



КОРОСТИШІВСЬКА МІСЬКА РАДА
м.Коростишів

Р І Ш Е Н Н Я
Коростишівської міської ради
сьома сесія восьмого скликання

від 16.02.2021 року

№ 126

Про затвердження звіту «Про виконання міського бюджету Коростишівської міської об'єднаної територіальної громади за 12 місяців 2020 року»

Заслухавши звіт «Про виконання міського бюджету Коростишівської міської об'єднаної територіальної громади за 12 місяців 2020 року» начальника фінансового управління міської ради Якименка А.О. та враховуючи рекомендації постійних комісій міської ради, керуючись ст. 26 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні», статтями 14, 72, 78, 101 Бюджетного кодексу України, міська рада

ВИРІШИЛА:

1. Затвердити звіт «Про виконання міського бюджету Коростишівської міської об'єднаної територіальної громади за 12 місяців 2020 року» начальника фінансового управління міської ради Якименка А.О. (додається) по доходах в сумі 225 979,9 тис. грн., по видатках в сумі 224 833,0 тис. грн., в тому числі:

- по загальному фонду по доходах в сумі 220 632,9 тис. грн., по видатках в сумі 206 098,3 тис. грн.
- по спеціальному фонду по доходах в сумі 5 347,0 тис. грн., по видатках в сумі 18 734,7 тис. грн.

2. Контроль за виконанням даного рішення залишаю за собою.

Міський голова



І.М. Кохан

Інформація
начальника фінансового управління Якименка А.О.

Про виконання міського бюджету за 12 місяців 2020 року

Протягом січня-грудня 2020 року до міського бюджету надійшло всіх доходів у сумі 225 979,9 тис. грн. До загального фонду бюджету надійшло 220 632,9 тис. грн., в тому числі власні надходження – 114 415,2 тис. грн., трансферти з державного та обласного бюджету – 106 217,7 тис. грн. До спеціального фонду бюджету надійшло доходів у сумі 5 347,0 тис. грн., з яких власні надходження – 5 026,1 тис. грн. Детальніше структура доходів міського бюджету зображена в додатку 1.

За січень-грудень 2020 року в порівнянні з відповідним періодом 2019 року надходження доходів загального та спеціального фондів міського бюджету зменшилися на 1,2%. За 2020 рік до бюджету Коростишівської ОТГ надійшло всіх доходів (з міжбюджетними трансфертами) на 2 726,6 тис. грн. менше доходів 2019 року. Причиною зменшення дохідної частини міського бюджету є зменшення у 2020 році обсягу міжбюджетних трансфертів на суму 9322,3 тис. грн. Динаміка надходження доходів до міського бюджету за 2019-2020 роки відображена в додатку 2.

ЗАГАЛЬНИЙ ФОНД

Затверджений при складанні бюджету міською радою плановий показник надходження доходів загального фонду (без урахування міжбюджетних трансфертів) за січень-грудень 2020 року становить 111 788,4 тис. грн. За 2020 рік до загального фонду надійшло всіх податків і зборів у сумі 114 415,2 тис. грн. Затверджений плановий показник перевиконаний на 2 626,8 тис. грн. або на 102,3%. При уточненому за 12 місяців плані у сумі 117 504,7 тис. грн. виконання становить 97,4%. Порівняно з уточненим планом до загального фонду міського бюджету надійшло власних доходів на 3 089,5 тис. грн. менше.

Структура доходів загального фонду Коростишівського міського бюджету детально відображена в додатку 3.

Динаміка надходження податків та зборів до загального фонду міського бюджету за січень-грудень 2020 року наведена в додатку 5.

У порівнянні з надходженнями за 2019 рік надходження доходів загального фонду 2020 року збільшилися на 10 967,1 тис. грн. або на 10,6% (додаток 4). Основною причиною зростання надходження доходів загального фонду міського бюджету порівняно з минулим роком є збільшення надходжень податку на доходи фізичних осіб, єдиного податку у зв'язку зі зростанням мінімальної заробітної плати. Крім того, завдяки проведеній роботі до міського бюджету повернуто рентну плату за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування у сумі 1 104,7 тис. грн., яка була помилково сплачена ДП „Попільнянське лісове господарство” до районного бюджету.

Податок на доходи фізичних осіб

Найбільшим бюджетоутворюючим джерелом дохідної частини міського бюджету є податок на доходи фізичних осіб. Його питома вага у структурі дохідної частини загального фонду становить 51,9% (додаток 3). ПДФО виступає базисним ресурсом для формування міського бюджету.

Зокрема, варто зауважити, що відповідно до статей 29, 64, 66 Бюджетного кодексу встановлено нормативи розподілу податку на доходи фізичних осіб, що сплачується на території міста:

- до державного бюджету – 25%;
- до обласного бюджету – 15 %;
- до міського бюджету – 60 %.

Найбільше податку на доходи фізичних осіб сплачують бюджетні установи та суб'єкти підприємницької діяльності. Структура надходження ПДФО у розрізі галузей наведена в додатку 6.

За січень-грудень 2020 року надійшло даного податку у сумі 59 430,9 тис. грн. при уточненому плановому показнику – 62 573,4 тис. грн. Виконання становить 95,0%. Порівняно з 2019 роком фактичні надходження податку на доходи фізичних осіб за 2020 рік зросли на 8,0%. Додатково до бюджету надійшло 4 412,8 тис. грн.

Динаміка надходження податку на доходи фізичних осіб до міського бюджету за січень-грудень 2020 року наведена в додатку 5.1.

Найбільшими платниками цього податку серед юридичних осіб є Коростишівська ЦРЛ, ДП «Коростишівський лісгосп», Коростишівська місцева прокуратура, Педагогічний коледж, гуманітарна гімназія №5, Коростишівська НВК школа-ліцей, УВТО «Кіровгеологія» та ін.

Місцеві податки та збори

Питома вага місцевих податків та зборів у загальній сумі надходжень до міського бюджету складає 32,7%. Основними складовими місцевих податків, відповідно додатку 6, є єдиний податок (61,0%) та плата за землю (27,8%).

Станом на 01.01.2021 року до міського бюджету надійшло місцевих податків та зборів у сумі 37 381,5 тис. грн. при плані 37 029,7 тис. грн. Планові показники виконані на 100,9 %. Додатково до міського бюджету надійшло 351,8 тис. грн.

Єдиний податок

Єдиний податок є найбільшим податком у складі місцевих податків та зборів (питома вага його становить 61,0%) та другим за величиною надходжень податків до загального фонду бюджету (19,9%).

Платниками даного податку згідно Податкового кодексу України є суб'єкти господарювання, які застосовують спрощену систему оподаткування, обліку та звітності.

Рішенням сесії Коростишівської міської ради від 18 червня 2019 року № 777 «Про встановлення та затвердження місцевих податків та зборів на території Коростишівської міської об'єднаної територіальної громади на 2020 рік» прийняті фіксовані ставки єдиного податку з розрахунку на календарний місяць у таких розмірах:

- для першої групи платників єдиного податку – 10 відсотків розміру прожиткового мінімуму встановленого законом на 01 січня звітного року (202,7 грн.);
- для другої групи платників єдиного податку – 20 відсотків розміру мінімальної заробітної плати встановленої законом на 01 січня звітного року (944,6 грн.).

За січень-грудень 2020 року зазначеного податку надійшло 22 799,4 тис. грн., при уточнених планових показниках у сумі 22 673,6 тис. грн.. Виконання становить 100,6%. Додатково до бюджету надійшло 125,8 тис. грн..

У розрізі видів фактичні надходження єдиного податку розділилися наступним чином:

- єдиний податок з фізичних осіб – 18 525,6 тис. грн.;
- єдиний податок для юридичних осіб – 2 575,5 тис. грн.;
- єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників – 1 698,3 тис. грн..

У порівнянні з надходженнями за 2019 рік надходження єдиного податку 2020 року зросли на 11,1%. Це пояснюється збільшенням мінімальної заробітної плати з 01.01.20 до 4723 грн.

Плата за землю

Із врахуванням змін, внесених до Податкового кодексу України Законом України від 28.12.2014 № 71-VIII «Про внесення змін до Податкового кодексу України та деяких законодавчих актів України щодо податкової реформи» плата за землю є складовою частиною

податку на майно. Питома вага цього податку у складі місцевих податків і зборів складає 27,8%.

Плата за землю включає: земельний податок з юридичних та фізичних осіб та орендну плату відповідно з юридичних та фізичних осіб.

Платниками податку є власники земельних ділянок, земельних часток (паїв) та землекористувачі.

Об'єктами оподаткування є земельні ділянки, які перебувають у власності або користуванні та земельні частки (паї), які перебувають у власності.

За 2020 рік зазначеного податку надійшло 10 401,1 тис. грн.. У порівнянні з уточненим плановим показником в сумі 10 221,1 виконання становить 101,8%. Додатково до бюджету надійшло 180,0 тис. грн.

Плата за землю у розрізі видів надходження сплачена до бюджету так:

- Земельний податок з юридичних осіб – 3 876,0 тис. грн.;
- Земельний податок з фізичних осіб – 557,3 тис. грн.;
- Орендна плата за землю з юридичних осіб – 4 789,7 тис. грн.;
- Орендна плата за землю з фізичних осіб – 1 178,1 тис. грн..

Фактичні надходження плати за землю у 2020 році порівняно з надходженнями 2019 року збільшилися на 8,2%. Додатково до бюджету надійшло 790,0 тис. грн.

Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки

Станом на 01.01.2021 року зазначеного податку надійшло 4 101,8 тис. грн., при планових показниках у сумі 4 056,8 тис. грн. Виконання плану становить 101,1%.

Рішенням сесії Коростишівської міської ради від 18 червня 2019 року № 777 «Про встановлення та затвердження місцевих податків та зборів на території Коростишівської міської об'єднаної територіальної громади на 2020 рік» прийняті ставки даного податку.

Туристичний збір та транспортний податок

Незначними за своїм надходженням у складі місцевих податків та зборів є туристичний збір та транспортний податок.

Туристичний збір сплачують громадяни України, іноземці, а також особи без громадянства, які прибувають на територію Коростишівської міської ради та отримують (споживають) послуги з тимчасового проживання (ночівлі) із зобов'язанням залишити місце перебування в зазначений строк.

Відповідно до рішення сесії міської ради від 18 червня 2019 року № 777 «Про встановлення та затвердження місцевих податків та зборів на території Коростишівської міської об'єднаної територіальної громади на 2020 рік» ставка туристичного збору встановлена у розмірі 0,5% для внутрішнього туризму та для в'їзного туризму від розміру мінімальної заробітної плати, встановленої законом на 1 січня звітного (податкового) року, для однієї особи за одну добу тимчасового розміщення.

За січень-грудень 2020 року до міського бюджету надійшло туристичного збору у сумі 38,4 тис. грн.

Транспортний податок сплачують власники легкових автомобілів, з року випуску яких минуло не більше п'яти років (включно) та середньоринкова вартість яких становить понад 375 розмірів мінімальної заробітної плати, встановленої законом на 1 січня податкового (звітного) року.

Рішенням сесії міської ради від 18 червня 2019 року № 777 «Про встановлення та затвердження місцевих податків та зборів на території Коростишівської міської об'єднаної територіальної громади на 2020 рік» затверджена ставка даного податку з розрахунку на календарний рік у розмірі 25000 гривень за кожний легковий автомобіль, що є об'єктом оподаткування.

