

Виконання бюджету м. Хуст за січень-вересень 2019 року

Дохідна частина

Дохідна частина загального фонду міського бюджету станом на 01.10.2019 року виконана на 106,1 %, тобто при плані 262889,1 тис.грн. надходження складають 269 125,8 тис.грн.

За дев'ять місяців поточного року до загального фонду надійшло податків, зборів та неподаткових платежів у сумі 126 481,2 тис.грн., субвенції у сумі 142 644,6 тис.грн. (що складає 99,3% до планових показників).

Темпи зростання надходжень податків і зборів до місцевого бюджету у 2019 році у порівнянні до відповідного періоду 2018 року становить 114,3 відсотка, або на 15784,0 тис.грн. більше.

Податок та збір на доходи фізичних осіб надійшов у сумі 63 619,4 тис.грн. і включає в себе:

1. Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами із доходів платника податку у вигляді заробітної плати. У 2018 році надходження на звітну дату становлять – 58 259,4 тис.грн. У порівнянні до 2018 року є приріст – на 10 268,4 тис.грн. Виконання плану по даному виду доходів становить 102,2 %. Таке збільшення спричинило зростання розміру заробітної плати.

2. Податок на доходи фізичних осіб з грошового забезпечення, грошових винагород та інших виплат, одержаних військовослужбовцями та особами рядового і начальницького складу, що сплачується податковими агентами, який заплановано у розмірі 2030,0 тис.грн. Виконання становить 2270,7 тис.грн., що складає 111,9 %. Надходження збільшилися за рахунок росту фонду заробітної плати.

3. У 2019 році надходження податку на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами із доходів платника податку інших, ніж заробітна плата на звітну дату становлять – 540,8 тис.грн., що складає 104,0 % до планових показників. У порівнянні до 2018 року надходження збільшилися на 130,9 тис.грн.

4. Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується за результатами річного декларування було заплановано в сумі 2404,0 тис.грн., виконання склало 2548,5 тис.грн., або 106,0 %. Даний податок був запланований на рівні надходжень минулого року, залежить від доходів фізичних осіб-підприємців і не має сталої бази надходжень.

Надходження податку на прибуток підприємств комунальної власності становить 95,0 тис.грн. і складає 107,1 % до плану на звітну дату. У порівнянні до відповідного періоду минулого року комунальні підприємства сплатили на 3,1 тис.грн. менше даного виду податку.

За 9 місяців 2019 року у сумі 405,4 тис.грн. поступила **рентна плата за використання природних ресурсів**.

У 2019 році значним джерелом дохідної частини бюджету міста є **акцизний податок**, поступлення від якого за дев'ять місяців становлять 28 055,7 тис.грн. при запланованих 25 352,5 тис.грн., що на 2 524,3 тис.грн. менше надходжень за відповідний період минулого року. В тому числі:

акцизний податок (пальне) надійшов у сумі 13 103,9 тис.грн., що менше на 301,6 тис.грн. від минулорічних надходжень. Даний податок залежить від кількості ввезеного та реалізованого пального в Україну та відсотку відрахувань до бюджету міста.

акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів, надходження якого складають 14 951,8 тис.грн. До відповідного періоду минулого року надходження зменшилися на 2222,6 тис.грн. , оскільки значно зменшилися надходження від ПП Браєр Й.Й., який є одним з найбільших платників даного виду податку у зв'язку із розірванням у 2018 році договору з торговою маркою «Оболонь» щодо дистрибуції підакцизних товарів.

Надходження податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки станом на 01.10.2019р. складає 2251,9 тис.грн., або 103,1%. та 134 % до надходжень 2018 року.

Кошти плати за землю при плані 8801,0 тис. грн. поступили у сумі 9708,9 тис.грн., що складає 110,3 % планових показників. Порівняно з відповідним періодом 2018 року обсяги надходжень по платі за землю збільшилися на 20,9 відсотка, або на 1681,7 тис.грн. Поступлення збільшилися у зв'язку з відміною пільги для ПАТ «Українська залізниця».

При цьому:

Земельний податок з юридичних осіб – при плані 3322,0 тис.грн. виконання становить 3564,7 тис.грн.

Орендна плата з юридичних осіб - при плані 3233,0 тис.грн. виконання становить 3772,8 тис.грн.

