

## **Виконання бюджету Хустської міської територіальної громади за січень-березень 2021 року**

### ***Дохідна частина***

Дохідна частина **загального фонду** міського бюджету станом на 01.04.2021 року виконана на 104,4 %, тобто при плані 134 161,1 тис.грн. надходження складають 140 095,9 тис.грн.

За три місяці поточного року до загального фонду надійшло податків, зборів та неподаткових платежів у сумі 65 903,9 тис.грн., офіційні трансферти (дотація, субвенції ) у сумі 74 192,0 тис.грн., що складає 100,0 % до планових показників.

Темпи зростання надходжень податків і зборів, неподаткових платежів до міського бюджету в 2021 році в порівнянні до відповідного періоду 2020 року становить 157,9 відсотка, або на 24 162,0 тис. грн. більше. Такий ріст поступлень в звітному році спричинений створенням, згідно до розпорядження Кабінету Міністрів України від 12 червня 2020 року № 712-р., Хустської міської територіальної громади, яка об'єднує 15 сільських рад та Хустську міську раду, а, відповідно, розширення бази оподаткування.

В I кварталі 2021 року надходження **податку на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами із доходів платника податку у вигляді заробітної плати** становили – 35 225,6 тис.грн. У порівнянні до 2020 року є приріст – на 15 821,3 тис.грн. більше, або 181,5 відсотка. Такий ріст спричинений створенням територіальної громади та збільшенням бази оподаткування, а також зростанням мінімальної заробітної плати. Виконання плану по даному виду доходів у звітному періоді становить 102,6 %.

**Податок на доходи фізичних осіб з грошового забезпечення, грошових винагород та інших виплат, одержаних військовослужбовцями та особами рядового і начальницького складу** заплановано у розмірі 860,0 тис.грн. Виконання становить 860,2 тис.грн., що складає 100,0 %.

В 2021 році надходження **податку на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами із доходів платника податку інших, ніж заробітна плата на звітну дату** становили – 347,5 тис.грн., що складає 101,3 % до планових показників.

**Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується за результатами річного декларування** було заплановано в сумі 1365,0 тис.грн., виконання склало 1374,7 тис.грн., або 100,7 %.

Надходження **податку на прибуток підприємств комунальної власності** становить 223,0 тис.грн. і складає 100,5 % до плану на звітну дату. У I кварталі минулого року комунальні підприємства сплатили 378,3 тис.грн.

**Рентна плата та плата за використання інших природних ресурсів** становить – 88,3 тис.грн. при плані 67,0 тис.грн.

У 2021 році значним джерелом дохідної частини бюджету міста є **акцизний податок з реалізації підакцизних товарів**, поступлення від якого становлять

8 242,8 тис.грн. У I кварталі 2020 року надходження склали 6 974,1 тис.грн. Значний ріст у 2021 році зумовлено поступленням акцизного податку з вироблених в Україні підакцизних товарів та акцизного податку з ввезених на митну територію України підакцизних товарів (пальне). На звітну дату надійшло 4 751,9 тис.грн.

Надходження податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки за I квартал становлять 580,6 тис.грн., в 2020 році поступлення склали 362,8 тис.грн.

**Кошти плати за землю** при плані 4853,0 тис. грн. поступили у сумі 4888,4 тис. грн., що складає 100,7 відсотки планових показників.

При цьому:

*Земельний податок з юридичних осіб* – при плані 1787,0 тис.грн. виконання становить 1 797,8 тис.грн.

*Орендна плата з юридичних осіб* - при плані 2383,0 тис.грн. виконання становить 2397,1 тис.грн.

*Земельний податок з фізичних осіб* - при плані 109,0 тис.грн. виконання становить 108,9 тис.грн.

*Орендна плата з фізичних осіб* - при плані 575,0 тис.грн. виконання становить 584,5 тис.грн.

**Транспортний податок** з надійшов у сумі 31,3 тис.грн.

**Збір за паркування транспортних засобів** надійшов у сумі – 10,0 тис.грн. В минулому році кошти не поступали.

**Туристичний збір** поступив у сумі 20,3 тис.грн. У 2020 році поступлення склали 38,5 тис.грн.

**Єдиний податок** на звітну дату заплановано в у розмірі 15 159,0 тис.грн. Виконання становить 15 178,2 тис.грн. (100,1%). В тому числі поступлення від юридичних осіб – 4 430,5 тис.грн., від фізичних – 10 746,2 тис.грн., єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків – 1,5 тис.грн.

**Частина чистого прибутку комунальних унітарних підприємств** у першому кварталі 2021 року надійшла у сумі 2,6 тис.грн.

**Адміністративні штрафи та санкції** надійшли до бюджету у розмірі 15,4 тис.грн.

Станом на 01.04.2021 року заплановано надходження адміністративних штрафів та штрафних санкцій за порушення законодавства у сфері виробництва та обігу алкогольних напоїв та тютюнових виробів у розмірі 30,0 тис.грн. Поступило – 30,6 тис.грн., що становить 102,0 відсотка.