Станом на 01.01.2021 року до загального фонду міського бюджету надійшло транспортного податку у сумі 40,8 тис. грн. при уточненому плані у сумі 40,0 тис. грн..

Акцизний податок

За 2020 рік до міського бюджету надійшло 9 444,6 тис. грн. акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів. Уточнений плановий показник у сумі 9 338,3 тис. грн. виконаний на 101,1%. Порівняно з плановим показником до загального фонду бюджету надійшло акцизного податку на 106,3 тис. грн. більше.

Найбільшими платниками акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів серед юридичних осіб є ТОВ «Дельфін», ТОВ «АТБ-маркет», ДП «Рітейл ІСТ», ТОВ «ТК Полісся-продукт», ТОВ «Конверс лінкс», ТОВ «Альянс Холдинг», ТДВ «Коростишівський завод продтоварів» та ін.

Крім того, за 12 місяців 2020 року до загального фонду Коростишівського міського бюджету надійшли такі податки, збори та платежі:

- Податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності при уточненому плані у сумі 25,9 тис. грн. надійшов у сумі 28,5 тис. грн. від КП «Коростишівський комунальник» – 20,0 тис. грн., КП «Коростишівська комунальна служба» – 8,5 тис. грн.;
- Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів при плані у сумі 6 051,4 тис. грн. сплачена до бюджету міської ради підприємствами ДП «Коростишівське лісове господарство», ДП «Коростишівський лісгосп АПК», ДП «Попільнянський лісгосп» у сумі 6 052,4 тис. грн. Фактичні надходження рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів у 2020 році порівняно з надходженнями 2019 року збільшилися на 47,1%. Додатково до бюджету надійшло 1 938,7 тис. грн.;
- Адміністративні штрафи та інші санкції сплачені до бюджету в сумі 107,6 тис. грн., при уточненому плані у сумі 105,7 тис. грн.;
- Плата за надання адміністративних послуг (прописка-виписка громадян, оформлення закордонних паспортів) надійшла до бюджету у сумі 630,0 тис. грн., при плані у сумі 1 052,8 тис. грн. За квітень-травень надходження по даному виду послуг порівняно з іншими місяцями цього року сильно зменшилися і наближалися до нуля. Причиною падіння надходжень є зменшення кількості наданих послуг через введення карантинних заходів. У червні-грудні у зв'язку з послабленням карантинних заходів надходження за адміністративні послуги дещо збільшилися, але порівняно з помісячними надходженнями 2019 року до міського бюджету надходить плати за надання адміністративних послуг у 2 рази менше;
- Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності, становлять 431,8 тис. грн., при уточненому плані у сумі 418,0 тис. грн.;
- Державне мито, що зараховується до бюджетів місцевого самоврядування за місцем вчинення дій та видачі документів, надійшло до міського бюджету у сумі 56,8 тис. грн., при уточненому плані у сумі 68,7 тис. грн. Причиною падіння надходжень по державному миту є зменшення кількості наданих послуг через введення карантинних заходів;
- Інші надходження за 2020 рік становлять 155,5 тис. грн., при уточненому плані у сумі 155,0 тис. грн. За 12 місяців 2020 року стягнуто борг із чотирьох боржників у сумі 78,5 тис. грн., сплачено кошти у сумі 13,5 тис. грн. ТОВ „Довіра аутдор” за розміщення зовнішньої реклами на вулицях міста, повернуто до бюджету об'єднаної територіальної громади зайво нараховані та сплачені кошти в минулих роках у сумі 8,1 тис. грн., перерахована грошова застава за участь у місцевих виборах у сумі 55,4 тис. грн.

У тому числі до загального фонду надійшли кошти від старостинських округів у загальній сумі 14 174,0 тис. грн., а саме:

Більковецький старостинський округ – 2 093,9 тис. грн.;

Вільнянківський старостинський округ – 638,9 тис. грн.;

Віленьківський старостинський округ – 799,4 тис. грн.;
Вільнянський старостинський округ – 1 034,3 тис. грн.;
Здвижківський старостинський округ – 581,3 тис. грн.;
Квітневий старостинський округ – 1 322,3 тис. грн.;
Кропивнянський старостинський округ – 1 524,2 тис. грн.;
Стрижівський старостинський округ – 3 661,0 тис. грн.;
Щигліївський старостинський округ – 2 518,7 тис. грн..

Питома вага доходів від кожного старостинського округу в загальній сумі надходжень від старостинських округів наведена у додатку 8.

Рівень виконання загального фонду міського бюджету за січень-грудень 2020 року становить 97,4% до уточнених планових показників.

При порівнянні фактичних надходжень за 2020 рік із надходженнями 2019 року спостерігається зростання надходження доходів загального фонду міського бюджету, а саме на 10 967,1 тис. грн. або на 10,6%, згідно таблиці додатку 4 та додатку 9. Основною причиною зростання надходження доходів загального фонду міського бюджету порівняно з минулим роком є збільшення надходжень податку на доходи фізичних осіб, єдиного податку у зв'язку зі зростанням мінімальної заробітної плати. Крім того, завдяки проведеній роботі до міського бюджету повернуто рентну плату за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування у сумі 1 104,7 тис. грн., яка була помилково сплачена ДП „Попільнянське лісове господарство” до районного бюджету.

У тому числі, хочемо зауважити, що рівень дотаційності міського бюджету становить 16,6%, згідно додатку 11.

За 2020 рік сума отриманих з Державного бюджету міжбюджетних трансфертів загального та спеціального фондів становить 106 538,6 тис. грн. У тому числі в повному обсязі отримано з Державного бюджету базову дотацію в сумі 17 660,8 тис. грн. та дотацію на утримання закладів освіти та охорони здоров'я в сумі 4 468,6 тис. грн.

Сума усіх отриманих з Державного та обласного бюджетів субвенцій загального та спеціального фондів за січень – грудень 2020 року становить 84 409,2 тис. грн. із них освітня субвенція – 70 522,3 тис. грн., медична субвенція – 5 469,5 тис. грн. Детальніше інформація наведена в додатку 11.

Н.В. Одночасно варто зазначити, що визначення обсягу трансферту, що надається з державного бюджету місцевому бюджету на підтримання закладів охорони здоров'я та виплату заробітної плати педагогічним працівникам визначається згідно з основними вимогами статей 103² та 103⁴ Бюджетного кодексу.

СПЕЦІАЛЬНИЙ ФОНД

За 2020 рік до спеціального фонду Коростишівського міського бюджету надійшло доходів (без урахування міжбюджетних трансфертів) у сумі 5 026,1 тис. грн., при уточненому плані у сумі 2 046,4 тис. грн. Виконання становить 245,6%.

Основними платежами спеціального фонду є кошти від продажу землі, власні надходження бюджетних установ та екологічний податок, що відповідно становлять 14,6%, 71,1%, 2,5% від загального показника надходження доходів спеціального фонду міського бюджету за 2020 рік. Структура доходів спеціального фонду Коростишівського міського бюджету детально відображена в додатку 12.

У порівнянні з 2019 роком надходження спеціального фонду у 2020 році зменшились на 47,0%, а саме на 4 455,4 тис. грн. Основною причиною зменшення доходів спеціального фонду міського бюджету порівняно з минулим роком є зменшення надходження коштів від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення, у зв'язку зі зменшенням кількості проданих земельних ділянок.

За січень – грудень 2020 року до спеціального фонду міського бюджету надійшли такі види податків та зборів:

- Власні надходження бюджетних установ зараховані до бюджету у сумі 3 574,5 тис. грн., при плані у сумі 600,0 тис. грн., в тому числі:
 - Надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством у сумі 2 012,1 тис. грн. при плані у сумі 600,0 грн.;
 - Благодійні внески, гранти та дарунки – 1 562,4 тис. грн.;
- Кошти від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення надійшли у сумі 736,1 тис. грн., при уточненому плані у сумі 735,8 тис. грн.;
- Екологічний податок надійшов у сумі 125,5 тис. грн., при плані у сумі 121,5 тис. грн.;
- Цільові фонди поповнилися на суму 9,7 тис. грн., при плані у сумі 9,7 тис. грн.;
- Грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності у сумі 48,3 тис. грн., при плані у сумі 48,2 тис. грн.;
- Кошти пайової участі у розвитку інфраструктури населеного пункту надійшли у сумі 333,0 тис. грн. при плані у сумі 332,2 тис. грн.;
- Кошти від відчуження майна, що перебуває в комунальній власності надійшли до бюджету у сумі 199,0 тис. грн., при плані у сумі 199,0 тис. грн..

II. ВИДАТКИ МІСЬКОГО БЮДЖЕТУ

Загальна характеристика видатків міського бюджету

Протягом 2020 року видатки, що здійснювалися з міського бюджету були спрямовані на забезпечення безперебійного функціонування бюджетних установ, надання ними гарантованих та якісних послуг (відповідно до статутної діяльності), забезпечення розвитку інфраструктури ОТГ, здійснення видатків які забезпечують процеси розширеного відтворення та соціально-економічний розвиток громади.

Видатки міського бюджету здійснювалися згідно нормативно – правових актів, таких як Закон України «Про Державний бюджет України на 2020 рік», Бюджетний кодекс України, Постанова Кабінету Міністрів № 228 від 28.02.2002 року «Про затвердження Порядку складання, розгляду, затвердження та основних вимог щодо виконання кошторисів бюджетних установ», рішенню сесії міської ради «Про міський бюджет Коростишівської міської об'єднаної територіальної громади на 2020 рік» від 17.12.2019 року № 918 та внесеними змінами до міського бюджету.

За 2020 рік усього проведено видатків по міському бюджету в сумі **224 833,0 тис. грн.** в т.ч. по загальному фонді **206 098,3 тис. грн.** та по спеціальному фонду у сумі **18 734,7 тис. грн.** виконання міського бюджету, відносно планових показників, становить **96,3 %**.

Прикметно, за аналогічний період минулого року касові видатки міського бюджету становили **221 673,1 тис. грн.**

Аналіз видатків загального та спеціального фонду у розрізі розпорядників за 2020 рік

| Загальний фонд, тис. грн. | | | |
|--|------------------|------------------|-----------------|
| Головний розпорядник | План видатків | Касові видатки | Виконання, % |
| Коростишівська міська рада | 39 308,0 | 39 124,9 | 99,5 |
| Відділ освіти, молоді та спорту | 144 695,4 | 140 078,5 | 96,8 |
| Відділ культури та туризму | 15 651,6 | 15 558,4 | 99,4 |
| Фінансове управління з них: | 11 733,0 | 11 336,5 | 96,6 |
| <i>міжбюджетні трансферти</i> | 9 762,0 | 9 365,6 | 95,9 |
| Всього загальний фонд | 211 387,9 | 206 098,3 | 97,5 |
| Спеціальний фонд, тис. грн. | | | |
| Коростишівська міська рада | 6 292,1 | 6 081,8 | 96,7 |
| Відділ освіти, молоді та спорту з них: | 3 850,2 | 3 777,6 | 98,1 |
| <i>освітня субвенція (залишок 2019 року)</i> | 551,2 | 551,2 | 100 |
| <i>субвенція на інклюзивне навчання</i> | | | |
| Відділ культури та туризму | 600,4 | 297,0 | 49,5 |
| Фінансове управління з них: | 11 265,0 | 8 578,4 | 76,2 |
| <i>капітальні трансферти</i> | 11 265,0 | 8 578,4 | |
| Всього спеціальний фонд | 22 007,7 | 18 734,7 | 85,1 |

Динаміка видатків міського бюджету в розрізі галузей та напрямків використання за 2020 рік в порівнянні з аналогічним періодом минулого року, тис. грн.

| Галузь/Напрямок використання | За 2019 рік | За 2020 рік | +/- |
|--|------------------|------------------|------------------|
| Державне управління у т.ч.: <i>на проведення виборів</i> | 20 189,5 | 24 230,0 | + 4 040,0 |
| Освіта | 140 728,3 | 145 289,5 | + 4 561,0 |
| Фізкультура і спорт | 2 455,6 | 2 470,5 | + 14,0 |
| Культура і мистецтво | 6 980,0 | 7 449,8 | + 469,0 |
| Охорона здоров'я: | 25 308,4 | 17 514,5 | - 7 793,0 |
| Житлово-комунальне господарство, економічна діяльність, капітальне будівництво | 20 378,3 | 18 801,0 | - 1 577,0 |
| Соціальний захист | 4 521,5 | 5 366,7 | + 845,0 |
| Інші трансферти на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів | 1 111,5 | 3 711,0 | + 2 599,0 |
| Всього | 221 673,1 | 224 833,0 | + 3 159,0 |

Збільшення видаткової частини міського бюджету за 2020 рік в порівнянні з аналогічним періодом минулого року зумовлене чинниками різного характеру.

