



ЛИМАНСЬКА МІСЬКА РАДА ДОНЕЦЬКОЇ ОБЛАСТІ
ВИКОНАВЧИЙ КОМІТЕТ
РІШЕННЯ

№ _____

м. Лиман

Про виконання бюджету
Лиманської міської
територіальної громади
за перше півріччя 2021 року

Керуючись п.4 ст. 80 Бюджетного кодексу України, ст.28 Закону України "Про місцеве самоврядування в Україні", виконавчий комітет міської ради

ВИРІШИВ:

1. Інформацію начальника фінансового управління Лиманської міської ради Пилипенко Т.В. про виконання бюджету Лиманської міської територіальної громади за перше півріччя 2021 року прийняти до відома (додається).

2. Фінансовому управлінню міської ради (Пилипенко) подати до міської ради звіт про виконання бюджету Лиманської міської територіальної громади за перше півріччя 2021 року згідно з додатками 1, 2 (додаються).

3. Контроль за виконанням даного рішення залишаю за собою.

Міський голова

О.В.Журавльов

Інформація про виконання бюджету Лиманської міської ТГ за перше півріччя 2021 року

Доходи

По результатах роботи за перше півріччя 2021 року надходження до загального фонду бюджету склали 205059,1 тис грн., або виконані на 47,1 % до планових річних призначень, без врахування трансфертів – 130421,3 тис. грн. (при плані 300914,3 тис. грн.), або на 43,3%. Планові показники за перше півріччя 2021 року перевиконані на 2007,0 тис. грн. або на 1,6 %. В порівнянні до відповідного періоду минулого року власні надходження загального фонду збільшилися на 7858,1 тис. грн., або на 6,4%.

Основним джерелом формування доходної частини бюджету є податок та збір на доходи фізичних осіб (78,6% %), плата за землю (7,8 %), єдиний податок з підприємницької діяльності (7 ,3 %) та акцизний податок (3,6%).

Податку на доходи фізичних осіб надійшло до бюджету - 102455,0 тис. грн., що складає 43,7% до річних планових призначень. Надходження податку на доходи фізичних осіб збільшилися в порівнянні з відповідним періодом 2020 року на 3780,7 тис. грн. або на 3,8%. Бюджетоутворюючими платниками податку є підприємства залізничного транспорту (55,4 %).

Єдиного податку з підприємницької діяльності надійшло в сумі 9459,6 тис. грн. або 40,1 % до річного плану. До відповідного періоду надходження збільшилися на 645,8 тис. грн. або на 7,3%.

Надходження плати за землю склали 10194,2 тис. грн. або 41,0 % до річного плану та збільшилися до відповідного періоду минулого року на 2098,7 тис. грн. або на 25,9% .

Рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів місцевого значення та користування земельними ділянками лісового фонду надійшло до бюджету у сумі 160,4 тис. грн. або 34,8 % до річних призначень. До відповідного періоду минулого року надходження зменшилися на 23,8 тис. грн. або на 12,9% .

Надходження рентної плати за користування надрами для видобування корисних копалин місцевого значення склали 512,8 тис. грн. або 36,2% до річного плану та зросли до відповідного періоду 2020 року на 108,5 тис. грн. або на 26,8%.

Акцизного податку надійшло 4733,1 тис. грн. – 49,9% до затвердженого плану, що більше на 1257,3 тис. грн. до відповідного періоду минулого року або на 36,2 %.

Сума надходжень державного мита склала 60,4 тис. грн. або 10,1 % до планових показників і зменшилися до відповідного періоду минулого року на 17,8 тис. грн. або на 22,8%.

З державного та обласного бюджетів до загального фонду бюджету отримано 74637,8 тис.грн. офіційних трансфертів, зокрема

- для реалізації проектів в рамках Надзвичайної кредитної програми для відновлення України 610,6 тис.грн.;
- на здійснення заходів щодо підтримки територій, що зазнали негативного впливу внаслідок збройного конфлікту на сході України 763,0 тис.грн.;
- інші дотації – 3258,8 тис.грн.;
- освітня субвенція – 67844,8 тис. грн.;

- на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції -354,5 тис.грн.;
- надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами-179,8 тис.грн.;
- інші субвенції 349,7 тис.грн.;
- на здійснення підтримки окремих закладів та заходів у системі охорони здоров'я – 1276,6 тис.грн..

