

Виконання бюджету м. Хуст за січень-червень 2019 року

Дохідна частина

Дохідна частина загального фонду міського бюджету станом на 01.07.2019 року виконана на 101,9 %, тобто при плані 169 688,65 тис.грн. надходження складають 172 981,4 тис.грн.

За шість місяці поточного року до загального фонду надійшло податків, зборів та неподаткових платежів у сумі 80 965,3 тис.грн., що становить 106,8 відсотки до плану на звітну дату та субвенції у сумі 92 016,1 тис.грн. (що складає 98,0 % до планових показників).

Темпи зростання надходжень податків і зборів до місцевого бюджету у 2019 році в порівнянні до відповідного періоду 2018 року становить 114,3 відсотка, або на 10 146,4 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 – 39 028,4 тис.грн. У порівнянні до 2018 року є приріст – на 7 162,4 тис.грн. більше, або 122,5 відсотка. Виконання плану по даному виду доходів у звітному періоді становить 103,5 %.

Податок на доходи фізичних осіб з грошового забезпечення, грошових винагород та інших виплат, одержаних військовослужбовцями та особами рядового і начальницького складу заплановано у розмірі 1 410,0 тис.грн. Виконання становить 1 518,3 тис.грн., що складає 108,3 %. У 2018 році даного виду податку - надійшло 1 166,2 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 – 244,4 тис.грн., що складає 101,4% до планових показників.

Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується за результатами річного декларування, було заплановано в сумі 1 390,0 тис.грн., виконання склало 1 769,2 тис.грн., або 127,3 %.

Надходження податку на прибуток підприємств комунальної власності становить 76,9 тис.грн. і складає 100,9 % до плану на звітну дату. У I півріччі минулого року комунальні підприємства сплатили 97,8 тис.грн.

Рентна плата та плата за використання інших природних ресурсів становить – 263,2 тис.грн. при плані 155,6 тис.грн.

У 2019 році значним джерелом дохідної частини бюджету міста є акцизний податок з реалізації підакцизних товарів, поступлення від якого становлять 16 192,9 тис.грн. У I півріччі 2018 року надходження складали 17 933,6 тис.грн., більше на 1 740,7 тис.грн. до відповідного періоду 2019 року. Це зумовлено зменшенням поступлень акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів, в 2018 році на звітну дату надійшло – 9 395,2 тис.грн., в 2019 році – 7 920,4 тис.грн.

Надходження податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки за шість місяців становлять 836,7 тис.грн., в 2018 році поступлення склали 841,8 тис.грн.

Кошти плати за землю при плані 5 206,0 тис. грн. поступили у сумі 6 403,7 тис. грн., що складає 123,0 відсотки планових показників.

При цьому:

Земельний податок з юридичних осіб – при плані 2 144,0 тис.грн. виконання становить 2 546,8 тис.грн.

Орендна плата з юридичних осіб - при плані 1 846,0 тис.грн. виконання становить 2 559,3 тис.грн.

Земельний податок з фізичних осіб - при плані 135,0 тис.грн. виконання становить 186,6 тис.грн

Орендна плата з фізичних осіб - при плані 1 081,0 тис.грн. виконання становить 1 111,0 тис.грн.

Транспортний податок надійшов у сумі 68,7 тис.грн.

Туристичний збір поступив у сумі 55,7 тис.грн. в 2018 році на звітну дату – 17,5 тис.грн.

Єдиний податок на звітну дату заплановано в у розмірі 11 445,8 тис.грн. Виконання становить 11 745,1 тис.грн. (102,6%). В тому числі поступлення від юридичних осіб – 2 159,5 тис.грн., від фізичних – 9 585,2 тис.грн.

Частина чистого прибутку комунальних унітарних підприємств у першому півріччі 2019 року надійшла у сумі 9,6 тис.грн.

Адміністративні штрафи та санкції надійшли до бюджету у розмірі 169,0 тис.грн.

Плата за встановлення земельного сервітуту запланована станом на 01.07.2019 року 147,0 тис.грн., поступлення склали 243,6 тис.грн., що становить 165,7 відсотка.

