

Виконання бюджету м. Хуст за січень-березень 2020 року

Дохідна частина

Дохідна частина **загального фонду** міського бюджету станом на 01.04.2020 року виконана на 101,6 %, тобто при плані 64 545,96 тис.грн. надходження складають 65 581,2 тис.грн.

За три місяці поточного року до загального фонду надійшло податків, зборів та неподаткових платежів у сумі 41 741,9 тис.грн., офіційні трансферти (дотація, субвенції) у сумі 23 839,3 тис.грн., що складає 99,9 % до планових показників.

Темпи зростання надходжень податків і зборів до місцевого бюджету у 2020 році в порівнянні до відповідного періоду 2019 року становить 120,7 відсотка, або на 7 161,1 тис. грн. більше.

В 2020 році надходження **податку на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами із доходів платника податку у вигляді заробітної плати** на звітну дату становили – 19 404,3 тис.грн. У порівнянні до 2019 року є приріст – на 1602,9 тис.грн. більше, або 109,0 відсотка. Виконання плану по даному виду доходів у звітному періоді становить 102,3 %.

Податок на доходи фізичних осіб з грошового забезпечення, грошових винагород та інших виплат, одержаних військовослужбовцями та особами рядового і начальницького складу заплановано у розмірі 820,0 тис.грн. Виконання становить 820,8 тис.грн., що складає 100,1 %. У 2019 році даного виду податку надійшло 742,4 тис.грн. Такий приріст спричинений збільшенням фонду заробітної плати.

В 2020 році надходження **податку на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами із доходів платника податку інших, ніж заробітна плата** на звітну дату становили – 285,9 тис.грн., що складає 102,9 % до планових показників.

Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується за результатами річного декларування, було заплановано в сумі 890,0 тис.грн., виконання склало 908,6 тис.грн., або 102,1 %.

Надходження **податку на прибуток підприємств комунальної власності** становить 378,3 тис.грн. і складає 504,4 % до плану на звітну дату. У I кварталі минулого року комунальні підприємства сплатили 76,3 тис.грн.

Рентна плата та плата за використання інших природних ресурсів становить – 110,6 тис.грн. при плані 106,0 тис.грн.

У 2020 році значним джерелом дохідної частини бюджету міста є **акцизний податок з реалізації підакцизних товарів**, поступлення від якого становлять 6 974,1 тис.грн. У I кварталі 2019 року надходження складала 3570,8 тис.грн.

Значний ріст у 2020 році зумовлено поступленням акцизного податку з вироблених в Україні підакцизних товарів та акцизного податку з ввезених на митну територію України підакцизних товарів (пальне), так на звітну дату надійшло – 3170,1 тис.грн.

Надходження податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки за I квартал становлять 362,8 тис.грн., в 2019 році поступлення склали 303,5 тис.грн.

Кошти плати за землю при плані 3136,0 тис. грн. поступили у сумі 3179,8 тис. грн., що складає 101,4 відсотки планових показників.

При цьому:

Земельний податок з юридичних осіб – при плані 899,0 тис.грн. виконання становить 902,2 тис.грн.

Орендна плата з юридичних осіб - при плані 1479,0 тис.грн. виконання становить 1507,6 тис.грн.

Земельний податок з фізичних осіб - при плані 85,0 тис.грн. виконання становить 95,8 тис.грн.

Орендна плата з фізичних осіб - при плані 673,0 тис.грн. виконання становить 674,2 тис.грн.

Транспортний податок з надійшов у сумі 56,3 тис.грн.

Туристичний збір поступив у сумі 38,5 тис.грн. в 2019 році – 16,3 тис.грн.

Єдиний податок на звітну дату заплановано в у розмірі 7 648,0 тис.грн. Виконання становить 7 654,7 тис.грн. (100,1%). В тому числі поступлення від юридичних осіб – 1522,3 тис.грн., від фізичних – 6132,4 тис.грн.

Частина чистого прибутку комунальних унітарних підприємств у першому кварталі 2020 року надійшла у сумі 53,2 тис.грн.

Адміністративні штрафи та санкції надійшли до бюджету у розмірі 28,7 тис.грн.