Одержано з державного бюджету освітньої субвенції у сумі 67844,8 тис. грн.. Інших дотацій та субвенцій надійшло у сумі 6793,0 тис. грн.

Доходи спеціального фонду бюджету за перше півріччя 2021 року виконані на 24,6%, при річному плані 23949,3 тис. грн. надійшло 5878,7 тис. грн.(у тому числі субвенція для реалізації проектів в рамках Надзвичайної кредитної програми для відновлення України у сумі 3058,0 тис.грн.), та збільшилися до відповідного періоду на 3152,1 тис. грн. або на 115,6%.

За даними головного управління ДПС у Донецькій області сума податкового боргу по податках і зборах загального та спеціального фондів до місцевого бюджету, без врахування банкрутів, станом на 01.07.2021 склала 11337,7 тис. грн. та зросла за звітний рік на 1096,4 тис.грн.

тис.грн.			
НАЗВА ПОДАТКІВ	01.01.21	01.07.21	відхилення
Загальний фонд	10158,4	11270,7	+1112,3
податок на доходи фізичних осіб	2034,1	2812,0	+777,9
акцизний податок з реалізації підакцизних товарів	6,3	6,8	+0,5
плата за землю	5656,7	5941,2	+284,5
податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки	724,1	804,3	+80,2
транспортний податок	25,0	25,0	0
єдиний податок з підприємницької діяльності	1638,7	1609,2	-29,5
інші	73,5	72,2	-1,3
Спеціальний фонд	82,9	67,0	-15,9
Екологічний податок	82,9	67,0	-15,9
Разом	10241,3	11337,7	+1096,4

Видатки

Видатки по загальному фонду бюджету за перше півріччя 2021 року виконані в сумі 182369,7 тис.грн. або 43,3 відсотка річних призначень та 75,1 відсотка до призначень за звітний період. До попереднього року видатки за звітний період загального фонду бюджету збільшились на 22756,7 тис.грн. або 14,3 %.

Видатки загального фонду бюджету за звітний період виконані наступним чином:

- на освіту спрямовано 118191,0 тис.грн., питома вага яких у загальному обсязі видатків складає 64,8 % та на 29127,0 тис.грн. або 32,7 % більше попереднього року;

- на соціальний захист та соціальне забезпечення – 12478,7 тис.грн., питома вага яких у загальному обсязі видатків складає 6,8 % та на 1886,1 тис.грн. або 17,8 % більше попереднього року;
- на охорону здоров'я – 5906,8 тис.грн., питома вага яких у загальному обсязі видатків складає 3,2 % та на 9112,0 тис.грн. або 60,7 % менше попереднього року;
- на утримання органів місцевого самоврядування – 26165,9 тис.грн., питома вага яких у загальному обсязі видатків складає 14,3 % та на 2282,5 тис.грн. або 8,0 % менше попереднього року;
- на культуру і мистецтво – 6065,0 тис.грн., питома вага яких у загальному обсязі видатків складає 3,3 % та на 1200,5 тис.грн. або 24,7 % більше попереднього року;
- на фізичну культуру і спорт – 921,9 тис.грн., питома вага яких у загальному обсязі видатків складає 1,3 % та на 87,2 тис.грн. або 10,4 % більше попереднього року;
- житлово-комунальне господарство – 6953,5 тис.грн., питома вага яких у загальному обсязі видатків складає 3,8 % та на 1617,7 тис.грн. або на 30,3% більше попереднього року;
- міжбюджетні трансферти – 550,0 тис.грн., питома вага яких у загальному обсязі видатків складає 0,3 % та на 105,2 тис.грн. або на 23,7% більше попереднього року;
- на інші видатки – 3841,4 тис.грн., питома вага яких у загальному обсязі видатків складає 2,1 % та на 498,1 тис.грн. або 11,5% менше попереднього року.

