

ЗАТВЕРДЖУЮ

Міський голова

Іван РУБСЬКИЙ

11 березня 2020 року

Протокол №1

наради Публічного представлення звіту про виконання міського бюджету за 2019 рік, відповідно до статті 28 Бюджетного кодексу України, наказу Департаменту фінансів облдержадміністрації від 23.01.2020 №6 «Про порядок приймання та складання звітів щодо виконання місцевих бюджетів Миколаївської області за 2019 рік», а також наданої міською радою (фінансовим відділом) інформації про виконання міського бюджету Баштанської міської ради за 2019 рік в районній газеті «Голос Баштанщини» від 22.02.2020 №18-19

11.03.2020

Початок: 10.00

Закінчення: 11.00

Зал засідань міської ради

Присутні: Іван РУБСЬКИЙ - міський голова, Людмила ЛУЦЕНКО – секретар міської ради, Лариса КОНОНЕНКО – керуюча справами виконавчого комітету міської ради, Зінаїда ЧЕРНОВА – депутат міської ради, завідуючі закладами дошкільної освіти, посадові особи міської ради, представники органів виконавчої влади, працівники бюджетних установ та організацій об'єднаної територіальної громади та району, представники громадськості.

На початку заходу із вступним словом перед присутніми виступив міський голова Іван РУБСЬКИЙ наголосивши, що міський бюджет відкритий для громадян, про що свідчать перемоги престижного рейтингу бюджетної прозорості об'єднаних громад України – «Кришталь року» у 2018 та 2019 роках, а також у 2019 році здобула чергову перемогу та була нагороджена за найвищі бали "Індексу Спроможності Місцевого Самоврядування".

Крім того, повідомив про те, що фінансовим відділом міської ради проводилася робота у 2019 році по ознайомленню громадян з бюджетом міської ради. Завданням, якого було надати інформацію максимально доступною мовою для кожного мешканця громади.

Закликав до активної участі небайдужих мешканців громади ознайомитися з бюджетом для громадян та брати участь у прийнятті рішень.

Виступила: Лілія ІЛЬЧУК – завідувач сектору доходів фінансового відділу виконавчого комітету міської ради, яка повідомила, що обсяг доходів міського бюджету за звітний рік склав - 199600,1 тис. грн, з яких податки і збори загального фонду міського бюджету - 99231,9 тис. грн, спеціального фонду - 7702,1 тис. грн та офіційні трансферти - 92666,1 тис. грн.

За 2019 рік до дохідної частини загального фонду міського бюджету (без урахування трансфертів) надійшло коштів у сумі 99231,9 тис.грн, до відповідного періоду минулого року більше на 11121,4 тис. грн, або на 12,6%.

По спеціальному фонду (з урахуванням власних надходжень) надходження за 2019 рік склали 77702,1 тис. грн, приріст до минулого року склав 11,3%, або більше на 782,4 тис. грн.

За 2019 рік міський бюджет отримав офіційних трансфертів на загальну суму 92666,1 тис. грн. в тому числі:

✓ **субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на суму 74194,0 тис.грн., а саме:**

- субвенцію з державного бюджету місцевим бюджетам на будівництво нових, реконструкцію та капітальний ремонт існуючих спортивних п'ятидесятиметрових і двадцятип'ятиметрових басейнів 3042,0 тис.грн;

- субвенцію з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій 5138,6 тис.грн;

- субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на формування інфраструктури об'єднаних територіальних громад 6681,0 тис.грн;

- освітню субвенцію з державного бюджету місцевим бюджетам 44462,6 тис.грн;

- медичну субвенцію з державного бюджету місцевим бюджетам 14869,8 тис.грн;

✓ **дотацію з державного бюджету місцевим бюджетам в сумі 3455,8 тис.грн;**

✓ **дотації з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам на суму 8176,2 тис. грн, а саме:**

- дотації з місцевого бюджету за рахунок стабілізаційної дотації з державного бюджету 130,7 тис.грн;

- 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 8045,5 тис.грн.

