

## Виконання бюджету м. Хуст за січень-вересень 2018 року

### *Дохідна частина*

Дохідна частина загального фонду міського бюджету станом на 01.10.2018 року виконана на 100,2 %, тобто при плані 247 449,2 тис.грн. надходження складають 247921,8 тис.грн.

За дев'ять місяців поточного року до загального фонду надійшло податків, зборів та неподаткових платежів у сумі 110 697,2 тис.грн., субвенції у сумі 137 224,6 тис.грн. (що складає 96,9% до планових показників).

Темпи зростання надходжень податків і зборів до місцевого бюджету у 2018 році у порівнянні до відповідного періоду 2017 року становить 114,5 відсотка, або на 14050,7 тис.грн. більше.

Податок та збір на доходи фізичних осіб надійшов у сумі 52 322,0 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 – 47 991,0 тис.грн. У порівнянні до 2017 року є приріст – на 7 332,1 тис.грн. Виконання плану по даному виду доходів становить 101,4 %. 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 1780,0 тис.грн. Виконання становить 1782,6 тис.грн., що складає 100,1 %. Надходження збільшилися за рахунок росту фонду заробітної плати.

**3. У 2018 році надходження податку на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами із доходів платника податку інших, ніж заробітна плата** на звітну дату становлять – 409,9 тис.грн., що складає 102,5 % до планових показників. У порівнянні до 2017 року надходження збільшилися на 131,8 тис.грн.

**4. Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується за результатами річного декларування** було заплановано в сумі 2073,0 тис.грн., виконання склало 2135,5 тис.грн., або 103,0 %. Даний податок був запланований на рівні надходжень минулого року, залежить від доходів фізичних осіб-підприємців і не має сталої бази надходжень. Надходження податку збільшилися у зв'язку з поступленням податку за результатами річного декларування від ПП Браєр Й.Й.

**5. За дев'ять місяців 2018 року поступлення 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.

Надходження податку на прибуток підприємств комунальної власності становить 98,1 тис.грн. і складає 100,3 % до плану на звітну дату. У порівнянні до відповідного періоду минулого року комунальні підприємства сплатили на 272,9 тис.грн. менше даного виду податку. Надходження зменшилися за рахунок зменшення прибутку КП «Хусттепло» та Хустське ВУВКГ (122,1 тис.грн. та 173,9 тис.грн. за дев'ять місяців 2017 року відповідно)

За 9 місяців 2018 року у сумі 57,9 тис. грн. поступила **рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів**.

У 2018 році значним джерелом дохідної частини бюджету міста є **акцизний податок**, поступлення від якого за дев'ять місяців становлять 30 580,0 тис. грн. при запланованих 26 948,6 тис. грн., що на 3553,0 тис. грн. більше надходжень за відповідний період минулого року.

**Надходження податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки** станом на 01.10.2018р. складає 1676,6 тис. грн., або 101,4 %.

Кошти **плати за землю** при плані 7 818,0 тис. грн. поступили у сумі 8027,2 тис. грн., що складає 102,7 % планових показників. Порівняно з відповідним періодом 2017 року обсяги надходжень по платі за землю зменшилися на 5,3 відсотка, або на 445,2 тис. грн. Поступлення зменшилися із-за продажу земельних ділянок та зменшення надходжень від ПАТ «Українська залізниця».

При цьому:

Земельний податок з юридичних осіб – при плані 1863,0 тис. грн. виконання становить 1878,9 тис. грн.

Орендна плата з юридичних осіб - при плані 3240,0 тис. грн. виконання становить 3317,6 тис. грн.

Земельний податок з фізичних осіб - при плані 317,0 тис. грн. виконання становить 359,8 тис. грн.

Орендна плата з фізичних осіб - при плані 2398,0 тис. грн. виконання становить 2470,9 тис. грн.

**Транспортний податок** надійшов у сумі 136,4 тис. грн.

**Туристичний збір** поступив у сумі 35,7 тис. грн., що на 2,3 тис. грн. менше поступлень минулого року. Даний податок залежить від наповнюваності готелів.

**Єдиний податок** на звітну дату заплановано в у розмірі 14 274,0 тис. грн. Виконання становить 14 335,3 тис. грн. (100,4%). В тому числі поступлення від юридичних осіб – 3037,3 тис. грн., від фізичних – 11298,0 тис. грн.

**Частина чистого прибутку комунальних унітарних підприємств** за 9 місяців 2018 року надійшла у сумі 13,1 тис. грн., що становить 100,2 відсотки.

Надходження адміністративних штрафів становить 193,4 тис. грн., в тому числі: **адміністративні штрафи та інші санкції** надійшли до бюджету у розмірі 33,6 тис. грн., **адміністративні штрафи та санкції за порушення законодавства у сфері виробництва ата обігу алкогольних напоїв та тютюнових виробів** у сумі - 159,8 тис. грн.

