

Виконання бюджету м. Хуст за січень-березень 2011 року

Дохідна частина

Протягом першого кварталу поточного року до загального фонду міського бюджету надійшло 16 651,0 тис.грн., при плановому показнику 16 691,2 тис.грн. Виконання становить 99,8%. Субвенції з Державного бюджету для надання соціальних допомог окремим верствам населення надійшли в розмірі 5 476,4 тис.грн. Виконання становить 100 %.

За три місяці поточного року до загального фонду надійшло податків, зборів та неподаткових платежів у сумі 6 328,8 тис.грн., при запланованому показнику 6221,3 тис.грн., що складає 107,7% . Дотація вирівнювання з Державного бюджету при плановому показнику 4986,2 тис.грн. надійшла в сумі 4 845,8 тис.грн., тобто виконання становить 97,2%. Недоотримана сума дотації за перший квартал склала - 140,4 тис.грн.

Темпи зростання надходжень податків і зборів (обов'язкових платежів) до міського бюджету (власні надходження) у 2011 році в порівнянні до відповідного періоду 2010 року в загальному становить 99,1 відсотка, або на 56,0 тис.грн. менше. Зменшення надходжень зумовлене змінами законодавства, в частині, що формують І-й та ІІ-й кошик місцевих бюджетів.

І-й кошик (доходи, що враховуються при визначенні міжбюджетних трансфертів)

Впродовж січня-березня 2011 року до бюджету міста надійшло доходів, що враховуються при визначенні обсягів міжбюджетних трансфертів в сумі 5 005,9 тис. грн., що складає 95,4 % до розрахункових показників Міністерства фінансів, які на І-й квартал цього року доведено у сумі 5 246,9 тис.грн. Слід зазначити, що у зв'язку із введенням в дію Бюджетного та Податкового кодексів змінився склад І-го кошику, а саме:

- До ІІ-го кошику передано надходження по фіксованому податку, якого у 2010 році надійшло у сумі 197,3 тис.грн.; плату за торговий патент – 443,8 тис.грн.; адміністративні штрафи та санкції – 2,5 тис.грн.
- До бюджету розвитку передано надходження єдиного податку для суб'єктів малого підприємництва, надходження від якого у 2010 році складали 2343,4 тис.грн.
- До Державного бюджету передано надходження від адміністративних штрафів у сфері забезпечення безпеки дорожнього руху, які надійшли у 2010 році у сумі 327,0 тис.грн.

Приріст надходжень до І кварталу 2010 року по податкам, які залишились у першому кошику складає 192,2 тис.грн. або 104,0 %.

Враховуючи зміни в законодавстві країни контрольний показник Міністерства фінансів по I-му кошику доходів збільшений до фактичних надходжень минулого року на 4 360,5 тис.грн.

I-й кошик міського бюджету складають податок на доходи(крім фіксованого податку на доходи), реєстраційний збір та держмити, в якому левову частку (98,4%) займає податок на доходи.

Невиконання податкових надходжень зумовлене, насамперед, невиконанням податку з доходів фізичних осіб, який було заплановано в сумі 5 180,9 тис.грн., виконання склало 4 958,9 тис.грн., або 95,7 %. Невиконання планових показників становить 222,0 тис.грн.

У 2008 році надходження податку з доходів найманих працівників за перший квартал становили – 3296,6 тис.грн., у 2009 році - 3743,1 тис.грн., у 2010 році - 4799,5 тис.грн. Слід зазначити, що у порівнянні до 2010 року є приріст – на 159,4 тис.грн. більше, або 103,3 відсотка. При цьому виконання плану по даному виду доходів становить 94,0%. Основною причиною невиконання даного податку є завищення контрольного показнику Мінфіном. Також, значно вплинуло на виконання, зменшення кількості робочих місць на підприємствах міста (з восьми до шести тисяч) та перехід на неповний робочий день.