Видатки по спеціальному фонду бюджету за перше півріччя 2021 року склали 8912,0 тис.грн. та виконані на 14,3 відсотка річних призначень та 15,6 відсотка до призначень за звітний період. До попереднього року видатки спеціального фонду бюджету зменшились на 11534,5 тис.грн. або 56,4%.

Видатки спеціального фонду бюджету за звітний період виконані наступним чином:

- на освіту спрямовано 1497,8 тис.грн., питома вага яких у загальному обсязі видатків складає 16,8 % та на 200,8 тис.грн. або 15,5 % більше попереднього року;
- на соціальний захист та соціальне забезпечення – 386,0 тис.грн., питома вага яких у загальному обсязі видатків складає 4,3% та на 9,2 тис.грн. або 2,3% менше попереднього року;
- на утримання органів місцевого самоврядування спрямовано 357,1 тис.грн., питома вага яких у загальному обсязі видатків складає 4,0 % та на 4,1 тис.грн. або 1,1% менше попереднього року;
- на культуру і мистецтво – 355,8 тис.грн., питома вага яких у загальному обсязі видатків складає 4,0 % та на 481,1 тис.грн. або 57,5 % менше попереднього року;
- житлово-комунальне господарство – 1877,7 тис.грн., питома вага яких у загальному обсязі видатків складає 21,1 % та на 1877,7 тис.грн. або на 100% більше попереднього року;

- будівництво та регіональний розвиток – 4430,4 тис.грн., питома вага яких у загальному обсязі видатків складає 49,7 % та на 8877,8 тис.грн. або на 66,7% менше попереднього року.

Фінансування захищених та першочергових статей бюджету за перше півріччя 2021 року здійснювалось згідно зареєстрованих фінансових зобов'язань в територіальному органі Державної казначейської служби розпорядниками бюджетних коштів. Фінансування заробітної плати з нарахуваннями виконано в повному обсязі у встановлені терміни.

Кредиторська заборгованість по загальному фонду бюджету з початку року збільшилась на 15631,4 тис.грн. та складає станом на 01.07.2021 року 21567,0 тис.грн., з якої 15631,4 тис.грн. – бюджетна заборгованість термін оплати якої не настав; 5935,6 тис.грн. – бюджетна заборгованість минулих років по видатках, які фінансуються за рахунок субвенцій з державного бюджету на надання пільг та житлових субсидій населенню.

Кредиторська заборгованість по спеціальному фонду бюджету станом на 01.07.2021 року складає 1,2 тис.грн., термін оплати якої не настав.

Крім того, станом на 01.07.2021 року обліковується заборгованість місцевому бюджету за наданими довгостроковими кредитами індивідуальним забудовникам житла на селі за програмою «Власний дім» у сумі 307,015 тис.грн. та заборгованість місцевого бюджету за середньостроковими позиками, отриманими за рахунок ресурсів єдиного казначейського рахунку у минулих роках у сумі 4092,7 тис.грн.

Начальник фінуправління

Т.В.Пилипенко

Додаток 1
до рішення виконавчого комітету міської ради
№ _____

Звіт
про виконання загального фонду бюджету Лиманської міської ТГ за перше півріччя 2021 року

тис.грн.