**Плата за встановлення земельного сервіту** запланована в сумі – 120,0 тис.грн. виконання становить 127,6 тис.грн.

У 2021 році до бюджету міста надходить плата за надання адміністративних послуг, поступлення якої за 3 місяці поточного року становлять 1 094,0 тис.грн.

Плату за оренду цілісних майнових комплексів, що знаходяться у комунальній власності заплановано у розмірі 129,0 тис.грн. Надходження склали – 131,1 тис.грн. В першому кварталі 2019 року поступлення склали – 91,8 тис.грн.

Виконання плану по надходженню державного мита становить 126,5 %, тобто при плані 9,0 тис.грн. виконання –11,4 тис.грн.

Інші неподаткові надходження становлять – 145,2 тис.грн.

Базова дотація при плані 21 467,7 тис.грн. надійшла в сумі 21 467,7 тис.грн.

Субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам при плані 50 018,2 тис.грн. поступлення становлять 50 018,2 тис.грн.( 100%)

Субвенції з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам при плані 1342,6 тис.грн. поступлення становлять 1342,6 тис.грн. ( 100,0 %)

Дотація з місцевого бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету 1 363,5 тис.грн.

Дохідна частина спеціального фонду міського бюджету станом на 01.04.2021 року виконана на 117,9 відсотка, тобто при 9 324,6 тис.грн. надійшло 10 990,0 тис.грн.

Надходження екологічного податку становлять 31,1 тис.грн. при запланованих 29,0 тис.грн., або 107,2 %.

Власні надходження бюджетних установ поступили в сумі 3095,6 тис.грн. (100,0%).

Надходження коштів від відшкодування втрат сільськогосподарського і лісогосподарського виробництва становить 83,6 тис.грн.

Станом на 01.04.2021 року до бюджету розвитку надійшло коштів у сумі 7 779,5 тис.грн. В тому числі від відчуження майна, що перебуває в комунальній власності – 5 664,9 тис.грн., продажу землі –2 090,7 тис.грн. та надходження коштів пайової участі у розвитку інфраструктури міста – 23,9 тис.грн.

### **Видаткова частина**

За підсумками виконання бюджету Хустської міської територіальної громади за I квартал 2021 року видаткова частина загального фонду бюджету профінансована на 22,0 % до уточненого річного плану.

Сума видатків за I квартал 2021 року склала 130 157,7 тис. грн. В тому числі видатки за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам – 49 006,5 тис. грн., субвенції з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції – 231,8

тис.грн., субвенції з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 82,7 тис. грн., субвенції з місцевого бюджету на здійснення підтримки окремих закладів та заходів у системі охорони здоров'я за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 335,6 тис.грн. (централізовані заходи з лікування хворих на цукровий та нецукровий діабет), дотації з місцевого бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету - 1 278,4 тис.грн. (оплата комунальних послуг та енергоносіїв КНП "Хустська центральна лікарня ім. Віцинського О.П. ", КНП "Хустська стоматологічна поліклініка", КНП "Хустський центр первинної медико-санітарної допомоги"), тобто 39,1 % від загальної суми видатків загального фонду. Таким чином, видатки проведені на потреби громади за рахунок власних надходжень склали 79 222,7 тис. грн.

Видатки на утримання органів місцевого самоврядування (**ТПКВКМБ 0100 «Державне управління»**) склали 13 344,8 тис. грн. або 16,8% від загальної суми видатків за рахунок власних надходжень.

На фінансування галузі „Освіта” **ТПКВКМБ 1000** (дошкільні заклади освіти, утримання та зарплата адмінперсоналу в загальноосвітніх школах Хустської міської ТГ, навчально-реабілітаційний центр для дітей з особливими освітніми потребами, зумовленими складними порушеннями розвитку, інклюзивно - ресурсний центр та гімназія – інтернат, надання позашкільної освіти закладами позашкільної освіти, музичні школи, методкабінет, централізована бухгалтерія освіти, господарська група) витрачено 53 188,4 тис. грн., тобто 67,1% від загальної суми видатків за рахунок власних надходжень. Загальна кількість бюджетних установ, які відносяться до закладів освіти Хустської міської ТГ, становить 64 одиниці.

**Охорона здоров'я (ТПКВКМБ 2000)** профінансована на суму 1 481,1 тис.грн. (1,9% від загальної суми видатків за рахунок власних надходжень). Кошти витрачені на оплату комунальних послуг та енергоносіїв КНП "Хустська центральна лікарня ім. Віцинського О.П. ".

Видатки на **соціальний захист та соціальне забезпечення (ТПКВКМБ 3000)** проведені в сумі 4 369,4 тис. грн. (в тому числі 2 територіальні центри – 3 043,8 тис. грн., інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення – 154,7 тис. грн., компенсаційні виплати фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю, хворим, які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги – 101,2 тис.грн., надання пільг на оплату ЖКП почесним громадянам міста – 239,7 тис.грн., компенсаційні виплати на пільговий проїзд автомобільним та залізничним транспортом окремим категоріям громадян – 278,2 тис.грн., утримання та забезпечення діяльності 2 центрів соціальних служб для сім'ї, дітей та молоді – 541,8 тс.грн.), тобто 5,5% від загальної суми видатків за рахунок власних надходжень.