На динамічну складову видаткової частини прямо та опосередковано впливають зміни в законодавстві, фактори національного та субнаціонального рівня, зміни макроекономічної політики країни, рівень соціально-економічного розвитку громади та податкова база території.

Галузь державного управління. Приріст видатків по цій статті зумовлене такими факторами як:

1. внесення змін до постанови КМУ № 268 «Про упорядкування структури та умов оплати праці працівників апарату органів виконавчої влади, органів прокуратури, судів та інших органів», якою передбачено збільшення окладів для посадових осіб органу місцевого самоврядування;
2. збільшення індексу споживчих цін на 4,1 %;
3. збільшення цін на енергоносії орієнтовно від 5 % до 10 %.

Галузі освіти, фізкультури і спорту, культури і мистецтва. Приріст видатків по цих галузях зумовлене такими факторами як:

1. підвищення рівня мінімальної заробітної плати;
2. збільшення розміру фінансового нормативу бюджетної забезпеченості, який використовується для визначення розподілу освітньої субвенції;
3. покриття недостатності додаткової дотації, за рахунок власних коштів міського бюджету, яка спрямовується на оплату праці технічного персоналу загальноосвітніх закладів.

Галузь охорони здоров'я. Зменшення видатків по цій статті зумовлене такими факторами як:

1. зменшення розміру медичної субвенції внаслідок реформування первинної та вторинної ланки медичної допомоги та перехід КНП «ЦПМСД» та КНП «ЦРЛ ім. Д.І.Потехіна» на прямі фінансові відносини з Національною службою здоров'я.

Галузь соціального захисту. Збільшення видатків по цій статті зумовлене такими факторами як:

1. Створення при Коростишівській міській раді КУ «Центр соціальної допомоги», та «Коростишівського центру комплексної реабілітації дітей з інвалідністю».

Житлово-комунальне господарство, економічна Зменшення видатків по цим статтям зумовлене такими факторами як:

1. Перехід на прями міжбюджетні відносини з комунальними підприємствами. До кінця 2020 року економія коштів склала близько 1 577,0 тис. грн.

Інші трансферти на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів
Збільшення видатків по цій статті зумовлене такими факторами як:

1. Фінансова підтримка пожежної частини, місцевих правоохоронних органів та участь громади у спів фінансуванні капітального ремонту дороги по вул. Київська.

Характеристика видатків по напрямкам використання

- **“Освіта” – 145 млн. 289, 5 тис. грн., в т.ч.:**

ЗОШ – 95 986,0 тис.грн.;

Позашкільна освіта – 6 797,0 тис.грн.;

ЗДО – 31 611,0 тис.грн.

Школи естетичного виховання – 7 362,1 тис. грн.;

Методичний кабінет – 845,6 тис.грн.;

Діяльність інших закладів у сфері освіти – 1 066,5 тис.грн.;

Інклюзивно – ресурсний центр – 1 622,0 тис.грн.

За рахунок зазначених коштів утримується 10 загальноосвітніх шкіл, 11 дитячих садків, методкабінет, 1 спортивна школа, 3 позашкільні заклади, а саме: станція юних техніків, будинок дитячої творчості, ДЮКФП.

- **“Фізкультура і спорт” – 2 млн. 470, 5 тис. грн., в т.ч.:**

ДЮСШ – 2 470,5 тис.грн.

- **“Охорона здоров’я” – 17 млн. 514,5 тис. грн., в т.ч.:**

Багатопрофільна стаціонарна медична допомога населенню – 1 203,0 тис.грн.;

Первинна медична допомога населенню, що надається центрами первинної медичної (медико-санітарної) допомоги – 374,1 тис.грн.;

Централізовані заходи з лікування хворих на цукровий та нецукровий діабет – 474,7 тис.грн.;

Відшкодування вартості лікарських засобів для лікування окремих захворювань – 50,0 тис.грн.;

Інші програми та заходи у сфері охорони здоров’я – 44,5 тис.грн.

Детальний аналіз міжбюджетних трансфертів в сфері охорони здоров’я наведено в додатку 12.

- **“Управління” - 24 млн. 230, 0 тис. грн., в т.ч.:**

- фінансування апарату міської ради – **20 млн. 259,0 тис. грн.,** в тому числі:

- заробітна плата з нарахуваннями – 17 млн. 638,9 тис. грн.
- оплата енергоносіїв – 346,5 тис. грн.;
- поточні видатки – 870,8 тис. грн.;
- капітальні видатки – 70,9 тис.грн.
- видатки на проведення виборів – 1 332,3 тис.грн.

- фінансування фінансового управління – **1 970,9 тис. грн.** в тому числі:

- заробітна плата з нарахуваннями – 1 904,6 тис. грн.;
- оплата енергоносіїв – 33,8 тис. грн.;
- поточні видатки – 32,5 тис. грн.

- фінансування відділу освіти – **1 223,9 тис. грн.** в тому числі:

- заробітна плата з нарахуваннями – 1 197,6 тис. грн.;

- оплата енергоносіїв – 8,1 тис. грн.;
 - поточні видатки – 18,1 тис. грн.
- фінансування відділу культури – **776,5 тис. грн.**, в тому числі:
- заробітна плата з нарахуваннями – 714,5 тис. грн.;
 - оплата енергоносіїв – 20,6 тис. грн.;
 - поточні видатки – 21,4 тис. грн.;
 - капітальні видатки – 20,0 тис. грн.

- **“Культура” – 7 млн. 449,8 тис. грн.**
- Бібліотеки – 2 386,3 тис.грн.
 - Музей – 143,8 тис.грн.
 - Клубні заклади – 3 545, 4 тис.грн.
 - Інші заклади – 1 279,4 тис.грн.
 - Заходи в сфері культури – 85,0 тис.грн.
 - Капітальні видатки – 10,0 тис.грн.

- **“Соціальний захист” (пільги та субсидії населенню, допомоги на дітей, утримання центру соціальної допомоги, центру комплексної реабілітації дітей з інвалідністю, надання фінансової підтримки громадським організаціям ветеранів) – 5 009,0 тис. грн., в т.ч.:**

- матеріальна допомога – 1 172,8 тис. грн.;
- пільги інвалідам по зору – 258,7 тис. грн.;
- пільги за перевезення громадян – 918,7 тис. грн.;
- утримання центру соц.допомоги – 1 862,0 тис.грн.;
- утримання центру комплексної реабілітації дітей з інвалідністю – 473,6 тис. грн.;
- утримання закладів, що надають соціальні послуги дітям, які опинились у складних життєвих обставинах, підтримка функціонування дитячих будинків сімейного типу та прийомних сімей – 18,1 тис.грн.
- Утримання та забезпечення діяльності центрів соціальних служб для сім'ї, дітей та молоді – 305,8

Детальний аналіз міжбюджетних трансфертів в сфері соціального захисту наведено в додатку 14.

“Житлово-комунальне господарство”– 18 801, 0 тис. грн., в т.ч.:

- Забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства – 4 756,0 тис.грн.
- Забезпечення функціонування підприємств, установ та організацій, що виробляють, виконують та/або надають житлово-комунальні послуги – 385,0 тис.грн.
- Організація благоустрою населених пунктів – 6 313,3 тис.грн.
- Проектні, будівельно-ремонтні роботи, придбання житла та приміщень для розвитку сімейних та інших форм виховання, наближених до сімейних, та забезпечення житлом дітей-сиріт, дітей, позбавлених батьківського піклування, осіб з їх числа – 505,3 тис.грн.
- Розроблення схем планування та забудови територій (містобудівної документації) – 164,2 тис.грн.
- Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету – 2 011,4 тис.грн.
- Будівництво об'єктів житлово-комунального господарства – 311,3 тис.грн.
- Будівництво освітніх установ та закладів – 2 000,4 тис.грн.
- Будівництво установ та закладів культури – 267,0
- Виконання інвестиційних проектів в рамках здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій – 230,2 тис.грн.
- Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету – 1 751,4 тис.грн.
- Проведення експертної грошової оцінки земельної ділянки чи права на неї – 13,6 тис.грн.

- Інша діяльність у сфері екології та охорони природних ресурсів – 92,0 тис.грн.

Інші трансферти на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів
Детальний аналіз міжбюджетних трансфертів наведено в додатку 12.

Кредиторська заборгованість по соціально-захищеним статтям видатків відсутня.

Кошти з резервного фонду спрямовувалися на:

- створення матеріально-технічного резерву при міській раді в сумі 50,0 тис. грн.;
- Коростишівському районному сектору УДСНС України на придбання ПММ в сумі 20,0 тис.грн.;
- Коростишівському ВП ГУНП в Житомирській області на придбання ПММ в сумі 30,0 тис.грн.

ВИСНОВОК

Основною причиною зниження мобілізації податків і обов'язкових платежів до міського бюджету є скорочення споживчого попиту економіки та початку активної фази кризового характеру, що зумовлено наслідками пандемії нової коронавірусної інфекції.

В свою чергу, на невиконання дохідної частини міського бюджету вплинув Закон України "Про внесення змін до Податкового кодексу України та інших законів України щодо підтримки платників податків на період здійснення заходів, спрямованих на запобігання виникнення і поширення коронавірусної хвороби (COVID-19) яким передбачено, що суб'єктам господарювання не нараховується та не сплачується у період з 1 березня року по 30 квітня 2020 року плата за землю та податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки.

З огляду на вищезазначене, міський бюджет недоотримав близько 10 836,0 тис. грн.

Разом з тим, з метою мінімізації негативного економічного і соціального впливу кризового явища на публічні фінанси, ефективного і економного використання бюджетних коштів, забезпечення надання в повній мірі гарантованих послуг комунальними підприємствами, фінансовим управлінням вжиті такі заходи:

1) видано розпорядження міського голови «Про здійснення видатків на період дії режиму надзвичайної ситуації»;

2) перехід на прямі міжбюджетні відносини з комунальними підприємствами. До кінця 2020 року економія коштів склала близько 1 577,0 тис. грн.;

3) розміщення тимчасово вільних коштів міського бюджету на депозитних рахунках задля уникнення інфляційних втрат.

