

Пояснююча записка до виконання міського бюджету за I півріччя 2019 року

Міський бюджет за I півріччя 2019 року по доходах виконаний в сумі 52715,6 тис. грн. в тому числі по загальному фонду в сумі 51723,6 тис. грн. та спеціальному фонду – 992,0 тис. грн. До загального фонду міського бюджету надійшло власних доходів в сумі 30345,5 тис. грн., в тому числі базової дотації – 2805,0 тис. грн., освітньої субвенції з державного бюджету – 16097,6 тис. грн., субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на формування інфраструктури об'єднаних територіальних громад - 297,0 тис. грн., субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій – 380,0 тис. грн., дотації з місцевого бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків – 678,6 тис. грн., субвенції з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 771,2 тис. грн., субвенції з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 167,5 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 – 194,3 тис. грн., інших субвенцій з місцевого бюджету - 5,0 тис. грн..

План власних надходжень міського бюджету за звітний період виконано на 104,26 відсотка (при плані 29104,4 тис. грн.. надійшло 30345,5 тис. грн.), або на 1241,0 тис. грн. більше планових призначень. У порівнянні з відповідним періодом 2018 року досягнуто приріст надходжень в обсязі 3686,2 тис. грн.. Станом на 1 червня заборгованість суб'єктів господарювання зі сплати податків та зборів до міського бюджету становила 954,2 тис. грн., в тому числі по місцевих податках - 853,0 тис. грн. .

Основним джерелом доходів є податок на доходи фізичних осіб, питома вага якого в загальних надходженнях складає 51,1 відсотка. Протягом півріччя надійшло 18979,9 тис. грн., що на 1031,9 тис. грн. більше планових показників. У порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження зросли на 2299,7 тис. грн.

У зв'язку з внесенням змін до ст.64 Бюджетного кодексу України протягом I півріччя до бюджету надійшло 509,1 тис. грн. рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування, що значно вплинуло на виконання плану в цілому.

План по акцизному податку з реалізації пального протягом звітного періоду виконано на 105,7 відсотка при плані 2030,0 тис. грн., фактично надійшло 2145 тис. грн., а з реалізації роздрібної торгівлі підакцизних товарів на 123,9 відсотка (план - 473,0 тис. грн., факт – 586,2 тис. грн.). В цілому у порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження зросли на 151,1 тис. грн..

Місцеві податки виконано на 106,6 відсотка, при плані надходжень 6398,4 тис. грн., надійшло до бюджету 6823,8 тис. грн., що на 425,4 тис. грн. більше планових показників та на 1133,6 тис. грн. більше відповідного періоду минулого року.

Так податку на майно надійшло 2526,0 тис. грн., що на 108,6 тис. грн. більше планових показників та на 410,2 тис. грн. більше відповідного періоду 2018 року.

Єдиний податок виконано на 108,0 відсотка, тобто при плані 3981,0 тис. грн. фактично надійшло 4297,8 тис. грн., що на 723,5 тис. грн. більше I півріччя 2018 року.

План неподаткових надходжень в цілому виконано лише на 72,8 відсотка, тобто на 476,6 тис. грн. менше планових показників та 445,4 тис. грн. звітного періоду попереднього року. Виконання плану по адміністративних штрафах та інших санкціях становить 6,5 відсотка (факт – 6,5 тис. грн.).

До спеціального фонду міського бюджету за звітний період надійшло 792,0 тис. грн., що становить 23,8 відсотка до річного плану. Так по екологічному податку надійшло 6,6 тис. грн., або 66 відсотків до річного плану. Лише на 8,4 відсотка виконано план по доходах від операцій з капіталом (річний план -1800,0 тис. грн. факт – 151,9 тис. грн.). При плані 400,0 тис. грн. надійшло коштів від пайової участі у розвитку інфраструктури міста тільки 14,9 тис. грн.. План власних надходжень бюджетних установ виконано на 52,1 відсотка (річний план 1116,4 тис. грн., факт 581,2 тис. грн.). До цільового фонду надійшло 34,5 тис. грн..

Видатки загального фонду міського бюджету з врахуванням трансфертів з державного бюджету склали 49001,2 тис. грн., або 94,8 відсотка до піврічного плану (51694,0 тис. грн.), в тому числі за головними розпорядниками коштів:

- міська рада – 10514,7 тис. грн.;

- відділ освіти, молоді і спорту – 32309,4 тис. грн.;
- відділ культури, туризму та релігій – 4412,3 тис. грн.;
- фінансове управління – 1764,7 тис. грн..

По міській раді на утримання доріг комунальної власності використано 1182,1 тис. грн., апарату управління - 5438,0 тис. грн. соціальне забезпечення - 1077,9 тис. грн., житлово-комунальне господарство – 2729,5 тис. грн..

Найбільш питому вагу 65,9 відсотка у складі загального фонду міського бюджету становлять видатки на утримання установ відділу освіти молоді і спорту, з них 55,4 відсотка, або 17909,2 тис. грн. за рахунок коштів державного бюджету. На утримання 4-х дитячих садочків витрачено коштів в сумі 6900,5 тис. грн. та 5-х загальноосвітніх шкіл – 21132,8 тис. грн..

По відділ культури, туризму та релігій утримання шкіл естетичного виховання дітей становить 61,7 відсотка, або 2720,4 тис. грн..

Фінансовим управління передано іншу субвенцію районному бюджету в сумі 225,2 тис. грн., обласному – 800,0 тис. грн. на спів фінансування інвестиційного проекту – будівництво спортивного комплексу та субвенцію з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів – 65,0 тис. грн..

Видатки на оплату праці працівникам бюджетних установ з нарахуваннями на заробітну плату становили 38161,3 тис. грн., або 77,9 відсотка до загального обсягу. Проведено виплату відпускних та допомог на оздоровлення педагогічним працівникам загальноосвітніх шкіл та шкіл естетичного виховання дітей. Заборгованості по виплаті заробітної плати немає.

Бюджетними установами за звітний період спожито енергоносіїв на суму 3741,0 тис. грн. та проведено розрахунків на суму 3461,0 тис. грн.. Станом на 1 липня відділом освіти допущено 280,0 тис. грн. кредиторської заборгованості за послуги теплопостачання. В цілому по відділу освіти за опалювальний період спожито тепла на суму 2793,1 тис. грн., залишок призначень до кінця року становить 1166,8 тис. грн., розрахункова незабезпеченість - 830,0 тис. грн..

У звітному періоді рішеннями сесій спрямовано на видатки по загальному фонду вільний залишок бюджетних коштів міського бюджету 3124,1 тис. грн. і 2061,6 тис. грн. за рахунок перевиконання дохідної частини бюджету, з яких на захищені статті спрямовано 426,0 тис. грн., або 8,2

відсотки до розподіленої суми. На видатки спеціального фонду спрямовано 200,1 тис. грн. вільного залишку бюджетних коштів спеціального фонду міського бюджету.

Видатки спеціального фонду міського склали 969,6 тис. грн., або 16,8 відсотка до річного плану (5772,9 тис. грн.), з них за рахунок коштів, отриманих як плата за послуги, що надаються бюджетними установами – 438,7 тис. грн., коштів, отриманих з інших джерел власних надходжень – 106,2 тис. грн., за рахунок доходів спеціального фонду бюджету, що направляються на спеціальні видатки – 424,7 тис. грн.

Начальник фінансового управління

Марія КІЗИМА