

Виконання бюджету м. Хуст за січень-червень 2011 року

Дохідна частина

Дохідна частина загального фонду міського бюджету станом на 01.07.2011 року виконана на 99,7 %, тобто при плані 36054,7 тис.грн. надійшло 35959,2 тис.грн., в тому числі субвенції з Державного бюджету 12570,6 тис.грн.

За шість місяців поточного року до загального фонду надійшло податків, зборів та неподаткових платежів у сумі 13286,4 тис.грн., що складає 100,0% до планових показників та офіційних трансфертів у сумі 22668,9 тис.грн. при плані 22771,3 тис.грн. (99,6%), в тому числі дотації вирівнювання у сумі 9972,5 тис.грн. (100,0%) та субвенції у сумі 12669,0 тис.грн. (99,2%).

Темпи зростання надходжень податків і зборів (обов'язкових платежів) до місцевого бюджету (власні надходження) у 2011 році в порівнянні до відповідного періоду 2010 року становить 98,4 відсотка, або на 220,2 тис.грн. менше. Зменшення надходжень зумовлене змінами законодавства.

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

Впродовж січня-червня 2011 року до бюджету міста надійшло доходів, що враховуються при визначенні обсягів міжбюджетних трансфертів в сумі 10843,4 тис. грн., що складає 95,5 відс. до розрахункових показників Міністерства фінансів України, які на перше півріччя цього року доведено у сумі 11354,8 тис.грн. Слід зазначити, що у зв'язку із введенням в дію Бюджетного та Податкового кодексу змінився склад І кошику, а саме:

- До II 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.

Враховуючи зміни в законодавстві країни контрольний показник Міністерства фінансів України по І кошику доходів збільшений до фактичних надходжень минулого року на 4360,5 тис.грн.

Невиконання податкових надходжень зумовлене насамперед невиконанням податку з доходів фізичних осіб, який було заплановано в сумі 11257,8 тис.грн., виконання склало 10765,8 тис.грн.(95,6 %), або -492,0 тис.грн.

В 2009 році надходження податку з доходів найманих працівників на звітну дату становили – 8250,3 тис.грн., в 2010 році 8847,2 тис.грн. Слід зазначити, що у порівнянні до 2010 року є приріст – на 1918,6 тис.грн. більше, або 121,7 відсотка.

При цьому виконання плану по даному виду доходів становить 95,6 %. Основною причиною невиконання даного податку є завищення розрахункових показників Міністерства фінансів. Також значно вплинуло на виконання зменшення кількості робочих місць на підприємствах міста та у зв'язку із зменшенням об'єму робіт, перехід організацій міста 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 14 засідань комісії. Перевірено 28 підприємств щодо дотримання законодавства про оплату праці, а також 21 СПД з питань легалізації найманої праці.

Податок з доходів фізичних осіб - суб'єктів підприємницької діяльності при плані 872,0 тис.грн. виконання склало 875,2 тис.грн., або 100,4 відсотка на звітну дату. Порівняно до відповідного періоду минулого року надходження зросли на 155,5%, або на 312,5 тис.грн. Значне перевиконання плану виникло у зв'язку із збільшенням задекларованих доходів СПД.

У січні-червні 2011 році до бюджету міста надійшло податку з доходів фізичних осіб :

322,9 тис.грн. - від військовослужбовців- при плані 322,0 тис.грн. План по даному виду надходжень доведений Міністерством фінансів;

63,3 тис.грн. - від продажу та надання в оренду нерухомого майна;

73,3 тис.грн. - від одержання спадщини;

113,6 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 інших видів діяльності, який зменшився на 11,6 тис.грн.

Плата за державну реєстрацію суб'єктів підприємницької діяльності - при плані – 8,0 тис.грн. виконання склало – 8,8 тис.грн., або 109,7 відсотка та 86,3% (1,4 тис.грн.) до відповідного періоду минулого року у зв'язку із зменшенням кількості зареєстрованих фізичних осіб-підприємців.

Виконання плану по надходженню державного мита становить 101,7%, тобто при плані 134,0 тис.грн. виконання – 136,3 тис.грн., що на 13,2 тис.грн. менше, ніж за шість місяців попереднього року.

