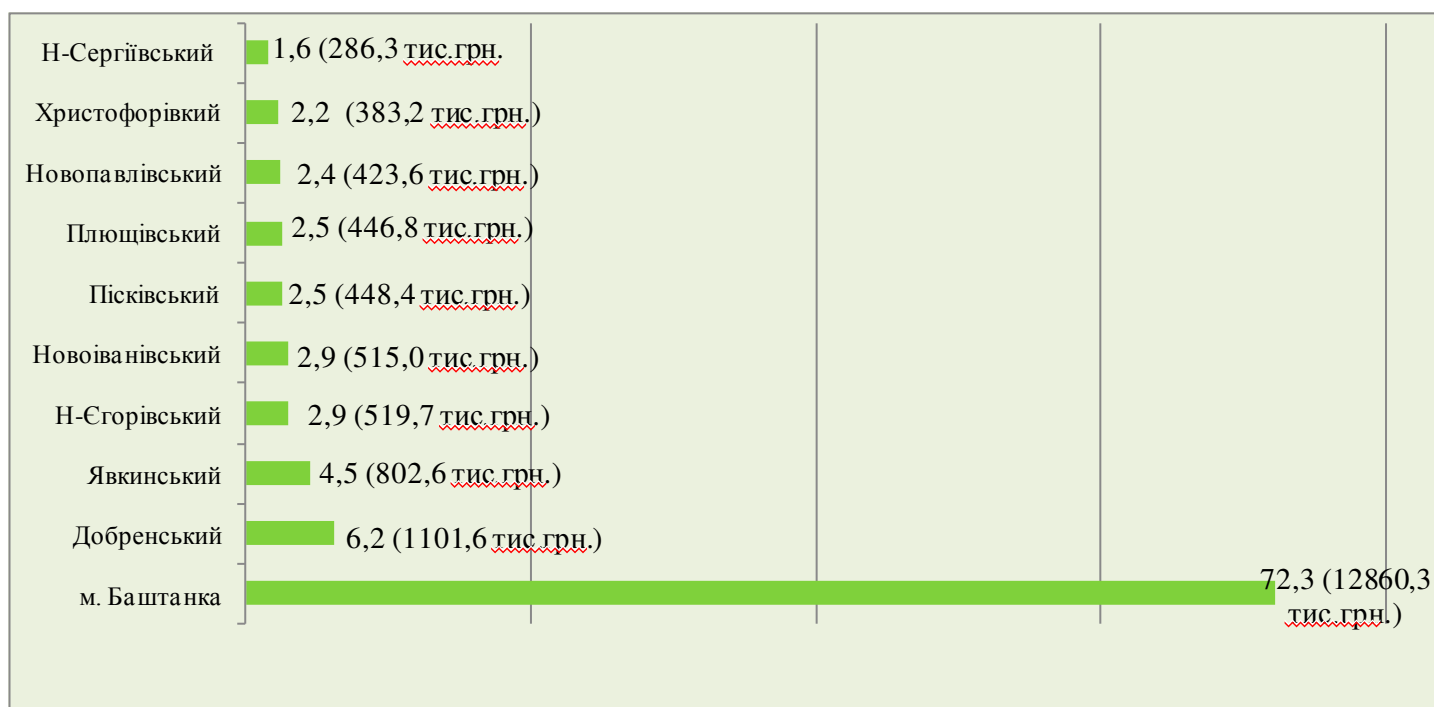


Довідка про виконання міського бюджету за січень - березень 2019 року

За підсумками січня-березня 2019 року до дохідної частини загального фонду міського бюджету (без урахування трансфертів) надійшло коштів у сумі 17787,5 тис. грн., або 106,7% до плану звітного періоду з урахуванням змін, (приріст склав 1122,2 тис. грн., або 6,7 відсотка).

Виконання плану мобілізації податків і зборів по загальному фонду по місту Баштанка за січень-березень 2019 року складає – 12860,3 тис. грн., або більше на 233,8 тис. грн. до фактичних надходжень січня - березня 2018 року, по територіальних органах виконавчого комітету міської ради складає – 4927,2 тис. грн., або більше на 41,1 тис. грн. до фактичних надходжень січня-березня 2018 року (таблиця 1).

ПИТОМА ВАГА НАДХОДЖЕНЬ ДОХІДНОЇ ЧАСТИНИ ЗАГАЛЬНОГО ФОНДУ У ЗАГАЛЬНОМУ ОБСЯЗІ НАДХОДЖЕНЬ ЗА СІЧЕНЬ – БЕРЕЗЕНЬ 2019 РОКУ ПО ТЕРИТОРІАЛЬНИМ ОРГАНАМ (%)



