



УКРАЇНА
СЛОВ'ЯНСЬКА МІСЬКА РАДА
РІШЕННЯ

від 28.02.2018 № 7-XLI-7
м. Слов'янськ

Про затвердження звіту про виконання
міського бюджету за 2017 рік

Розглянувши рішення виконавчого комітету Слов'янської міської ради від 27.02.2018 № 129 «Про клопотання перед міською радою про затвердження звіту про виконання міського бюджету за 2017 рік» та керуючись ст.80 Бюджетного кодексу України, п.23 ст.26 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні» міська рада

ВИРІШУЄ:

1. Затвердити звіт про виконання міського бюджету за 2017 рік по доходах у сумі 1114294,5та по видатках у сумі 1159477,3тис.грн. (додається), а саме:
 - 1.1. По загальному фонду міського бюджету:
 - по доходах у сумі 1057818,9тис.грн., в том числе міжбюджетні трансферти у сумі 718370,2тис.грн.;
 - по видатках у сумі 1040050,6тис.грн.
 - 1.2. По спеціальному фонду міського бюджету:
 - по доходах у сумі 56475,6тис.грн.;
 - по видатках у сумі 119426,7тис.грн.

Міський голова

В.М. Лях

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

до рішення Слов'янської міської ради «Про затвердження звіту про виконання міського бюджету за 2017 рік»

У 2017 році до міського бюджету м. Слов'янська надійшло 1 114 294,5 тис. грн., що складає 121,7% до затвердженого бюджету, 101,3% до річного плану з урахування змін та на 12,7% більше надходжень 2016 року.

Податків, зборів та інших обов'язкових платежів мобілізовано **по загальному фонду** (без трансфертів) в загальній сумі 339 448,7 тис. грн., що складає 99,5% до річного плану. В порівнянні з 2016 роком надходження збільшились на 46 730,9 тис. грн., або на 16%, по всіх видах надходжень, крім державного мита.

Найбільшу питому вагу в загальному фонді доходної частини бюджету (без трансфертів) складають:

Податок на доходи фізичних осіб	67,9% – 230 471,0 тис. грн.
Місцеві податки і збори	22,6% – 76 560,2 тис. грн.
Акцизний податок	7,4% – 24 970,8 тис. грн.

Податку на доходи фізичних осіб надійшло до міського бюджету 230 471,0 тис. грн., що склало 98,3% до річного планового показника. У порівнянні з 2016 року надходження податку збільшились на 28 944,4 тис. грн. (на 14,4%) за рахунок підвищення встановленого законодавством розміру мінімальної заробітної плати, у співставних умовах (без надходження податку з бюджету м. Миколаївка) збільшення надходжень податку склало 141 119,9 тис. грн. (35,5%).

Серед платників найбільше збільшення обсягу перерахованого податку (більше 1 мільйона гривень) відбулось:

- 1) Територіальне управління Державної судової адміністрації України в Донецькій області (на 6 455,6 тис. грн. або на 46,2%);
- 2) Відділ освіти Слов'янської міської ради (на 6 368,6 тис. грн. або на 58,4%);
- 3) Регіональна філія «Донецька залізниця» ПАТ «Українська залізниця» (на 4 887,2 тис. грн. або на 25,4%);
- 4) ДВНЗ «Донбаський державний педагогічний університет» (на 1 727,4 тис. грн. або на 54,8%);
- 5) КЗ «Центр первинної медико-санітарної допомоги» (на 1 411,6 тис. грн. або на 70,3%);
- 6) Головне управління Пенсійного фонду України в Донецькій області (на 1 337,6 тис. грн. або в 2 рази);
- 7) КЛПЗ «Міська клінічна лікарня м.Слов'янська» (на 1 283,5 тис. грн. або на 51,9%);
- 8) АТ «Зевс кераміка» (на 1 242,8 тис. грн. або на 41,3%);
- 9) ПрАТ «Бетонмаш» (на 1 188,5 тис. грн. або на 54,9%);
- 10) ТОВ «ВО СЗВІ» (на 1 141,6 тис. грн. або на 80,2%);
- 11) ТОВ «СФС Трейд» (на 1 106,3 тис. грн. або в 2 рази);
- 12) Квартирно-експлуатаційний відділ міста Луганськ (на 1 066,9 тис. грн. або на 79,1%).

Також, в результаті звернення Слов'янської міської ради до Головного управління ДФС у Донецькій області з грудня 2017 року до міського бюджету перераховується податок на доходи фізичних осіб з працівників управління, що розташовані в м. Слов'янську. Всього надійшло податку 67,7 тис. грн.

