

Виконання бюджету Хустської міської територіальної громади за січень-липень 2021 року

Дохідна частина

Дохідна частина **загального фонду** міського бюджету станом на 01.07.2021 року виконана на 102,8%, тобто при плані 318 330,6 тис.грн. надходження складають 327 138,9 тис.грн.

За шість місяців поточного року до загального фонду надійшло податків, зборів та неподаткових платежів у сумі 135 814,4 тис.грн., офіційні трансферти (дотації, субвенції) у сумі 191 324,5 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 169,0 відсотка, або на 55 456,9 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.

У I півріччі 2021 року надходження **податку на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами із доходів платника податку у вигляді заробітної плати** становили – 72 729,0 тис.грн. У порівнянні до 2020 року є приріст – на 33 338,5 тис.грн. більше, або 184,6 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 108,4 %.

Податок на доходи фізичних осіб з грошового забезпечення, грошових винагород та інших виплат, одержаних військовослужбовцями та особами рядового і начальницького складу заплановано у розмірі 1 727,0 тис.грн. Виконання становить 1 727,7 тис.грн., що складає 100,0 %.

У 2021 році надходження **податку на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами із доходів платника податку інших, ніж заробітна плата** на звітну дату становили – 853,7 тис.грн., що складає 144,7 % до планових показників.

Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується за результатами річного декларування було заплановано в сумі 1685,0 тис.грн., виконання склало 1741,6 тис.грн., або 103,4 %.

Надходження **податку на прибуток підприємств комунальної власності** становить 226,8 тис.грн. і складає 102,2 % до плану на звітну дату. У I півріччі минулого року комунальні підприємства до бюджету міста сплатили 386,5 тис.грн.

Рентна плата та плата за використання інших природних ресурсів становить – 171,3 тис.грн. при плані 136,0 тис.грн.

У 2021 році значним джерелом дохідної частини бюджету міста є **акцизний податок з реалізації підакцизних товарів**, поступлення від якого становлять 17 521,0 тис.грн. У I півріччі 2020 року надходження склали 15 105,0 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 10 239,2 тис.грн.

Надходження **податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки** за 6 місяців поточного року становлять 1 323,7 тис.грн., в 2020 році поступлення склали 670,4 тис.грн.

Кошти плати за землю при плані 10 099,0 тис. грн. поступили у сумі 10 348,3 тис. грн., що складає 102,5 відсотки планових показників.

При цьому:

Земельний податок з юридичних осіб – при плані 3777,0 тис.грн. виконання становить 3796,6 тис.грн.

Орендна плата з юридичних осіб - при плані 4648,0 тис.грн. виконання становить 4754,3 тис.грн.

Земельний податок з фізичних осіб - при плані 289,0 тис.грн. виконання становить 292,9 тис.грн.

Орендна плата з фізичних осіб - при плані 1385,0 тис.грн. виконання становить 1505,5 тис.грн.

Транспортний податок з надійшов у сумі 37,5 тис.грн.

Збір за паркування транспортних засобів надійшов у сумі – 35,2 тис.грн. В минулому році кошти не поступали.

Туристичний збір поступив у сумі 40,8 тис.грн. У 2020 році поступлення склали 53,5 тис.грн.

Єдиний податок на звітну дату заплановано в у розмірі 25 506,0 тис.грн. Виконання становить 25 996,6 тис.грн. (101,9%). В тому числі поступлення від юридичних осіб – 5 445,5 тис.грн., від фізичних – 20 541,2 тис.грн., єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків – 9,9 тис.грн.

Частина чистого прибутку комунальних унітарних підприємств у першому півріччі 2021 року надійшла у сумі 5,2 тис.грн.

Адміністративні штрафи та санкції надійшли до бюджету у розмірі 42,8 тис.грн.

Станом на 01.07.2021 року заплановано надходження **адміністративних штрафів та штрафних санкцій за порушення законодавства у сфері виробництва та обігу алкогольних напоїв та тютюнових виробів** у розмірі 80,0 тис.грн. Поступило – 138,6 тис.грн., що становить 173,2 відсотка.

