

Виконання бюджету м. Хуст за січень-березень 2018 року

Дохідна частина

Дохідна частина загального фонду міського бюджету станом на 01.04.2018 року виконана на 100,7 %, тобто при плані 102 592,0 тис.грн. надходження складають 103 273,1 тис.грн.

За три місяці поточного року до загального фонду надійшло податків, зборів та неподаткових платежів у сумі 33 962,2 тис.грн., субвенції у сумі 69 310,9 тис.грн. (що складає 99,1% до планових показників).

Темпи зростання надходжень податків і зборів до місцевого бюджету у 2018 році в порівнянні до відповідного періоду 2017 року становить 109 відсотка, або на 2 814,5 тис.грн. більше.

В 2018 році надходження *податку на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами із доходів платника податку у вигляді заробітної плати* на звітну дату становили – 16296,0 тис.грн. У порівнянні до 2017 року є приріст – на 4074,0 тис.грн. більше, або 133,3 відсотка. Такий ріст даного виду податку спричинено суттєвим збільшення розміру мінімальної заробітної плати. Виконання плану по даному виду доходів у звітному періоді становить 100,2 %.

Податок на доходи фізичних осіб з грошового забезпечення, грошових винагород та інших виплат, одержаних військовослужбовцями та особами рядового і начальницького складу заплановано у розмірі 470,0 тис.грн. Виконання становить 557,4 тис.грн., що складає 118,6 %. У 2017 році даного виду податку - надійшло 434,8 тис.грн. Такий приріст спричинений збільшенням фонду заробітної плати.

В 2018 році надходження *податку на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами із доходів платника податку інших, ніж заробітна плата* на звітну дату становили – 129,1 тис.грн., що складає 138,8% до планових показників. У порівнянні до 2017 року надходження збільшилися на 44,7 тис.грн.

Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується за результатами річного декларування, було заплановано в сумі 595,0 тис.грн., виконання склало 640,7 тис.грн., або 107,7 %.

Станом на 01.04.2018р. надходження *податку на доходи фізичних осіб від оподаткування пенсійних виплат або щомісячного довічного грошового утримання, що сплачується (перераховується) згідно з Податковим кодексом України* становлять 3,0 тис.грн. при запланованих 3,0 тис.грн. У I кварталі 2017 року надходження становили 7,0 тис.грн. Зменшення надходжень у 2018 році зумовлено зміною у законодавстві України щодо оподаткування пенсійних виплат.

Надходження *податку на прибуток підприємств комунальної власності* становить 97,8 тис.грн. і складає 100,1 % до плану на звітну дату. У I кварталі минулого року комунальні підприємства сплатили 369,4 тис.грн.

У 2018 році значним джерелом дохідної частини бюджету міста є *акцизний податок з реалізації підакцизних товарів*, поступлення від якого становлять 8082,2 тис.грн. У I кварталі 2017 року надходження склали 8884,9 тис.грн., менше на 802,7

тис.грн. це зумовлене зменшенням поступлень акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів. Так, станом на 01.04.2018 року надходження даного податку склали 4157,2 тис.грн., в 2017 році на звітну дату – 5426,1 тис.грн.

Надходження податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки за I квартал становлять 207,3 тис.грн., в 2017 році поступлення склали 142,6 тис.грн.

Кошти *плати за землю* при плані 1991,0 тис. грн. поступили у сумі 2538,6 тис. грн., що складає 127,5 відсотки планових показників.

При цьому:

Земельний податок з юридичних осіб – при плані 570,0 тис.грн. виконання становить 618,2 тис.грн.

Орендна плата з юридичних осіб - при плані 800,0 тис.грн. виконання становить 1161,3 тис.грн.

Земельний податок з фізичних осіб - при плані 61,0 тис.грн. виконання становить 81,3 тис.грн.

Орендна плата з фізичних осіб - при плані 560,0 тис.грн. виконання становить 677,8 тис.грн.

Транспортний податок з юридичних осіб надійшов у сумі 25,0 тис.грн.

Туристичний збір поступив у сумі 9,3 тис.грн. в 2017 році - 7,1 тис.грн.

Єдиний податок на звітну дату заплановано в у розмірі 5367,0 тис.грн. Виконання становить 5508,0 тис.грн. (102,6%). В тому числі поступлення від юридичних осіб – 1566,7 тис.грн., від фізичних – 3941,3 тис.грн.