Станом на 01.04.2020 року заплановано надходження **адміністративних штрафів та штрафних санкцій за порушення законодавства у сфері виробництва та обігу алкогольних напоїв та тютюнових виробів** у розмірі 40,0 тис.грн. поступило – 48,0 тис.грн., що становить 120,0 відсотка.

Плата за встановлення земельного сервіту запланована в сумі – 113,0 тис.грн. виконання становить 113,6 тис.грн.

У 2020 році до бюджету міста надходить **плата за надання адміністративних послуг**, поступлення якої за 3 місяці поточного року становлять 1094,5 тис.грн.

Плату за оренду цілісних майнових комплексів, що знаходяться у комунальній власності заплановано у розмірі 91,6 тис.грн. Надходження склали – 91,8 тис.грн. в першому кварталі 2019 року поступлення складали – 83,0 тис.грн.

Виконання плану по надходженню **державного мита** становить 114,8 %, тобто при плані 8,5 тис.грн. виконання – 9,8 тис.грн.

Інші неподаткові надходження становлять – 127,8 тис.грн.

Базова дотація при плані 264,9 тис.грн. поступлення становить 264,9 тис.грн.

Субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам при плані 23185,6 тис.грн. поступлення становлять 23185,6 тис.грн.(100%)

Субвенції з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам при плані 395,8 тис.грн. поступлення становлять 388,8 тис.грн. (98,4 %)

Дохідна частина **спеціального фонду** міського бюджету станом на 01.04.2020 року виконана на 145,5 % до плану, тобто при плані 5 474,7 тис.грн. надійшло 7 967,4 тис.грн.

Надходження екологічного податку становлять 19,4 тис.грн. при запланованих 17,0 тис.грн., або 116,7 %.

Власні надходження бюджетних установ поступили в сумі 2 247,1 тис.грн. при запланованих 1 110,6 тис.грн. (202,3%).

Надходження коштів від відшкодування втрат сільськогосподарського і лісогосподарського виробництва становить 37,8 тис.грн.

Станом на 01.04.2020 року до **бюджету розвитку** надійшло коштів у сумі 5 662,7 тис.грн. В тому числі від продажу землі – 5 339,1 тис.грн. та надходження коштів пайової участі у розвитку інфраструктури міста – 323,6 тис.грн.

Видаткова частина

За підсумками виконання міського бюджету за I квартал 2020 року видаткова частина **загального фонду** бюджету профінансована на 24,7% до уточненого річного плану.

Сума видатків за I квартал 2020 року склала 63 777,6 тис. грн. В тому числі видатки за рахунок освітньої субвенції – 16 566,5 тис.грн., субвенції з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції – 175,2 тис.грн., субвенції з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 107,9 тис.грн., медичної субвенції (передається в повному обсязі Хустському районному бюджету) – 6 157,2 тис.грн., субвенції з обласного бюджету на компенсаційні виплати інвалідам на бензин, ремонт, техобслуговування автотранспорту та транспортне обслуговування – 4,9 тис.грн., тобто 36,1% від загальної суми видатків загального фонду. Таким чином, видатки проведені на потреби міста за рахунок власних надходжень склали 40 765,9 тис. грн.

Видатки на утримання органів місцевого самоврядування (**ТПКВКМБ 0100 «Державне управління»**) склали 8 843,0 тис. грн. або 21,7% 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 23 897,0 тис. грн., тобто 58,6% від загальної суми видатків за рахунок власних надходжень.

Охорона здоров'я (ТПКВКМБ 2000) профінансована на суму 69,8 тис.грн. (0,2% від загальної суми видатків за рахунок власних надходжень). Кошти витрачені на придбання засобів індивідуального захисту, антисептиків та дезінфекційних засобів.

Видатки на **соціальний захист та соціальне забезпечення (ТПКВКМБ 3000)** проведені в сумі 1 663,5 тис. грн. (в тому числі міський територіальний центр – 505,2 тис. грн., інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення – 478,5 тис. грн., надання пільг на оплату ЖКП почесним громадянам міста – 136,8 тис.грн., компенсаційні виплати на пільговий проїзд автомобільним транспортом окремим категоріям громадян – 276,8 тис.грн., утримання та забезпечення діяльності центрів соціальних служб для сім'ї, дітей та молоді – 207,7 тс.грн.), тобто 4,1% від загальної суми видатків за рахунок власних надходжень.