Плата за встановлення земельного сервіту запланована в сумі – 245,0 тис.грн. виконання становить 245,3 тис.грн.

У 2021 році до бюджету міста надходить **плата за надання адміністративних послуг**, поступлення якої за 6 місяців поточного року становлять 2 420,6 тис.грн.

Плату за оренду цілісних майнових комплексів, що знаходяться у комунальній власності заплановано у розмірі 370,0 тис.грн. Надходження склали – 528,0 тис.грн. В аналогічному періоді 2020 року поступлення склали – 140,3 тис.грн.

Виконання плану по надходженню **державного мита** становить 211,9 %, тобто при плані 18,0 тис.грн. виконання – 38,1 тис.грн.

Інші неподаткові надходження поступили у сумі 207,3 тис.грн.

Базова дотація при плані 42 935,4 тис.грн. надійшла у повному розмірі.

Поступлення **субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам** при плані 142 613,4 тис.грн. становлять 142 613,4 тис.грн.(100%)

Субвенції з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам заплановано у розмірі 3 048,7 тис.грн. Поступлення становлять 100,0 % до плану.

Дотація з місцевого бюджету державного на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я за рахунок відповідної додаткової дотації з бюджету надійшла у сумі 2 727,0 тис.грн.

Доходна частина **спеціального фонду** міського бюджету станом на 01.07.2021 року виконана на 117,9 відсотка, тобто при 18 214,3 тис.грн. надійшло 18 158,8 тис.грн.

Надходження екологічного податку становлять 86,9 тис.грн. при запланованих 72,0 тис.грн., або 120,7 %.

Власні надходження бюджетних установ поступили в сумі 7 905,2 тис.грн. (100,0%).

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

Станом на 01.07.2021 року до **бюджету розвитку** надійшло коштів 10 082,2 тис.грн. В тому числі від *відчуження майна, що перебуває в комунальній власності* – 5 664,9 тис.грн., *продажу землі* – 4 380,6 тис.грн. та *надходження коштів пайової участі у розвитку інфраструктури міста* – 36,8 тис.грн.

Видаткова частина

За підсумками виконання бюджету Хустської міської територіальної громади за I півріччя 2021 року видаткова частина загального фонду бюджету профінансована на 52,5 % до уточненого річного плану.

Сума видатків за I півріччя 2021 року склала 314 086,0 тис. грн. В тому числі видатки за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам – 137 012,4 тис. грн., субвенції з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції – 505,0 тис.грн., субвенції з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 228,6 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 – 1 235,7 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 - 2 525,1 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"), надання загальної середньої освіти за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією (крім залишку коштів, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень Кабінету Міністрів України у попередньому бюджетному періоді, а також коштів, необхідних для забезпечення безпечного навчального процесу у закладах загальної середньої освіти) – 1 511,7 тис.грн., субвенція з місцевого бюджету на реалізацію заходів, спрямованих на розвиток системи охорони здоров'я у сільській місцевості, за рахунок залишку коштів відповідної субвенції з державного бюджету, що утворився на початок бюджетного періоду (повернення в обласний бюджет невикористаних коштів субвенції, які передані з Хустського районного бюджету) – 205,2 тис.грн., базової дотації – 42 935,4 тис.грн., тобто 59,3% від загальної суми видатків загального фонду. Таким чином, видатки проведені на потреби громади за рахунок надходжень без трансфертів, що мають цільове призначення, склали 170 862,3 тис. грн.

Видатки на утримання органів місцевого самоврядування (**ТПКВКМБ 0100 «Державне управління»**) склали 26 319,8 тис. грн. або 15,4% від загальної суми видатків за рахунок надходжень без трансфертів, що мають цільове призначення.

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 114 064,1 тис. грн., тобто 66,8% від загальної суми видатків за рахунок надходжень без трансфертів, що мають цільове призначення. Загальна кількість бюджетних установ, які відносяться до закладів освіти Хустської міської ТГ, становить 64 одиниці.

