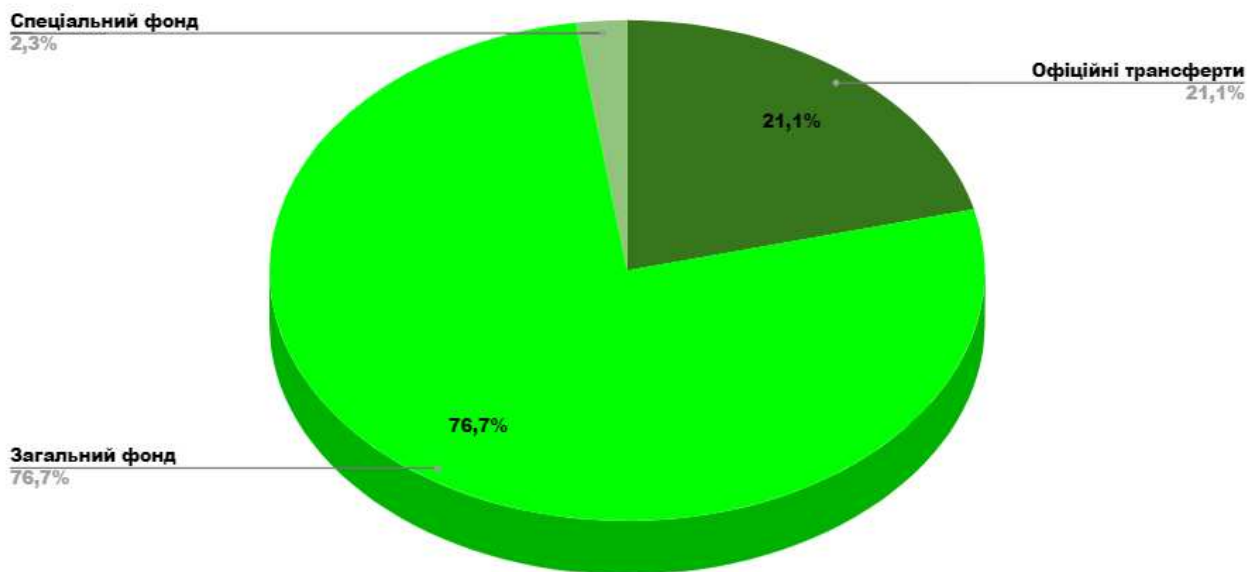


**Пояснювальна записка до звіту  
про виконання бюджету Дмитрівської сільської територіальної громади  
за I квартал 2021 року**

**ДОХОДИ**

За I квартал 2021 року обсяг дохідної частини місцевого бюджету становить **16 024 805,67** грн., з них надходження до загального фонду – **15 660 130,32** грн. (в тому числі трансферти – 3 376 912,00 грн.), до спеціального фонду – **364 675,35** грн. (в тому числі власні надходження бюджетних установ – 356 754,56 грн.).

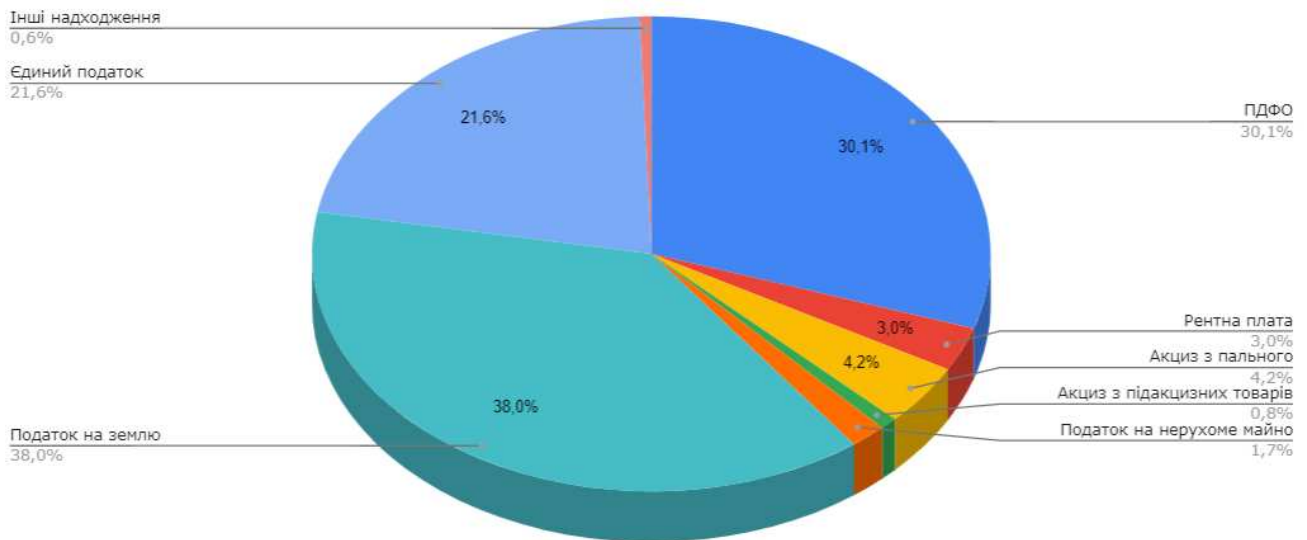
**Структура доходів бюджету Дмитрівської ТГ за I квартал 2021 року**