Найбільше зменшення обсягу перерахованого податку у порівнянні з 2016 роком відбулось:

- 1) Військова частина 3035 Національної гвардії України (на 6 226,6 тис. грн. або на 41,7%);
- 2) ПП «Парус» (на 659,1 тис. грн. або в 3,4 рази);
- 3) ПАТ «Слов'янський машинобудівний завод» (на 421,6 тис. грн. або на 8,2%);
- 4) Слов'янська ОДП ГУ ДФС у Донецькій області (на 405,3 тис. грн. або на 37,3%);
- 5) ТОВ «Реактив» (на 251,9 тис. грн. або на 41,8%).

Крім того, в результаті перереєстрації 4 платників до інших міст (ПП «ТехноТрон», Департамент екології та природних ресурсів Донецької ОДА, КЗ «Обласний центр фінансово-статистичного моніторингу, матеріально-технічного забезпечення закладів освіти», ТОВ «Енергосетьспецмонтаж»), надходження зменшилися на 949,0 тис. грн.

Заборгованість з податку до міського бюджету станом на 01.01.2018 склала 5 597,6 тис. грн., з початку року збільшилась на 2 197,6 тис. грн. Найбільшу заборгованість з податку до міського бюджету мають:

- 1) ДП «СКРЦ «Слов'янський курорт» - 2 783,5 тис. грн.;
- 2) ПрАТ «Бетонмаш» - 1 631,6 тис. грн.;
- 3) ДП «Слов'янська ГТРЕС» ЗАТ «Укрпрофоздоровниця» - 262,2 тис. грн.

Місцевих податків надійшло 76 560,2 тис. грн., що складає 101,3% до уточненого річного плану, в т.ч.:

- 1) податок на нерухоме майно – 1 551,2 тис. грн., що на 737,7 тис. грн. (на 90,7%) більше, ніж за 2016 рік, за рахунок збільшення розміру мінімальної заробітної плати, від якої розраховується податок, та збільшення податку з об'єктів нежитлової нерухомості;
- 2) плата за землю – 31 360,7 тис. грн., що на 2 632,5 тис. грн. (на 9,2%) більше, ніж у 2016 році, в основному за рахунок застосування індексації за 2016 рік (1,06), збільшення ставок орендної плати (в січні 2016 року сплата за грудень 2015 року за меншими ставками);
- 3) транспортний податок – 221,5 тис. грн., що на 310,1 тис. грн. (в 2,4 рази) менше, ніж за 2016 рік;
- 4) туристичний збір – 28,3 тис. грн., що на 2,7 тис. грн. менше надходжень у 2016 році;
- 5) збір за провадження деяких видів підприємницької діяльності, що справлявся до 1 січня 2016 року – повернуто платникам переплату в сумі 2,7 тис. грн. в зв'язку із скасуванням збору;
- 6) єдиний податок – 43 401,2 тис. грн., що на 11 770,0 тис. грн. (на 37,2%) більше, ніж за попередній рік, за рахунок збільшення розміру встановленого законодавством розміру мінімальної заробітної плати та прожиткового мінімуму, від яких розраховуються ставки податку для платників I та II групи.

Заборгованість з місцевих податків до бюджету станом на 01.01.2018 склала 17 646,7 тис. грн., з початку року збільшилась на 8 911,7 тис. грн. Найбільшу заборгованість з місцевих податків до міського бюджету мають:

- 1) ДП «СКРЦ «Слов'янський курорт» - 3 379,3 тис. грн.;
- 2) ДП «Укресресурси» - 2 225,4 тис. грн.;
- 3) ПАТ «Тореласт» - 1 327,8 тис. грн.

Акцизного податку надійшло 24 970,8 тис. грн., що до річного плану склало 93,9%, в порівнянні з 2016 роком надходження майже не збільшились в зв'язку з припиненням діяльності платника з податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю ПП «Парус».

Заборгованість з податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю до бюджету станом на 01.01.2018 склала 48,3 тис. грн., з початку року збільшилась на 5,9 тис. грн.

Надходження до **спеціального фонду** (без трансфертів) – 47 820,3 тис. грн., що на 11,9% менше надходжень 2016 року за рахунок зменшення власних надходжень бюджетних установ.