У 2019 році до бюджету міста надходить **плата за надання адміністративних послуг**, поступлення якої за 6 місяці поточного року становлять 2 119,0 тис.грн.

Плату за оренду цілісних майнових комплексів, що знаходяться у комунальній власності заплановано у розмірі 161,0 тис.грн. Надходження склали – 161,1 тис.грн. в першому півріччі 2018 року поступлення складали – 105,1 тис.грн.

Виконання плану по надходженню **державного мита** становить 127,0 %, тобто при плані 37,0 тис.грн. виконання – 47,0 тис.грн.

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

Субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам при плані 56 921,8 тис.грн. поступлення становлять 56 921,8 тис.грн. (100%)

Субвенції з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам при плані 36 968,9 тис.грн. поступлення становлять 35 094,3 тис.грн. (94,9 %)

Доходна частина **спеціального фонду** міського бюджету станом на 01.07.2019 року виконана на 164,3 % до плану, тобто при плані 13 809,2 тис.грн. надійшло 22 691,3 тис.грн.

Надходження **екологічного податку** становлять 82,3 тис.грн. при запланованих 64,0 тис.грн., або 128,5 %.

Власні надходження бюджетних установ поступили в сумі 3 828,6 тис.грн. при запланованих 1 478,6 тис.грн. (258,9%).

Надходження коштів від відшкодування втрат сільськогосподарського і лісогосподарського виробництва становить 198,5 тис.грн.

Станом на 01.07.2019 року до **бюджету розвитку** надійшло коштів у сумі 16 581,8 тис.грн. В тому числі від продажу землі – 15 666,9 тис.грн. та надходження коштів пайової участі у розвитку інфраструктури міста – 914,9 тис.грн.

Субвенції з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам при пані 2 000,0 тис.грн. поступлення становлять 2 000,0 тис.грн. (100,0 %)

Видаткова частина

За підсумками виконання міського бюджету за I півріччя 2019 року видаткова частина **загального фонду** бюджету профінансована на 53,3% до уточненого річного плану.

Сума видатків за I півріччя 2019 року склала 164 945,1 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 33 071,3 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 – 43 789,4 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 – 209,8 тис.грн., медичної субвенції (передається в повному обсязі Хустському районному бюджету) – 11 335,3 тис.грн., субвенції з обласного бюджету на компенсаційні виплати інвалідам на бензин, ремонт, техобслуговування автотранспорту та транспортне обслуговування – 6,1 тис.грн., тобто 53,6 % від загальної суми видатків загального фонду. Таким чином, видатки проведені на потреби міста за рахунок власних надходжень склали 76 533,2 тис. грн.

Видатки на утримання органів місцевого самоврядування (**ТПКВКМБ 0100 «Державне управління»**) склали 18 394,7 тис. грн. або 24,0% 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 44 326,4 тис. грн., тобто 57,9% від загальної суми видатків за рахунок власних надходжень.

Видатки на **соціальний захист та соціальне забезпечення (ТПКВКМБ 3000)** проведені в сумі 3 706,2 тис. грн. (в тому числі міський територіальний центр – 959,5 тис. грн., інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення – 738,3 тис. грн., надання пільг на оплату ЖКП почесним громадянам міста – 279,6 тис.грн., утримання та забезпечення діяльності центрів соціальних служб для сім'ї, дітей та молоді – 363,3 тис.грн., соціальний захист ветеранів війни та праці – 205,2 тис.грн.), тобто 4,8% від загальної суми видатків за рахунок власних надходжень.

Культура і мистецтво (ТПКВКМБ 4000) профінансована на суму 1 815,3 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 1 441,6 тис. грн. – 1,9% від загальної суми видатків за рахунок власних надходжень, в т.ч. фінансова підтримка міського стадіону – 338,4 тис. грн. (0,4%), ДЮСШ – 842,7 тис. грн. (1,1%).

„Житлово-комунальне господарство” (ТПКВКМБ 6000) профінансоване на суму 5 124,6 тис. грн. – 6,7% від загальної суми видатків за рахунок власних надходжень, в тому числі видатки на благоустрій міста – 1 678,8 тис. грн. – 2,2% від загальної суми видатків за рахунок власних надходжень, видатки на фінансову підтримку ВУВКГ – 821,0 тис. грн. – 1,1 %, фінансова підтримка комунальних підприємств – 2 624,8 тис.грн. – 3,4% .