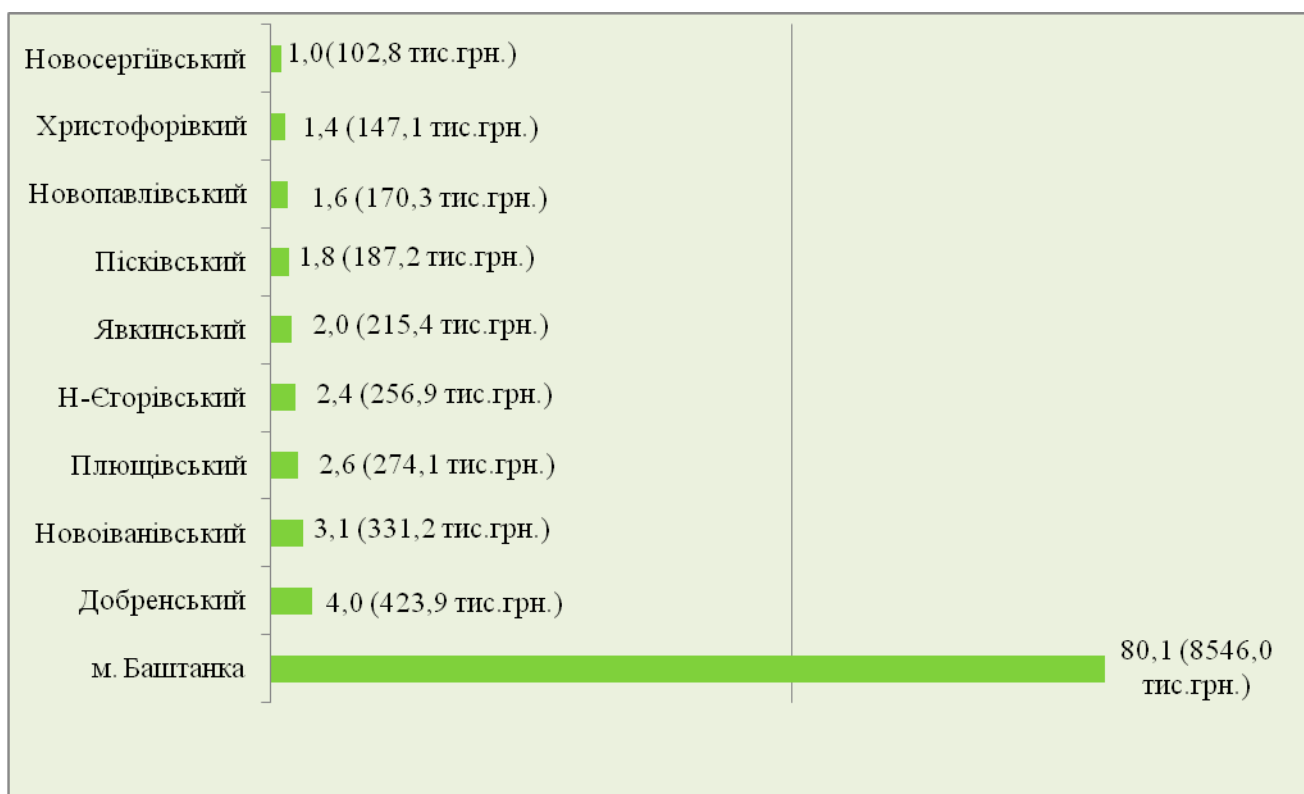
Проаналізувавши динаміку надходжень податків і зборів загального фонду міського бюджету за січень - березень 2019 року в порівнянні з минулим роком приріст надходження міського бюджету об'єднаної територіальної громади складає 1,6 відсотка, або більше на 274,8 тис.грн. Найбільшого приросту до відповідного періоду минулого року досягнуто слідуєчими територіальними органами: Н-Іванівським територіальним органом - 59,6 %, Явкинським територіальним органом - 27,8%, Плющівським територіальним органом - 13,0%, Христофорівським територіальним органом та по місту - 1,9 %. Зменшення відслідковується по Н-Сергіївському територіальному органу (-40,8%), Добренському

територіальному органу (-33,9%), Н-Павлівському територіальному органу (-27,4%) та Пісківському територіальному органу (-3,1%).

Основним доходним джерелом **загального фонду** міського бюджету є **податок та збір на доходи фізичних осіб**, питома вага в загальному фонді міського бюджету у січні – березні 2019 року складає 59,9 відсотка. Надійшло вищевказаного податку 10654,9 тис. грн, або 103,9% до плану звітного періоду та більше на 403,0 тис. грн до плану, або більше на 1607,1 тис.грн, та на 17,8 відсотків до відповідного періоду минулого року (приріст обумовлений збільшенням доходів населення, та розміру мінімальної заробітної плати та виплати дивідендів по ТДВ «Баштанський Сирзавод» та сплати ПДФО від окружної виборчої комісії).

Найбільшого приросту до відповідного періоду минулого року має: Н-Іванівський територіальний орган – в 5,3 р.б, Плющівський територіальний орган - в 4,3 р.б, Христофорівський територіальний орган - в 2,1 р.б, Явкінський територіальний орган – в 1,5 р.б, Пісківський територіальний орган – в 1,4 р.б. місто – 15,0%.

**ПИТОМА ВАГА НАДХОДЖЕНЬ ПОДАТКУ ТА ЗБОРУ НА ДОХОДИ
ФІЗИЧНИХ ОСІБ У ЗАГАЛЬНОМУ ОБСЯЗІ НАДХОДЖЕНЬ ЗА СІЧЕНЬ –
БЕРЕЗЕНЬ 2019 РОКУ ПО ТЕРИТОРІАЛЬНИМ ОРГАНАМ (%)**