Наявні фінансові ресурси, дозволили громаді:

- реалізувати видаткові повноваження в соціально-культурній сфері, а саме: профінансувати заклади середньої освіти, дитячі садочки, спортивні заклади на загальну суму 147 760,0 тис. грн; організувати надання первинної медичної допомоги мешканцям громад та фінансувати послуги вторинної медицини – 17 514,5 тис. грн; забезпечувати утримання та організацію роботи будинків культури, бібліотек, надавати соціальну допомогу населенню – 7 449,8 тис. грн;

- утримувати виконавчі апарати органів місцевого самоврядування – 22 897,0 тис. грн;

- забезпечити належний соціальний захист у громаді – 5 366,7 тис.грн.

- реалізувати інфраструктурні проекти та місцеві програми і заходи – 22 512,0 тис. грн, у тому числі ремонт, благоустрій територій і проекти в житлово-комунальному господарстві, ремонт і реконструкція закладів соціально-культурної сфери та співфінансування обласних проектів;

Начальник



Артем ЯКИМЕНКО

Аналіз доходів та видатків в розрізі старостинських округів за 2020 рік з врахуванням субвенцій та дотацій, що надходять до бюджету

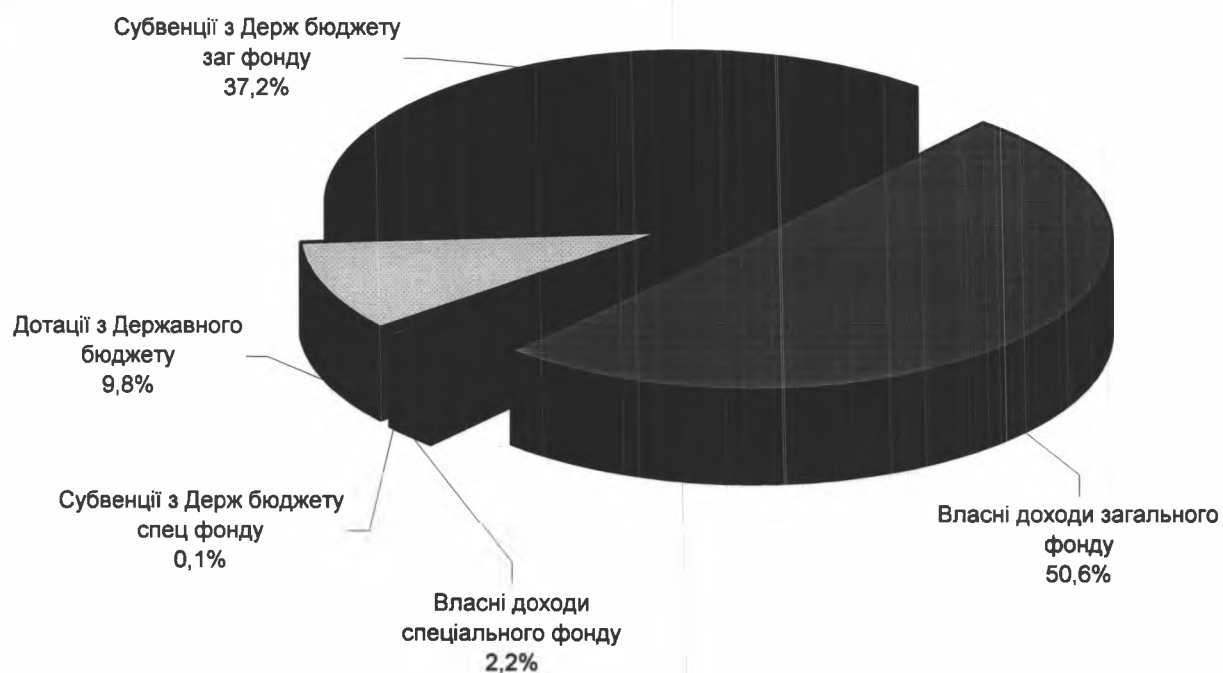
тис.грн.

| Послуги | Старостинські округи | | | | | | | | | Всього |
|---|----------------------|----------------|----------------|-----------------|--------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|
| | Більківці | Вільнянка | Віленька | Вільня | Здвижка | Квітневе | Кропивня | Стрижівка | Щигліївка | |
| ДОХОДИ в т.ч. | 4 631,5 | 1 051,1 | 1 118,1 | 2 525,5 | 908,1 | 2 919,3 | 2 230,3 | 7 617,0 | 5 041,7 | 28 042,6 |
| Власні доходи | 2 093,9 | 638,9 | 799,4 | 1 034,3 | 581,3 | 1 322,3 | 1 524,2 | 3 661,0 | 2 518,7 | 14 174,0 |
| Базова дотація | 1 041,2 | 412,2 | 318,7 | 278,7 | 326,8 | 753,7 | 706,1 | 791,4 | 521,7 | 5 150,5 |
| Додаткова дотація на освіту | 132,2 | | | 38,2 | | 83,5 | | 159,8 | 84,5 | 498,2 |
| Освітня субвенція | 1 364,2 | | | 1 174,3 | | 759,8 | | 3 004,8 | 1 916,8 | 8 219,9 |
| Державний бюджет | | | | | | | | | | 0,0 |
| ВИДАТКИ, в т.ч. | 6 499,1 | 774,5 | 673,4 | 5 456,2 | 756,2 | 3 889,1 | 1 179,2 | 7 508,1 | 6 530,3 | 33 266,0 |
| Апарат управління | 383,9 | 459,5 | 402,2 | 465,8 | 454,8 | 332,2 | 422,0 | 420,2 | 359,6 | 3 700,2 |
| Благоустрій | 6,2 | | 5,2 | 12,0 | | 17,5 | 6,2 | | 15,7 | 62,8 |
| Клуб | 132,9 | 75,7 | 79,8 | 78,0 | 88,7 | 124,6 | 160,8 | 204,8 | 138,5 | 1 083,8 |
| Бібліотека | 79,9 | | | | | | 57,8 | 79,5 | 40,6 | 257,8 |
| Дошкільний навчальний заклад | 573,1 | | | 294,8 | | 641,8 | | 352,3 | 312,1 | 2 174,1 |
| Загальноосвітній навчальний заклад | 4 472,1 | | | 4 365,7 | | 2 241,1 | | 5 440,8 | 5 131,8 | 21 651,5 |
| Соціальні послуги | 171,7 | 48,3 | 37,6 | 48,6 | 42,9 | 107,3 | 107,9 | 203,9 | 107,2 | 875,4 |
| Охорона здоров'я | 560,5 | 157,6 | 122,6 | 157,9 | 140,1 | 350,4 | 350,3 | 665,6 | 350,6 | 2 855,6 |
| Інші трансферти на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів | 118,8 | 33,4 | 26,0 | 33,4 | 29,7 | 74,2 | 74,2 | 141,0 | 74,2 | 604,9 |
| Різниця (доходи/видатки) | -1 867,6 | 276,6 | 444,7 | -2 930,7 | 151,9 | -969,8 | 1 051,1 | 109,0 | -1 488,6 | -5 223,4 |

Структура надходження доходів міського бюджету за 2020 рік

| Назва | Сума, тис. грн. | Частка |
|-------------------------------------|------------------|--------|
| Власні доходи загального фонду | 114 415,2 | 50,6% |
| Власні доходи спеціального фонду | 5 026,1 | 2,2% |
| Субвенції з Держ бюджету спец фонду | 320,9 | 0,1% |
| Дотації з Державного бюджету | 22 129,4 | 9,8% |
| Субвенції з Держ бюджету заг фонду | 84 088,3 | 37,2% |
| Разом | 225 979,9 | |

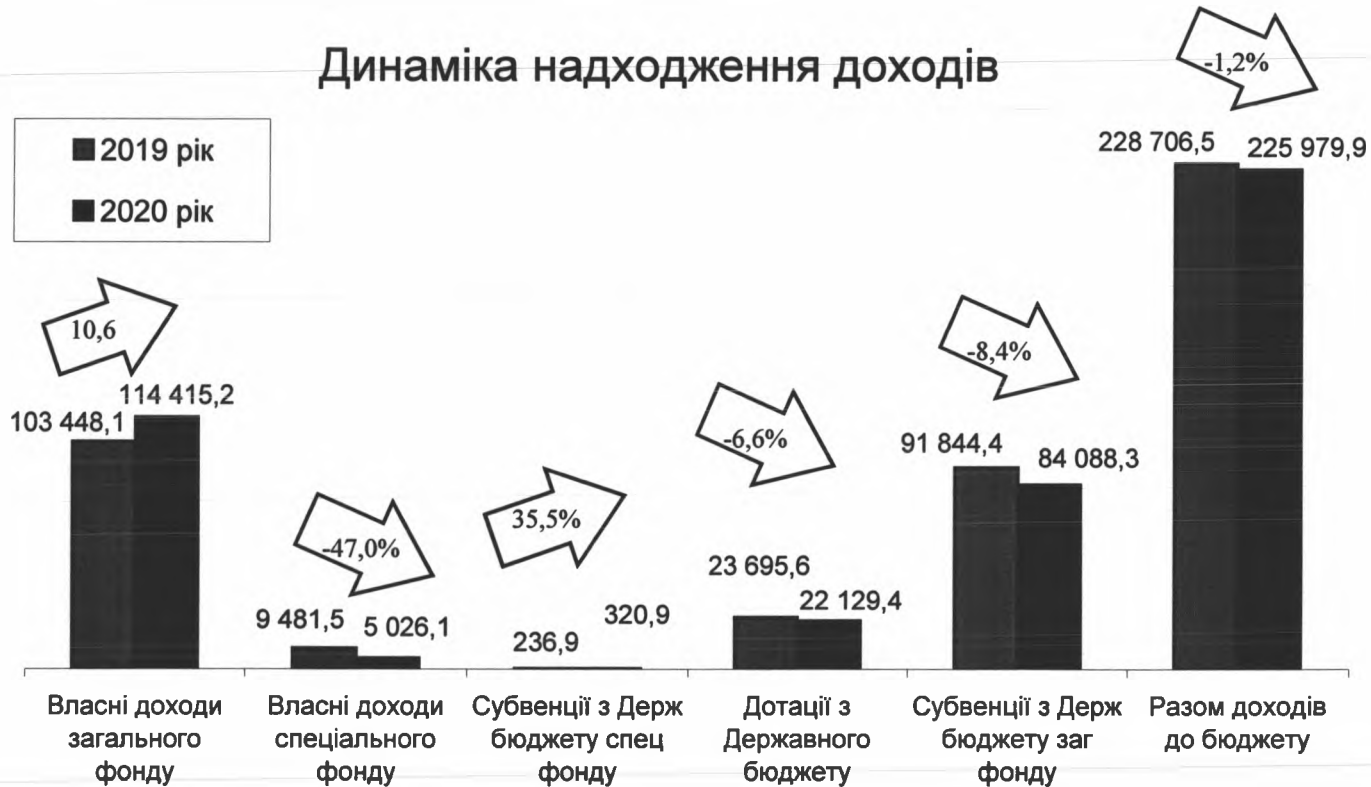
Структура міського бюджету



Динаміка надходження доходів до міського бюджету за 2019 та 2020 року

| Назва | Фактичні надходження доходів, тис. грн. | | Відхилення | |
|-------------------------------------|---|------------------|-----------------|--------------|
| | 2019 рік | 2020 рік | +,- | % |
| Власні доходи загального фонду | 103 448,1 | 114 415,2 | 10 967,1 | 110,6% |
| Власні доходи спеціального фонду | 9 481,5 | 5 026,1 | -4 455,4 | 53,0% |
| Субвенції з Держ бюджету спец фонду | 236,9 | 320,9 | 84,0 | 135,5% |
| Дотації з Державного бюджету | 23 695,6 | 22 129,4 | -1 566,2 | 93,4% |
| Субвенції з Держ бюджету заг фонду | 91 844,4 | 84 088,3 | -7 756,1 | 91,6% |
| Разом доходів до бюджету | 228 706,5 | 225 979,9 | -2 726,6 | 98,8% |