Екологічного податку надійшло 198,1 тис. грн., що склало 81,5% до річного плану. В порівнянні з 2016 роком надходження зменшилися на 63,5 тис. грн., що пов'язано із закриттям полігону ТПВ, за користування яким сплачувався податок.

Заборгованість з податку до міського бюджету станом на 01.01.2018 склала 317,1 тис.

грн., з початку року збільшилась на 62,6 тис. грн. Найбільшу заборгованість з екологічного податку має КП «Словміськводоканал» в сумі 301,6 тис. грн. (в частині місцевого бюджету - 25%).

Власні надходження бюджетних установ склали 46 020,6 тис. грн., що менше ніж у 2016 році на 13,3% за рахунок зменшення надходження грантів та дарунків.

До **бюджету розвитку** надійшло 1 486,4 тис. грн., що склало 149% до річного плану та на 69,1% більше надходжень 2016 року за рахунок збільшення надходжень від відчуження об'єктів комунальної власності та від продажу землі, в т.ч.:

- кошти пайової участі у розвитку інфраструктури населеного пункту – 34,0 тис. грн.;
- надходження від відчуження об'єктів комунальної власності – 493,9 тис. грн.;
- кошти від продажу землі – 958,5 тис. грн.

За рік надані **пільги** в загальній сумі 132,5 тис. грн., в т.ч.:

- по податку на землю - органи місцевого самоврядування та бюджетні установи, які утримуються за рахунок коштів міського бюджету, парки комунальної власності;
- по платі за розміщення зовнішньої реклами – 132,5 тис. грн. для розміщення соціальної реклами (6 об'єктів).

У рік надійшло **міжбюджетних трансфертів** в сумі 727 025,5 тис. грн. при уточненому річному плані 740 611,8 тис. грн. Виконання уточненого річного плану – 98,2%, у порівнянні з 2016 роком надходження трансфертів збільшились на 13,3%.

Дотацій надійшло 14 525,1 тис. грн., в т.ч.:

- стабілізаційної дотації з державного бюджету – 476,1 тис. грн. на виплату заробітної плати по установах бюджетної сфери;
- з обласного бюджету – 2 597,8 тис. грн. на утримання притулків для дітей, центрів соціально-психологічної реабілітації дітей, кошти надійшли в повному обсязі;
- з бюджету Миколаївської ОТГ – 11 451,2 тис. грн. на утримання бюджетних установ Миколаївської ОТГ.

Субвенцій надійшло 712 500,4 тис. грн., в т.ч.:

- з державного бюджету на забезпечення державних соціальних гарантій – 468 543,5 тис. грн., що складає 100% річного плану та на 16,3% більше надходжень 2016 року;
- з державного бюджету місцевим бюджетам на відшкодування вартості лікарських засобів для лікування окремих захворювань – 2 356,1 тис. грн.;
- з державного бюджету освітньої субвенції – 88 524,1 тис. грн., а також через бюджет Миколаївської ОТГ – 7 595,9 тис. грн. на утримання бюджетних установ Миколаївської ОТГ;
- з державного бюджету медичної субвенції – 101 019,6 тис. грн., а також через бюджет Черкаської ОТГ – 4 731,9 тис. грн. за медичне обслуговування мешканців Черкаської ОТГ в КЛПЗ «Вузлова лікарня м. Слов'янська», через обласний бюджет – 9 609,6 тис. грн., в т.ч. на лікування хворих на цукровий та нецукровий діабет – 2 327,7 тис. грн.;
- з державного бюджету місцевим бюджетам на будівництво/капітальний ремонт/реконструкцію малих групових будинків, будинків підтриманого проживання, будівництво/придбання житла для дитячих будинків сімейного типу, соціального житла для дітей-сиріт, дітей, позбавлених батьківського піклування, осіб з їх числа, виготовлення проектно-кошторисної документації - 1 760,0 тис. грн.
- з державного бюджету на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій – 14 995,0 тис. грн. (по загальному фонду – 4 заходу) та 8 655,3 тис. грн. (спеціальний фонд – 3 заходу);
- з бюджету Слов'янського району за рахунок залишку коштів медичної субвенції з

державного бюджету місцевим бюджетам, що утворився на початок бюджетного періоду – 995,2 тис. грн. на надання вторинної медичної допомоги населенню Слов'янського району (м. Миколаївка);