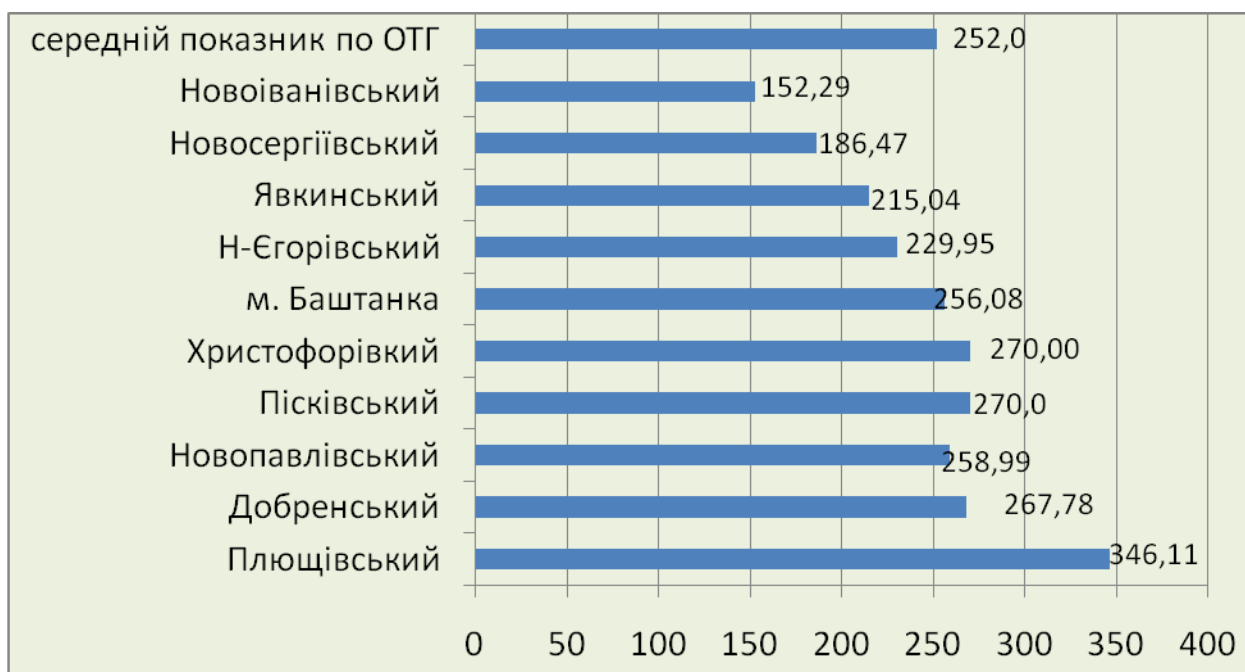


Складовою частиною такого надходження є сплата одноосібниками (власниками земельних часток (паїв)) податку на доходи фізичних осіб. За інформацією земельного відділу виконавчого комітету міської ради станом на

01.05.2019 року подано до Баштанського управління ГУ ДФС у Миколаївській області 1215 декларацій за отримані доходи громадянами-одноосібниками у 2018 році, або 72,9% від загальної кількості (1667 декларацій), сплачено податку на доходи фізичних осіб 494,0 тис. грн.

Встановлено стовідсоткову подачу декларацій вищевказаного податку по Пісківському територіальному органу. Практично завершена робота по мобілізації вищевказаного податку: Н-Єгорівський територіальний орган – 99,3%, Явкинський територіальний орган – 98,6%, Христофорівський територіальний орган – 97,7%, Добренський територіальний орган – 92,4%, Плющівський територіальний орган – 87,1% (таблиця 2).

*АНАЛІЗ СПЛАТИ ПОДАТКУ НА ДОХОДИ ФІЗИЧНИХ ОСІБ
ОДНООСІБНИКАМИ ЗА СІЧЕНЬ - КВІТЕНЬ 2019 РОКУ НА ІГА (ГРН.)*



Також, основним дохідним джерелом, яке забезпечує життєдіяльність території міської об'єднаної громади і вимагає відповідних зусиль керівників міських органів виконавчої ради для забезпечення своєчасних і повних надходжень до міського бюджету є **місцеві податки**, до складу яких належать:

- **податок на майно**, який включає наступні податки:

* податок на нерухоме житлове та нежитлове майно, відмінне від земельної ділянки,

* транспортний податок,

* плату за землю (податок на землю та орендна плата за землю);

- **єдиний податок**.

Надходження за січень-березень 2019 року по *місцевих податках і зборах* складає **6662,1 тис. грн.**, питома вага яких в структурі надходжень звітного періоду загального фонду міського бюджету становить 37,5 %, в тому числі:

- надходження *по податку на майно* складає **2521,1 тис. грн.**, з них:

* податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки складає 442,5 тис.грн., або 104,6% до плану звітного періоду та більше на 52,9 тис.грн. до факту відповідного показника звітного періоду минулого року (приріст обумовлений збільшенням сплати податку на нерухоме майно юридичними та фізичними особами);

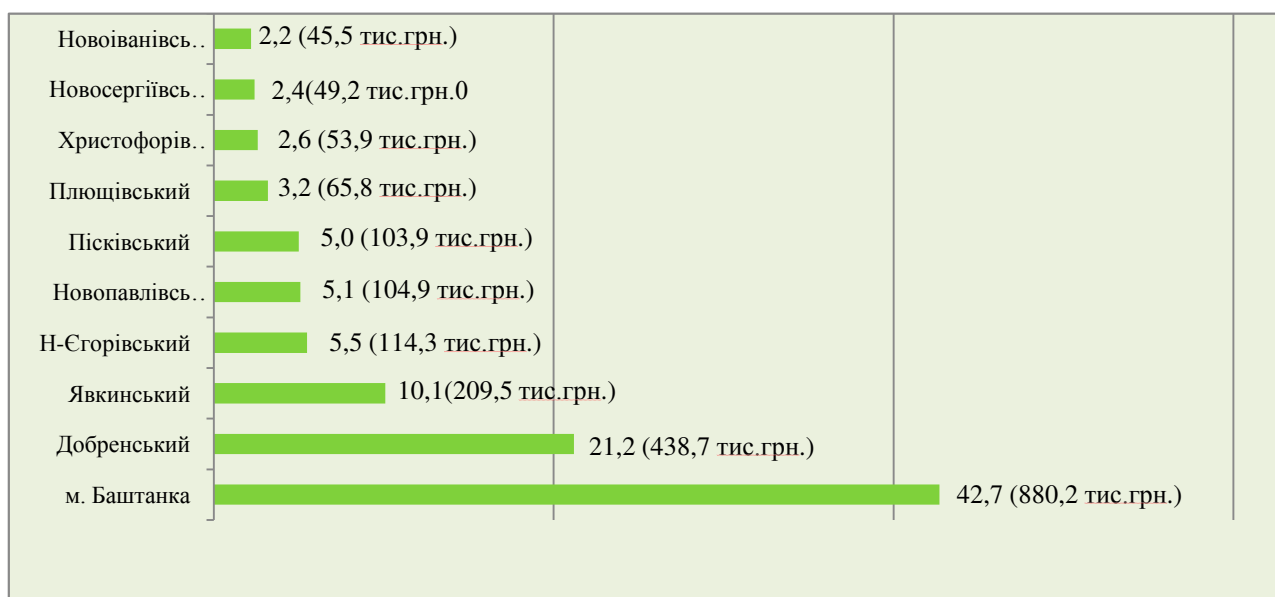
* транспортному податку з юридичних та фізичних осіб складає 12,6 тис. грн.;