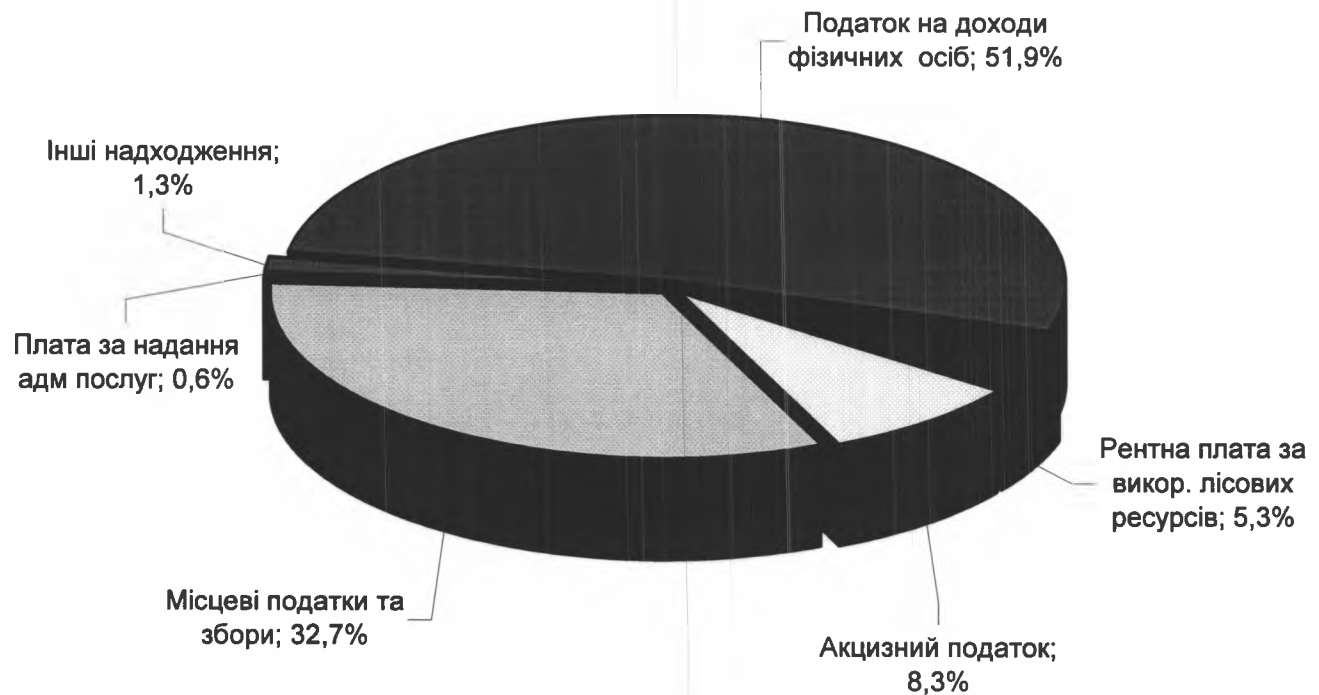
Динаміка надходження доходів



Структура доходів загального фонду за 2020 рік

| Назва податку | Сума, тис. грн. | Частка |
|---|--------------------|--------|
| Податок на доходи фізичних осіб | 59430,9 | 51,9% |
| Рентна плата за викор. лісових ресурсів | 6052,4 | 5,3% |
| Акцизний податок | 9444,6 | 8,3% |
| Місцеві податки та збори | 37381,5 | 32,7% |
| Плата за надання адм послуг | 630,0 | 0,6% |
| Інші надходження | 1475,8 | 1,3% |
| Разом | 114415,2 | |

Структура доходів загального фонду за 2020 рік



**Аналіз порівняння фактичних надходжень доходів
2020 року до 2019 року
по Коростишівській ОТГ
станом на 01.01.2021 р.**

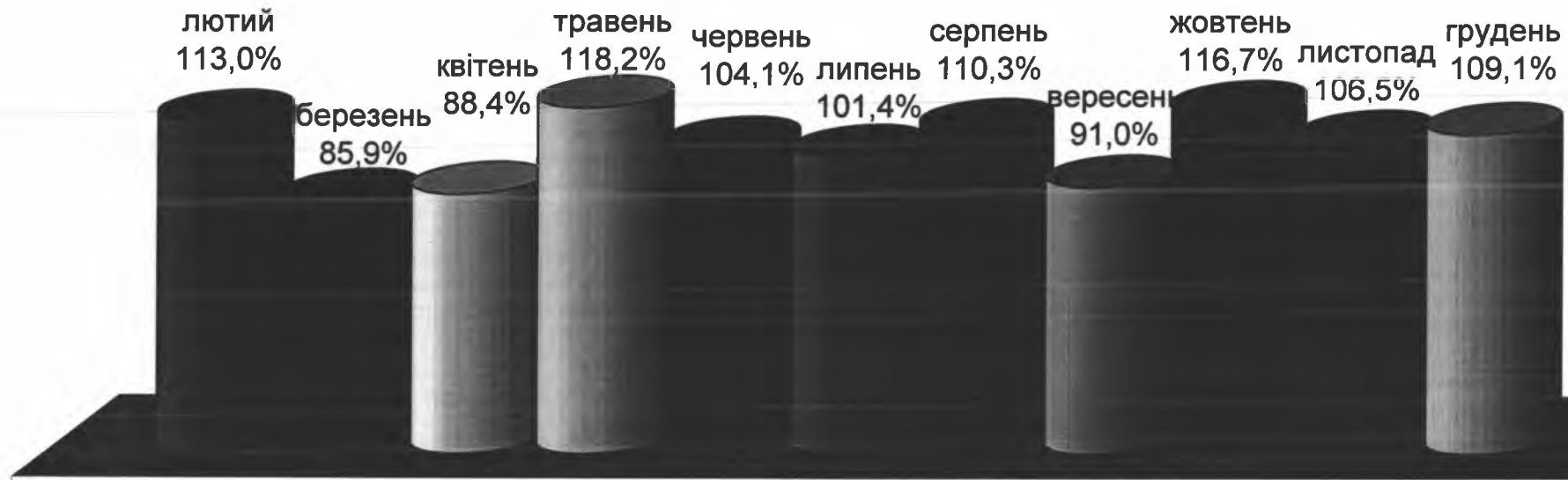
тис. грн.

| | | Виконання бюджету з початку року | | | |
|------------------------|--|---|-----------------|----------------|---------------|
| | | Факт 2019 року | Факт 2020 року | відхилення | |
| | | | | +- | % |
| 11010000 | Податок на доходи фізичних осіб | 55018,1 | 59430,9 | 4412,8 | 108,0% |
| 11020200 | П-к на прибуток підприємств комунал. власності | 23,5 | 28,5 | 5,0 | 121,3% |
| 13010000 | Рентна плата за викор. лісових ресурсів | 4113,7 | 6052,4 | 1938,7 | 147,1% |
| 13030000 | Рентна плата за користування надрами | -1043,6 | 121,0 | 1164,6 | -11,6% |
| 14040000 | Акцизний податок з реалізації підакцизних товарів | 8820,9 | 9444,6 | 623,7 | 107,1% |
| 18010100 - 18010400 | Податок на нерухоме майно | 4087,9 | 4101,8 | 13,9 | 100,3% |
| 18010500 - 18010900 | Плата за землю | 9611,1 | 10401,1 | 790,0 | 108,2% |
| 18011000 - 18011100 | Транспортний податок | 115,4 | 40,8 | -74,6 | 35,4% |
| 18050000 | Єдиний податок | 20541,2 | 22799,4 | 2258,2 | 111,0% |
| 21050000 | Плата за розміщення тимчасово вільних коштів місцевих бюджетів | | 568,7 | 568,7 | |
| 21081100- 21081500 | Адміністративні штрафи та санкції | 209,2 | 107,6 | -101,6 | 51,4% |
| 22010000 | Плата за надання адміністративних послуг | 1322,3 | 630,0 | -692,3 | 47,6% |
| 22080400 | Плата за оренду майна комун. власності | 356,4 | 431,8 | 75,4 | 121,2% |
| 22090000 | Державне мито | 56,7 | 56,8 | 0,1 | 100,2% |
| 24060000 | Інші надходження | 215,3 | 199,8 | -15,5 | 92,8% |
| РАЗОМ ДОХОДІВ | | 103448,1 | 114415,2 | 10967,1 | 110,6% |

Аналіз надходження податків до загального фонду міського бюджету

| Доходи | 2020 рік | | | | | | | | | | | | |
|--|----------|---------|----------|---------|---------|---------|---------|----------|----------|----------|----------|----------|-----------|
| | січень | лютий | березень | квітень | травень | червень | липень | серпень | вересень | жовтень | листопад | грудень | всього |
| Надходження до загального фонду, тис. грн. | 8544,10 | 9653,80 | 8287,80 | 7323,50 | 8654,70 | 9010,80 | 9134,70 | 10079,40 | 9172,00 | 10705,50 | 11404,20 | 12444,70 | 114415,20 |
| Відсоток приросту до попереднього місяця | | 113,0% | 85,9% | 88,4% | 118,2% | 104,1% | 101,4% | 110,3% | 91,0% | 116,7% | 106,5% | 109,1% | |

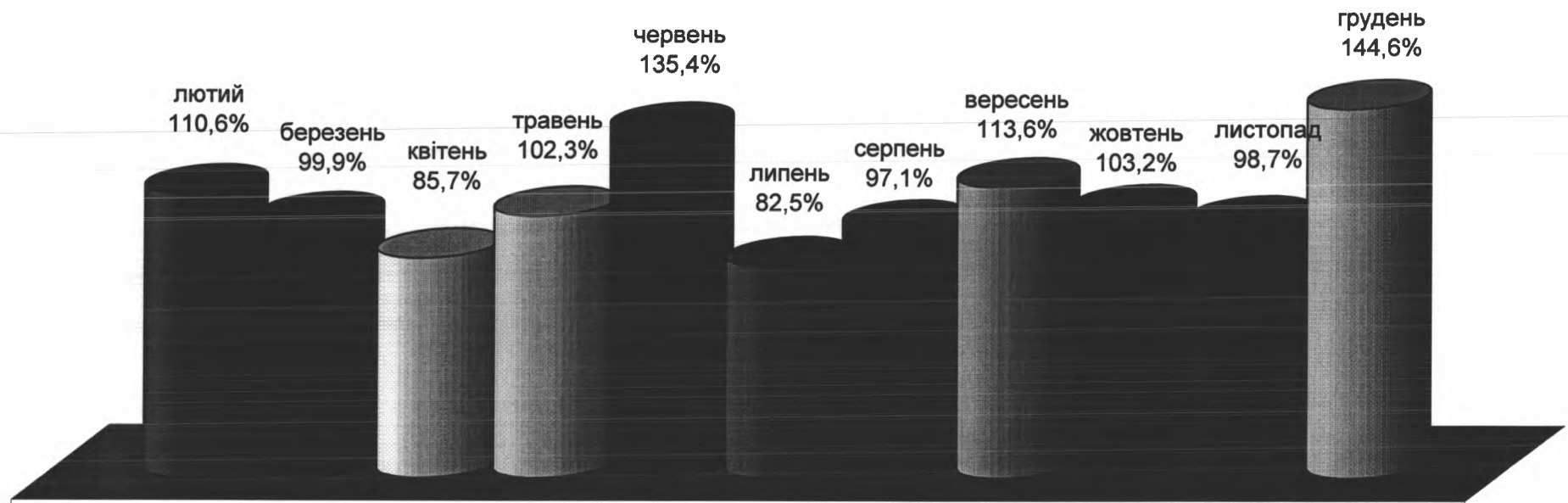
Надходження загального фонду



Помісячний аналіз надходження податку на доходи фізичних осіб

| Доходи | 2020 рік | | | | | | | | | | | | |
|--|----------|---------|----------|---------|---------|---------|---------|---------|----------|---------|----------|---------|----------|
| | січень | лютий | березень | квітень | травень | червень | липень | серпень | вересень | жовтень | листопад | грудень | всього |
| Надходження ПДФО, тис. грн. | 4 252,0 | 4 704,2 | 4 699,6 | 4 029,9 | 4 120,6 | 5 578,8 | 4 603,0 | 4 469,1 | 5 077,5 | 5 241,7 | 5 173,7 | 7 480,8 | 59 430,9 |
| Відсоток приросту до попереднього місяця | | 110,6% | 99,9% | 85,7% | 102,3% | 135,4% | 82,5% | 97,1% | 113,6% | 103,2% | 98,7% | 144,6% | |