- з обласного бюджету – 640,0 тис. грн., в т.ч. на забезпечення надання компенсації за надання пільг на оплату житлово-комунальних послуг інвалідам по зору 1 та 2 груп, а також дітям-інвалідам по зору (85,3 тис. грн.), на створення молодіжних центрів (300,0 тис. грн.), на організацію заходів, направлених на часткове відшкодування вартості путівок дитячим закладам оздоровлення та відпочинку Донецької області за послуги з оздоровлення дітей, які виховуються в сім'ях з дітьми (0,8 тис. грн.), на придбання житла для дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, осіб з їх числа на умовах співфінансування з обласних та місцевих бюджетів (253,9 тис. грн.);
- з бюджету Слов'янського району – 2 724,2 тис. грн. на надання вторинної медичної допомоги населенню Слов'янського району (м. Миколаївка);
- з бюджету Лиманської міської ОТГ – 350,0 тис. грн. за медичної обслуговування мешканців м. Лиман.

У звітному періоді 2017 року короткотермінові позички за рахунок єдиного казначейського рахунку не залучались. Заборгованості станом на 01.01.2018 за отриманими позичками немає.

Заборгованість за отриманими в 2012-2014 р.р. середньостроковими позиками станом на 01.01.2018 складає 9 840,3 тис. грн.

Видаткова частина

Видатки міського бюджету за 2017 рік виконані у сумі 1159477,3 тис. грн., або 96,9% річних призначень, в тому числі:

- по загальному фонду бюджету (з трансфертами) виконання склало 1040050,6 тис. грн. при плані на рік 1069103,3 тис. грн., або 97,3%;
- по спеціальному фонду бюджету при плані на рік 127096,0 тис. грн. виконано – 119426,7 тис. грн., або 94,0%.

90,4% видатків загального фонду міського бюджету з урахуванням трансфертів з Держбюджету спрямовано на утримання і здійснення заходів в системі освіти, охорони здоров'я, соціального захисту і соціального забезпечення, культури і фізичної культури та спорту в т.ч.:

- освіта – 257965,7 тис. грн., або 24,8% (від обсягу загального фонду бюджету);
- охорона здоров'я – 166496,3 тис. грн., або 16,0%;
- соціальний захист (з трансфертами) – 487712,6 тис. грн., або 46,9%;
- культура – 19623,2 тис. грн., або 1,9%;
- фізична культура і спорт – 8168,9 тис. грн., або 0,8%.

В структурі видатків загального фонду видатки на оплату праці з нарахуваннями, харчування, медикаменти, енергоносії склали – 389444,3 тис. грн., або 37,4% з трансфертами з обласного та державного бюджету.

Комунальне господарство профінансовано у сумі 37601,3 тис. грн., або 88,6% до річних призначень.

Фінансування видатків, а також перерахування міжбюджетних трансфертів за рахунок субвенції з Державного бюджету здійснюється в межах сум, які надходять з Держбюджету.