При міськвиконкомі діє комісія з питань заборгованості із виплати заробітної плати, страхових внесків, стипендій та інших соціальних виплат. З початку року проведено 8 засідань комісії, перевірено 23 підприємства щодо дотримання законодавства про оплату праці, а також 17 СПД з питань легалізації найманої праці.

Виконання податку з доходів фізичних осіб - суб'єктів підприємницької діяльності за перший квартал поточного року при плані 560,0 тис.грн. склало 561,4 тис.грн., або 100,2 відсотка. Порівняно до відповідного періоду минулого року надходження зросли на 144,2%, або на 172,0 тис.грн. Значне перевиконання плану виникло у зв'язку із збільшенням задекларованих доходів СПД.

У січні-березні 2011 року до бюджету міста надійшло податку з доходів фізичних осіб :

149,2 тис.грн. - від військовослужбовців - при плані 149,0 тис.грн. План по даному виду надходжень доведений Міністерством фінансів:-

15,6 тис.грн. - від продажу та надання в оренду нерухомого майна;

43,5 тис.грн. - від одержання спадщини;

71,0 тис.грн.- від інших видів діяльності;

7,6 тис.грн. - від продажу та надання в оренду рухомого майна.

По цим видам податку з доходів надходження зросли до попереднього року, крім податку на доходи від отримання спадщини, який зменшився на 7,7 тис.грн.

Плата за державну реєстрацію суб'єктів підприємницької діяльності - при плані – 4,0 тис.грн. виконання склало – 4,6 тис.грн., або 114,8 відсотка. Приріст до відповідного періоду минулого року становить 104,5% (0,2 тис.грн.).

Виконання плану по надходженню державного мита становить 101,9%, тобто при плані 76,0 тис.грн. виконання – 77,4 тис.грн., що на 8,3 тис.грн. більше, ніж за відповідний період попереднього року.

II-й кошик (доходи, що не враховуються при визначенні міжбюджетних трансфертів).

Впродовж січня-березня 2011 року до бюджету міста доходів, що не враховуються при визначенні обсягів міжбюджетних трансфертів при плані 974,4 тис.грн., надійшло 1 322,9 тис. грн., що складає 135,8 відсотка.

Виконання плану по фіксованому податку з громадян становить 107,9 відсотка, або при плані 14,0 тис.грн. поступило 15,1 тис.грн. У зв'язку із закриттям міського ринку РСС на реконструкцію та переходу платників на сплату єдиного податку надходження зменшилися на 24,3 тис.грн. у порівнянні до поступлень за I-й квартал 2010 року.

Надходження податку на прибуток підприємств комунальної власності складає 259,0 % до плану на звітну дату. У порівнянні до I-го кварталу минулого року комунальні підприємства сплатили на 50,7 тис.грн. більше даного виду податку.

Плати за землю при плані 771,6 тис. грн. надійшло 1 001,2 тис. грн., що складає 129,8 відсотка. Порівняно з відповідним періодом 2010 року обсяги надходжень по платі за землю зросли в середньому на 61,3 відсотка, або на 380,6 тис.грн. При цьому:

- земельний податок з юридичних осіб – при плані 190,0 тис.грн. виконання становить 277,2 тис.грн., що становить 145,9 %;

- орендна плата з юридичних осіб - при плані 306,6 тис.грн. виконання становить 392,2 тис.грн., що становить 127,9 %;

- земельний податок з фізичних осіб- при плані 20,0 тис.грн. виконання становить 30,4 тис.грн, що становить 152 %;

- орендна плата з фізичних осіб - при плані 255,0 тис.грн. виконання становить 301,4 тис.грн, що становить 118,2 %.

Ріст поступлень зумовлений змінами Бюджетного кодексу, згідно якого у 2011 році плата за землю надходить до бюджету міста обласного значення у розмірі 100%. Також, впливає на збільшення надходжень переоформленням договорів оренди землі та укладання сервітутних договорів.