Земельний податок з фізичних осіб - при плані 400,0 тис.грн. виконання становить 425,6 тис.грн

Орендна плата з фізичних осіб - при плані 1846,0 тис.грн. виконання становить 1945,8 тис.грн.

Транспортний податок надійшов у сумі 123,3 тис.грн.

Туристичний збір поступив у сумі 107,5 тис.грн., що втричі більше поступлень минулого року, оскільки у 2019 році набули чинності зміни до Податкового кодексу, внесені Законом України від 23.11.2018 р. № 2628-VIII.

Зокрема, внесено зміни до ст. 268 ПКУ, яка регулює порядок оподаткування туристичним збором.

Єдиний податок на звітну дату заплановано в у розмірі 16610,0 тис.грн. Виконання становить 17537,0 тис.грн. (105,6%). В тому числі поступлення від юридичних осіб – 3055,0 тис.грн., від фізичних – 14481,5 тис.грн. Виконання до минулого року становить 122,3 % завдяки збільшенню надходжень від фізичних осіб, ставка яких залежить від мінімальної заробітної плати.

Частина чистого прибутку комунальних унітарних підприємств за 9 місяців 2019 року надійшла у сумі 169,6 тис.грн. ,що становить 226,1 відсотки.

Надходження **адміністративних штрафів** становить 273,8 тис.грн., в тому числі: *адміністративні штрафи та інші санкції* надійшли до бюджету у розмірі 56,9 тис.грн., *адміністративні штрафи та санкції за порушення законодавства у сфері виробництва ата обігу алкогольних напоїв та тютюнових виробів* у сумі - 217,0 тис.грн.

Плата за встановлення земельного сервіту запланована станом на 01.10.2019 року 378,0 тис.грн., поступлення склали 382,9 тис.грн., що становить 101,3 відсотка.

У 2019 році до бюджету міста надходить **плата за надання адміністративних послуг**, поступлення якої складають 3374,8 тис.грн. З них:

1. **Плата за надання інших адміністративних послуг**, надходження якої за 9 місяців поточного року становлять 3264,5 тис.грн., що складає 116,5 % планових показників.

2. У 2019 році поступили кошти **адміністративного збору за проведення державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань** у сумі 37,2тис.грн.

3. Кошти **адміністративного збору за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень** надійшли у сумі 73,1 тис.грн.

Плату за оренду цілісних майнових комплексів, що знаходяться у комунальній власності заплановано у розмірі 254,0 тис.грн. Надходження склали – 292,1 тис.грн., що на 106,7 тис.грн. більше, ніж надходження попереднього року.

Виконання плану по надходженню **державного мита** становить 111,2%, тобто при плані 64,0 тис.грн. - виконання 71,2 тис.грн.

За дев'ять місяців 2019 року **інші надходження** до бюджету становлять 12,7 тис.грн.

Субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам при плані 92 023,3 тис.грн. поступлення становлять 92 023,3 тис.грн.(100%)

Субвенції з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам при пані 51 697,0 тис.грн. поступлення становлять 50 621,4 тис.грн. (97,9 %)

Дохідна частина **спеціального фонду** міського бюджету станом на 01.10.2019 року виконана на 111,8 % до плану, тобто при плані 27 435,5 тис.грн. постуило 30 666,0 тис.грн., при цьому:

Надходження **екологічного податку** становлять 117,6 тис.грн. при запланованих 114,0 тис.грн., або 103,2 %.

Надходження коштів від відшкодування втрат сільськогосподарського і лісогосподарського виробництва становить 242,2 тис.грн.

Власні надходження бюджетних установ надійшли в сумі 4915,3 тис.грн. при запланованих 2218,6 тис.грн. (221,6%).

Станом на 01.10.2019 року до **бюджету розвитку** надійшло коштів у сумі 21390,9 тис.грн. В тому числі *кошти від продажу землі* – 19684,9 тис.грн., *кошти від продажу майна* – 627,4 тис.грн. та *надходження коштів пайової участі у розвитку інфраструктури міста* – 1078,6 тис.грн.

Видаткова частина

За підсумками виконання міського бюджету за 9 місяців 2019 року видаткова частина **загального фонду** бюджету профінансована на 73,5% до уточненого річного плану.