Охорона здоров'я (ТПКВКМБ 2000) профінансована на суму 3 059,4 тис.грн. (1,8% від загальної суми видатків за рахунок надходжень без трансфертів, що мають цільове призначення). 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 9 426,5 тис. грн. (в тому числі Центр надання соціальних послуг та 2 територіальні центри – 6 271,1 тис. грн., інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення – 939,9 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 – 173,2 тис.грн., надання пільг на оплату ЖКП почесним громадянам міста – 445,0 тис.грн., компенсаційні виплати на пільговий проїзд автомобільним та залізничним транспортом окремим категоріям громадян – 652,6 тис.грн., утримання та забезпечення діяльності 2 центрів соціальних служб для сім'ї, дітей та молоді – 918,6 тс.грн.), тобто 5,5% від загальної суми видатків за рахунок надходжень без трансфертів, що мають цільове призначення.

Культура і мистецтво (ТПКВКМБ 4000) профінансована на суму 5 089,5 тис. грн. – 3,0% 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 5 335,8 тис. грн. – 3,1 % від загальної суми видатків за рахунок надходжень без трансфертів, що мають цільове призначення, в т.ч. фінансова підтримка міського стадіону – 1 026,1 тис. грн. (0,6%), 3 ДЮСШ – 3 973,1 тис. грн. (2,3%), фінансова підтримка організацій, які здійснюють фізкультурно-спортивну діяльність в регіоні – 301,8 тис.грн. (0,2%).

„**Житлово-комунальне господарство**” (ТПКВКМБ 6000) профінансоване на суму 6 759,7 тис. грн. – 3,9% від загальної суми видатків за рахунок надходжень без трансфертів, що мають цільове призначення, в тому числі видатки на благоустрій міста – 1 420,5 тис. грн. – 0,8% від загальної суми видатків за рахунок надходжень без трансфертів, що мають цільове призначення, видатки на фінансову підтримку ВУВКГ – 882,6 тис. грн. – 0,5%, фінансова підтримка комунальних підприємств – 4 456,6 тис.грн. – 2,6%.

„**Економічна діяльність**” (ТПКВКМБ 7000) профінансована на суму 328,5 тис.грн. (0,2%). Кошти витрачені на зимове утримання доріг міста (265,4 тис.грн.), поточний ремонт вулиць (15,2 тис.грн.), інші заходи, пов'язані з економічною діяльністю (33,3 тис.грн.), здійснення заходів із землеустрою (12,6 тис.грн.).

Видатки на **ТПКВКМБ 8000 „Інша діяльність”** склали 30,0 тис.грн.- заходи та роботи з мобілізаційної підготовки місцевого значення.

„Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів” (ТПКВКМБ 9800) профінансована на суму 449,0 тис.грн. – 0,3% від загальної суми видатків за рахунок надходжень без трансфертів, що мають цільове призначення.

За економічною класифікацією видатки міського бюджету за I півріччя поточного року склали (за виключенням трансфертів з державного та місцевого бюджетів, що мають цільове призначення):

- оплата праці і нарахування на заробітну плату - 135 196,1 тис. грн. або 79,1% від загальної суми видатків за рахунок надходжень без трансфертів, що мають цільове призначення;
- оплата комунальних послуг та енергоносіїв – 16 467,7 тис. грн. (9,6%);
- видатки на харчування – 1 897,7 тис. грн. (1,2 %);
- поточні трансферти органам державного управління інших рівнів – 449,0 тис.грн. (0,3%);
- інші соціальні виплати населенню – 1 604,6 тис.грн. (0,9%);
- інші поточні видатки – 15 247,2 тис. грн. (8,9%).

За підсумками виконання бюджету Хустської міської територіальної громади за I півріччя 2021 року видаткова частина **спеціального фонду** бюджету профінансована на 33,1 % до уточненого річного плану.