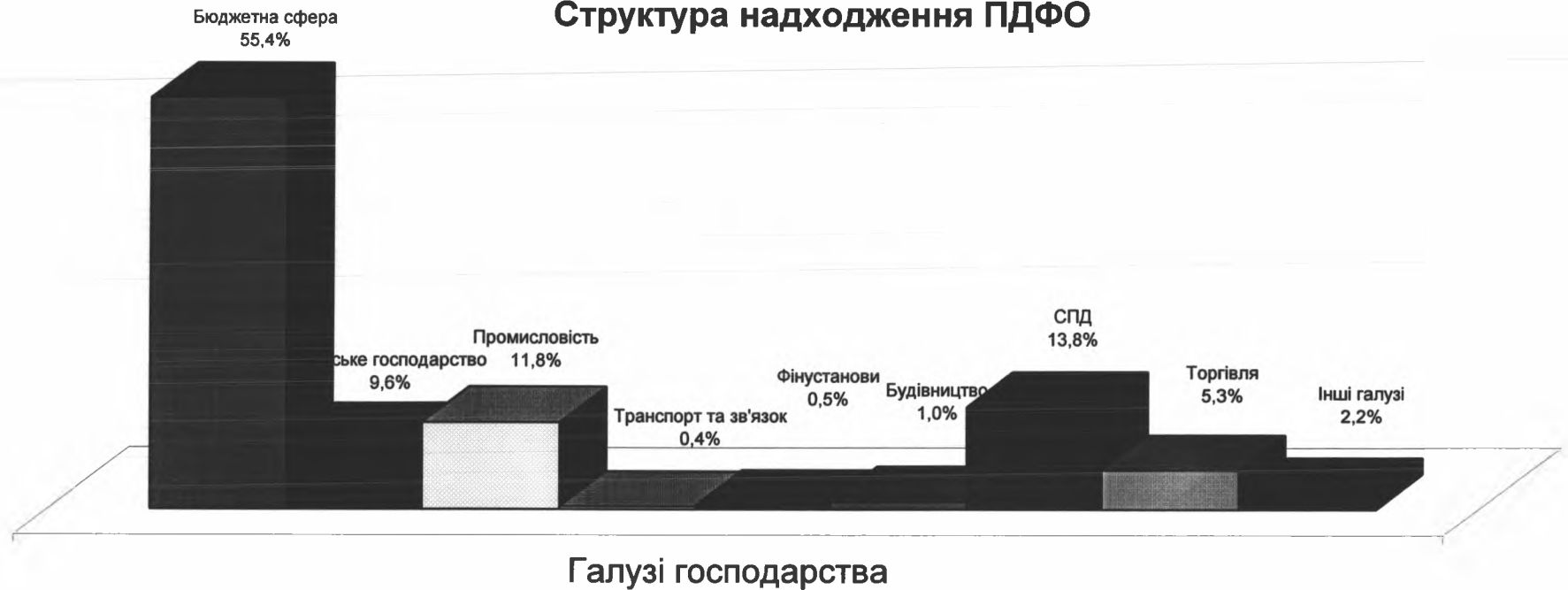
Податок на доходи фізичних осіб



Надходження ПДФО у розрізі галузей за 2020 рік

| Період | Бюджетна сфера | Сільське господарство | Промисловість | Транспорт та зв'язок | Фінустанови | Будівництво | СПД | Торгівля | Інші галузі | Всього |
|---------------------|----------------|-----------------------|---------------|----------------------|-------------|-------------|--------|----------|-------------|---------|
| Січень-грудень 2020 | 32901,0 | 5695,2 | 7001,5 | 216,0 | 320,1 | 613,9 | 8213,3 | 3139,5 | 1330,4 | 59430,9 |
| % | 55,4% | 9,6% | 11,8% | 0,4% | 0,5% | 1,0% | 13,8% | 5,3% | 2,2% | 100,0% |

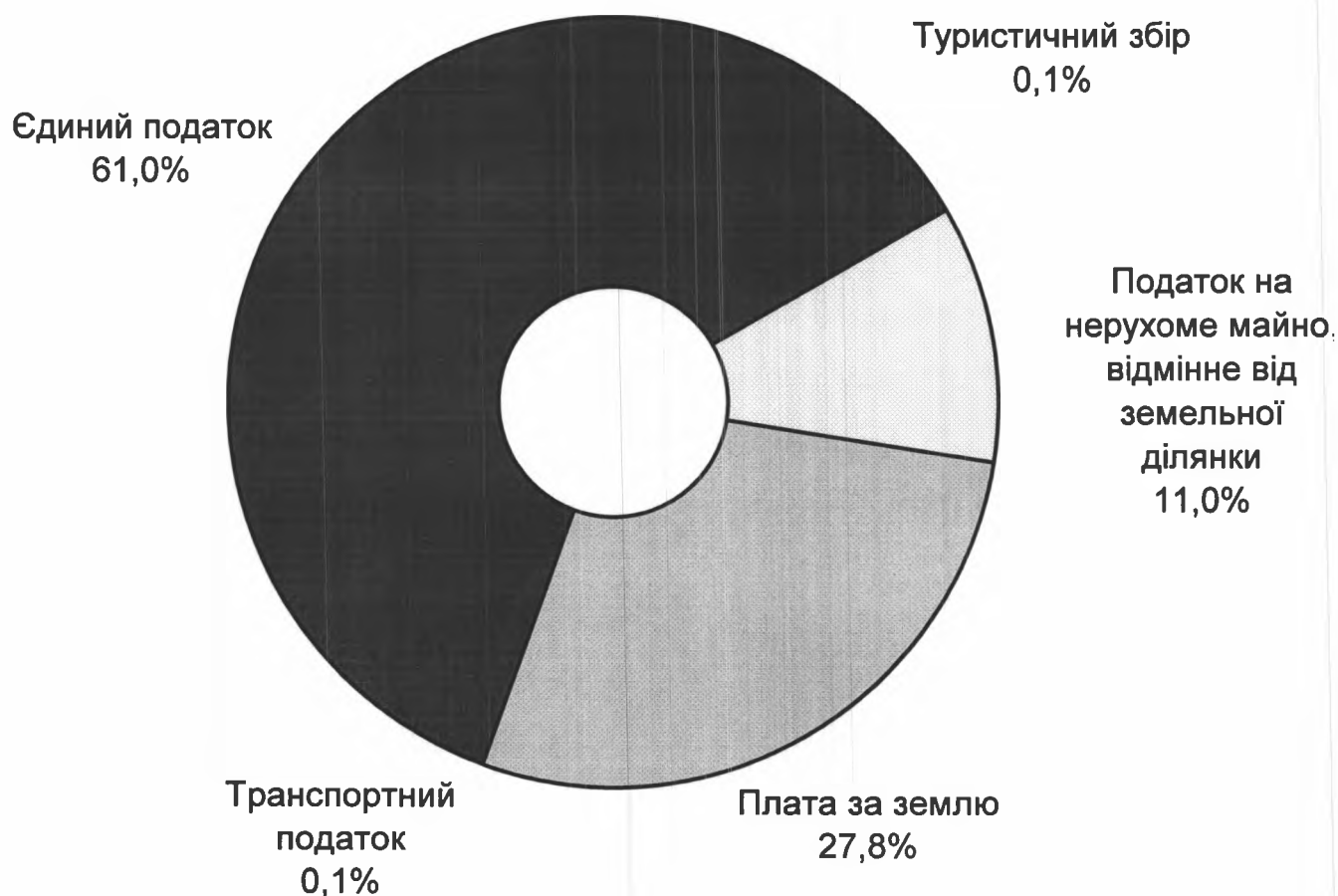
Структура надходження ПДФО



Структура місцевих податків та зборів у 2020 році

| Назва податку | Сума, тис. грн. | Частка |
|---|--------------------|--------|
| Єдиний податок | 22799,4 | 61,0% |
| Туристичний збір | 38,4 | 0,1% |
| Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки | 4101,8 | 11,0% |
| Плата за землю | 10401,1 | 27,8% |
| Транспортний податок | 40,8 | 0,1% |
| Разом | 37381,5 | |

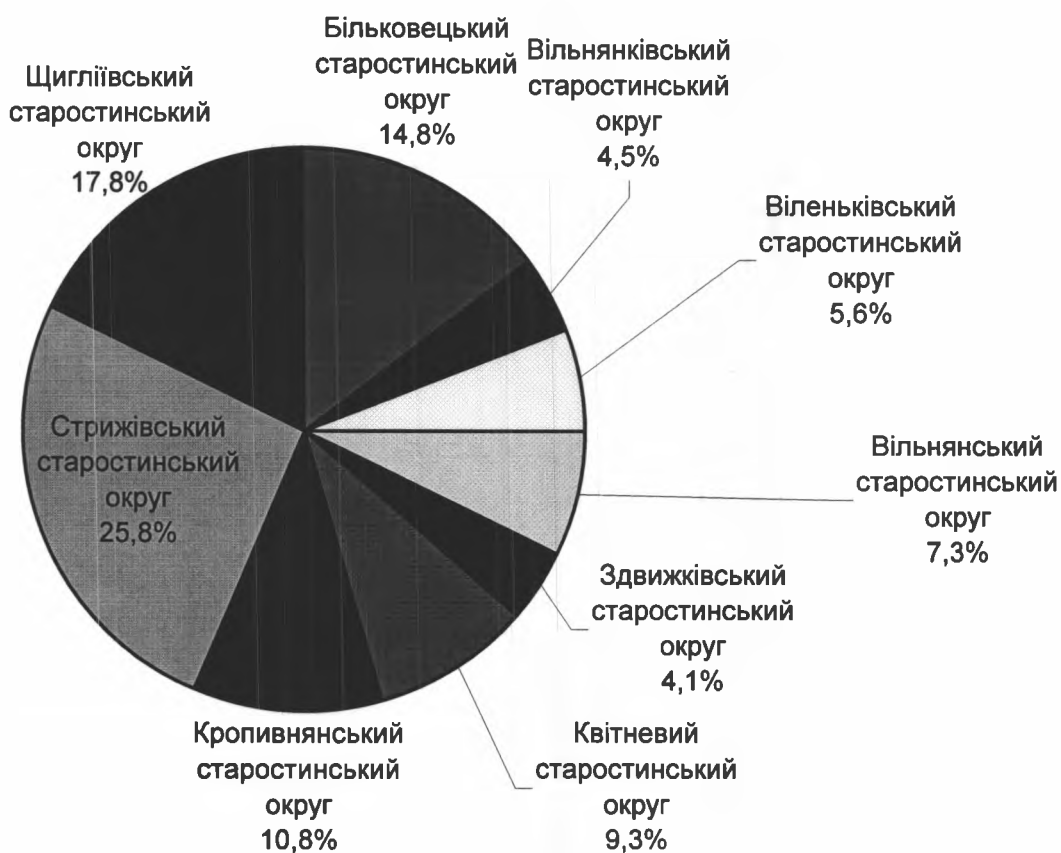
Структура місцевих податків та зборів у 2020 році