* платі за землю складає 2066,0 тис. грн., або 91,0 відсотка до плану звітного періоду та менше на 203,2 тис. грн. до факту відповідного показника звітного періоду минулого року (зменшення по земельному податку з фізичних осіб склало в сумі 146,7 тис.грн., за рахунок зменшення сплати фізичними особами, які у січні - березні 2018 року сплатили недоїмку за попередні роки; зменшення орендної плати з юридичних осіб склало в сумі 107,4 тис.грн., за рахунок того, що у січні 2018 року ТДВ «Баштанська райсільгоспхімія» сплатила річну суму орендної плати).

Найбільшого приросту досягнуто слідуючими територіальними органами: Явкинським - 15,7% та Пісківським - 14,7%.

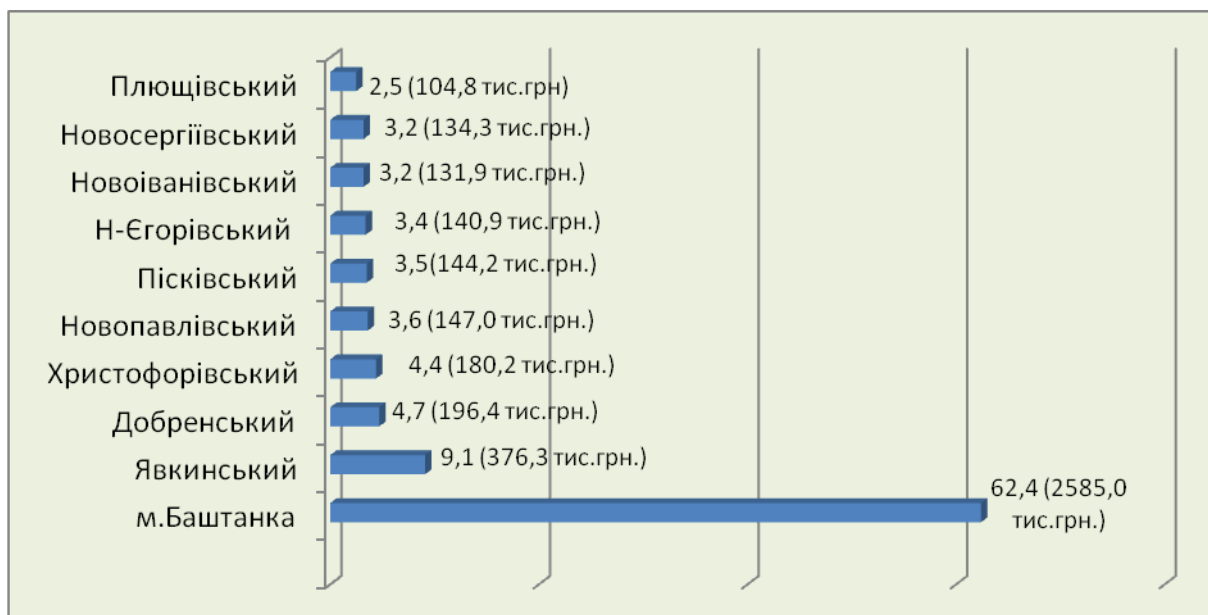
Зменшення відслідковується по наступник територіальних органах: Н-Павлівському(-48,6%),Н-Сергіївському(-47,8%),Христофорівському (-32,8%),Плющівському(-28,1%),Н-Іванівському(-24,8%),Добренському (-19,2%) по місту (-4,7%).

**ПИТОМА ВАГА НАДХОДЖЕНЬ ПО ПЛАТІ ЗА ЗЕМЛЮ У ЗАГАЛЬНОМУ ОБСЯЗІ
НАДХОДЖЕНЬ ЗА СІЧЕНЬ-БЕРЕЗЕНЬ 2019 РОКУ
ПО ТЕРИТОРІАЛЬНИХ ОРГАНАХ (%)**



- надходження **єдиного податку**, до складу якого входить єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків, який в загальному фонді міського бюджету у звітному періоді 2019 року складає 23,3 відсотка. Надійшло вищевказаного податку 4141,0 тис. грн., що складає 135,5 % до плану звітного періоду.

ПІТОМА ВАГА НАДХОДЖЕНЬ ПО ЄДИНОМУ ПОДАТКУ У ЗАГАЛЬНОМУ ОБСЯЗІ НАДХОДЖЕНЬ ЗА СІЧЕНЬ-БЕРЕЗЕНЬ 2019 РОКУ ПО ТЕРИТОРІАЛЬНИХ ОРГАНАХ (%)



Надійшло єдиного податку з урахуванням єдиного податку з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків – 1406,7 тис. грн, що складає 207,7 відсотка та більше на 729,5 тис. грн. приріст обумовлений збільшенням прожиткового мінімуму та розміру мінімальної заробітної плати.