Сума видатків за 9 місяців 2019 року склала 228 040,6 тис. грн. В тому числі видатки за рахунок субвенцій з державного бюджету на надання державних допомог сім'ям з дітьми, пілг 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 46 614,2 тис. грн., освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам, субвенції з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції – 52 387,8 тис.грн., субвенції з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції державного бюджету – 8,5 тис.грн., субвенції з місцевого бюджету на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 679,5 тис.грн., медичної субвенції (передається в повному обсязі Хустському районному бюджету) – 17 003,2 тис.грн., іншої субвенції з місцевого бюджету на компенсаційні виплати інвалідам на бензин, ремонт, техобслуговування автотранспорту та транспортне обслуговування – 11,1 тис.грн., тобто 51,2 % від загальної суми видатків загального фонду. Таким чином, видатки проведені на потреби міста за рахунок власних надходжень склали 111 336,3 тис. грн.

Видатки на утримання органів місцевого самоврядування (**ТПКВКМБ 0100 «Державне управління»**) склали 26 630,6 тис. грн. або 23,9% 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, інклюзивному центру та гімназії – інтернат, центр технічної творчості, школа естетичного виховання, методкабінет, централізована бухгалтерія освіти, господарська група) витрачено 63 177,2 тис. грн., тобто 56,7% від загальної суми видатків за рахунок власних надходжень.

Видатки на **соціальний захист та соціальне забезпечення (ТПКВКМБ 3000)** проведені в сумі 5 338,1 тис. грн. (в тому числі міський територіальний центр – 1 449,1 тис. грн., інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення – 1 043,4 тис. грн., надання пільг на оплату ЖКП почесним громадянам міста – 313,5 тис. грн., утримання та забезпечення діяльності центрів соціальних служб для сім'ї, дітей та молоді – 551,4 тис. грн., соціальний захист ветеранів війни та праці – 242,7 тис. грн.), тобто 4,8% від загальної суми видатків за рахунок власних надходжень.

Культура і мистецтво (ТПКВКМБ 4000) профінансована на суму 2 839,4 тис. грн. – 2,5% від загальної суми видатків за рахунок власних надходжень (бібліотека, музей, галерея, централізована бухгалтерія).

Фінансування галузі **„Фізична культура і спорт” (ТПКВКМБ 5000)** склало 1 987,6 тис. грн. – 1,8% від загальної суми видатків за рахунок власних надходжень, в т.ч. фінансова підтримка міського стадіону – 581,8 тис. грн. (0,5%), ДЮСШ – 1 035,8 тис. грн. (0,9%).

„Житлово-комунальне господарство” (ТПКВКМБ 6000) профінансоване на суму 7 778,4 тис. грн. – 7,0% від загальної суми видатків за рахунок власних надходжень, в тому числі видатки на благоустрій міста – 2 804,3 тис. грн. – 2,5% від загальної суми видатків за рахунок власних надходжень, видатки на фінансову підтримку ВУВКГ – 1 176,0 тис. грн. – 1,1 %, фінансова підтримка комунальних підприємств – 3 798,1 тис. грн. – 3,4% .

„Економічна діяльність” (ТПКВКМБ 7000) профінансована на суму 3 213,4 тис. грн. (2,9%) - зимове утримання доріг міста, поточний ремонт міських вулиць, профілювання дорожнього покриття та влаштування дорожньої розмітки, відновлення дорожніх знаків.

«Інша діяльність» (ТПКВКМБ 8000) профінансована на суму 46,6 тис. грн. (або 0,1%) – заходи із запобігання і ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха.

Інші субвенції з місцевого бюджету (ТПКВКМБ 9770) – 225,0 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.

Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів (ТПКВКМБ 9800) – 100,0 тис. грн. або 0,1% від загальної суми видатків за рахунок власних надходжень.

За економічною класифікацією видатки міського бюджету за 9 місяців поточного року склали (за виключенням трансфертів з державного та обласного бюджетів):

- заробітна плата та нарахування на неї - 78 311,5 тис. грн. або 70,3% ;
- оплата за енергоносії – 9 094,8 тис. грн. – 8,2 %;
- видатки на харчування – 2 876,4 тис. грн. – 2,6 %;
- інші поточні видатки – 21 053,6 тис. грн. – 18,9 %.