„Економічна діяльність” (ТПКВКМБ 7000) профінансована на суму 1 444,1 тис.грн. (1,9%) - 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 40,3 тис.грн. (або 0,1%) – заходи із запобігання і ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха.

Інші субвенції з місцевого бюджету (ТПКВКМБ 9770) – 150,0 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 0,1% від загальної суми видатків за рахунок власних надходжень.

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

- заробітна плата та нарахування на неї - 53 350,6 тис. грн. або 69,7% ;
- оплата за енергоносії – 7 988,1 тис. грн. – 10,4 %;
- видатки на харчування – 1 611,8 тис. грн. – 2,1 %;
- інші поточні видатки – 13 582,7 тис. грн. – 17,8 %.

За підсумками виконання міського бюджету за I півріччя 2019 року видаткова частина **спеціального фонду** бюджету профінансована на 57,7 % до уточненого річного плану.

Сума видатків за I півріччя 2019 року склала 37 050,3 тис.грн., в тому числі кошти, що передаються із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду) – 29 075,1 тис.грн. У звітному періоді 24 742,8 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, 1 243,7 тис.грн. – субвенцій з обласного бюджету. Таким чином, видатки проведені на потреби міста за рахунок власних надходжень склали 11 063,8 тис. грн.

Видатки на утримання органів місцевого самоврядування (**ТПКВКМБ 0100 «Державне управління»**) склали 506,8 тис. грн. або 4,6 % від загальної суми видатків за рахунок власних надходжень.

„Освіта” ТПКВКМБ 1000 профінансована в сумі 3 192,2 тис. грн. або 28,9% від загальної суми видатків (в т.ч. дитячі садки – 1 232,2 тис.грн., загальноосвітні школи міста – 932,9 тис.грн., школа естетичного виховання – 472,9 тис.грн., гімназія-інтернат – 374,2 тис. грн.).

Культура і мистецтво (ТПКВКМБ 4000) профінансована на суму 36,9 тис. грн. - 0,3% від загальної суми видатків за рахунок власних надходжень.

Фізична культура і спорт (ТПКВКМБ 5000) профінансована на суму 147,3 тис. грн. - 1,3% від загальної суми видатків за рахунок власних надходжень.

„Житлово-комунальне господарство” (ТПКВКМБ 6000) профінансовано в сумі 1 425,6 тис.грн. (12,9%). За рахунок цих коштів проводиться ремонт мереж вуличного освітлення, проведення ремонтних робіт на міських мережах водопостачання та водовідведення.

Здійснення заходів із землеустрою (ТПКВКМБ 7130) – 70,0 тис.грн. або 0,6 % від загальної суми видатків за рахунок власних надходжень.

„Будівництво та регіональний розвиток” (ТПКВКМБ 7300) профінансовано на 2 886,1 тис. грн. - 26,1% від загальної суми видатків за рахунок власних надходжень, в тому числі на:

- Будівництво об'єктів житлово-комунального господарства – 298,5 тис.грн.;
- Будівництво освітніх установ та закладів – 537,9 тис.грн.;
- Будівництво установ та закладів культури – 987,6 тис.грн.;
- Будівництво інших об'єктів соціальної та виробничої інфраструктури комунальної власності – 345,3 тис.грн.;
- Проектування, реставрація та охорона пам'яток архітектури – 300,0 тис.грн.;
- Виконання інвестиційних проектів в рамках здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій – 416,8 тис.грн.

За ТПКВКМБ 7400 „ Транспорт та транспортна інфраструктура, дорожнє господарство ” видатки склали 2 762,7 тис.грн. – 25,0 % від загальної суми видатків за рахунок власних надходжень.

На фінансування інших програм і заходів, пов'язаних з економічною діяльністю (**ТПКВКМБ 7600**) витрачено 36,2 тис.грн. - 0,3% 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 липня 2019 року кредиторської заборгованості за видатками, що фінансуються за рахунок коштів міського бюджету, немає.

Начальник фінансового управління

М. Глеба