

Виконання бюджету м. Хуст за січень-березень 2019 року

Дохідна частина

Дохідна частина **загального фонду** міського бюджету станом на 01.04.2019 року виконана на 86,7 %, тобто при плані 90427,2 тис.грн. надходження складають 78362,0 тис.грн.

За три місяці поточного року до **загального фонду надійшло податків, зборів та неподаткових платежів** у сумі 34 580,8 тис.грн., субвенції у сумі 43781,2 тис.грн. (що складає 78,2 % до планових показників).

Темпи зростання надходжень податків і зборів до місцевого бюджету у 2019 році в порівнянні до відповідного періоду 2018 року становить 101,8 відсотка, або на 618,6 тис.грн. більше.

В 2019 році надходження **податку на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами із доходів платника податку у вигляді заробітної плати** на звітну дату становили – 17801,4 тис.грн. У порівнянні до 2018 року є приріст – на 1505,4 тис.грн. більше, або 109,2 відсотка. Виконання плану по даному виду доходів у звітному періоді становить 100,0 %.

Податок на доходи фізичних осіб з грошового забезпечення, грошових винагород та інших виплат, одержаних військовослужбовцями та особами рядового і начальницького складу заплановано у розмірі 742,0 тис.грн. Виконання становить 742,4 тис.грн., що складає 100,1 %. У 2018 році даного виду податку - надійшло 557,4 тис.грн. Такий приріст спричинений збільшенням фонду заробітної плати.

В 2019 році надходження **податку на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами із доходів платника податку інших, ніж заробітна плата** на звітну дату становили – 110,8 тис.грн., що складає 110,0% до планових показників.

Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується за результатами річного декларування, було заплановано в сумі 946,0 тис.грн., виконання склало 946,4 тис.грн., або 100,1 %.

Надходження **податку на прибуток підприємств комунальної власності** становить 76,3 тис.грн. і складає 100,4 % до плану на звітну дату. У I кварталі минулого року комунальні підприємства сплатили 97,8 тис.грн.

Рентна плата та плата за використання інших природних ресурсів становить – 158,2 тис.грн. при плані 38,0 тис.грн.

У 2019 році значним джерелом дохідної частини бюджету міста є **акцизний податок з реалізації підакцизних товарів**, поступлення від якого становлять 3570,8 тис.грн. У I кварталі 2018 року надходження склали 8082,2 тис.грн., більше на 4511,4 тис.грн. до відповідного періоду 2019 року. Це зумовлено відсутністю поступлень акцизного податку з вироблених в Україні підакцизних

товарів та акцизного податку з ввезених на митну територію України підакцизних товарів (пальне) в 2018 році на звітну дату надійшло— 3925,0 тис.грн.

Надходження податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки за I квартал становлять 303,5 тис.грн., в 2018 році поступлення склали 207,3 тис.грн.

Кошти плати за землю при плані 2809,0 тис. грн. поступили у сумі 2810,3 тис. грн., що складає 100,0 відсотки планових показників.

При цьому:

Земельний податок з юридичних осіб – при плані 922,0 тис.грн. виконання становить 922,6 тис.грн.

Орендна плата з юридичних осіб - при плані 1228,0 тис.грн. виконання становить 1228,3 тис.грн.

Земельний податок з фізичних осіб - при плані 84,0 тис.грн. виконання становить 84,2тис.грн

Орендна плата з фізичних осіб - при плані 575,0 тис.грн. виконання становить 575,2 тис.грн.

Транспортний податок з юридичних осіб надійшов у сумі 39,6 тис.грн.

Туристичний збір поступив у сумі 16,3 тис.грн. в 2018 році – 9,3 тис.грн.

Єдиний податок на звітну дату заплановано в у розмірі 6466,6 тис.грн. Виконання становить 6467,5 тис.грн. (100,0%). В тому числі поступлення від юридичних осіб – 1412,5 тис.грн., від фізичних – 5055,1 тис.грн.

Частина чистого прибутку комунальних унітарних підприємств у першому кварталі 2019 року надійшла у сумі 0,7 тис.грн.

Адміністративні штрафи та санкції надійшли до бюджету у розмірі 270,6 тис.грн

У 2019 році до бюджету міста надходить **плата за надання адміністративних послуг**, поступлення якої за 3 місяці поточного року становлять 1139,4 тис.грн.

Плату за оренду цілісних майнових комплексів, що знаходяться у комунальній власності заплановано у розмірі 83,0 тис.грн. Надходження склали – 83,0 тис.грн. в першому кварталі 2018 року поступлення складали – 47,7тис.грн.

Виконання плану по надходженню **державного мита** становить 102,7 %, тобто при плані 30,0 тис.грн. виконання – 30,8 тис.грн.

Інші неподаткові надходження становлять – 12,8 тис.грн.

Субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам при пані 24 319,0 тис.грн. поступлення становлять 24 319,0 тис.грн.(100%)

Субвенції з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам при пані 31 680,1 тис.грн. поступлення становлять 19 462,2 тис.грн. (61,4 %)

Дохідна частина **спеціального фонду** міського бюджету станом на 01.04.2019 року виконана на 362,1 % до плану, тобто при плані 3786,8 тис.грн. надійшло 13712,7 тис.грн.

Надходження **екологічного податку** становлять 38,7 тис.грн. при запланованих 8,0 тис.грн., або 483,8 %.

Власні надходження бюджетних установ поступили в сумі 1617,3 тис.грн. при запланованих 739,5 тис.грн. (218,7%).

Надходження коштів від відшкодування втрат сільськогосподарського і лісогосподарського виробництва становить 151,8 тис.грн.