✓ **субвенції з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам на суму 6840,1 тис.грн, а саме:**

- субвенції з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції 1040,7 тис.грн;
- субвенції з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету 47,9 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 469,2 тис.грн;
- субвенції з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері охорони здоров'я за рахунок коштів медичної субвенції 302,4 тис.грн;
- субвенція з місцевого бюджету на фінансове забезпечення будівництва, реконструкції, ремонту і утримання автомобільних доріг загального користування місцевого значення, вулиць і доріг комунальної власності у населених пунктах за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету 2192,6 тис.грн;
- інші субвенції з місцевого бюджету 2787,3 тис.грн., в тому числі:
 - субвенція з районного бюджету Баштанського району міському бюджету Баштанської міської ради на утримання Баштанського міського інклюзивно-ресурсного центру 97,8 тис.грн;
 - субвенція 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) 25,0 тис.грн;
 - субвенція з обласного бюджету місцевим бюджетам на розвиток спортивної інфраструктури на 2019 рік 1440,0 тис.грн;
 - субвенція з обласного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію мікропроектів місцевого розвитку на 2019 рік 1075,4 тис.грн;
 - субвенція з обласного бюджету місцевим бюджетам на співфінансування впровадження проектів-переможців обласного конкурсу проектів та програм розвитку місцевого самоврядування 2018 року на 2019 рік 79,1 тис.грн;
 - субвенція з обласного бюджету місцевим бюджетам на здійснення заходів щодо соціально – економічного розвитку територіальних громад Миколаївської області у 2019 році 70,0 тис.грн.

Найвагомішим джерелом наповнення загального фонду міського бюджету є **податок та збір на доходи фізичних осіб**, питома вага в загальному фонді міського бюджету у січні – грудні 2019 року складає 55,4 відсотка. Надійшло вищевказаного податку 54996,5 тис. грн, що більше на 9458,5 тис. грн, та на 20,8 відсотка до відповідного періоду минулого року. 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 01.01.2020 року подано до Баштанського управління ГУ ДПС у Миколаївській області 1598 декларації за отримані доходи громадянами-одноосібниками у 2018 році, або 94,4% від загальної кількості (1693

декларації), сума до сплати податку на доходи фізичних осіб складає 3140,8 тис. грн., сплачено відповідного податку 3016,2 тис. грн. контингент, у відрахуваннях до міської ради - 1809,7 тис. грн.

Проаналізувавши обсяг сплати зазначеного податку одноосібниками за січень-грудень 2019 року слід відмітити, що середній показник сплаченого податку на 1 га складає 250,16 грн. Найкраще спрацювали протягом звітного періоду з цього питання: Плющівський територіальний орган - 300,73 грн, Христофорівський територіальний орган - 278,75 грн, Пісківський територіальний орган - 270 грн, місто - 259,42 грн, Н-Єгорівський територіальний орган - 259,25 грн, Добренський територіальний орган - 259,17 грн, Явкинський територіальний орган - 252,88 грн. Нижче відповідного середнього показника мають: Н-Сергіївський - 208,83 грн, Н-Іванівський - 215,55 грн, Н-Павлівський - 229,79 грн.

Робота по сплаті вищевказаного податку продовжується та контролюється Баштанським управлінням ГУ ДПС у Миколаївській області.

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,

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

- **єдиний податок**.

Надходження за січень - грудень 2019 року по *місцевих податках і зборах* складає **37344,6 тис. грн.**, питома вага яких в структурі надходжень загального фонду міського бюджету становить 37,6%, в тому числі:

- надходження **по податку на майно** складає **21760,6 тис. грн.**, з них по:

* податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки - 3972,4 тис. грн, що більше на 760,2 тис. грн, або на 23,7% до факту минулого року.