**ЗАГАЛЬНИЙ ФОНД**

До загального фонду бюджету Дмитрівської ТГ за I квартал 2021 року без врахування трансферт надійшло 12 283 218,32 грн. доходів при плані 10 291 180,00 грн., виконання планових показників склало 119,36 %. В порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження до загального фонду бюджету Дмитрівської ТГ в цілому зросли на 836 800,00 грн., або на 7,3%.

## Структура надходжень загального фонду бюджету Дмитрівської ТГ за I квартал 2021 року



### Основними бюджетоутворюючими джерелами місцевого бюджету у I кварталі 2021 року є:

податок на майно;  
 податок та збір на доходи фізичних осіб;  
 єдиний податок;  
 акцизний збір;  
 рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів.

#### Податок на майно

Найбільш вагомим податком загального фонду є податок на майно. Надходження по податку на майно за I квартал 2021 року склали 4 899 042,49 грн., або 135,78 % до плану.

Податок на майно складається з:

1. податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки;
2. плати за землю;
3. транспортного податку.

Порівняно з минулим роком надходження по податку на майно зменшились на 24 710,30 грн., або на 0,5 %.

**Надходження плати за землю у розрізі платежів за  
I квартал 2021 року**

грн.

<b>Назва податку</b>	<b>План</b>	<b>Фактичні надходження</b>	<b>Відсоток виконання</b>
Земельний податок з юридичних осіб	255 000,00	296 074,75	116,11
Орендна плата з юридичних осіб	2 850 000,00	3 876 422,51	136,01
Земельний податок з фізичних осіб	30 500,00	9067,80	29,73
Орендна плата з фізичних осіб	400 000,00	486 179,72	121,54

Порівняно з минулим роком надходження плати за землю зменшилась на 68 041,22 грн., або на 1,4 %.

**Надходження податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки  
за I квартал 2021 року**

грн.

<b>Назва податку</b>	<b>План</b>	<b>Фактичні надходження</b>	<b>Відсоток виконання</b>
Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами	72 600,00	212 547,71	292,8
<b>ВСЬОГО</b>	<b>72 600,00</b>	<b>212 547,71</b>	<b>292,8</b>

У порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження зросли на 49 580,92 грн., або 30,4 %.

По **транспортному податку** за I квартал 2021 року надходження становлять 18 750,00 грн.

**Податок та збір на доходи фізичних осіб**

За I квартал 2021 року до бюджету надходження податку на доходи фізичних осіб склали 3 695 868,81 грн., або 103,6 %, перевиконання складає 128 668,81 грн. відповідно до плану на I квартал 2021 року (3 567 200,00 грн.).

У порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження по податку та збору на доходи фізичних осіб в цілому збільшилися на 630 800,00 грн., або на 20,6 %.

### Єдиний податок

По єдиному податку за I квартал 2021 року надходження становлять 2 656 507,33 грн. при плані 2 322 000,00 грн., виконання планових показників склало 114,41 %, перевиконання складає 334 507,33 грн. У порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження зросли на 139 461,41 грн., або на 5,5 %.

До загального фонду бюджету Дмитрівської ТГ надходить акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів та пального, виробленого в Україні та ввезеного на територію України. Надходження по акцизному податку з вироблених та ввезених на митну територію України підакцизних товарів (пального) за I квартал 2021 року склали 513 036,36 грн. при плані 204 500,00 грн., виконання планових показників склало 250,9 %, перевиконання складає 308 536,36 грн. У порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження збільшились на 383 403,67 грн.

Надходження по акцизному податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів за I квартал 2021 року склали 101 248,50 грн., що складає 135,0 % до плану (75 000,00 грн.), перевиконання – 26 248,50 грн. У порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження зменшились на 547,08 грн.