Станом на 01.04.2019 року до **бюджету розвитку** надійшло коштів у сумі 11 904,9 тис.грн. В тому числі від продажу землі – 11 739,4 тис.грн. та надходження коштів пайової участі у розвитку інфраструктури міста – 165,5 тис.грн.

Видаткова частина

За підсумками виконання міського бюджету за I квартал 2019 року видаткова частина **загального фонду** бюджету профінансована на 22,3% до уточненого річного плану.

Сума видатків за I квартал 2019 року склала 74 343,2 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 19 014,8 тис. грн., освітньої субвенції – 16 296,0 тис.грн., медичної субвенції (передається в повному обсязі Хустському районному бюджету) – 5 667,4 тис.грн., субвенції з обласного бюджету на компенсаційні виплати інвалідам на бензин, ремонт, техобслуговування автотранспорту та транспортне обслуговування – 6,1 тис.грн., тобто 55,1 % від загальної суми видатків загального фонду. Таким чином, видатки проведені на потреби міста за рахунок власних надходжень склали 33 358,9 тис. грн.

Видатки на утримання органів місцевого самоврядування (**ТПКВКМБ 0100 «Державне управління»**) склали 7 065,6 тис. грн. або 21,2% 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 20 799,3 тис. грн., тобто 62,4% від загальної суми видатків за рахунок власних надходжень.

Видатки на **соціальний захист та соціальне забезпечення (ТПКВКМБ 3000)** проведені в сумі 1 341,7 тис. грн. (в тому числі міський територіальний центр – 445,6 тис. грн., інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення – 263,5 тис. грн., надання пільг на оплату ЖКП почесним громадянам міста – 158,4 тис.грн., утримання та забезпечення діяльності центрів соціальних служб для сім'ї,

дітей та молоді – 140,8 тис.грн.), тобто 4,0% від загальної суми видатків за рахунок власних надходжень.

Культура і мистецтво (ТПКВКМБ 4000) профінансована на суму 817,7 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 517,2 тис. грн. – 1,6% від загальної суми видатків за рахунок власних надходжень, в т.ч. фінансова підтримка міського стадіону – 148,8 тис. грн. (0,4%), ДЮСШ – 348,4 тис. грн. (1,0%).

„Житлово-комунальне господарство” (ТПКВКМБ 6000) профінансоване на суму 2 402,7 тис. грн. – 7,2% від загальної суми видатків за рахунок власних надходжень, в тому числі видатки на благоустрій міста – 778,5 тис. грн. – 2,3% від загальної суми видатків за рахунок власних надходжень, видатки на фінансову підтримку ВУВКГ – 300,0 тис. грн. – 0,9 %, фінансова підтримка комунальних підприємств – 1 324,2 тис.грн. – 4,0% .

„Економічна діяльність” (ТПКВКМБ 7000) профінансована на суму 219,7 тис.грн. (0,6%) - зимове утримання доріг міста, поточний ремонт міських вулиць.

«Інша діяльність» (ТПКВКМБ 8000) профінансована на суму 30,0 тис.грн. (або 0,1%) – заходи із запобігання і ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха.

Інші субвенції з місцевого бюджету (ТПКВКМБ 9770) – 75,0 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) – 90,0 тис.грн. або 0,3% від загальної суми видатків за рахунок власних надходжень.

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

- заробітна плата та нарахування на неї - 22 886,3 тис. грн. або 68,6% ;
- оплата за енергоносії – 5 373,2 тис. грн. – 16,1 %;
- видатки на харчування – 304,8 тис. грн. – 0,9 %;
- інші поточні видатки – 4 794,6 тис. грн. – 14,4%.

За підсумками виконання міського бюджету за I квартал 2019 року видаткова частина **спеціального фонду** бюджету профінансована на 21,0 % до уточненого річного плану.

Сума видатків за I квартал 2019 року склала 11 248,6 тис.грн., в тому числі кошти, що передаються із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду) – 8 656,3 тис.грн. У звітному періоді 7 153,5 тис. грн. профінансовано за рахунок залишку субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій. Таким чином, видатки проведені на потреби міста за рахунок власних надходжень склали 4 095,1 тис. грн.

Видатки на утримання органів місцевого самоврядування (**ТПКВКМБ 0100 «Державне управління»**) склали 503,0 тис. грн. або 12,3 % від загальної суми видатків за рахунок власних надходжень.

„Освіта” ТПКВКМБ 1000 профінансована в сумі 1 035,3 тис. грн. або 25,3% від загальної суми видатків (в т.ч. дитячі садки – 537,0 тис.грн., загальноосвітні школи міста – 171,3 тис.грн., школа естетичного виховання – 146,0 тис.грн., гімназія-інтернат – 181,0 тис. грн.).

Культура і мистецтво (ТПКВКМБ 4000) профінансована на суму 31,4 тис. грн. - 0,8% від загальної суми видатків за рахунок власних надходжень.

„Житлово-комунальне господарство” (ТПКВКМБ 6000) профінансовано в сумі 593,9 тис.грн. (14,5%). 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 284,3 тис. грн. - 6,9% від загальної суми видатків за рахунок власних надходжень, в тому числі на:

- Будівництво об'єктів житлово-комунального господарства – 67,2 тис.грн.;
- Виконання інвестиційних проектів в рамках здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій – 217,1 тис.грн.

За ТПКВКМБ 7400 „ Транспорт та транспортна інфраструктура, дорожнє господарство ” видатки склали 1 622,5 тис.грн. – 39,6 % від загальної суми видатків за рахунок власних надходжень.

На фінансування **інших програм і заходів, пов'язаних з економічною діяльністю (ТПКВКМБ 7600)** витрачено 24,7 тис.грн. - 0,6% 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 квітня 2019 року кредиторської заборгованості за видатками, що фінансуються за рахунок коштів міського бюджету, немає.

Начальник фінансового управління

М. Глеба