Найменування	Коди бюджетної класифікації	Загальний фонд						
		Затверджено рописом на рік з урахуванням змін	Затверджено рописом на звітну дату з урахуванням змін	Виконано станом на 01.07.2021 року	Відхилення до розпису на звітну дату		Відхилення до річних призначень	
					"+, -"	% виконання	"+, -"	% виконання
Доходи								
Податкові надходження- всього, у т.ч.	10000000	297758,0	127220,3	128681,6	1461,3	101,1	-169076,4	43,2
Податок з доходів фізичних осіб	11010000	234523,0	101992,7	102455,0	462,3	100,5	-132068,0	43,7
Збір за спеціальне використання лісових ресурсів місцевого значення та користування земельними ділянками лісового фонду	13010200	460,8	154,2	160,4	6,2	104,0	-300,4	34,8
Рентна плата за користування надрами для видобування корисних копалин державного значення	13030100	23,2	3,9	4,7	0,8	120,5	-18,5	20,3
Рентна плата за користування надрами для видобування природного газу	13030800	18,3	9,4	11,6	2,2	123,4	-6,7	63,4
Рентна плата за користування надрами для видобування корисних копалин місцевого значення	13040100	1415,5	512,7	512,8	0,1	100,0	-902,7	36,2
Акцизний податок з виробленого в Україні пального	14021900	1540,0	752,0	765,3	13,3	101,8	-774,7	49,7
Акцизний податок з ввезеного на митну територію України пального	14031900	5460,0	2503,5	2599,2	95,7	103,8	-2860,8	47,6
Акцизний збір з реалізації субjekтами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів	14040000	2483,2	1251,0	1368,6	117,6	109,4	-1114,6	55,1
Податок на нерухоме майно	18010000	3000,0	1035,8	1077,5	41,7	104,0	-1922,5	35,9
Плата за землю	18010000	24 836,6	9 571,3	10 194,2	622,9	106,5	-14 642,4	41,0
Транспортний податок	18011000	0,0	0,0	10,8	10,8	#ДЕЛ/0!	10,8	#ДЕЛ/0!
Туристичний збір	18030000	380,0	44,0	61,9	17,9	140,7	-318,1	16,3
Єдиний податок для суб'єктів малого підприємництва	18050000	23617,4	9389,8	9459,6	69,8	100,7	-14157,8	40,1
Неподаткові надходження- всього, у т.ч.	20000000	3156,3	1194,0	1739,7	545,7	145,7	-1416,6	55,1
Частина чистого прибутку (доходу) комунальних унітарних підприємств та їх об'єднань, що вилучається до відповідного місцевого бюджету	21010300	0	0	0	0,0	#ДЕЛ/0!	0,0	#ДЕЛ/0!
Плата за розміщення тимчасово вільних коштів місцевих бюджетів	21050000	0,0	0,0	384,2	384,2		384,2	#ДЕЛ/0!
Адміністративні штрафи та інші санкції	21081100	55,0	4,4	8,6	4,2	195,5	-46,4	15,6
Адміністративні штрафи та штрафні санкції за порушення законодавства у сфері виробництва та обігу алкогольних напоїв та тютюнових виробів	21081500	0,0	0,0	31,9	31,9	#ДЕЛ/0!	31,9	#ДЕЛ/0!
Плата за встановлення земельного сервіту	21081700	0,0	0,0	69,2	69,2	#ДЕЛ/0!	69,2	#ДЕЛ/0!
Плата за ліцензії на певні види господарської діяльності та сертифікати, що видаються Радою міністрів Автономної Республіки Крим, виконавчими органами місцевих рад і місцевими органами виконавчої влади	22010200	20,9	0,0	0,0	0,0	#ДЕЛ/0!	-20,9	0,0
Адміністративний збір за проведення державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб – підприємців та громадських формувань	22010300	60,0	39,1	40,5	1,4	103,6	-19,5	67,5
Плата за наданні адміністративних послуг	22012500	1550,0	645,6	666,1	20,5	103,2	-883,9	43,0
Адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень	22012600	500,0	343,4	345,5	2,1	100,6	-154,5	69,1
Плата за скорочення термінів надання послуг у сфері державної реєстрації речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень і державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань, а також плата за надання інших платних послуг, пов'язаних з державною реєстрацією	22012900	3,0	0,0	6,8	6,8	#ДЕЛ/0!	3,8	226,7
Плата за оренду майнових комплексів та іншого майна, що у комунальній власності	22080400	358,4	99,1	99,2	0,1	100,1	-259,2	27,7
Державне мито	22090000	600,0	59,4	60,4	1,0	101,7	-539,6	10,1
Інші надходження	24060000	9,0	3,0	27,3	24,3	910,0	18,3	303,3
Доходи від операцій з капіталом	30000000	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0	
Находження коштів від реалізації безхозяйного майна	31010000	0,0	0,0	0	0,0		0,0	
РАЗОМ доходів (без трансфертів)	90010100	300914,3	128414,3	130421,3	2007,0	101,6	-170493,0	43,3
Офіційні трансферти -всього	40000000	134828,2	78230,3	74637,8	-3592,5	95,4	-60190,4	55,4
Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам для реалізації проєктів в рамках Надзвичайної кредитної програми для відновлення України	41031400	3900,8	3900,8	610,6	-3290,2		-3290,2	15,7