За підсумками виконання міського бюджету за 9 місяців 2019 року видаткова частина **спеціального фонду** бюджету профінансована на 65,0 % до уточненого річного плану.

Сума видатків за 9 місяців 2019 року склала 69 422,5 тис.грн., в тому числі кошти, що передаються із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду) – 46 340,2 тис.грн. У звітному періоді 32 128,9 тис. грн. профінансовано за рахунок залишку на 01.01.2019 року та виділеної у 2019 році субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій, 7 242,8 тис.грн. - субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення природоохоронних заходів на об'єктах комунальної власності, 4 180,3 тис.грн. – субвенцій з місцевих іншим місцевим бюджетам (в т.ч. на освітню галузь – 822,8 тис.грн., 3 357,5 тис.грн. – на капітальний ремонт дорожнього покриття вулиць Петріва і Нірешської та реконструкцію районного будинку культури. Таким чином, видатки проведені на потреби міста за рахунок власних надходжень склали 25 870,5 тис. грн.

Видатки на утримання органів місцевого самоврядування (**ТПКВКМБ 0100 «Державне управління»**) склали 683,1 тис. грн. або 2,6% від загальної суми видатків за рахунок власних надходжень.

„Освіта” ТПКВКМБ 1000 профінансована в сумі 5 908,7 тис. грн. або 22,8% від загальної суми видатків (в т.ч. дитячі садки – 1 859,2 тис.грн., загальноосвітні школи міста – 2 077,3 тис.грн., школа естетичного виховання – 513,8 тис.грн., гімназія-інтернат – 1 278,3 тис. грн., інклюзивно-ресурсний центр – 140,2 тис.грн.).

Культура і мистецтво (ТПКВКМБ 4000) профінансована на суму 36,9 тис. грн. - 0,1% від загальної суми видатків за рахунок власних надходжень.

Фізична культура і спорт (ТПКВКМБ 5000) профінансована на суму 147,3 тис. грн. – 0,6% від загальної суми видатків за рахунок власних надходжень.

„Житлово-комунальне господарство” (ТПКВКМБ 6000) профінансовано в сумі 1 966,3 тис.грн. (7,6%). За рахунок цих коштів проводиться ремонт мереж вуличного освітлення, проведення ремонтних робіт на міських мережах водопостачання та водовідведення.

Здійснення заходів із землеустрою (ТПКВКМБ 7130) – 77,8 тис.грн. або 0,3 % від загальної суми видатків за рахунок власних надходжень.

„Будівництво та регіональний розвиток” (ТПКВКМБ 7300) профінансовано на 8 416,2 тис. грн. - 32,6 % від загальної суми видатків за рахунок власних надходжень, в тому числі на:

- Будівництво об'єктів житлово-комунального господарства – 925,4 тис.грн.;
- Будівництво освітніх установ та закладів – 1 856,9 тис.грн.;
- Будівництво установ та закладів культури – 1 129,0 тис.грн.;
- Будівництво споруд, установ та закладів фізичної культури і спорту – 186,8 тис.грн.;
- Будівництво інших об'єктів соціальної та виробничої інфраструктури комунальної власності – 1 319,4 тис.грн.;
- Проектування, реставрація та охорона пам'яток архітектури – 300,0 тис.грн.;
- Розроблення схем планування та забудови територій (містобудівної документації) – 69,8 тис.грн.;
- Співфінансування інвестиційних проектів, що реалізуються за рахунок коштів ДФРР – 2 087,6 тис.грн.;
- Виконання інвестиційних проектів в рамках здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій – 541,3 тис.грн.

За ТПКВКМБ 7400 „ Транспорт та транспортна інфраструктура, дорожнє господарство ” видатки склали 8 403,3 тис.грн. – 32,5 % від загальної суми видатків за рахунок власних надходжень.

На фінансування **інших програм і заходів, пов'язаних з економічною діяльністю (ТПКВКМБ 7600)** витрачено 220,9 тис.грн. - 0,9 % від загальної суми видатків за рахунок власних надходжень.

Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів (ТПКВКМБ 9800) – 10,0 тис.грн.

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

Станом на 01 жовтня 2019 року кредиторської заборгованості за видатками, що фінансуються за рахунок коштів бюджету м.Хуст, немає.

Начальник фінансового управління

Марина ГЛЕБА