Збір за провадження деяких видів підприємницької діяльності на звітну дату заплановано у розмірі 113,1 тис.грн. Виконання становить 135,6 тис.грн., або 119,7% до планового показника. У зв'язку із збільшенням ставки збору, надходження зросли порівняно до минулого року на 30,4 тис.грн., або на 28,9%.

Плату за оренду цілісних майнових комплексів, що знаходяться у комунальній власності заплановано у розмірі 44,0 тис.грн. Надходження склали – 44,3 тис.грн., що на 9,5 тис.грн. більше від попереднього року.

Міською радою протягом звітного періоду 2011 року пільги зі сплати податків та зборів не надавалися.

У зв'язку з відміною комунального податку, ринкового збору, збору за розміщення об'єктів торгівлі та податку на промисел втрати міського бюджету за перший квартал поточного року склали 99,9 тис.грн.

Протягом звітнього періоду 2011 року Управлінням Державного казначейства в Закарпатській області було надано короткотермінові позики на покриття тимчасового касового розриву, що виник під час виконання загального фонду бюджету м. Хуст у розмірі 3548,0 тис.грн., з яких погашено 2 364,5 тис.грн. Залишок непогашеної позики станом на 01.04.2011 року становив 1 183,5 тис.грн. На отримання та погашення позики вплинуло, також недопоступлення до міського бюджету дотації вирівнювання за перший квартал поточного року в сумі 140,4 тис.грн.

Надходження до **спеціального фонду** міського бюджету за перший квартал поточного року склали 1392,5 тис.грн.

Станом на 01.04.2011 року до бюджету розвитку надійшло коштів у сумі 597,6 тис.грн. В тому числі: від продажу землі – 89,9 тис.грн. та надходження єдиного податку 507,8 тис.грн.

В порівнянні до аналогічного періоду минулого року надходження від продажу землі знизилися на 251,5 тис.грн.

Надходження єдиного податку знизилися на 38,3 тис.грн. У першому кварталі 2011 року було подано 99 декларацій від СПД-юридичних осіб (на 15 більше від аналогічного періоду минулого року) та 1135 (на 67 менше від аналогічного періоду минулого року) податкових декларацій від фізичних осіб. Основним фактором, який вплинув на надходження єдиного податку є зменшення платників.

Власні надходження бюджетних установ поступили в сумі 625,2 тис.грн., що більше на 218,6 тис.грн. від надходжень I кварталу минулого року. З них: 418,7 тис.грн. надходження плати за послуги, що надаються бюджетними установами та 206,4 тис.грн. інші джерела власних надходжень бюджетних установ.

Станом на 01.04.2011р. до спеціального фонду надійшло 8,3 тис.грн. збору за забруднення навколишнього середовища.

Видаткова частина

За підсумками виконання міського бюджету за січень-березень 2011 року видаткова частина **загального фонду** бюджету профінансована на 23,5 % до уточненого річного плану.

Сума видатків за січень-березень 2011 року склала 17 658,1 тис. грн. В тому числі видатки за рахунок субвенцій з Державного бюджету на надання держдопомог окремим верствам населення склали 5 420,7 тис. грн., тобто 30,7 % від загальної суми видатків загального фонду.

Таким чином видатки проведені на потреби міста за рахунок власних надходжень та дотації вирівнювання склали 12 237,4 тис. грн.

Органи місцевого самоврядування профінансовано на 1270,2 тис. грн. Або 10,4 % від загальної суми видатків за виключенням трансфертів з державного бюджету.

Найбільшу питому вагу у видатковій частині міського бюджету займають видатки на *освіту* – 9 260,1 тис. грн., тобто 75,7 %.