Частина чистого прибутку комунальних унітарних підприємств у першому кварталі 2018 року надійшла у сумі 9,0 тис.грн.

Адміністративні штрафи та санкції надійшли до бюджету у розмірі 0,6 тис.грн.

У 2018 році до бюджету міста надходить *плата за надання адміністративних послуг*, поступлення якої за 3 місяці поточного року становлять 1122,7 тис.грн.

Плату за оренду цілісних майнових комплексів, що знаходяться у комунальній власності заплановано у розмірі 47,6 тис.грн. Надходження склали – 47,7 тис.грн. в першому кварталі 2017 року поступлення склали - 36,0 тис.грн.

Виконання плану по надходженню *державного мита* становить 201,2 %, тобто при плані 13,0 тис.грн. виконання – 26,2 тис.грн.

Дохідна частина **спеціального фонду** міського бюджету станом на 01.04.2018 року виконана на 214,8 % до плану, тобто при плані 1898,8 тис.грн. надійшло 4078,7 тис.грн.

Надходження *екологічного податку* становлять 21,4 тис.грн. при запланованих 8,0 тис.грн., або 268,1 %.

Власні надходження бюджетних установ поступили в сумі 948,2 тис.грн. при запланованих 707,4 тис.грн. (134,0%).

Станом на 01.04.2018 року до бюджету розвитку надійшло коштів у сумі 3106,5 тис.грн. В тому числі від *продажу землі* – 3011,2 тис.грн. та *надходження коштів пайової участі у розвитку інфраструктури міста* – 95,3 тис.грн.

Інші надходження спеціального фонду становлять 2,6 тис.грн.

Видаткова частина

За підсумками виконання міського бюджету за I квартал 2018 року видаткова частина **загального фонду** бюджету профінансована на 33,7% до уточненого річного плану.

Сума видатків за I квартал 2018 року склала 100 414,8 тис. грн. В тому числі видатки за рахунок субвенцій з державного бюджету на надання державних допомог сім'ям з дітьми, пільг та житлових субсидій населенню на житлово-комунальні послуги, на тверде паливо та скраплений газ, виплату державної соціальної допомоги на дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування склали 57 620,3 тис. грн., освітньої субвенції – 13 538,4 тис.грн., субвенції з обласного бюджету на компенсаційні виплати інвалідам на бензин, ремонт, техобслуговування автотранспорту та транспортне обслуговування – 5,9 тис.грн., тобто 70,9% від загальної суми видатків загального фонду. Таким чином, видатки проведені на потреби міста за рахунок власних надходжень склали 29 250,2 тис. грн.

Видатки на утримання органів місцевого самоврядування (**ТПКВКМБ 0100 «Державне управління»**) склали 5 424,8 тис. грн. або 18,5% від загальної суми видатків за рахунок власних надходжень.

На фінансування галузі „Освіта” **ТПКВКМБ 1000** (дошкільні заклади освіти, утримання та зарплата адмінперсоналу в загальноосвітніх школах міста та гімназії – інтернат, центр технічної творчості, школа естетичного виховання, методкабінет, централізована бухгалтерія освіти, господарська група, допомога дітям-сиротам та дітям, позбавлених батьківського піклування, яким виповнюється 18 років) витрачено 19 184,6 тис. грн., тобто 65,6% від загальної суми видатків за рахунок власних надходжень.

Видатки на **соціальний захист та соціальне забезпечення (ТПКВКМБ 3000)** проведені в сумі 1 298,3 тис. грн. (в тому числі міський територіальний центр – 429,2 тис. грн., інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення – 315,4 тис. грн., утримання та забезпечення діяльності центрів соціальних служб для сім'ї, дітей та молоді – 109,3 тс.грн.), тобто 4,4% від загальної суми видатків за рахунок власних надходжень.

Культура і мистецтво (ТПКВКМБ 4000) профінансована на суму 574,2 тис. грн. – 2,0% від загальної суми видатків за рахунок власних надходжень (бібліотека, музей, галерея, централізована бухгалтерія).

Фінансування галузі „**Фізична культура і спорт**” (**ТПКВКМБ 5000**) склало 534,7 тис. грн. – 1,8% від загальної суми видатків за рахунок власних надходжень, в т.ч. фінансова підтримка міського стадіону – 181,0 тис. грн. (0,6%), ДЮСШ – 343,1 тис. грн. (1,2%).