Освітня субвенція	41033900	117272,8	67844,8	67844,8	0,0	100,0	-49428,0	57,9
Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення заходів щодо підтримки територій, що зазнали негативного впливу внаслідок збройного конфлікту на сході України	41034600	763,0	763,0	763,0	0,0	100,0	0,0	100,0
Інші дотації з місцевого бюджету	41040400	7190,0	3258,8	3258,8	0,0	100,0	-3931,2	45,3
Субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих витратків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції	41051000	784,7	456,9	354,5	-102,4	77,6	-430,2	45,2
Субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету	41051200	417,3	179,8	179,8	0,0	100,0	-237,5	43,1
Інші субвенції з місцевого бюджету	41053900	3223,0	549,6	349,7	-199,9	63,6	-2873,3	10,9
Субвенція з місцевого бюджету на здійснення підтримки окремих закладів та заходів у системі охорони здоров'я за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету	41055000	1276,6	1276,6	1276,6	0,0	100,0	0,0	100,0
Всього доходів (з трансфертами)	90010300	435742,5	206644,6	205059,1	-1585,5	99,2	-230683,4	47,1
Видатки								
Державне управління	0100.	64784,2	34821	26165,9	-8655,1	75,1	-38618,3	40,4
Освіта	1000	259113,8	153867,8	118191	-35676,8	76,8	-140922,8	45,6
Охорона здоров'я	2000	10618,6	7290,2	5906,8	-1383,4	81,0	-4711,8	55,6
Соціальний захист та соціальне забезпечення	3000	31762,6	16402,3	12478,7	-3923,6	76,1	-19283,9	39,3
Культура і мистецтво	4000	15680,1	7823,3	6065	-1758,3	77,5	-9615,1	38,7
Фізична культура і спорт	5000	5315,9	3473,8	2217,4	-1256,4	63,8	-3098,5	41,7
Житлово-комунальне господарство	6000	18546,8	11073	6953,5	-4119,5	62,8	-11593,3	37,5
Сільське, лісове, рибне господарство та мисливство	7100	694,8	355,7	13,4	-342,3	3,8	-681,4	1,9
Будівництво та регіональний розвиток	7300	1300	800		-800,0		-1300,0	0,0
Транспорт та транспортна інфраструктура, дорожнє господарство	7400	4970,7	1920,7	244,8	-1675,9	12,7	-4725,9	4,9
Інші програми та заходи, пов'язані з економічною діяльністю	7600	124,7	76,2	32,4	-43,8	42,5	-92,3	26,0
Захист населення і територій від надзвичайних ситуацій техногенного та природного характеру	8100	7763,1	4168,5	3531,1	-637,4	84,7	-4232,0	45,5
Громадський порядок та безпека	8200	103,6	51,8	19,7	-32,1	38,0	-83,9	19,0
Резервний фонд	8700	100	50		-50,0	0,0	-100,0	0,0
Разом видатків (без трансфертів)	900201	420878,9	242174,3	181819,7	-60354,6	75,1	-60354,6	43,2
Міжбюджетні трансферти -всього	9000	550	550	550	0,0	100,0	0,0	100,0
Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів	9800	550	550	550	0,0	100,0	0,0	100,0
Всього видатків (з трансфертами)	900203	421428,9	242724,3	182369,7	-60354,6	75,1	-239059,2	43,3

Звіт про виконання загального фонду бюджету Лиманської міської територіальної громади за перше півріччя 2021 року підготовлено фінансовим управлінням Лиманської міської ради

Начальник фінуправління

Т.В.Пилипенко

Керуючий справами

О.В.Погорелов

Додаток 2
до рішення виконавчого комітету міської ради
№ _____

**Звіт
про виконання спеціального фонду бюджету Лиманської міської ТГ за перше півріччя 2021 року**

тис.грн.