Частка надходжень старостинських округів у загальній сумі власних доходів ОТГ

| Назва | Сума, тис. грн. | Частка |
|--------------------------------------|--------------------|--------|
| Більковецький старостинський округ | 2093,9 | 14,8% |
| Вільнянківський старостинський округ | 638,9 | 4,5% |
| Віленьківський старостинський округ | 799,4 | 5,6% |
| Вільнянський старостинський округ | 1034,3 | 7,3% |
| Здвижківський старостинський округ | 581,3 | 4,1% |
| Квітневий старостинський округ | 1322,3 | 9,3% |
| Кропивнянський старостинський округ | 1524,2 | 10,8% |
| Стрижівський старостинський округ | 3661,0 | 25,8% |
| Щигліївський старостинський округ | 2518,7 | 17,8% |
| Разом | 14174,0 | |

Частка надходжень старостинських округів у загальній сумі власних доходів ОТГ



Аналіз порівняння фактичних надходжень доходів за січень-грудень 2020 року
з відповідним періодом 2019 року у розрізі старостинських округів

ТИС. ГРН.

| | Факт 2019 року | Факт 2020 року | Відхилення, +,- | % |
|---|------------------|------------------|-----------------|---------------|
| м.Коростишів, с.Теснівка, с.Бобрик | 89 592,1 | 100 241,2 | 10 649,1 | 111,9% |
| Більковецький старостинський округ | 2 197,1 | 2 093,9 | -103,2 | 95,3% |
| Вільнянківський старостинський округ | 659,3 | 638,9 | -20,4 | 96,9% |
| Віленьківський старостинський округ | 583,1 | 799,4 | 216,3 | 137,1% |
| Вільнянський старостинський округ | 1 025,8 | 1 034,3 | 8,5 | 100,8% |
| Здвижківський старостинський округ | 538,7 | 581,3 | 42,6 | 107,9% |
| Квітневий старостинський округ | 1 507,0 | 1 322,3 | -184,7 | 87,7% |
| Кропивнянський старостинський округ | 1 262,7 | 1 524,2 | 261,5 | 120,7% |
| Стрижівський старостинський округ | 3 659,7 | 3 661,0 | 1,3 | 100,0% |
| Щиглівський старостинський округ | 2 422,6 | 2 518,7 | 96,1 | 104,0% |
| РАЗОМ | 103 448,1 | 114 415,2 | 10967,1 | 110,6% |

Додаток 10

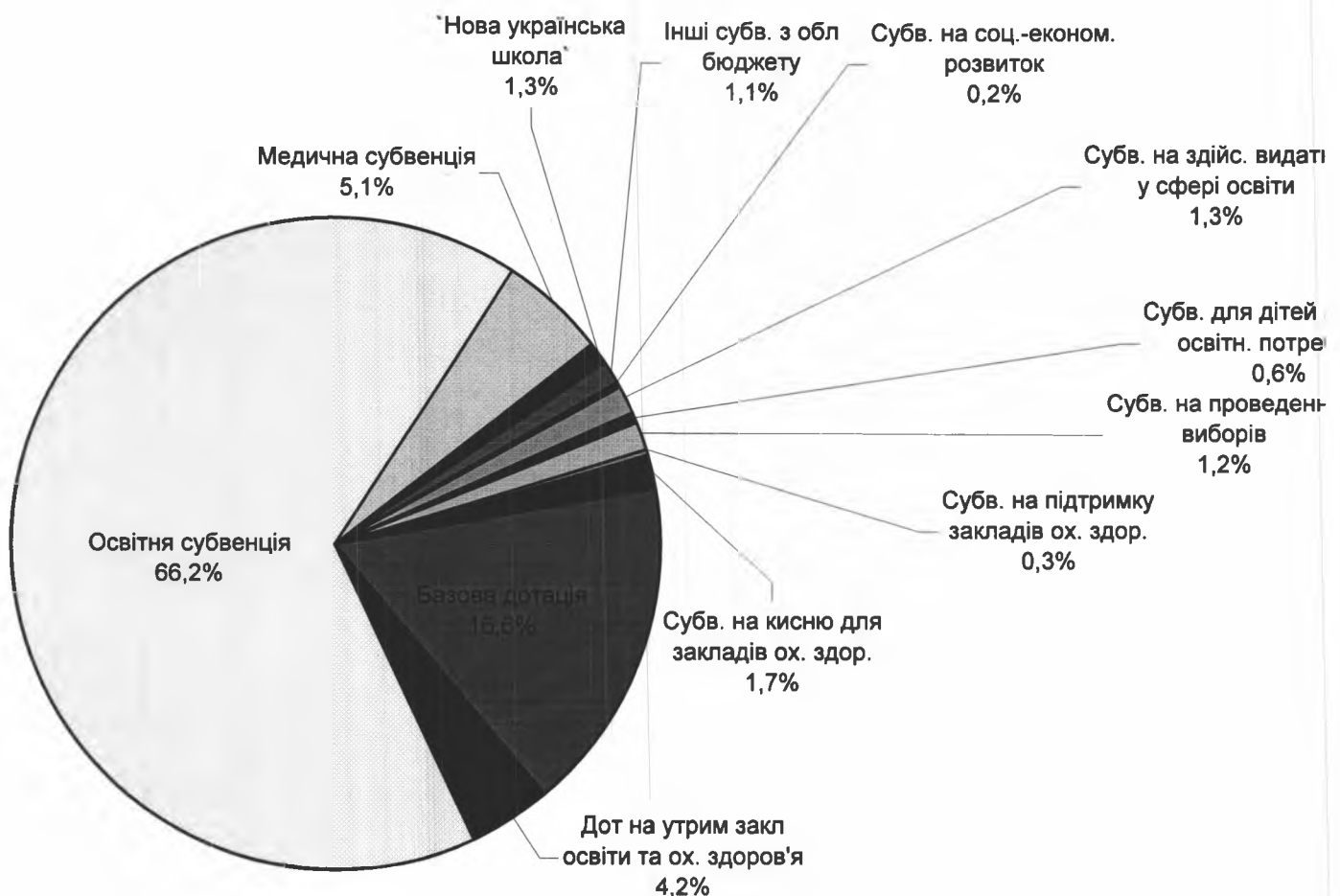
Надходження коштів до бюджету ОТГ у розрізі старостинських округів

станом на 01.01.2021 року

| НАЗВА | кількість населення | Фактичні надходження власних доходів | Доходи на 1 чол. населення | Базова дотація | Відхилення, +/- |
|---|---------------------|--------------------------------------|----------------------------|----------------|-----------------|
| | чол. | ТИС. ГРН. | ТИС. ГРН. | ТИС. ГРН. | |
| м.Коростишів, с.Теснівка, Бобрик | 25728 | 100 241,2 | 3896 | 12510,3 | 11,1% |
| Більковецький старостинський округ | 980 | 2 093,9 | 2137 | 1041,2 | 33,2% |
| Вільнянківський старостинський округ | 284 | 638,9 | 2250 | 412,2 | 39,2% |
| Віленьківський старостинський округ | 227 | 799,4 | 3522 | 318,7 | 28,5% |
| Вільнянський старостинський округ | 283 | 1 034,3 | 3655 | 278,7 | 21,2% |
| Здвижківський старостинський округ | 247 | 581,3 | 2353 | 326,8 | 36,0% |
| Квітневий старостинський округ | 619 | 1 322,3 | 2136 | 753,7 | 36,3% |
| Кропивнянський старостинський округ | 614 | 1 524,2 | 2482 | 706,1 | 31,7% |
| Стрижівський старостинський округ | 1184 | 3 661,0 | 3092 | 791,4 | 17,8% |
| Щиглівський старостинський округ | 626 | 2 518,7 | 4023 | 521,7 | 17,2% |
| РАЗОМ | 30792 | 114415,2 | 3716 | 17660,8 | 13,4% |

Структура надходження трансфертів до загального та спеціального фондів міського бюджету за 2020 рік

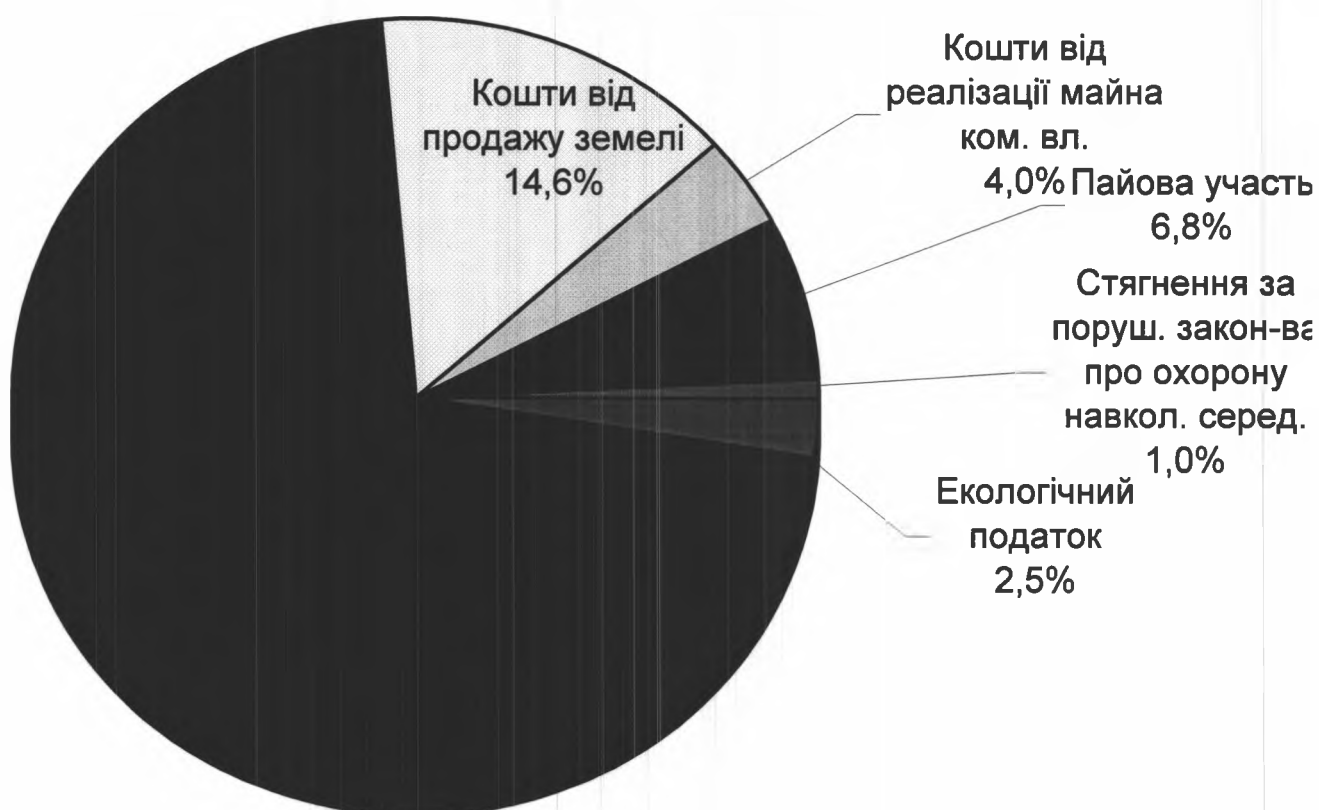
| Назва податку | Сума, тис. грн. | Частка |
|--|--------------------|--------|
| Базова дотація | 17 660,8 | 16,6% |
| Дотація на утримання закладів освіти та охорони здоров'я | 4 468,6 | 4,2% |
| Освітня субвенція | 70 522,3 | 66,2% |
| Медична субвенція | 5 469,5 | 5,1% |
| Субвенція на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти `Нова українська школа` | 1 428,4 | 1,3% |
| Інші субвенції з обласного бюджету | 1 140,6 | 1,1% |
| Субвенція на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій | 240,5 | 0,2% |
| Субвенція на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції | 1 346,4 | 1,3% |
| Субвенція з обл. бюджету за рахунок залишку коштів освітньої субвенції, що утворився на початок бюджетного періоду | 180,0 | 0,2% |
| Субвенція на надання підтримки особам з особливими освітніми потребами | 664,5 | 0,6% |
| Субвенція на проведення виборів депутатів місцевих рад | 1 237,0 | 1,2% |
| Субвенція на здійснення підтримки окремих закладів та заходів у системі охорони здоров'я | 372,6 | 0,3% |
| Субвенція на забезпечення подачею кисню ліжкового фонду закладів охорони здоров'я | 1 807,4 | 1,7% |
| Разом | 106 538,6 | |