Вагомий внесок в наповненні міського бюджету є внутрішні податки на товари та послуги до складу яких входить: *акцизний податок з вироблених в Україні та ввезених в Україну підакцизних товарів (продукції) та акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів.* **За січень - березень 2019 року до міського бюджету надійшло 378,1 тис. грн., або 92,2% до плану звітного періоду та менше на 1217,9 тис. грн., або на 76,3% до відповідного періоду минулого року (зменшення відповідного податку відбулося за рахунок недонадходження акцизного податку з виробленого в Україні та ввезеного на митну територію України пального до загального фонду міського бюджету).**

Надходження акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів складає 378,1 тис. грн., або 92,2 % до плану звітного періоду.

Проаналізувавши надходження відповідного податку по територіальних органах виконавчого комітету встановлено, що найбільший обсяг надходжень складає по місту 357,3 тис. грн., або 94,5 % від загального обсягу надходжень за звітний період. Взагалі відсутні надходження по Н-Сергіївському територіальному органу, що вказує на можливі втрати до міського бюджету.

У розрахунку на 1 особу по міському бюджету сплачено 16,70 грн., що менше на 0,98 грн. у порівнянні з відповідним періодом минулого року, в тому числі по місту Баштанка - 27,3 грн., сільських територіях – 2,2 грн. Серед територіальних органів кращі показники мають: Новоіванівський – 8,40 грн., але менше на 0,18 грн. у порівнянні з відповідним періодом минулого року, Пісківський - 4,0 грн., менше на 2,95 грн. у порівнянні з відповідним періодом минулого року (таблиця 3).

Найгірший показник має Новосергіївський територіальний орган, де надходження за звітний період взагалі відсутні, Христофорівський - 2,10 грн., Плющівський - 2,10 грн., Н-Павлівський -1,8 грн, Добренський - 1,10 грн., Явкинський – 0,9 грн.

Здійснюється контроль за надходженням до міського бюджету акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів. Крім того, ведеться облік в розрізі суб'єктів господарювання господарської діяльності та груп товарів по територіальних органах виконавчого комітету міської ради.

З метою покращення мобілізації надходжень та запобігання втрат акцизного податку з роздрібного продажу підакцизних товарів, міською радою були надіслані листи тимчасово виконуючим обов'язки старост сіл територіальних органів виконавчого комітету Баштанської міської ради про здійснення ряду заходів на предмет встановлення та недопущення на підпорядкованій території села фактів без ліцензійної роздрібною торгівлі алкогольними напоями та тютюновими виробами суб'єктами господарювання та фізичними особами, без оформлення підприємництва.

Основний аспект діяльності виконавчих органів міської ради є виконання міського бюджету. В умовах реформованого бюджетного та податкового законодавства у січні-березні 2019 року було спрямовано на забезпечення стабілізації надходжень податків і зборів, створення умов для стабільного розвитку економіки та соціального захисту громадян.

Планові показники видаткової частини міського бюджету Баштанської міської ради з урахуванням змін на 2019 рік з урахуванням міжбюджетних трансфертів передбачено в сумі 197016,4 тис. грн, в тому числі по загальному фонду – 171895,5 тис. грн та по спеціальному фонду – 25120,9 тис. грн.

Протягом січня – березня 2019 року видаткова частина міського бюджету збільшилася на 21724,7 тис. грн., в тому числі по загальному фонду - на 1862,6 тис. грн. та спеціальному фонду бюджету - на 19862,1 тис. грн., з них за рахунок:

- субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення заходів щодо соціально- економічного розвитку окремих територій на суму 3591,6 тис. грн;

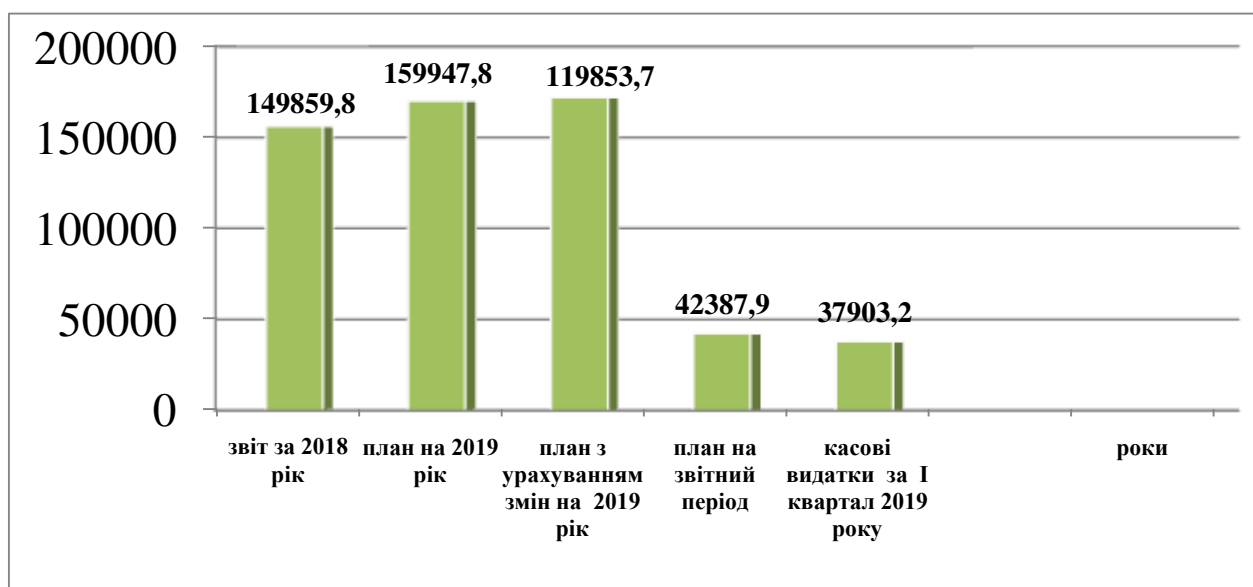
- субвенції з районного бюджету Баштанського району міському бюджету Баштанської міської ради на виконання заходів Програми розвитку освіти Баштанського району на 2017-2021 роки (підвіз дітей та харчування дітей у Плющівському ДНЗ та ЗОШ) на суму 25,0 тис. грн;

