

Виконання бюджету м. Хуст за січень-вересень 2011 року

Дохідна частина

Дохідна частина загального фонду міського бюджету станом на 01.10.2011 року виконана на 91,9%, тобто при плані 78734,6 тис.грн. надійшло 59529,3 тис.грн., в тому числі субвенції з Державного бюджету 19082,3 тис.грн.

За дев'ять місяців поточного року до загального фонду надійшло податків, зборів та неподаткових платежів у сумі 20430,4 тис.грн., що складає 84,2% до планових показників та офіційних трансфертів у сумі 34297,5 тис.грн. при плані 35271,9 тис.грн. (97,2%), в тому числі дотації вирівнювання у сумі 15215,1 тис.грн. (98,2%) та субвенції у сумі 19082,3 тис.грн. (96,5%).

Темпи зростання надходжень податків і зборів (обов'язкових платежів) до місцевого бюджету у 2011 році в порівнянні до відповідного періоду 2010 року становить 101,2 відсотка, або на 240,6 тис.грн. більше.

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

Впродовж січня-вересня 2011 року до бюджету міста надійшло доходів, що враховуються при визначенні обсягів міжбюджетних трансфертів в сумі 16677,9 тис. грн., що складає 89,6 % до розрахункових показників Міністерства фінансів України, які на дев'ять місяців цього року доведено у сумі 18608,5 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 по І кошику доходів збільшений до фактичних надходжень минулого року на 4360,5 тис.грн.

Невиконання податкових надходжень зумовлене насамперед невиконанням податку на доходи фізичних осіб, який було заплановано в сумі 18465,6 тис.грн., виконання склало 16550,0 тис.грн.(89,6 %), або -1915,6 тис.грн.

В 2009 році надходження податку на доходи найманих працівників на звітну дату становили – 12390,9 тис.грн., в 2010 році 13267,7 тис.грн. Слід зазначити, що у порівнянні до 2010 року є приріст – на 939,9 тис.грн. більше, або 107,1 відсотка. При цьому виконання плану по даному виду доходів становить 86,5 %. 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.

З метою стабілізації на ринку праці утворено міську робочу групу з питань легалізації виплати заробітної плати та зайнятості населення. На засіданнях робочої групи запрошуються приватні підприємці, з якими проводиться інформаційно-роз'яснювальна робота щодо дотримання вимог законодавства з питань оплати праці. З початку року було проведено 19 засідань комісії з питань ліквідації заборгованості з виплати заробітної плати та легалізації робочої сили та здійснено 50 перевірок підприємств та організацій щодо дотримання законодавства про оплату праці. За результатами перевірок виявлено 31 найману особу, які працювали без укладання трудових угод. Станом на 01.10.2011 року з 17 нелегальними працівниками були укладені трудові відносини, інші в стадії укладення.

Податок на доходи фізичних осіб - суб'єктів підприємницької діяльності при плані 1000,0 тис.грн. виконання склало 1188,3 тис.грн., або 118,8 відсотка на звітну дату. Порівняно до відповідного періоду минулого року надходження зросли на 148,7%, або на 389,2 тис.грн. Значне перевиконання плану виникло у зв'язку із збільшенням задекларованих доходів СПД.

У січні-вересні 2011 році до бюджету міста надійшло податку на доходи фізичних осіб :

- 485,4 тис.грн. - від військовослужбовців;
- 81,4 тис.грн. - від продажу та надання в оренду нерухомого майна;
- 82,9 тис.грн. - від одержання спадщини;
- 180,1 тис.грн.- від інших видів діяльності;
- 41,4 тис.грн. - від продажу та надання в оренду рухомого майна.

Реєстраційний збір - при плані 12,0 тис.грн. виконання склало – 12,3 тис.грн., або 102,3 відсотка та 79,9%, що на 3,1 тис.грн. менше до поступлень відповідного періоду минулого року у зв'язку із зменшенням кількості зареєстрованих фізичних осіб-підприємців.

Виконання плану по надходженню державного мита становить 102,9%, тобто при плані 208,9 тис.грн. виконання становить 215,1 тис.грн., що на 13,6 тис.грн. більше, ніж за дев'ять місяців попереднього року.

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

Впродовж січня-вересня 2011 року до бюджету міста надійшло доходів, що не враховуються при визначенні обсягів міжбюджетних трансфертів в сумі 3752,5 тис. грн., що складає 66,4% до плану.