У 2018 році до бюджету міста надходить **плата за надання адміністративних послуг**, поступлення якої складають 2858,4 тис. грн. З них:

1. *Плата за надання інших адміністративних послуг*, надходження якої за 9 місяців поточного року становлять 2720,9 тис. грн., що складає 102,3 % планових показників.

2. У 2018 році поступили кошти *адміністративного збору за проведення державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань* у сумі 17,6 тис. грн.

3. Кошти *адміністративного збору за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень* надійшли у сумі 117,2 тис. грн.

**Плату за оренду цілісних майнових комплексів, що знаходяться у комунальній власності** заплановано у розмірі 145,6 тис. грн. Надходження склали – 185,4 тис. грн., що на 66,8 тис. грн. більше, ніж надходження попереднього року.

Виконання плану по надходженню **державного мита** становить 120,5%, тобто при плані 56,3 тис. грн. виконання – 67,8 тис. грн.

За дев'ять місяців 2018 року інші надходження до бюджету становлять 39,7 тис.грн.

Поступлення коштів від реалізації безхазяйного майна, знахідок, спадкового майна, майна, одержаного територіальною громадою в порядку спадкування чи дарування, а також валютні цінності і грошові кошти, власники яких невідомі становлять 15,1 тис.грн.

Дохідна частина спеціального фонду міського бюджету станом на 01.10.2018 року виконана на 107,9 % до плану, тобто при плані 16 887,2 тис.грн. поступило 18 228,1 тис.грн., при цьому:

Надходження екологічного податку становлять 86,6 тис.грн. при запланованих 73,0 тис.грн., або 118,6 %.

Грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності поступили у сумі 10,6 тис.грн.

Власні надходження бюджетних установ надійшли в сумі 3 855,1 тис.грн. при запланованих 2122,3 тис.грн. (181,7%).

Станом на 01.10.2018 року до бюджету розвитку надійшло коштів у сумі 13 375,9 тис.грн. В тому числі кошти від продажу землі – 12 004,6 тис.грн. та надходження коштів пайової участі у розвитку інфраструктури міста – 1371,3 тис.грн.

### **Видаткова частина**

За підсумками виконання міського бюджету за 9 місяців 2018 року видаткова частина загального фонду бюджету профінансована на 75,4% до уточненого річного плану.

Сума видатків за 9 місяців 2018 року склала 229 602,7 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 93 772,6 тис. грн., освітньої субвенції – 42 102,5 тис.грн., субвенції на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» - 690,6 тис.грн., субвенції з обласного бюджету на компенсаційні виплати інвалідам на бензин, ремонт, техобслуговування автотранспорту та транспортне обслуговування – 11,9 тис.грн., тобто 59,5% від загальної суми видатків загального фонду. Таким чином, видатки проведені на потреби міста за рахунок власних надходжень склали 93 025,1 тис. грн.

Видатки на утримання органів місцевого самоврядування (ТПКВКМБ 0100 «Державне управління») склали 17 983,5 тис. грн. або 19,3% 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 57 076,3 тис. грн., тобто 61,4% від загальної суми видатків за рахунок власних надходжень.

Видатки на соціальний захист та соціальне забезпечення (ТПКВКМБ 3000) проведені в сумі 4 323,8 тис. грн. (в тому числі міський територіальний центр – 1 242,7 тис. грн., інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення – 860,4 тис. грн., утримання та забезпечення діяльності центрів

соціальних служб для сім'ї, дітей та молоді – 393,0 тис.грн., соціальний захист ветеранів війни і праці, пільги почесним громадянам міста, компенсаційні виплати на пільговий проїзд – 1 364,9 тис.грн., оздоровлення та відпочинок дітей – 392,0 тис.грн.), тобто 4,6% від загальної суми видатків за рахунок власних надходжень.

**Культура і мистецтво (ТПКВКМБ 4000)** профінансована на суму 2 249,2 тис. грн. – 2,4% від загальної суми видатків за рахунок власних надходжень (бібліотека, музей, галерея, централізована бухгалтерія).

Фінансування галузі **„Фізична культура і спорт” (ТПКВКМБ 5000)** склало 1 933,4 тис. грн. – 2,1% від загальної суми видатків за рахунок власних надходжень, в т.ч. фінансова підтримка міського стадіону – 608,2 тис. грн. (0,6%), ДЮСШ – 999,8 тис. грн. (1,1%).

**„Житлово-комунальне господарство” (ТПКВКМБ 6000)** профінансоване на суму 6 453,8 тис. грн. – 6,9% від загальної суми видатків за рахунок власних надходжень, в тому числі видатки на благоустрій міста – 2 387,2 тис. грн. – 2,5% від загальної суми видатків за рахунок власних надходжень, видатки на фінансову підтримку ВУВКГ – 1 485,9 тис. грн. – 1,6%, фінансова підтримка комунальних підприємств – 2 580,8 тис.грн. – 2,8%.