Культура і мистецтво (ТПКВКМБ 4000) профінансована на суму 844,6 тис. грн. – 2,0% від загальної суми видатків за рахунок власних надходжень (бібліотека, музей, галерея, централізована бухгалтерія).

Фінансування галузі **„Фізична культура і спорт” (ТПКВКМБ 5000)** склало 1 033,8 тис. грн. – 2,5 % від загальної суми видатків за рахунок власних надходжень, в т.ч. фінансова підтримка міського стадіону – 196,0 тис. грн. (0,5%), ДЮСШ – 508,5 тис. грн. (1,2%), фінансова підтримка організацій, які здійснюють фізкультурно-спортивну діяльність в регіоні – 320,0 тис.грн. (0,8%).

„Житлово-комунальне господарство” (ТПКВКМБ 6000) профінансоване на суму 2 905,7 тис. грн. – 7,1% від загальної суми видатків за рахунок власних надходжень, в тому числі видатки на благоустрій міста – 938,8 тис. грн. – 2,3% від загальної суми видатків за рахунок власних надходжень, видатки на фінансову підтримку ВУВКГ – 590,0 тис. грн. – 1,4 %, фінансова підтримка комунальних підприємств – 1 376,9 тис.грн. – 3,4% .

„Економічна діяльність” (ТПКВКМБ 7000) профінансована на суму 1 338,3 тис.грн. (3,3%). Кошти витрачені на поточний ремонт міських вулиць К.Набережна, Керамічна, Павлова, Івасюка (795,4 тис.грн.); зимове утримання доріг міста (78,2 тис.грн.) та поточний ремонт проїздів біля багатоповерхових будинків по вул.Жайворонкова (397,5 тис.грн.); здійснення заходів із землеустрою – 49,2 тис.грн., членські внески до асоціацій органів місцевого самоврядування – 14,2 тис.грн.

«Інша діяльність» (ТПКВКМБ 8000) профінансована на суму 20,2 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 0,4% 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 I квартал поточного року склали (за виключенням трансфертів з державного бюджету):

- заробітна плата та нарахування на неї - 28 049,6 тис. грн. або 68,8% ;
- оплата за енергоносії – 4 924,3 тис. грн. – 12,1 %;
- видатки на харчування – 184,2 тис. грн. – 0,5 %;
- медикаменти та перев'язувальні матеріали – 74,8 тис.грн. – 0,2%;
- інші соціальні виплати населенню – 634,7 тис.грн. – 1,5%;
- інші поточні видатки – 6 898,3 тис. грн. – 16,9%.

За підсумками виконання міського бюджету за I квартал 2020 року видаткова частина **спеціального фонду** бюджету профінансована на 37,5 % до уточненого річного плану.

Сума видатків за I квартал 2020 року склала 9 659,8 тис.грн., в тому числі кошти, що передаються із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду) – 1 697,6 тис.грн.

Видатки на утримання органів місцевого самоврядування (**ТПКВКМБ 0100 «Державне управління»**) склали 10,0 тис. грн. або 0,1 % від загальної суми видатків за рахунок власних надходжень (придбання оргтехніки).

„Освіта” ТПКВКМБ 1000 профінансована в сумі 2 194,7 тис. грн. або 22,7% від загальної суми видатків (в т.ч. дитячі садки – 1 191,0 тис.грн., загальноосвітні школи міста – 804,7 тис.грн., школа естетичного виховання – 199,0 тис.грн.). Із витрачених коштів на заробітну плату та нарахування на неї працівникам освітніх установ міста – 251,3 тис.грн., придбання продуктів харчування – 1 188,2 тис.грн., капітальні видатки – 743,0 тис.грн.:

- придбання обладнання і предметів довгострокового користування для ДНЗ – 35,0 тис.грн.;
- капітальний ремонт дахів та огорожі по ДНЗ міста, в тому числі проектні роботи – 497,9 тис.грн.;
- проектні роботи по капітальному ремонту приміщень та даху спортивного залу ЗОШ І-ІІІ ст.№5, по вул.Львівська,70, в м.Хуст, Закарпатської області – 49,9 тис.грн.;
- капітальний ремонт основного навчального корпусу(другий і третій поверхи, дах, водовідведення і впорядкування прилеглої території кам"яною плиткою) Гімназії-інтернату міста Хуста Закарпатської області (в т.ч. проектні роботи) – 160,2 тис.грн.