* транспортному податку з юридичних та фізичних осіб надходження склали 124,3 тис. грн, що менше на 10,2 тис. грн, або на 7,5% до факту минулого року;

* платі за землю - 17663,9 тис. грн, що більше на 964,8 тис. грн, або на 5,8 % до факту відповідного показника минулого року.

Надходження єдиного податку склало в сумі 15584,0 тис. грн, приріст до минулого року склав 1196,1 тис. грн, або на 8,3%.

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 2019 рік до міського бюджету надійшло вказаного

податку в сумі 6333,9 тис. грн, що складає 6,4% від загального обсягу доходів міського бюджету та 81,4% до річного плану та менше на 824,1 тис.грн, або на 11,5% до відповідного періоду минулого року. Зменшення надходжень відбулося за рахунок зменшення реалізованого обсягу пального та відповідно зарахування частки акцизного податку з виробленого в Україні та ввезеного на митну територію України пального у 2019 році до загального фонду міського бюджету, відповідно до постанов Кабінету Міністрів України від 27.03.2019 №259, від 21.08.2019 №778).

Проаналізувавши надходження акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів по територіальних органах виконавчого комітету встановлено, що найбільший обсяг надходжень складає по місту 1649,5 тис. грн., або 94,3 % від загального обсягу надходжень за рік.

У розрахунку на 1 особу по міському бюджету сплачено 78,05 грн., що більше на 2,26 грн. з відповідним періодом минулого року, в тому числі по місту Баштанка – 126,4 грн., сільських територіях – 10,7 грн.

З метою покращення мобілізації надходжень та запобігання втрат акцизного податку з роздрібного продажу підакцизних товарів, міською 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. Інформацію щодо виявлення фактів порушень здійснення діяльності з роздрібного продажу підакцизних товарів без наявної відповідної ліцензії протягом січня – грудня 2019 року надано для опрацювання до Баштанського управління ГУ ДПС у Миколаївській області (згідно листів т.в.о. старост сіл територіальних органів виконавчого комітету Баштанської міської ради).

З метою збільшення надходжень податків і зборів до міського бюджету Баштанської міської ради та залучення додаткових резервів їх наповнення у січні – грудні 2019 року встановлено жорсткий контроль за станом виконання дохідної частини бюджету. З цією метою постійно проводиться всебічний аналіз сплати суб'єктами підприємницької діяльності податків і зборів на відповідних територіях та дотримання ними зобов'язань по сплаті податків і платежів до міського бюджету. Крім того, питання наповнення міського бюджету розглядається щомісячно на розширених нарадах при міському голові за участю старост та землевпорядників територіальних органів виконавчого комітету міської ради.

Виступила: Наталія ЛІЩУК – завідувач сектору видатків фінансового відділу виконавчого комітету міської ради, яка повідомила, що планові показники видаткової частини міського бюджету Баштанської міської ради з урахуванням змін на 2019 рік та з урахуванням міжбюджетних

трансфертів передбачено в сумі 248701,0 тис. грн, в тому числі по загальному фонду – 173733,3 тис. грн та по спеціальному фонду – 74967,7 тис. грн.

Касові видатки за 2019 рік склали 205574,0 тис. грн, в тому числі по загальному фонду – 168954,2 тис. грн. та по спеціальному фонду – 36619,8 тис. грн.

Видатки загального фонду міської ради у 2019 році направлені на утримання органів місцевого самоврядування в сумі 23466,7 тис. грн, закладів освіти в сумі 97042,4 тис. грн, охорони здоров'я в сумі 19100,9 тис. грн, соціального захисту та соціального забезпечення в сумі 5745,5 тис. грн, житлово-комунального господарства в сумі 11820,0 тис. грн, культури і мистецтва – 8322,0 тис. грн, фізичної культури та спорту в сумі 2208,8 тис. грн, інші видатки в сумі 1247,9 тис. грн.