### Неподаткові надходження

Планові показники неподаткових платежів на I квартал 2021 року становили 343 606,99 грн., фактичні надходження становлять 404 237,57 грн., що складає 117,7 %, перевиконання складає 60 630,58 грн.

Основні надходження забезпечили:

- надходження по платі за надання адміністративних послуг за I квартал 2021 року становлять 45 794,80 грн., або 398,22 % до планових показників (11 500,00 грн.), перевиконання складає 34 294,8 грн.

### СПЕЦІАЛЬНИЙ ФОНД

До спеціального фонду за I квартал 2021 року без врахування власних надходжень бюджетних установ надійшло – 7 920,79 грн. при плані 0,0 грн., у порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження зменшились на 6 171,47 грн.

Крім того, власні надходження бюджетних установ за I квартал 2021 року становлять 356 754,56 грн., що становить 107,71 % до планових показників 331 226,99 грн., перевиконання складає 25 527,57 грн.

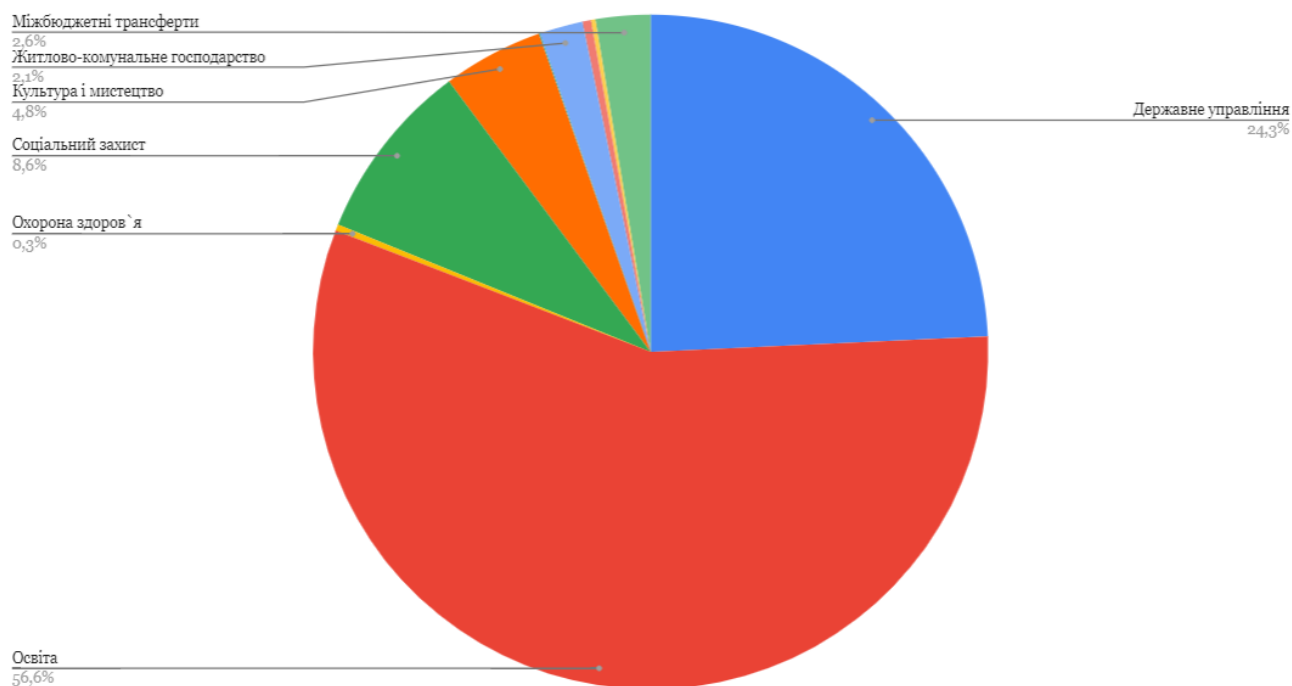
Більшу частину надходжень спеціального фонду за I квартал 2021 року займають: власні надходження бюджетних установ – 97,8 %, надходження коштів екологічного податку – 2,2 %.

## ВИДАТКИ ЗАГАЛЬНИЙ ФОНД

Видаткова частина бюджету Дмитрівської ТГ по загальному фонду за I квартал 2021 року виконана на 82,1 %.