- залучення вільного залишку коштів, що утворився на 01.01.2019 на суму 16676,2 тис. грн;

- власних надходжень бюджетних установ – 1431,9 тис. грн.

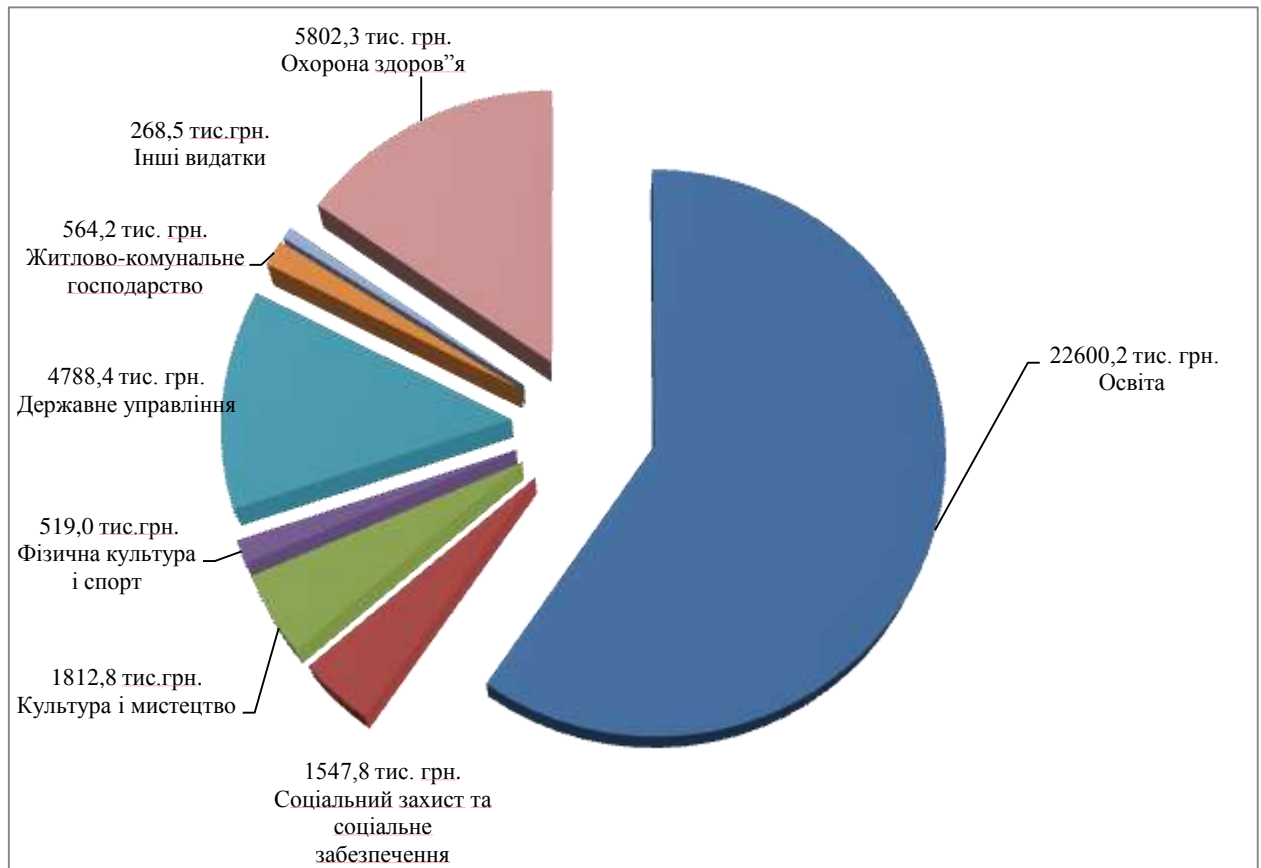
Касові видатки за січень – березень 2019 року склали 43257,6 тис. грн, в тому числі по загальному фонду – 37903,2 тис. грн. та по спеціальному фонду – 5354,4 тис. грн.

ВИКОНАННЯ ВИДАТКОВОЇ ЧАСТИНИ ЗАГАЛЬНОГО ФОНДУ МІСЬКОГО БЮДЖЕТУ БАШТАНСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ ЗА СІЧЕНЬ - БЕРЕЗЕНЬ 2019 РОКУ (ТИС. ГРН.)



Видатки загального фонду міської ради за січень – березень 2019 року направлені на утримання органів місцевого самоврядування – 4788,4 тис. грн, закладів освіти – 22600,2 тис. грн, охорона здоров'я – 5802,3 тис. грн, соціального захисту та соціального забезпечення – 1547,8 тис. грн, житлово-комунального господарства – 564,2 тис. грн, культури і мистецтва – 1812,8 тис. грн, фізичної культури та спорту – 519,0 тис. грн, інші видатки – 268,5 тис. грн.