II кошик (доходи що не враховуються при визначенні між бюджетних трансфертів).

Впродовж січня-червня 2011 року до бюджету міста надійшло доходів, що не враховуються при визначенні обсягів міжбюджетних трансфертів в сумі 2443,0 тис. грн., що складає 126,7 відс. до плану.

Виконання плану по фіксованому податку з громадян становить 105,8 відсотка, або при плані 45,0 тис.грн. поступило 47,6 тис.грн.

Надходження податку на прибуток підприємств комунальної власності складає 108,4 % до плану на звітну дату. У порівнянні до I півріччя минулого року

комунальні підприємства сплатили на 31,5 тис.грн. менше даного виду податку. З 1 січня 2011 року ставка податку зменшилася на 2%.

Плата за землю при плані 1455,0 тис. грн. надходження становлять 1876,0 тис. грн., що складає 128,9 відсотки. Порівняно з відповідним періодом 2010 року обсяги надходжень по платі за землю зросли в середньому на 134,4 відсотка, або на 480,3 тис.грн.

При цьому:

Земельний податок з юридичних осіб – при плані 340,0 тис.грн. виконання становить 491,1 тис.грн.

Орендна плата з юридичних осіб - при плані 580,0 тис.грн. виконання становить 726,0 тис.грн., що становить 125,2 %.

Земельний податок з фізичних осіб- при плані 50,0 тис.грн. виконання становить 57,3 тис.грн

Орендна плата з фізичних осіб - при плані 485,0 тис.грн. виконання становить 601,6 тис.грн

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 переоформлення договорів оренди землі та укладання сервітутних договорів.

Збір за провадження деяких видів підприємницької діяльності на звітну дату заплановано в розмірі 232,7 тис.грн. Виконання становить 249,6 тис.грн. (107,3 %). У зв'язку із збільшенням ставки надходження зросли порівняно до минулого року на 28,6 тис.грн.

Плату за оренду цілісних майнових комплексів, що знаходяться у комунальній власності заплановано у розмірі 87,0 тис.грн. Надходження склали – 88,0 тис.грн.

Хустським міським виконавчим комітетом 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 складають 351,3 тис.грн. за I півріччя.

Протягом звітного 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 12627,0 тис.грн. Погашено позики станом на 01.07.2011р. в сумі 10835,4 тис.грн.

Дохідна частина **спеціального фонду** міського бюджету станом на 01.07.2011 року виконана на 16,1 % до **річного** плану, тобто при плані 22521,7 тис.грн. надійшло 3576,5 тис.грн.

Станом на 01.07.2011 року до бюджету розвитку надійшло коштів у сумі 416,7 тис.грн. В тому числі від продажу землі – 416,7 тис.грн. та надходження єдиного податку - 1034,0 тис.грн., що складає 120,6 % до плану. Порівняно до відповідного періоду минулого року надходження від продажу землі зменшилися на

1619,3 тис.грн. У першому півріччі 2011 року було подано 108 декларацій від СПД-юридичних осіб (на 21 більше від аналогічного періоду минулого року) та 1184 (на 178 більше від аналогічного періоду минулого року) податкових декларацій від фізичних осіб.

Власні надходження бюджетних установ поступили в сумі 1807,6 тис.грн. З них 790,8 тис.грн. надходження плати за послуги, що надаються бюджетними установами та 1016,8 тис.грн. інші джерела власних надходжень бюджетних установ. З них 479,3 тис.грн. благодійні внески, гранти та дарунки, отримані бюджетними установами та 537,4 тис.грн. кошти, що отримуються бюджетними установами на виконання окремих доручень та інвестиційних проектів

Станом на 01.07.2011р. до спеціального фонду надійшло 50,4 тис.грн. збору за забруднення навколишнього середовища та екологічного податку.

Видаткова частина

За підсумками виконання міського бюджету за січень-червень 2011 року видаткова частина **загального фонду** бюджету профінансована на 48,8 % до уточненого річного плану.

Сума видатків за січень-червень 2011 року склала 36 682,9 тис. грн. В тому числі видатки за рахунок субвенцій з Державного бюджету на надання держдопомог та іншої субвенції склали 12 208,5 тис. грн., тобто 33,3 % від загальної суми видатків загального фонду. Таким чином видатки проведені на потреби міста склали 24 474,4 тис. грн.