Видатки на **соціальний захист та соціальне забезпечення (ТПКВКМБ 3000)** проведені в сумі 4,3 тис. грн.

„Житлово-комунальне господарство” (ТПКВКМБ 6000) профінансовано в сумі 496,6 тис.грн. (5,2%). За рахунок цих коштів проводиться ремонт мереж вуличного освітлення по вул.Львівська, Островського, Вайди, Комарова, Затишна, Щорса, Логойдових, Висока, Карпатська, Ковпака, Ромжі, Долина.

„Будівництво та регіональний розвиток” (ТПКВКМБ 7300) профінансовано на 801,2 тис. грн. - 8,3% від загальної суми видатків за рахунок власних надходжень, в тому числі на:

- Будівництво об'єктів житлово-комунального господарства – 94,2 тис.грн. (проектні роботи по будівництву ділянок міського водопроводу по вул.В.Бірчака, Т.Легодського);

- Будівництво освітніх установ та закладів – 689,4 тис.грн. (реконструкція НВК №1 в м.Хуст, вул.Садова).

За ТПКВКМБ 7400 „ Транспорт та транспортна інфраструктура, дорожнє господарство ” видатки склали 6 128,9 тис.грн. – 63,5% від загальної суми видатків за рахунок власних надходжень. Кошти витрачені на:

- Капітальний ремонт дорожнього покриття по вул.Борканюка від вул.Волошина до стадіону "Карпати" в м.Хуст, Закарпатської області (коригування) – 500,0 тис.грн.;
- Капітальний ремонт дорожнього покриття по вул.Вайди в м.Хуст, Закарпатської області – 505,7 тис.грн.;
- Капітальний ремонт дорожнього покриття вул.Панькевича в м.Хуст Закарпатської області (в т.ч. проектні роботи) – 1 051,6 тис.грн.;
- Капітальний ремонт дорожнього покриття вул. Гойди від вул. Зоряна до вул.Чижмаря в м.Хуст, Закарпатської області (в т.ч. проектні роботи) – 1 250,0 тис.грн.;
- Капітальний ремонт дорожнього покриття вул. Грицака в м.Хуст, Закарпатської області (в т.ч. проектні роботи) – 1 090,4 тис.грн.;
- Капітальний ремонт дорожнього покриття по вул. Петріва в м. Хуст, Закарпатської області – 264,7 тис.грн.;
- Капітальний ремонт проїзної частини вулиці Гетьмана Пилипа Орлика в м.Хуст – 200,0 тис.грн.;
- Капітальний ремонт дорожнього покриття по вул.Молодіжна в с.Кіреші, Закарпатської області – 200,0 тис.грн.;
- Проектні роботи по капітальному ремонту міських вулиць 900-річчя Хуста, С.Паппа, Коцюбинського, Сонячна, Тиха профінансовані на суму 209,7 тис.грн.

У звітному кварталі профінансовані кошти за рахунок гранту з м.Сніна Словацької республіки на реконструкцію дороги до пам'ятки архітектури національного значення "Руїни Хустського замку" з благоустроєм прилеглої території для покращення туристичної привабливості міста Хуста в сумі 550,8 тис.грн.; за рахунок грантової угоди по проекту «Відновлення туристичної привабливості історичного «Соляного Шляху» на реконструкцію пішоходно-паркувальної зони по вул. Замкова в м.Хуст – 306,0 тис.грн.

На фінансування інших програм і заходів, пов'язаних з економічною діяльністю (ТПКВКМБ 7600) витрачено 24,1 тис.грн. - 0,2% від загальної суми видатків за рахунок власних надходжень.

Начальник фінансового управління

М.Глеба