**ФІНАНСУВАННЯ ВИДАТКІВ В РОЗРІЗІ ГАЛУЗЕЙ
ЗА СІЧЕНЬ – БЕРЕЗЕНЬ 2019 РОКУ ПО МІСЬКОМУ БЮДЖЕТУ
БАШТАНСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ (ТИС. ГРН.)**



На фінансування захищених статей видатків спрямовано 76,7% коштів загального фонду міського бюджету (29078,0 тис. грн.). Питома вага заробітної плати з нарахуваннями в загальнобюджетних видатках складає 64,8% (24565,7 тис. грн), продуктів харчування – 1,3% (500,4 тис. грн), енергоносіїв – 10,4% (3934,7 тис. грн), поточні трансферти - 20,5% (7787,8 тис. грн), соціальний захист та соціальне забезпечення – 0,2% (139,8 тис. грн.), капітальні трансферти – 0,3% (94,2 тис. грн.), інші видатки – 2,5% (943,2 тис. грн) .

Аналіз виконання
видатків загального фонду міського бюджету
за січень – березень 2019 року

тис. грн.

Найменування витрат	Затверджено на звітний період	Фактично виконано за звітний період	% виконання	Структура видатків
Заробітна плата з нарахуваннями	26300,4	24565,7	93,4	64,8
Медикаменти	4,0	0,0	0,0	0,0
Продукти харчування	595,2	500,4	84,1	1,3
Оплата енергоносіїв	5651,8	3934,7	69,6	10,4
всього; в т.ч.				
Оплата водопостачання	63,8	60,1	94,2	0,2
Оплата електроенергії	1085,3	825,2	76,0	2,2
Оплата природного газу	4381,0	2954,8	67,4	7,8
Тверде паливо	121,7	94,6	77,7	0,2
Поточні трансферти	7835,3	7787,8	99,4	20,5
Соціальне забезпечення	87,7	77,2	88,0	0,2
Капітальні трансферти	94,2	94,2	100,0	0,3
Інші видатки	1819,3	943,2	51,8	2,5
Всього:	42387,9	37903,2	89,4	100,0

Видатки на дошкільну освіту по загальному фонду спрямовані в сумі 4658,0 тис. грн. Використання бюджетних коштів у січні – березні 2019 року на утримання 1 дитини в дошкільному закладі в середньому становить 5,4 тис. грн (таблиця 4). Найбільша вартість утримання 1 дитини в дошкільному закладі в Баштанському ЗДО «Віночок» - 8,5 тис. грн, Новоіванівському ЗДО «Малютко» - 7,7 тис. грн, Христофорівському ЗДО «Веселка» - 6,9 тис. грн, Пісківському ЗДО «Краплинка» - 6,6 тис. грн.

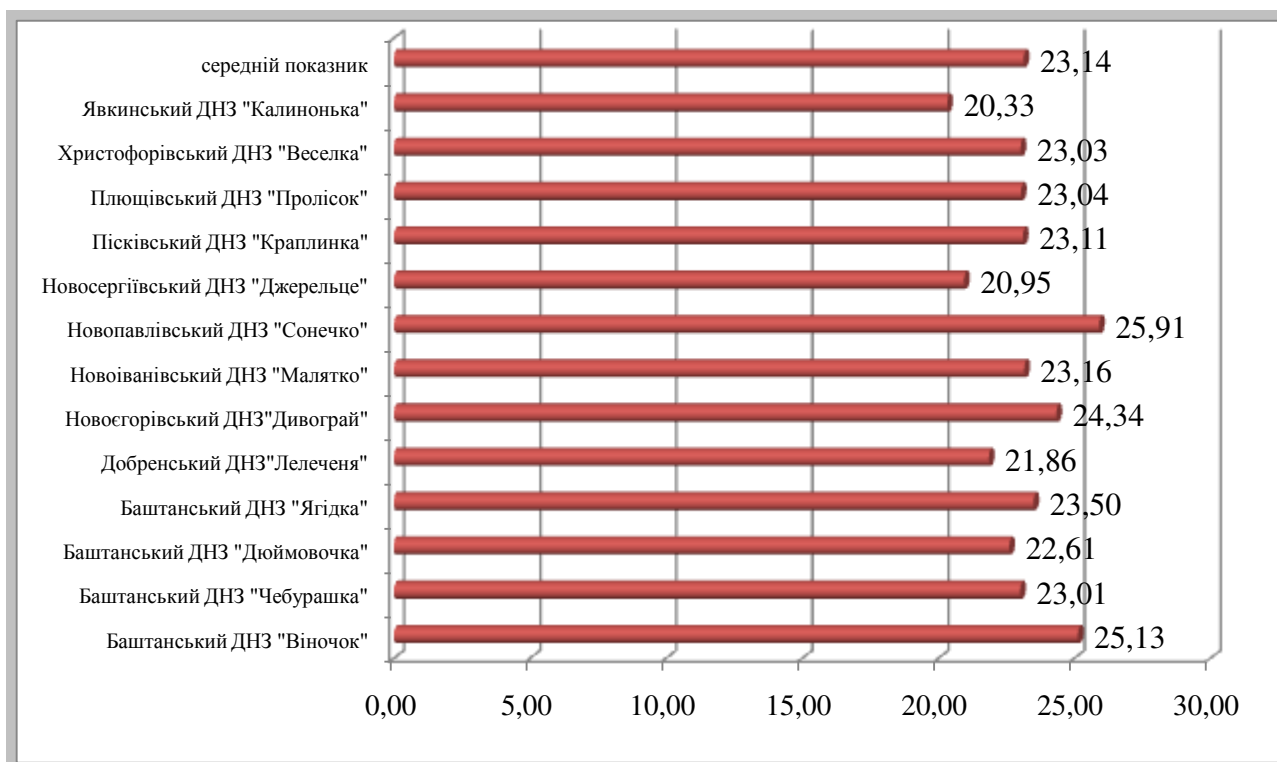
Видатки на продукти харчування по загальному фонду в дошкільних навчальних закладах передбачені в сумі 1750,0 тис. грн, касові видатки склали 248,3 тис. грн, або 14,2 % до річного плану та 88,8 % до плану звітного періоду (248,3 тис. грн).