Виконання видаткової частини бюджету по загальному фонду за звітний період характеризується такими даними:

Код	Показник	грн.		
		План з урахуванням змін	Касові видатки	% виконання
0100	Державне управління	4 467 401,00	3 086 673,40	69,09
1000	Освіта	8 435 370,00	7 201 911,30	85,38
2000	Охорона здоров'я	66 600,00	38 389,08	57,64
3000	Соціальний захист та соціальне забезпечення	1 441 650,00	1 100 343,80	76,33
4000	Культура і мистецтво	867 450,00	612 822,80	70,65
5000	Фізична культура і спорт	30 300,00	6 700,00	22,11
6000	Житлово-комунальне господарство	846 800,00	264 245,80	31,21
7000	Економічна діяльність	1 334 100,00	51 895,60	3,89
8000	Інша діяльність	130 000,00	27 500,00	21,15
9000	Міжбюджетні трансферти	564 975,00	333 000,00	58,94
	<b>Усього</b>	<b>18 184 646,00</b>	<b>12 723 481,78</b>	<b>69,97</b>



Найбільшу питому вагу за функціональною структурою складають видатки на утримання установ та закладів освіти – 56,6% загального обсягу видатків, державного управління – 24,3%, на соціальний захист та соціальне забезпечення – 8,6 %, культуру – 4,8 %, міжбюджетних трансферт – 2,6%, житлово-комунальне господарство – 2,1 %, охорони здоров'я – 0,3 %, інші галузі – 1 %.

**Динаміка виконання видаткової частини загального фонду бюджету  
Дмитрівської ТГ за I квартал 2021 року у порівнянні з відповідним періодом  
минулого року**

Код	Показник	План на I квартал 2021 року з урахуванням змін	Касові видатки за I квартал 2021 року	% виконання на вказаний період	грн.	
					Касові видатки за I квартал 2020 року	% виконання до минулого року
0100	Державне управління	4 467 401,00	3 086 673,40	69,09	2 372 134,38	130,12
1000	Освіта	8 435 370,00	7 201 911,30	85,38	6 349 192,49	113,43
2000	Охорона здоров'я	66 600,00	38 389,08	57,64	0,00	
3000	Соціальний захист та соціальне забезпечення	1 441 650,00	1 100 343,80	76,33	65 000,00	1692,84
4000	Культура і мистецтво	867 450,00	612 822,80	70,65	436 600,49	140,36
5000	Фізична культура і спорт	30 300,00	6 700,00	22,11	0,00	
6000	Житлово-комунальне господарство	846 800,00	264 245,80	31,21	432 176,60	61,14
7000	Економічна діяльність	1 334 100,00	51 895,60	3,89	1 441 222,80	3,60
8000	Інша діяльність	130 000,00	27 500,00	21,15	17 500,00	157,14
9000	Міжбюджетні і трансферти	564 975,00	333 000,00	58,94	3 415 905,00	9,75
	<b>Разом:</b>	<b>18 184 646,00</b>	<b>12 723 481,78</b>	<b>69,97</b>	<b>14 529 731,76</b>	<b>87,57</b>

**Державне управління**

За звітний період по розділу «Державне управління» касові видатки склали 3 086 673,4 грн. Виконання видаткової частини по цьому розділу склало 69,09%.

Виконання видаткової частини бюджету по даній галузі за звітний період характеризується наступними даними:

грн.				
КПКВК		Затверджено з урахуванням внесених змін на I квартал 2021 року	Касові видатки	% виконання
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	3 691 458,00	2 476 914,16	67,10
0160	Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах	775 943,00	594 707,24	76,64
	<b>Разом:</b>	<b>4 467 401,00</b>	<b>3 071 621,40</b>	<b>68,76</b>

### Освіта

За звітний період по розділу «Освіта» касові видатки склали 7 201 911,30 грн., що склало 85,38% уточнених бюджетних призначень звітнього періоду. За рахунок цих коштів утримувались 4 загальноосвітні школи, 4 дитячих садка, централізована бухгалтерія, 1 позашкільний заклад.

Виконання видаткової частини бюджету громади по галузі «Освіта» за звітний період характеризується наступними даними:

грн.				
КПКВК	Показник	Затверджено з урахуванням внесених змін на I квартал 2021 року	Касові видатки	% виконан ня

1010	Надання дошкільної освіти	1 771 762,00	1 362 868,89	76,92
1021	Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти	2 800 165,00	2 068 993,25	73,89
1031	Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти	3 134 800,00	3 134 800,00	100,00
1070	Надання позашкільної освіти закладами позашкільної освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми	282 410,00	240 828,19	85,28
1141	Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти	443 872,00	394 420,97	88,86
1200	Надання освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами	2 361,00	0,00	0,00
	<b>Всього</b>	<b>8 435 370,00</b>	<b>7 201 911,30</b>	<b>85,38</b>

### Охорона здоров'я

За звітний період у сфері охорони здоров'я касові видатки склали 38 389,08 грн. Виконання видаткової частини бюджету по галузі «Охорона здоров'я» за звітний період характеризується наступними даними:

грн.