„**Житлово-комунальне господарство**” (**ТПКВКМБ 6000**) профінансоване на суму 2 097,0 тис. грн. – 7,2% від загальної суми видатків за рахунок власних надходжень, в тому числі видатки на благоустрій міста – 865,5 тис. грн. – 3,0% від загальної суми видатків за рахунок власних надходжень, видатки на фінансову підтримку ВУВКГ – 389,0 тис. грн. – 1,3 %, фінансова підтримка комунальних підприємств – 842,4 тис.грн. – 2,9% .

„**Економічна діяльність**” (**ТПКВКМБ 7000**) профінансована на суму 73,5 тис.грн. (0,3%) - зимове утримання доріг міста, поточний ремонт міських вулиць.

«Інша діяльність» (ТПКВКМБ 8000) профінансована на суму 13,0 тис.грн. – фінансова допомога засобам масової інформації.

Інші субвенції з місцевого бюджету (ТПКВКМБ 9770) – 50,1 тис.грн. або 0,2% від загальної суми видатків за рахунок власних надходжень - на співфінансування навчально-реабілітаційного центру Хустської районної державної адміністрації Закарпатської області для обслуговування дітей, які потребують корекцію фізичного та розумового розвитку.

За економічною класифікацією видатки міського бюджету за I квартал поточного року склали (за виключенням трансфертів з державного бюджету):

- заробітна плата та нарахування на неї - 18 954,7 тис. грн. або 64,8% ;
- оплата за енергоносії – 4 593,4 тис. грн. – 15,7 %;
- видатки на харчування – 664,5 тис. грн. – 2,3 %;
- інші поточні видатки – 5 037,6 тис. грн. – 17,2%.

За підсумками виконання міського бюджету за I квартал 2018 року видаткова частина **спеціального фонду** бюджету профінансована на 23,0 % до уточненого річного плану.

Сума видатків за I квартал 2018 року склала 9 738,0 тис.грн., в тому числі кошти, що передаються із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду) – 7 997,2 тис.грн. У звітному періоді 5 693,5 тис. грн. профінансовано за рахунок залишку субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій. Таким чином, видатки проведені на потреби міста за рахунок власних надходжень склали 4 044,5 тис. грн.

Видатки на утримання органів місцевого самоврядування (**ТПКВКМБ 0100 «Державне управління»**) склали 37,0 тис. грн. або 0,9 % від загальної суми видатків за рахунок власних надходжень.

„Освіта” ТПКВКМБ 1000 профінансована в сумі 724,4 тис. грн. або 17,9% від загальної суми видатків (в т.ч. дитячі садки – 475,6 тис.грн., школа естетичного виховання – 148,0 тис.грн., гімназія-інтернат – 100,8 тис. грн.).

Культура і мистецтво (ТПКВКМБ 4000) профінансована на суму 1,2 тис. грн.

„Житлово-комунальне господарство” (ТПКВКМБ 6000) профінансовано в сумі 1 113,9 тис.грн. (27,6%). За рахунок цих коштів проводиться ремонт мереж вуличного освітлення, проведення ремонтних робіт на міських мережах водопостачання та водовідведення.

„Будівництво та регіональний розвиток” (ТПКВКМБ 7300) профінансовано на 1 218,1 тис. грн. - 30,1% від загальної суми видатків за рахунок власних надходжень, в тому числі на:

- Будівництво об'єктів житлово-комунального господарства – 86,5 тис.грн.;
- Будівництво об'єктів освітніх установ та закладів – 458,7 тис.грн.;
- Будівництво установ та закладів культури – 30,8 тис.грн.;
- Будівництво інших об'єктів соціальної та виробничої інфраструктури комунальної власності – 491,7 тис.грн.;
- Співфінансування виконання інвестиційних проектів в рамках здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку – 150,4 тис.грн.

За ТПКВКМБ 7400 „ Транспорт та транспортна інфраструктура, дорожнє господарство ” видатки склали 940,9 тис.грн. – 23,3 % від загальної суми видатків за рахунок власних надходжень.

На фінансування **інших програм і заходів, пов'язаних з економічною діяльністю (ТПКВКМБ 7600)** витрачено 9,0 тис.грн. - 0,2% від загальної суми видатків за рахунок власних надходжень.

Фінансування видатків на захищені статті проводиться згідно фактичних видатків головних розпорядників коштів міського бюджету.

Станом на 01 квітня 2018 року кредиторської заборгованості за видатками, що фінансуються за рахунок коштів міського бюджету, немає.

Начальник фінансового управління

М. Глеба