	Коди бюджетної класифікації	Спеціальний фонд						
		Затверджено	Затверджено	Виконано	Відхилення до розпису		Відхилення до річних	
		рописом на рік з урахуванням змін	рописом на звітну дату з урахуванням змін	станом на 01.07.2021	на звітну дату "+,-"	% виконання	призначень "+,-"	% виконання
Доходи								
Податкові надходження- всього, у т.ч.	10000000	185	79,0	122,6	43,6	155,2	-62,4	66,3
Екологічний збір	19010000	185,0	79,0	122,6	43,6	155,2	-62,4	66,3
Неподаткові надходження- всього,у т.ч.	20000000	4208,3	4200,8	2682,2	-1518,6	63,8	-1526,1	63,7
Надходження коштів від відшкодування втрат сільськогосподарського і лісогосподарського виробництва	21110000	0	0	0,3	0,3	#ДЕЛ/0!	0,3	#ДЕЛ/0!
Грошові стягнення за шкоду природному середовищу	24062100	12,0	4,5	9,0	4,5	200,0	-3,0	75,0
Надходження коштів пайової участі у розвитку інфраструктури населеного пункту	24170000	0,0	0,0	0,0	0		0,0	#ДЕЛ/0!
Власні надходження бюджетних установ	25000000	4196,3	4196,3	2672,9	-1523,4	63,7	-1523,4	63,7
Доходи від операцій з капіталом	30000000	52,0	22,0	15,9	-6,1	72,3	-36,1	30,6
Надходження від продажу землі	33010000	52,0	22,0	15,9	-6,1	72,3	-36,1	30,6
РАЗОМ доходів (без трансфертів)	90010100	4445,3	4301,8	2820,7	-1481,1	65,6	-1624,6	63,5
Міжбюджетні трансферти -всього	40000000	19504	19504	3058,0	-16446	15,7	-16446,0	15,7
Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам для реалізації проектів в рамках Надзвичайної кредитної програми для відновлення України	41031400	19504	19504	3058,0	-16446	15,7	-16446,0	15,7
Всього доходів (з трансфертами)	90010300	23949,3	23805,8	5878,7	-17927,1	24,7	-18070,6	24,5
Видатки								
Державне управління	0100.	88,4	88,4	357,1	268,7	404,0	268,7	404,0
Освіта	1000	5753,2	5654,1	1497,8	-4156,3	26,5	-4255,4	26,0
Охорона здоров'я	2000	250	250		-250		-250,0	0,0
Соціальний захист та соціальне забезпечення	3000	500	500	386	-114	77,2	-114,0	77,2
Культура і мистецтво	4000	288,8	288,8	355,8	67	123,2	67,0	123,2
Фізична культура і спорт	5000	203,2	203,2	0,9	-202,3	0,4	-202,3	0,4
Житлово-комунальне господарство	6000	6011,5	5561,5	1877,7	-3683,8	33,8	-4133,8	31,2
Сільське, лісове, рибне господарство та мисливство	7100	62,9	62,9		-62,9	0,0	-62,9	0,0
Будівництво та регіональний розвиток	7300	48073,1	43656,6	4430,4	-39226,2	10,1	-43642,7	9,2
Охорона навколишнього природного середовища	8300	201,1	87,6	6,3	-81,3	7,2	-194,8	3,1
Разом видатків (без трансфертів)	900201	61432,2	56353,1	8912	-47441,1	15,8	-52520,2	14,5
Міжбюджетні трансферти -всього	9000	925	925	0	-925	0,0	-925,0	0,0
Інші субвенції з місцевого бюджету	9770	925	925		-925	0,0	-925,0	0,0
Всього видатків (з трансфертами)	900203	62357,2	57278,1	8912	-48366,1	15,6	-53445,2	14,3

Звіт про виконання спеціального фонду бюджету Лиманської міської територіальної громади за перше півріччя 2021 року підготовлено фінансовим управлінням Лиманської міської ради

Начальник фінуправління

Т.В.Пилипенко

Керуючий справами

О.В.Погорелов