КПКВК	Показник	Затверджено з урахуванням внесених змін на I квартал 2021 року	Касові видатки	% виконання
2144	Централізовані заходи з лікування хворих на цукровий та нецукровий діабет	66 600,00	38 389,08	57,64

### Соціальний захист та соціальне забезпечення



Виконання видаткової частини бюджету громади по видатках на соціальний захист та соціальне забезпечення за звітний період склало 1 100 343,80 грн., або 76,33% до планових показників.

За рахунок цих коштів утримувався «Центр надання соціальних послуг», а також виплачувалась матеріальна допомога малозабезпеченим верствам населення.

Виконання видаткової частини бюджету громади по галузі «Соціальний захист та соціальне забезпечення» за звітний період характеризується наступними даними:

грн.				
КПКВК	Показник	Затверджено з урахуванням внесених змін на I квартал 2021 року	Касові видатки	% виконання
3241	Забезпечення діяльності інших закладів у сфері соціального захисту і соціального забезпечення	1 301 650,00	1 039 343,80	79,85
3242	Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення	140 000,00	61 000,00	43,57
	<b>Всього</b>	<b>1 441 650,00</b>	<b>1 100 343,80</b>	<b>76,33</b>

### Культура

Виконання видаткової частини бюджету громади по установах культури за звітний період характеризується наступними даними:

грн.				
КПКВК	Показник	Затверджено з урахуванням внесених змін на I квартал 2021 року	Касові видатки	% виконання
4030	Забезпечення діяльності бібліотек	205 850,00	122 577,34	59,55
4060	Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів	661 600,00	490 245,46	74,10
	<b>Всього</b>	<b>867 450,00</b>	<b>612 822,80</b>	<b>70,65</b>

По галузі «Культура і мистецтво» на території громади діють такі заклади культури: 6 сільських бібліотек, 7 сільських клубів.

### Фізична культура і спорт

Протягом звітного періоду по цьому розділу пройшли видатки на загальну суму 6 700,00 грн. За рахунок коштів по даному розділу проводились спортивні заходи. Виконання видаткової частини бюджету громади по закладам фізичної культури та спорту характеризується такими даними:

грн.				
КПКВК	Показник	Затверджено з урахуванням внесених змін на I квартал 2021 року	Касові видатки	% виконання
5011	Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з олімпійських видів спорту	30 300,00	6 700,00	22,11

### Житлово-комунальне господарство

Касові видатки по цьому розділу склали 264 245,80 грн., кошти направлені на благоустрій території громади, а саме: проведено поточний ремонт вуличного освітлення на суму 188 951,25 грн., здійснено оплату за послуги електропостачання у сумі 61 883,55 грн., проведено інші видатки на суму 13 411,00 грн.

### Економічна діяльність

Касові видатки по цьому розділу склали 51 895,60 грн., кошти направлені на виконання:

- Програми розвитку земельних відносин на території Дмитрівської сільської ради на 2021 – 2022 роки – 32 104,00 грн.;
- Програми утримання та розвитку автомобільних доріг комунальної власності Дмитрівської сільської територіальної громади на 2021 рік – 19 791,60 грн.

### Інша діяльність

Впродовж звітного періоду на фінансування даної галузі пройшли видатки на загальну суму 27 500,00 грн. За рахунок цих коштів виконувались заходи по реалізації Програми висвітлення діяльності органів місцевого самоврядування Дмитрівської сільської ради в інформаційному бюлетені «Вісник Дмитрівської громади» на 2021 рік.

## **Міжбюджетні трансферти**

З бюджету Дмитрівської ТГ в I кварталі 2021 року спрямовані міжбюджетні трансферти для бюджету Знам'янської міської ТГ в загальній сумі 333 000,00 грн. на оплату праці медичним працівникам Дмитрівської АЗПСМ, оплату комунальних послуг, на придбання медикаментів, бензину та ін.

## **СПЕЦІАЛЬНИЙ ФОНД**

Видаткова частина бюджету по спеціальному фонду громади за I квартал 2021 року склала 119 743,06., з них за рахунок:

- плати за послуги, що надаються бюджетними установами – 110 254,78 грн.;
- інші джерела власних надходжень бюджетних установ – 9 488,28 грн.

**Начальник  
фінансового відділу**

**Анастасія ЗАЄЦЬ**