Виконання плану по фіксованому податку з громадян становить 102,0% відсотка, або при плані 78,0 тис.грн. поступило 79,6 тис.грн.

Надходження податку на прибуток підприємств комунальної власності складає 100,1 % до плану на звітну дату. У порівнянні до звітного періоду минулого року комунальні підприємства сплатили на 15,6 тис.грн. менше даного виду податку. З 1 січня 2011 року ставка податку зменшилася з 25 до 23%.

Плата за землю при плані 4735,7 тис. грн. надходження становлять 2910,3 тис.грн., що складає 61,5 відсотки. При цьому порівняно з відповідним

періодом 2010 року обсяги надходжень по платі за землю зросли в середньому на 227,3 відсотка, або на 2652,3 тис.грн.

При цьому:

- Земельний податок з юридичних осіб – при плані 2562,1 тис.грн. виконання становить 729,1 тис.грн. У зв'язку із видатковою потребою міста планові показники по земельному податку з юридичних осіб при прийнятті бюджету були завищені.
- Орендна плата з юридичних осіб - при плані 1086,6 тис.грн. виконання становить 1079,9 тис.грн., що становить 99,4 %.
- Земельний податок з фізичних осіб- при плані 120,0 тис.грн. виконання становить 128,6 тис.грн
- Орендна плата з фізичних осіб - при плані 967,0 тис.грн. виконання становить 972,7 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 переоформленням договорів оренди землі та укладання сервітутних договорів.

Збір за провадження деяких видів підприємницької діяльності на звітну дату заплановано розмірі 368,6 тис.грн. Виконання становить 373,7 тис.грн. (101,4%). У зв'язку із збільшенням ставки надходження зросли порівняно до минулого року на 44,2 тис.грн.

Плату за оренду цілісних майнових комплексів, що знаходяться у комунальній власності заплановано у розмірі 196,0 тис.грн. Надходження склали – 123,9 тис.грн., що на 47,3 тис.грн. менше від надходжень за відповідний період минулого року.

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 за звітний період складають 266,1 тис.грн.

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 22297,0 тис.грн. Погашено позики станом на 01.10.2011р. в сумі 20300,3 тис.грн.

Дохідна частина **спеціального фонду** міського бюджету станом на 01.10.2011 року виконана на 27,4 % до **річного** плану, тобто при плані 23084,7 тис.грн. надійшло коштів у сумі 6329,1 тис.грн.

Станом на 01.10.2011 року до бюджету розвитку надійшло коштів у сумі 3210,8 тис.грн. В тому числі від продажу землі – 1581,1 тис.грн., від відчуження майна – 18,1 тис.грн. та надходження єдиного податку 1611,4 тис.грн., що складає 106,4 % до плану. Порівняно до відповідного періоду минулого року надходження від продажу землі та майна зменшилися на 1599,4 тис.грн.

Власні надходження бюджетних установ поступили в сумі 2597,9 тис.грн. З них 1092,6 тис.грн. - надходження плати за послуги, що надаються бюджетними

установами, 14,3 тис.грн. - плата за оренду майна бюджетних установ, 271,5 тис.грн.- благодійні внески, отримані бюджетними установами, 505,4 тис.грн.- кошти, що отримуються бюджетними установами на виконання окремих доручень та інвестиційних проектів.

Станом на 01.10.2011р. до спеціального фонду надійшло:

- екологічного податку у сумі 68,6 тис.грн., що становить 116,6% до плану на звітну дату;
- збору за першу реєстрацію транспортних засобів – 192,3 тис.грн. (220,0%);
- збору за провадження торговельної діяльності нафтопродуктами – 42,9 тис.грн. (282,1%)
- надходження цільового фонду, утвореного міською радою складають 563,9 тис.грн. (101,1%).

Видаткова частина

За підсумками виконання міського бюджету за січень-вересень 2011 року видаткова частина **загального фонду** бюджету профінансована на 72,7 % до уточненого річного плану.

Сума видатків за січень- вересень 2011 року склала 55 272,3 тис. грн. В тому числі видатки за рахунок субвенцій з Державного бюджету на надання держдопомог та іншої субвенції склали 18 705,2 тис. грн., тобто 33,8 % від загальної суми видатків загального фонду. Таким чином видатки проведені на потреби міста за рахунок власних надходжень склали 36 567,1 тис. грн.