Сума видатків за I півріччя поточного року склала 24 234,2 тис.грн., в тому числі кошти, що передаються із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду) – 1 498,5 тис.грн. В тому числі видатки за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій (будівництво корпусів Рокосівської ЗОШ I-III ст. в с.Рокосово, Хустського району) – 750,0 тис.грн., іншої субвенції з місцевого бюджету на реконструкцію зовнішніх мереж електропостачання КНП Хустська ЦЛ ім.Віцинського О.П. м.Хуст,вул.І.Франка,113 – 400,0 тис.грн. (Горінчівська територіальна громада – 150,0 тис.грн., Драгівська територіальна громада – 150,0 тис.грн., Вишківська територіальна громада – 100,0 тис.грн.), субвенції з місцевого бюджету на реалізацію заходів, спрямованих на розвиток системи охорони здоров'я у сільській місцевості, за рахунок залишку коштів відповідної субвенції з державного бюджету, що утворився на початок бюджетного періоду (повернення в обласний бюджет невикористаних коштів субвенції, які передані з Хустського районного бюджету) – 1,0 тис.грн., тобто 4,7% від загальної суми видатків спеціального фонду. Таким чином, видатки проведені на потреби громади за рахунок власних надходжень склали 23 083,2 тис. грн.

Видатки на **„Державне управління” ТПКВКМБ 0100** склали 72,9 тис. грн. – 0,3 % від загальної суми видатків за рахунок власних надходжень.

„Освіта” ТПКВКМБ 1000 профінансована в сумі 3 448,4 тис. грн. або 14,9% від загальної суми видатків (в т.ч. дитячі садки – 1 620,1 тис.грн., загальноосвітні школи Хустської міської ТГ та гімназія-інтернат – 1 193,1 тис.

грн., музичні школи – 635,2 тис.грн.). Із витрачених коштів на заробітну плату та нарахування на неї працівникам освітніх установ – 750,1 тис.грн., придбання продуктів харчування – 2 677,8 тис.грн.

Охорона здоров'я (ТПКВКМБ 2000) профінансована на суму 2 630,0 тис. грн. (11,4% від загальної суми видатків за рахунок власних надходжень). Кошти витрачені на «Капітальний ремонт з переплануванням приймального та дитячого відділень КНП "Хустська ЦРЛ ім.Віцинського О.П." під відділення екстреної (невідкладної) медичної допомоги по вул. І.Франка, 113, в м.Хуст» Коригування.

Культура і мистецтво (ТПКВКМБ 4000) профінансована на суму 1 210,6 тис. грн., в тому числі придбання обладнання і предметів довгострокового користування для музею – 1 180,2 тис.грн. – 5,2% від загальної суми видатків за рахунок власних надходжень.

Фінансування галузі **„Фізична культура і спорт” (ТПКВКМБ 5000)** склало 503,0 тис. грн. – 2,2 % від загальної суми видатків за рахунок власних надходжень. Кошти в сумі 431,8 тис.грн. витрачені на будівництво спортивного двадцятип'ятиметрового басейну по вул. Степана Бандери, №1А в м.Хуст Закарпатської області (експертиза та проектно-кошторисна документація).

„Житлово-комунальне господарство” (ТПКВКМБ 6000) профінансовано в сумі 454,5 тис.грн. (2,0%). Кошти витрачені на реконструкцію системи водопостачання по вул. 900-річчя Хуста в м.Хуст.

За ТПКВКМБ 7130 „Здійснення заходів із землеустрою” видатки склали 12,9 тис.грн. (0,1%).

„Будівництво та регіональний розвиток” (ТПКВКМБ 7300) профінансовано на 1 533,6 тис. грн. – 6,6% від загальної суми видатків за рахунок власних надходжень, в тому числі на:

- Будівництво об'єктів житлово-комунального господарства – 691,4 тис.грн. (будівництво ділянок міського водопроводу по вул. Івана Смереки та Тиводара Легоцького);

- Будівництво освітніх установ та закладів – 195,8 тис.грн. (капітальний ремонт системи опалення – встановлення вузла комерційного обліку теплової енергії з лічильником тепла ультразвуковим у Нижньоселищенському закладі дошкільної освіти, у Кошелівському закладі дошкільної освіти, у Лунківському закладі загальної середньої освіти I ступеня «Радість» та у Хустській загальноосвітній школі I-II ступенів);