Видатки по *соціальному захисту* проведені в сумі 195,6 тис. грн. (в тому числі міський територіальний центр – 125,8 тис. грн., матеріальні допомоги згідно рішень виконавчого комітету – 30,9 тис.грн., допомоги на поховання – 9,9 тис.грн., компенсаційні виплати – 22,5 тис.грн., почесні громадяни – 6,5 тис. грн.), тобто 1,6 % .

Міське *житлово-комунальне господарство* профінансоване на суму 512,3 тис. грн. – 4,2 % від загальної суми видатків, в тому числі видатки на благоустрій міста – 140,6 тис. грн. – 1,1 % , дотація житлово-комунальному господарству – 187,5 тис.грн. – 1,5%, водопровідно-каналізаційне господарство профінансовано в сумі 184,2 тис.грн. – 1,5%.

Заклади та заходи по культурі профінансовано на суму 751,0 тис. грн. – 6,0 %, в тому числі школа естетичного виховання – 550,6 тис. грн. – 4,5%.

Місцеві *засоби масової інформації* профінансовані на 2,5 тис. грн. , тобто на 0,1 % від загальної суми видатків.

Фізична культура і спорт профінансована на суму 186,7 тис. грн. – 1,5 % , в т.ч. фінансова підтримка міського стадіону – 55,6 тис. грн. (0,4%), ДЮСШ – 125,0 тис. грн. (1,0 %).

Видатки не віднесені до основних груп профінансовані на суму 59,0 тис.грн. – 0,5 % , в тому числі видатки по програмі сприяння забезпеченню безпеки життєдіяльності, благоустрою, законності та громадського порядку склали 54,9 тис.грн., оплата за виготовлення документації на продаж земельних ділянок на аукціоні - 4,1 тис.грн.

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

- заробітна плата та нарахування на неї - 8 881,5 тис. грн. або 72,6 %;
- оплата за енергоносії – 2112,5 тис. грн. – 17,2 %;
- видатки на харчування – 374,8 тис. грн. – 3,1 %;
- інші поточні видатки – 868,6 тис. грн. – 7,1 %.

За підсумками виконання міського бюджету за січень-березень 2011 року видаткова частина **спеціального фонду** бюджету профінансована в сумі 468,3 тис.грн., тобто на 1,9 % до уточненого річного плану. В тому числі видатки за рахунок субвенції з Державного бюджету склали 12,3 тис. грн., тобто 2,6 % від загальної суми видатків.

Таким чином видатки проведені на потреби міста за рахунок власних надходжень склали 456,0 тис. грн.

Органи місцевого самоврядування профінансовані в сумі 9,4 тис. грн. Або 2,1 %, в тому числі капітальні видатки на придбання обладнання і предметів довгострокового користування – 7,3 тис.грн.

Освіта профінансована в сумі 153,7 тис. грн. або 33,7% від загальної суми. Проведено оплату за продукти харчування за рахунок батьківської плати та часткова оплата за енергоносії за рахунок дольової участі орендарів.

Житлово – комунальне господарство профінансовано в сумі 170,3 тис. грн. або 37,4 % від загальної суми.(Відновлення мереж вуличного освітлення м. Хуст вул. Кіреська, Молодіжна, Колгоспна – 100,0 тис.грн, відновлення мереж вуличного освітлення м. Хуст по вул.Островського, Тичини, Мануйла, Тімірязєва, Коцюбинського, Комарова, Затишна, Крайня, Кузнєцова – 70,3 тис.грн.).

Культура і мистецтво профінансовано на суму 78,6 тис. грн. , або 17,2 % від загальної суми видатків.

Будівництво профінансовано на 5,0 тис. грн. - 1,1 % від загальної суми видатків, оплата проведена за виготовлення кошторисної документації на проведення робіт по заміні вікон адмінбудинку Хустської міської ради.

Цільові фонди профінансовано на 39,0 тис. грн. – 8,5 % від загальної суми видатків, проведено оплату за розробку проектної документації на рекультивацію сміттєзвалища.

Начальник фінансового управління

М.Глеба