Органи місцевого самоврядування профінансовані в сумі 4 011,7 тис. грн. або 11,0 % від загальної суми.

Найбільшу питому вагу у видатковій частині міського бюджету займають видатки на *освіту* – 26 900,4 тис. грн., тобто 73,5 % від загальної суми проведених на потреби громади міста.

Видатки по *соціальному захисту* проведені в сумі 732,3 тис. грн. (в тому числі міський територіальний центр – 395,3 тис. грн., інші видатки по соціальному захисту – 138,7 тис. грн.), тобто 2,0 % від загальної суми видатків.

Міське *житлово-комунальне господарство* профінансоване на суму 1622,8 тис. грн. – 4,4 % від загальної суми видатків за рахунок власних надходжень, в тому числі видатки на благоустрій міста – 469,0 тис. грн. – 1,3 % від загальної суми видатків.

Культура профінансована на суму 2 522,5 тис. грн. – 6,9 % від загальної суми видатків, в тому числі школа естетичного виховання – 1 967,5 тис. грн. – 5,4%.

Місцеві *засоби масової інформації* профінансовані на 17,5 тис. грн , тобто на 0,1 % від загальної суми видатків.

Фізична культура і спорт профінансована на суму 626,6 тис. грн. – 1,7 % від загальної суми видатків, в т.ч. фінансова підтримка міського стадіону – 149,9 тис. грн. (0,4%), ДЮСШ – 402,2 тис. грн. (1,1 %).

Видатки не віднесені до основних груп профінансовані на суму 133,3 тис. грн – 0,4 % від загальної суми видатків.

За економічною класифікацією видатки міського бюджету за 9 місяців поточного року склали (за виключенням субвенцій для надання соціальних допомог):

- заробітну плату та нарахування на неї склали 29 710,8 тис. грн. або 81,3 %;
- оплата за енергоносії – 2 608,10 тис. грн. – 7,1 %;
- видатки на харчування – 1183,10 тис. грн. – 3,2 %.
- інші поточні видатки – 3 065,10 тис. грн. – 8,4 %;

За підсумками виконання міського бюджету за січень- вересень 2011 року видаткова частина **спеціального фонду** бюджету профінансована на 11,8 % до уточненого річного плану.

Сума видатків за січень-вересень 2011 року склала 3 177,5 тис. грн. В тому числі видатки за рахунок субвенції з Державного бюджету склали 13,6 тис. грн., тобто 0,4 % від загальної суми видатків. Таким чином видатки проведені на потреби міста за рахунок власних надходжень склали 3 163,9 тис. грн.

Органи місцевого самоврядування профінансовані в сумі 24,0 тис. грн. або 0,8 % від загальної суми видатків за рахунок власних надходжень

Освіта профінансована в сумі 1 775,6 тис. грн. або 56,1 % 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 9,5 % від загальної суми видатків за рахунок власних надходжень.(відновлення мереж вуличного освітлення м. Хуст вул. Кіreshська, 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 195,1 тис. грн. – 6,2 % від загальної суми видатків за рахунок власних надходжень.

Будівництво профінансовано на 663,20 тис. грн. - 21,0 % від загальної суми видатків за рахунок власних надходжень.(виготовлення проектно – кошторисної документації для проведення капітальних ремонтів.)

Транспорт, дорожнє господарство, зв'язок, телекомунікації та інформатика профінансована в сумі 27,4 тис. грн. – 0,9 % від загальної суми видатків за рахунок власних надходжень.

Охорона навколишнього природного середовища та ядерна безпека профінансована в сумі 95,5 тис. грн. – 3,0 % від загальної суми видатків за рахунок власних надходжень.

Цільові фонди профінансовані на 60,9 тис. грн – 1,9 % від загальної суми видатків за рахунок власних надходжень.

Видатки не віднесені до основних груп профінансовані на 20,0 тис. грн – 0,6 % від загальної суми видатків за рахунок власних надходжень.

Кредиторська та дебіторська заборгованість

Кредиторська заборгованість по загальному фонду міського бюджету станом на 01.10.2011 року становить 798,7 тис.грн., в тому числі прострочена – 218,8 тис.грн. Борг в сумі 360,8 тис.грн. виник у зв'язку із припиненням фінансування органами казначейства і був погашений напочатку жовтня 2011 року при поновленні проведення видатків.