На фінансування захищених статей видатків спрямовано 87,3% коштів загального фонду міського бюджету (147505,4 тис. грн). Питома вага заробітної плати з нарахуваннями в загальнобюджетних видатках складає 64,1% (108312,3 тис. грн), продуктів харчування – 1,4% (2399,0 тис. грн), енергоносіїв – 5,9% (9903,5 тис. грн), поточні трансферти - 15,7% (26494,6 тис. грн), соціальний захист та соціальне забезпечення – 0,2% (375,8 тис. грн), капітальні трансферти – 1,3% (2209,5 тис. грн), інші видатки – 11,4% (19239,3 тис. грн).

Використання бюджетних коштів у 2019 році на утримання 1 дитини в дошкільному закладі в середньому становить 22,8 тис. грн. Найбільша вартість утримання 1 дитини в дошкільному закладі в Христофорівському ЗДО «Веселка» - 31,7 тис. грн, Баштанському ЗДО «Віночок» - 31,6 тис. грн, Новоіванівському ЗДО «Малютко» - 29,9 тис. грн.

Вартість харчування 1 діто - дня складає 24,82 грн, в тому числі по загальному фонду – 13,85 грн та по спеціальному фонду 10,97 грн.

Найвища вартість харчування 1 діто-дня в ЗДО «Сонечко» (село Новопавлівка) - 26,66 грн, ЗДО «Джерельце» (с. Новосергіївка) – 26,29 грн, ЗДО «Лелечення» (село Добре) - 25,53 грн, ЗДО «Дивограй» (село Новогоррівка) – 25,53 тис. грн.

Використання бюджетних коштів у 2019 року на утримання 1 учня в загальноосвітніх навчальних закладах в середньому складає 25,7 тис. грн. Найбільша вартість утримання 1 учня в загальноосвітніх навчальних закладах у Новоіванівській філії I-II ступенів – 59,5 тис. грн, Новопавлівській філії I-II ступенів – 53,1 тис. грн, Христофорівській ЗОШ I-III ступенів – 49,8 тис. грн, Новосергіївській філії I-II ступенів – 48,8 тис. грн, Пісківській філії I-II ступенів – 47,4 тис. грн. Найнижча вартість утримання 1 учня в загальноосвітніх навчальних закладах у Баштанському опорному закладі ЗОС I-III ступенів №1 – 18,1 тис. грн, у Баштанському опорному закладі ЗОС I-III ступенів №2 – 21,1 тис. грн, Баштанська гімназія - 24,2 тис. грн, Добренській ЗОШ I-III ступенів – 26,0 тис. грн, Плющівській ЗОШ I-III ступенів – 26,8 тис. грн.

Вартість харчування 1 діто – дня учнів 1-4 класів за 2019 рік складає 12,36 грн.

Капітальні видатки за звітний період по загальному та спеціальному фондах міського бюджету склали 33294,1 тис. грн,
по загальному фонду бюджету – 2209,5 тис. грн:
придбання шкільного автобусу (співфінансування) на суму 2000,0 тис. грн.
придбання комп'ютерної техніки Баштанській ЦРЛ – 94,2 тис. грн.
придбання холтерівського монітору – 90,0 тис. грн.
закупівлі музичних інструментів, комп'ютерного обладнання – 25,3 тис. грн.
по спеціальному фонду бюджету - 31084,6 тис. грн:
придбання обладнання предметів довгострокового використання –
10917,4 тис. грн
капітальне будівництво (придбання) житла – 500,0 тис. грн,
капітальне будівництво (придбання) інших об'єктів -
11077,9 тис. грн,
капітальний ремонт інших об'єктів – 7014,8 тис. грн,
реконструкція житлового фонду (приміщень) на суму 14,1 тис. грн,
реконструкція та реставрація інших об'єктів на суму
1551,9 тис. грн,
капітальні трансферти підприємствам (установам, організаціям) на суму
8,6 тис. грн

В 2019 році кошти резервного фонду не використовувалися.

Комплекс заходів, проведених протягом 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.

Протокол вела:

Оксана ГОНЧАР