Органи місцевого самоврядування профінансовані в сумі 2520,6 тис. грн. або 10,3 % від загальної суми.

Найбільшу питому вагу у видатковій частині міського бюджету займають видатки на *освіту* – 18 318,8 тис. грн., тобто 74,8 % від загальної суми проведених на потреби громади міста.

Видатки по *соціальному захисту* проведені в сумі 434,2 тис. грн. (в тому числі міський територіальний центр – 262,2 тис. грн., інші видатки по соціальному захисту – 108,7 тис. грн.), тобто 1,8 % від загальної суми видатків.

Міське *житлово-комунальне господарство* профінансоване на суму 1079,1 тис. грн. – 4,4 % від загальної суми видатків за рахунок власних надходжень, в тому числі видатки на благоустрій міста – 254,7 тис. грн. – 1,0 % від загальної суми видатків.

Культура профінансована на суму 1604,4 тис. грн. – 6,6 % від загальної суми видатків, в тому числі школа естетичного виховання – 1229,2 тис. грн. – 5,0%.

Місцеві *засоби масової інформації* профінансовані на 10,0 тис. грн , тобто на 0,1 % від загальної суми.

Фізична культура і спорт профінансована на суму 393,7 тис. грн. – 1,6 % від загальної суми видатків, в т.ч. фінансова підтримка міського стадіону – 100,8 тис. грн. (0,4%), ДЮСШ – 271,2 тис. грн. (1,1 %).

Видатки не віднесені до основних груп профінансовані на суму 113,6 тис. грн – 0,4 % від загальної суми видатків.

За економічною класифікацією видатки міського бюджету за I півріччя поточного року склали (за виключенням субвенцій для надання соціальних допомог):

- Заробітна плата та нарахування на неї - 19 082,9 тис. грн. або 78,0 % ;
- оплата за енергоносії – 2 475,3 тис. грн. – 10,1 %;
- видатки на харчування – 1027,4 тис. грн. – 4,2 %.
- інші поточні видатки – 1 888,0 тис. грн. – 7,7 %;

За підсумками виконання міського бюджету за січень-червень 2011 року видаткова частина **спеціального фонду** бюджету профінансована на 6,7 % до уточненого річного плану.

Сума видатків за січень-червень 2011 року склала 1672,2 тис. грн. В тому числі видатки за рахунок субвенції з Державного бюджету склали 12,5 тис. грн., тобто 0,8 % від загальної суми видатків. Таким чином видатки проведені на потреби міста за рахунок власних надходжень склали 1 659,7 тис. грн.

Органи місцевого самоврядування профінансовані в сумі 24,0 тис. грн. або 1,4% від загальної суми видатків за рахунок власних надходжень.

Освіта профінансована в сумі 1098,2 тис. грн. або 66,2 % від загальної суми видатків за рахунок власних надходжень, (за рахунок батьківської плати на харчування, гімназійної плати).

Житлово – комунальне господарство профінансовано в сумі 302,2 тис. грн або 18,2 % від загальної суми видатків за рахунок власних надходжень, (відновлення мереж вуличного освітлення м. Хуст вул. Кірешська, Молодіжна, Колгоспна, відновлення мереж вуличного освітлення м. Хуст по вул., Островського, Тичини, Манайла, Тімірязєва, Коцюбинського, Комарова, Затишна, Крайня, Кузнєцова, відновлення мереж вуличного освітлення м. Хуст по вул., Зарічна).

Культура і мистецтво профінансована на суму 180,8 тис. грн. – 10,9 % від загальної суми видатків за рахунок власних надходжень

Будівництво профінансовано на 9,4 тис. грн. - 0,6 % від загальної суми видатків за рахунок власних надходжень, (виготовлення проектно – кошторисної документації для проведення капітальних ремонтів).

Цільові фонди профінансовані на 45,1 тис. грн – 2,7 % від загальної суми видатків за рахунок власних надходжень, (проектно – кошторисна документація на реконструкцію сміттєзвалища).

Начальник фінансового управління

М.Глеба