Фактичні видатки за звітний період склали 566,8 тис. грн, в тому числі: по загальному фонду – 262,1 тис. грн, по спеціальному фонду - 304,7 тис. грн. Діто – дні відвідування за звітний період склали – 24492 діто-дня.

Вартість харчування 1 діто - дня складає 23,14 грн, в тому числі по загальному фонду – 10,70 грн. та по спеціальному фонду 12,44 грн (таблиця 5).

Найвища вартість харчування 1 діто-дня в ЗДО «Сонечко» (село Новопавлівка) - 25,91 грн, ЗДО «Віночок» (місто Баштанка) – 25,13 грн, ЗДО «Дивограй» (село Новогорівка) - 24,34 грн, ЗДО «Ягідка» (м. Баштанка) – 23,50 грн.

ВАРТІСТЬ 1 ДІТО-ДНЯ ХАРЧУВАННЯ В ДОШКІЛЬНИХ НАВЧАЛЬНИХ ЗАКЛАДАХ ЗА СІЧЕНЬ –БЕРЕЗЕНЬ 2019 РОКУ (ГРН.)



Видатки на загальноосвітні навчальні заклади по загальному фонду станом на 01 квітня 2019 року склали в сумі 15589,0 тис. грн. Використання бюджетних коштів у січні – березні 2019 року на утримання 1 учня в загальноосвітніх навчальних закладах в середньому складає 6,4 тис. грн. (таблиця 6). Найбільша вартість утримання 1 учня в загальноосвітніх навчальних закладах у Новопавлівській філії I-II ступенів – 13,6 тис. грн, Христофорівській ЗОШ I-III ступенів – 13,3 тис. грн, Новоіванівській філії I-II ступенів – 12,7 тис. грн, Новосергіївській філії I-II ступенів – 12,5 тис. грн, Пісківській філії I-II ступенів – 10,9 тис. грн. Найнижча вартість утримання 1 учня в загальноосвітніх навчальних закладах у Баштанському опорному закладі ЗОС I-III ступенів №1 – 4,5 тис. грн, у Баштанському опорному закладі ЗОС I-III ступенів №2 – 5,2 тис. грн, Плющівській ЗОШ I-III ступенів – 6,5 тис. грн, Добренській ЗОШ I-III ступенів – 6,6 тис. грн, Новогорівській ЗОШ I-III ступенів – 6,8 тис. грн.

Видатки на продукти харчування по загальноосвітніх навчальних закладах по загальному фонду бюджету передбачені в сумі 1011,3 тис. грн, касові видатки склали 252,1 тис. грн, або 24,9 % до річного плану.

Видатки на продукти харчування по загальноосвітніх навчальних закладах по спеціальному фонду бюджету передбачені в сумі 1500,0 тис. грн, касові видатки склали 281,3 тис. грн, або 18,8 % до річного плану.

Вартість харчування 1 діто – дня учнів 1-4 класів за січень – березень 2019 року складає 11,8 грн. В порівнянні з відповідним періодом минулого року вартість харчування 1 діто-дня збільшилася на 1,20 грн, або 11,3%.

Капітальні видатки за звітний період по загальному та спеціальному фондах міського бюджету склали 4367,0 тис. грн, в тому числі:

по загальному фонду бюджету – 94,2 тис. грн.:

субвенція з міського бюджету Баштанської міської ради районному бюджету на придбання комп'ютерної техніки Баштанській центральній районній лікарні на суму 94,2 тис. грн

по спеціальному фонду бюджету - 4272,8 тис. грн:

придбання обладнання предметів довгострокового використання – 976,9 тис. грн (придбано комп'ютерне обладнання на суму 13,8 тис. грн, дитячий спортивно – ігровий комплекс на суму 30,0 тис. грн, поповнено бібліотечний фонд на суму 78,4 тис. грн, придбано проектор та екран для Гімназії на суму 20,0 тис. грн, взято на облік передане майно інклюзивно-ресурсному центру, а саме: інтерактивні панелі, інтерактивна підлога, персональний комп'ютер, комплект колекційного обладнання та комплект сучасних методик для проведення комплексної оцінки розвитку дітей на суму 457,3 тис. грн; взято на облік безкоштовно отримане обладнання для облаштування актової зали від партнера - Агенства США з міжнародного розвитку (USAID) на суму 317,4 тис. грн, інше – 60,0 тис. грн.)

капітальне будівництво (придбання) інших об'єктів - 3245,9 тис. грн, в тому числі: нове будівництво басейну збірного типу на суму 3196,9 тис. грн, коригування проектно – кошторисної документації на будівництво приміщення ЦНАПу на суму 43,8 тис. грн, експертиза проекту будівництва приміщення ЦНАПу на суму 5,2 тис. грн.

- капітальний ремонт інших об'єктів – 50,0 тис. грн. (виготовлення проектно – кошторисної документації на капітальний ремонт музею).

Комплекс заходів, проведених протягом січня - березня 2019 року дав можливість виконати заплановану дохідну та видаткову частини міського бюджету, робота міської влади спрямована на забезпечення стабілізації надходжень до бюджету, створення умов для розвитку економіки та соціального захисту громадян.

Заступник міського голови з питань діяльності виконавчих органів ради

С.В.Євдощенко

Ільчук 2 67 48
Ліщук 2 67 48