**„Економічна діяльність” (ТПКВКМБ 7000)** профінансована на суму 2 791,4 тис.грн. (3,0%) - зимове утримання доріг міста, поточний ремонт міських вулиць, здійснення заходів із землеустрою.

**«Інша діяльність» (ТПКВКМБ 8000)** профінансована на суму 63,4 тис.грн. (0,1%) – фінансова допомога засобам масової інформації, заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха та роботи з мобілізаційної підготовки місцевого значення.

**Інші субвенції з місцевого бюджету (ТПКВКМБ 9770)** – 150,3 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 9 місяців поточного року склали (за виключенням трансфертів з державного та обласного бюджетів):

- заробітна плата та нарахування на неї - 62 566,0 тис. грн. або 67,3%;
- оплата за енергоносії – 7 812,4 тис. грн. – 8,4 %;
- видатки на харчування – 3 201,2 тис. грн. – 3,4 %;
- інші поточні видатки – 19 445,5 тис. грн. – 20,9%.

За підсумками виконання міського бюджету за 9 місяців 2018 року видаткова частина **спеціального фонду** бюджету профінансована на 62,3 % до уточненого річного плану.

Сума видатків за 9 місяців 2018 року склала 32 112,9 тис.грн., в тому числі кошти, що передаються із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду) – 16 878,6 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, субвенції з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 104,8 тис.грн., субвенції на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» - 45,2 тис.грн., субвенцій з обласного бюджету – 544,2 тис.грн.. Таким чином, видатки проведені на потреби міста за рахунок власних надходжень склали 25 725,2 тис. грн.

Видатки на утримання органів місцевого самоврядування (ТПКВКМБ 0100 «Державне управління») склали 95,3 тис. грн. або 0,4 % від загальної суми видатків за рахунок власних надходжень.

„Освіта” ТПКВКМБ 1000 профінансована в сумі 3 109,9 тис. грн. або 12,1% від загальної суми видатків (в т.ч. дитячі садки – 1 148,0 тис.грн., загальноосвітні школи міста – 1 130,9 тис.грн., гімназія-інтернат – 478,2 тис.грн., школа естетичного виховання – 338,1 тис.грн.).

Видатки на **соціальний захист та соціальне забезпечення (ТПКВКМБ 3000)** проведені в сумі 13,5 тис. грн., в тому числі міський територіальний центр – 3,0 тис. грн., організація та проведення громадських робіт – 10,5 тис.грн.

**Культура і мистецтво (ТПКВКМБ 4000)** профінансована на суму 20,5 тис. грн. або 0,1% від загальної суми видатків за рахунок власних надходжень.

„Житлово-комунальне господарство” (ТПКВКМБ 6000) профінансовано в сумі 3 846,8 тис.грн. (14,9%). 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 11 239,3 тис. грн. - 43,7% від загальної суми видатків за рахунок власних надходжень, в тому числі на:

- Будівництво об'єктів житлово-комунального господарства – 560,9 тис.грн.;
- Будівництво об'єктів освітніх установ та закладів – 6 511,0 тис.грн.;
- Будівництво установ та закладів культури – 30,8 тис.грн.;
- Будівництво споруд, установ та закладів фізичної культури і спорту – 2,4 тис.грн.;
- Будівництво інших об'єктів соціальної та виробничої інфраструктури комунальної власності – 2 067,9 тис.грн.;
- Виконання інвестиційних проектів – 2 066,3 тис.грн.

**За ТПКВКМБ 7400 „ Транспорт та транспортна інфраструктура, дорожнє господарство ”** видатки склали 7 314,1 тис.грн. – 28,4 % від загальної суми видатків за рахунок власних надходжень.

На фінансування **інших програм і заходів, пов'язаних з економічною діяльністю (ТПКВКМБ 7600)** витрачено 71,4 тис.грн. - 0,3% від загальної суми видатків за рахунок власних надходжень.

„Охорона навколишнього природного середовища” (ТПКВКМБ 8300) профінансовано 14,4 тис.грн. або 0,1% 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 жовтня 2018 року кредиторської заборгованості за видатками, що фінансуються за рахунок коштів міського бюджету, немає.

Кредиторська заборгованість в сумі 6 445,1 тис.грн.- це заборгованість за видатками, що фінансуються за рахунок субвенції з державного бюджету на надання пільг та житлових субсидій населенню на житлово-комунальні послуги, на тверде паливо та скраплений газ – 3 370,0 тис.грн., та за рахунок освітньої субвенції на оплату праці і нарахування на заробітну плату – 3 075,1 тис.грн. Окрім того, на сьогодні залишилася незабезпеченою потреба до кінця бюджетного року в коштах освітньої субвенції з Державного бюджету місцевим бюджетам в сумі 5 130,7 тис.грн.