Структура доходів спеціального фонду за 2020 рік

| Назва податку | Сума, тис. грн. | Частка |
|---|--------------------|--------|
| Екологічний податок | 125,5 | 2,5% |
| Власні надходження бюдж. установ | 3574,5 | 71,1% |
| Кошти від продажу земельних ділянок | 736,1 | 14,6% |
| Кошти від реалізації майна комунальної власності | 199,0 | 4,0% |
| Цільові фонди та пайова участь | 342,7 | 6,8% |
| Стягнення за порушенням закон-ва про охорону навколишнього середовища | 48,3 | 1,0% |
| Разом | 5026,1 | |

Структура доходів спеціального фонду



Динаміка надходження доходів спеціального фонду за 2019 та відповідний період 2020 року

| Назва податку | Фактичні надходження доходів, тис. грн. | | Відхилення | |
|---|---|---------------|-----------------|--------------|
| | 2019 | 2020 | +,- | % |
| Екологічний податок | 314,5 | 125,5 | -189,0 | 39,9% |
| Власні надходження бюдж. установ | 3924,4 | 3574,5 | -349,9 | 91,1% |
| Кошти від продажу земельних ділянок | 5030,9 | 736,1 | -4 294,8 | 14,6% |
| Кошти від реалізації майна комунальної власності | | 199,0 | 199,0 | |
| Цільові фонди та пайова участь | 208,0 | 342,7 | 134,7 | 164,8% |
| Стягнення за поруш. закон-ва про охорону навкол. серед. | 3,7 | 48,3 | 44,6 | 1305,4% |
| Разом | 9481,5 | 5026,1 | -4 455,4 | 53,0% |



Міжбюджетні трансферти (по галузям) у 2020 році

| Місцевий бюджет якому надається субвенція | Призначення субвенції | Разом (загальний і спеціальний) | Касові Загальний фонд | Касові Спеціальний фонд |
|--|---|---------------------------------|-----------------------|-------------------------|
| Районний бюджет Коростишівського району | Субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері охорони здоров'я за рахунок коштів медичної субвенції | 5 469 500,00 | 5 469 500,00 | |
| | Дотація з місцевого бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету | 269 000,00 | 269 000,00 | |
| | КНП "ЦРЛ ім. Д.І.Потехіна" Коростишівської районної ради для придбання апарату ЕКГ в кардіологічне відділення | 14 000,00 | | 14 000,00 |
| | КНП «ЦРЛ ім. Д.І.Потехіна» Коростишівської районної ради на придбання постільної білизни в кардіологічне відділення | 6 000,00 | 6 000,00 | |
| | КНП "ЦРЛ ім. Д.І.Потехіна" Коростишівської районної ради на оплату проектно-кошторисної документації по реконструкції та ремонту відділення екстреної медичної допомоги | 298 080,00 | | 298 080,00 |
| | КНП "ЦРЛ ім. Д.І.Потехіна" Коростишівської районної ради для придбання препаратів інсуліну | 299 331,59 | 299 331,59 | |
| | КНП "ЦРЛ ім. Д.І.Потехіна" Коростишівської районної ради на придбання апаратів штучної вентиляції легень | 118 202,00 | | 118 202,00 |
| | КНП "ЦРЛ ім. Д.І.Потехіна" Коростишівської районної ради на придбання імуноферментного аналізатора | 500 000,00 | | 500 000,00 |
| | КНП "ЦРЛ ім. Д.І.Потехіна" Коростишівської районної ради на придбання газоаналізатора крові для лабораторії ЦРЛ та комп'ютерної техніки | 346 699,00 | | 346 699,00 |
| | КНП "ЦРЛ ім. Д.І.Потехіна" Коростишівської районної ради на придбання засобів індивідуального захисту, медикаментів і виробів медичного призначення для запобігання занесенню та поширенню коронавірусної інфекції COVID-19 | 148 880,00 | 148 880,00 | |
| | КНП "ЦПМСД" Коростишівської районної ради на оплату за виконані ПКД по капітальному ремонту приміщень амбулаторії с. Більковці та с. Кропивня | 94 548,00 | | 94 548,00 |
| | КНП "ЦПМСД" Коростишівської районної ради на придбання засобів індивідуального захисту і виробів медичного призначення для запобігання занесенню та поширенню коронавірусної інфекції COVID-19 | 224 112,00 | 224 112,00 | |
| | КНП "ЦПМСД" Коростишівської районної ради для забезпечення імуносупресивними препаратами Бесарабчик М.М. та Юзефович Д.Й. | 122 949,88 | 122 949,88 | |
| | КНП "ЦПМСД" Коростишівської районної ради на відшкодування витрат на відпуск пільгових лікарських засобів для хронічно хворих | 137 000,00 | 137 000,00 | |
| | КНП "ЦПМСД" Коростишівської районної ради для закіпівлі туберкуліну | 79 982,26 | 79 982,26 | |
| | КНП "ЦПМСД" Коростишівської районної ради на відшкодування вартості наркотичних препаратів для онкохворих | 33 000,00 | 33 000,00 | |
| КНП "ЦПМСД" Коростишівської районної ради для забезпечення препаратом "Хуміра" дітей Микитенко П.В. та Висоцького Є.А. | 90 000,00 | 90 000,00 | | |

| | | | | |
|---|--|----------------------|---------------------|---------------------|
| | На капітальний ремонт приміщення за адресою м.Коростишів вул. Соборна Площа, 18 для створення умов без бар'єрного простору в рамках взаємодії з програмою "U-LEAD з Європою" | 498 868,00 | | 498 868,00 |
| | КНП "ЦПМСД" Коростишівської районної ради на виплату заробітної плати з нарахуваннями молодшій медичній сестрі Стрижівської амбулаторії ЗПСМ | 64 901,00 | 64 901,00 | |
| | КНП "ЦРЛ ім. Д.І.Потехіна" Коростишівської районної ради для виплати заробітної плати з нарахуваннями, оплати послуг з медичного огляду працівників освіти, поточні видатки | 1 651 847,87 | 1 651 847,87 | |
| | КНП "ЦПМСД" Коростишівської районної ради на поточні видатки | 200 442,75 | 200 442,75 | |
| Житомирський обласний бюджет | Реконструкція приміщення приймального відділення стаціонарного корпусу №1 під відділення екстреної медичної допомоги в м. Коростишів, вул. Героїв Небесної Сотні, 58, Житомирської області» | 3 208 000,00 | | 3 208 000,00 |
| | ВСЬОГО ОХОРОНА ЗДОРОВ'Я | 13 875 344,35 | 8 796 947,35 | 5 078 397,00 |
| | Коростишівському центру комплексної реабілітації дітей з інвалідністю на поточні видатки | 98 290,53 | 98 290,53 | |
| | УПСЗН на компенсацію ПАТ "Укртелеком" за надані послуги зв'язку громадянам пільгових категорій | 100 000,00 | 100 000,00 | |
| | УПСЗН Коростишівської РДА. На співфінансування районної програми "Контракт". На виплату матеріально-фінансової підтримки військовослужбовцям | 80 000,00 | 80 000,00 | |
| Районний бюджет Коростишівського району | УПСЗН на виплату компенсаційних витрат за надання соціальних послуг особам з інвалідністю 1 групи | 30 000,00 | 30 000,00 | |
| | УПСЗН на погашення заборгованості із виплати компенсаційних витрат за надання соціальних послуг особам з інвалідністю 1 групи | 49 379,42 | 49 379,42 | |
| | ВСЬОГО СОЦІАЛЬНИЙ ЗАХИСТ | 357 669,95 | 357 669,95 | |
| | На співфінансування КУ "Об'єднаний трудовий архів" Коростишівської районної ради | 41 000,00 | 41 000,00 | |
| Житомирський обласний бюджет | Субвенція з місцевого бюджету на фінансове забезпечення будівництва, реконструкції, ремонту і утримання автомобільних доріг загального користування місцевого значення, вулиць і доріг комунальної власності у населених пунктах | 3 500 000,00 | | 3 500 000,00 |
| | Коростишівському районному сектору Управління ДСНС України у Житомирській області на придбання металопрофілю та комплектуючих до нього для здійснення ремонту частини даху 20-ї державної пожежно-рятувальної частини (м.Коростишів) | 70 000,00 | 70 000,00 | |
| | Коростишівському районному сектору Управління ДСНС України у Житомирській області на придбання ПММ | 20 000,00 | 20 000,00 | |
| Державний бюджет | Коростишівському ВП ГУНП в Житомирській області на придбання ПММ | 30 000,00 | 30 000,00 | |
| | Управлінню праці та соціального захисту населення Коростишівської РДА для відшкодування 50% організації оплачуваних громадських робіт | 10 000,00 | 10 000,00 | |
| | Коростишівському міжрайонному відділенню Управління СБ України в Житомирській області для придбання ПММ | 20 000,00 | 20 000,00 | |
| | Коростишівському ВП ГУНП в Житомирській області на придбання матеріалів, будівельних матеріалів та обладнання для господарської діяльності | 20 000,00 | 20 000,00 | |
| | ВСЬОГО ІНШІ | 3 711 000,00 | 211 000,00 | 3 500 000,00 |
| | ВСЬОГО: | 17 944 014,30 | 9 365 617,30 | 8 578 397,00 |