**Культура і мистецтво (ТПКВКМБ 4000)** профінансована на суму 2 289,2 тис. грн. – 2,9% від загальної суми видатків за рахунок власних надходжень

(19 бібліотек, 1 музей, 1 художня галерея, 12 будинків культури, 6 клубів 1 централізована бухгалтерія).

Фінансування галузі **„Фізична культура і спорт” (ТПКВКМБ 5000)** склало 2 099,6 тис. грн. – 2,7 % від загальної суми видатків за рахунок власних надходжень, в т.ч. фінансова підтримка міського стадіону – 328,6 тис. грн. (0,4%), 3 ДЮСШ – 1 672,0 тис. грн. (2,2%), фінансова підтримка організацій, які здійснюють фізкультурно-спортивну діяльність в регіоні – 98,9 тис.грн. (0,1%).

**„Житлово-комунальне господарство” (ТПКВКМБ 6000)** профінансоване на суму 2 155,3 тис. грн. – 2,7% від загальної суми видатків за рахунок власних надходжень, в тому числі видатки на благоустрій міста – 246,5 тис. грн. – 0,3% від загальної суми видатків за рахунок власних надходжень, видатки на фінансову підтримку ВУВКГ – 302,6 тис. грн. – 0,4 %, фінансова підтримка комунальних підприємств – 1 606,2 тис.грн. – 2,0% .

**„Економічна діяльність” (ТПКВКМБ 7000)** профінансована на суму 294,9 тис.грн. (0,4%). Кошти витрачені на зимове утримання доріг міста (265,4 тис.грн.), інші заходи, пов'язані з економічною діяльністю (29,5 тис.грн.).

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

- оплата праці і нарахування на заробітну плату - 63 411,1 тис. грн. або 80,0% від загальної суми видатків за рахунок власних надходжень;
- оплата комунальних послуг та енергоносіїв – 9 029,3 тис. грн. (11,4%);
- видатки на харчування – 1 014,5 тис. грн. (1,3 %);
- інші соціальні виплати населенню – 493,9 тис.грн. (0,6%);
- інші поточні видатки – 5 273,9 тис. грн. (6,7%).

За підсумками виконання бюджету Хустської міської територіальної громади за I квартал 2021 року видаткова частина **спеціального фонду** бюджету профінансована на 11,8 % до уточненого річного плану. Сума видатків за I квартал 2021 року склала 4 725,1 тис.грн.

**„Освіта” ТПКВКМБ 1000** профінансована в сумі 872,6 тис. грн. або 18,5% від загальної суми видатків (в т.ч. дитячі садки – 340,0 тис.грн., загальноосвітні школи Хустської міської ТГ та гімназія-інтернат – 107,4 тис.грн., музичні школи – 425,2 тис.грн.). Із витрачених коштів на заробітну плату та нарахування на неї працівникам освітніх установ – 482,1 тис.грн., придбання продуктів харчування – 380,2 тис.грн.

**Охорона здоров'я (ТПКВКМБ 2000)** профінансована на суму 1 500,0 тис. грн. (31,7% від загальної суми видатків за рахунок власних надходжень). Кошти витрачені на капітальний ремонт з переплануванням приймального та дитячого відділень комунального некомерційного підприємства „Хустська центральна районна лікарня ім. Віцинського О. П.” під відділення екстреної (невідкладної) медичної допомоги по вул. І. Франка, 113 в м. Хуст (Коригування).

Фінансування галузі „**Фізична культура і спорт**” (ТПКВКМБ 5000) склало 431,8 тис. грн. – 9,1 % від загальної суми видатків за рахунок власних надходжень. Кошти витрачені на будівництво спортивного двадцятип'ятиметрового басейну по вул. Степана Бандери, №1А в м.Хуст Закарпатської області (експертиза та проектно-кошторисна документація).

За ТПКВКМБ 7400 „**Транспорт та транспортна інфраструктура, дорожнє господарство**” видатки склали 1 891,9 тис.грн. – 40,1% від загальної суми видатків за рахунок власних надходжень. Це кошти, профінансовані за рахунок гранту від м.Сніна Словацької Республіки на реконструкцію дороги до пам'ятки архітектури національного значення "Руїни Хустського замку" з благоустроєм прилеглої території на реалізацію проекту «Відновлення історичних пам'яток Сніна-Хуст».

Фінансування галузі „**Інша діяльність**” (ТПКВКМБ 8000) склало 28,8 тис. грн. – 0,6 % від загальної суми видатків за рахунок власних надходжень (природоохоронні заходи за рахунок цільових фондів).

**Начальник фінансового управління**

**М.Глеба**