- Будівництво інших об'єктів комунальної власності – 146,4 тис.грн. (із них реконструкція мережі електропостачання стадіону "Карпати" в м.Хуст – 94,4 тис.грн., будівництво адмінбудинку кладовища в м.Хуст, вул.Сливова, б/н" Коригування – 52,0 тис.грн.);

- Проектування, реставрація та охорона пам'яток архітектури – 200,0 тис.грн. (Реставрація пам'ятки архітектури національного значення (охор.№ 210/0) - Руїн замку (XI-XII ст., XIV-XVI ст.) в м.Хуст Закарпатської обл. Протиаварійні роботи.);

- Співфінансування інвестиційних проектів, що реалізуються за рахунок коштів державного фонду регіонального розвитку – 300,0 тис.грн. (Будівництво корпусів Рокосівської ЗОШ І-ІІІ ст. в с.Рокосово, Хустського району).

За ТПКВКМБ 7400 „ Транспорт та транспортна інфраструктура, дорожнє господарство ” видатки склали 12 738,6 тис.грн. – 55,2% від загальної суми видатків за рахунок власних надходжень. Кошти витрачені на:

- Реконструкція пішохідно-паркувальної зони по вул.Замкова в м.Хуст. Коригування – 1 519,2 тис.грн.;
- Капітальний ремонт проїзної частини вулиці Гетьмана Пилипа Орлика в м. Хуст – 1 939,7 тис.грн.;
- Капітальний ремонт дорожнього покриття по вул.Підприємницька в м.Хуст, Закарпатської області – 3 141,1 тис.грн.;
- Капітальний ремонт під'їзду та парковки до ДНЗ №3 по вул.Жайворонкова в м.Хуст, Закарпатської області – 861,9 тис.грн.;
- Капітальний ремонт дорожнього покриття по вул.Жайворонкова (від №44 до вул.Чижмаря) в м.Хуст, Закарпатської області – 1 126,0 тис.грн.;
- Капітальний ремонт дорожнього покриття проїзду біля багатопверхового будинку по вул.Жайворонкова 38а в м.Хуст, Закарпатської області – 589,4 тис.грн.;
- Капітальний ремонт дорожнього покриття по вул.Мічуріна в м.Хуст Закарпатської області – 381,7 тис.грн.;
- Капітальний ремонт дорожнього покриття по вул. Сливава від №34 до вул. І.Франка в м.Хуст, Закарпатської області – 463,6 тис.грн.;
- Реконструкція дороги до пам'ятки архітектури національного значення "Руїни Хустського замку" з благоустроєм прилеглої території для покращення туристичної привабливості міста Хуста. Коригування – 665,7 тис.грн.;
- 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» - 1 870,6 тис.грн.

На фінансування інших програм і заходів, пов'язаних з економічною діяльністю (ТПКВКМБ 7600) витрачено 10,7 тис.грн. (0,1%).

Фінансування галузі „Інша діяльність” (ТПКВКМБ 8000) склало 118,0 тис. грн. – 0,5 % від загальної суми видатків за рахунок власних надходжень (природоохоронні заходи за рахунок цільових фондів, охорона та раціональне використання природних ресурсів).

„Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів” (ТПКВКМБ 9800)

профінансована на суму 350,0 тис.грн. – 1,5% від загальної суми видатків за рахунок власних надходжень.

Фінансування видатків на захищені статті проводиться згідно фактичних видатків головних розпорядників коштів бюджету Хустської міської територіальної громади.

Станом на 01 липня 2021 року кредиторська заборгованість по загальному фонду бюджету Хустської міської територіальної громади становить 22 238,8 тис.грн. - заборгованість з виплати зарплати педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти, що проводиться за рахунок освітньої субвенції, дебіторська заборгованість – 4,7 тис.грн. (підписка періодичних видань).

По спеціальному фонду бюджету Хустської міської територіальної громади дебіторська заборгованість становить 1 050,0 тис.грн. (попередня оплата в розмірі 30% вартості робіт по будівництву корпусів Рокосівської ЗОШ І-ІІІ ст. в с.Рокосово, Хустського району), кредиторської заборгованості немає.

Начальник фінансового управління

М.Глеба