Борг по державному управлінню КФК 010000 становить 12,6 тис.грн., в тому числі придбання товарів і послуг – 7,0 тис.грн., видатки на відрядження - 1,1 тис.грн., оплата комунальних послуг та енергоносіїв - 4,5 тис.грн.

Борг по освіті КФК 070000 становить 238,2 тис.грн., в тому числі придбання товарів і послуг - 213,4 тис.грн., оплата комунальних послуг та енергоносіїв – 24,8 тис.грн.

Борг по соціального захисту населення КФК 090000 складає – 381,1 тис. грн., в тому числі прострочений – 161,5 тис.грн. Із них 379,1 тис.грн. (в т.ч. прострочений – 161,5 тис.грн.) - це борг по коштам, що отримуються з Державного бюджету; придбання товарів і послуг - 1,3 тис.грн., пільги почесним громадянам міста – 0,7 тис.грн.

Кредиторська заборгованість по КФК 100000 становить 153,6 тис.грн, в тому числі прострочений – 54,1 тис.грн., Із них 54,1 тис.грн. (в т.ч. прострочений – 54,1 тис.грн.) - за проведений поточний ремонт пішохідного моста через р.Ріка; дотація житлово-комунальному господарству – 78,7 тис.грн., видатки по благоустрою міста – 20,8 тис.грн.

Борг по КФК 110000 «Культура і мистецтво» становить 0,3 тис.грн. - оплата комунальних послуг та енергоносіїв.

Борг по КФК 130000 «Фізична культура і спорт» становить 0,4 тис.грн., в тому числі оплата комунальних послуг та енергоносіїв – 0,3 тис.грн., фінансова підтримка спортивних споруд – 0,1 тис.грн.

Борг по КФК 170000 склав 4,7 тис.грн., в тому числі прострочений – 3,2 тис.грн. Це кошти, що отримуються з Державного бюджету.

Борг по КФК 250000 «Видатки, не віднесені до основних груп» склав 7,8 тис.грн. - придбання товарів і послуг.

Кредиторська заборгованість по спеціальному фонду міського бюджету станом на 01.10.2011 року становить 354,2 тис. грн. Дана заборгованість виникла у зв'язку із припиненням фінансування органами казначейства і була погашена на початку жовтня 2011 року при поновленні проведення видатків.

Борг по освіті КФК 070000 становить 156,9 тис.грн., в тому числі придбання товарів і послуг – 15,9 тис.грн., капітальні видатки – 141,0 тис.грн. (капітальний ремонт харчоблоку Хустської гімназії – інтернату).

Борг по бюджету розвитку КФК 150000 склав 160,9 тис.грн., в тому числі реконструкція котельні будівлі комунальної власності територіальної громади міста по вул.900 – річчя Хуста, 29 – 83,6 тис.грн., реконструкція тротуарів по вул. Гвардійська від вул. Свободи до вул. Комарова та вул. Косична – 25,6 тис.грн., реконструкція ділянки міського водопроводу по вул. Данчі - 51,7 тис.грн.

Борг по КФК 170000 склав 36,4 тис.грн. – це видатки на проведення робіт, пов'язаних із будівництвом, реконструкцією, ремонтом та утриманням автодоріг.

Дебіторська заборгованість по загальному фонду міського бюджету станом на 01.10.2011 року складає 2,3 тис. грн., в тому числі прострочена – 1,8 тис.грн.

Дебіторська заборгованість в сумі 0,5 тис.грн. виникла за підписку газет, так як списання газет і журналів проводиться згідно чинного законодавства.

Дебіторська заборгованість в сумі 1,8 тис.грн., в тому числі прострочена 1,8 тис.грн. - це заборгованість по коштам, що отримуються з Державного бюджету.

По спеціальному фонду міського бюджету станом на 01.10.2011 року дебіторська заборгованість складає 260,4 тис.грн. (в тому числі реконструкція дорожнього покриття по вул. Гвардійська – 90,0 тис.грн., оснащення новітнім устаткуванням ресурсів системи водопостачання м.Хуст шляхом використання технологій енерго- та ресурсозбереження – 83,7 тис.грн., заміна вікон адмінбудинку Хустської міської ради – 86,7 тис.грн.) - це аванс на придбання матеріалів. Борг буде погашений після прийняття акту виконаних робіт.

Начальник фінансового управління

М.Глеба