Додаток
до рішення міської ради
від 28.02.2018 № 7-XLI-7

Звіт про виконання міського бюджету за 2017 рік

Джерела надходжень	ТИС.ГРН.				
	факт за 2016 рік	2017 рік		% виконання	
		уточн. план на рік	факт за рік	до факту за 2016 рік	до уточн. плану на рік
ЗАГАЛЬНИЙ ФОНД					
Податок на доходи фізичних осіб	201 526,6	234 400,0	230 471,0	114,4	98,3
Податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності	86,8	255,0	393,3	в 4,5 р.	154,2
Акцизний податок	24 017,1	26 604,0	24 970,8	104,0	93,9
Місцеві податки і збори	61 721,4	75 596,9	76 560,2	124,0	101,3
Плата за надання адміністративних послуг	1 732,3	1 656,0	3 247,8	187,5	196,1
Надходження від орендної плати за користування майном, що у комунальній власності	1 928,2	1 800,0	2 102,9	109,1	116,8
Державне мито	994,0	183,0	187,7	18,9	102,6
Інші надходження	711,4	691,2	1 515,0	в 2,1 р.	в 2,2 р.
ІТОГО власних та закріплених доходів	292 717,8	341 186,1	339 448,7	116,0	99,5
Дотації з держ. бюджету	15 839,4				
Стабілізаційна дотація з держ. бюджету		476,1	476,1		100
Інші дотації (з обл. бюджету та з бюджету Миколаївської ОТГ)	1 932,2	15 089,6	14 049,0	в 7,3 р.	93,1
Субвенції з держ. бюджету на соц. захист	403 033,8	468 562,8	468 543,5	116,3	100
Субвенція з держ. бюджету для реалізації проектів в рамках Надзвичайної кредитної програми для відновлення України		2 579,6			
Субвенція з держ. бюджету на відшкодування вартості лікарських засобів для лікування окремих захворювань		2 358,8	2 356,1		99,9
Освітня субвенція з держ. бюджету	101 732,1	96 184,0	96 120,0	94,5	99,9
Медична субвенція з держ. бюджету	118 256,4	115 361,1	115 361,1	97,6	100
Субвенція з держ. бюджету на придбання житла для дитячих будинків сімейного типу		1 760,0	1 760,0		100
Субвенція на соц.- економ розвиток	456,4	14 995,0	14 995,0	в 32,9 р.	100
Інші субвенції (з обл. бюджету, бюджетів Лиманської ОТГ та Слов'янського району)	338,4	4 983,4	3 714,3	в 11 р.	74,5
Субвенція з бюджету Слов'янського району за рахунок залишку коштів медичної субвенції з держ. бюджету		1 000,0	995,1		99,5
Субвенція з державного бюджету на погашення заборгованості з різниці в тарифах		4 736,6			
ІТОГО міжбюджетних трансфертів	641 588,7	728 087,0	718 370,2	112,0	98,7
ВСЬОГО ПО ЗАГАЛЬНОМУ ФОНДУ	934 306,5	1 069 273,1	1 057 818,9	113,2	98,9
СПЕЦІАЛЬНИЙ ФОНД					
Екологічний податок	261,6	243,0	198,1	75,7	81,5
Надходження коштів пайової участі у розвитку інфраструктури населеного пункту	114,8		34,0	29,6	
Власні надходження бюджетних установ	53 097,9	17 354,5	46 020,6	86,7	в 2,7 р.
Надходження від відчуження майна, що знаходиться у комунальній власності	211,1	500,0	493,9	в 2,3 р.	98,8
Надходження від продажу землі і немат. активів	553,1	497,6	958,5	173,3	192,6
Інші надходження	56,6	71,0	115,2	в 2 р.	162,3
ІТОГО власних та закріплених доходів	54 295,1	18 666,1	47 820,3	88,1	в 2,6 р.
Субвенція з держ. бюджету для реалізації проектів в рамках Надзвичайної кредитної програми для відновлення України		3 869,5			
Субвенція на соц.- економ розвиток		8 655,3	8 655,3		100
ІТОГО міжбюджетних трансфертів		12 524,8	8 655,3		69,1
ВСЬОГО ПО СПЕЦІАЛЬНОМУ ФОНДУ	54 295,1	31 190,9	56 475,6	104,0	181,1
ВСЬОГО ДОХОДІВ	988 601,6	1 100 464,0	1 114 294,5	112,7	101,3

тис.грн.

КБК	Найменування	Виконано за 2016 рік	Уточнен. план на 2017 рік	Виконано за 2017рік	% виконання	
					до викон. 2016 року	до уточн. плану на 2017рік
0100	Державне управління	38022,1	57377,0	55427,1	145,8	96,6
1000	Освіта	199220,5	271830,3	257965,7	129,5	94,9
2000	Охорона здоров'я	121805,0	169375,8	166496,3	136,7	98,3
3000	Соціальний захист	409560,0	489288,9	487712,6	119,1	99,7
4000	Культура і мистецтво	14569,5	21971,0	19623,2	134,7	89,3
5000	Фізична культура і спорт	5101,4	8372,0	8168,9	160,1	97,6
6000	Житлово-комунальне господарство	28610,4	42422,7	37601,3	131,4	88,6
7300	Землеустрій		102,4	19,2		18,7
	Транспорт	9000,0				
7400	Інші послуги, пов'язані з економічною діяльністю	36,1	589,1	152,4	в 4,2р.	25,9
7600	Охорона навколишнього природного середовища	383,1	564,7	564,4	147,3	99,9
7800	Запобігання та ліквідація надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха		87,5			
8010	Резервний фонд		500,0			
8600	Інші видатки	453,6	1067,9	850,6	187,5	79,6
	Медична субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам	4653,5				
8440	Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій	456,3	4089,0	4089,0	в 9,0р.	100,0
8800	Інші субвенції	1149,9	1465,0	1379,9	120,0	94,2
	Всього видатків по загальному фонду	833021,4	1069103,3	1040050,6	124,8	97,3
	Спеціальний фонд	102893,6	127096,0	119426,7	116,1	94,0
	Разом видатки	935915,0	1196199,3	1159477,3	123,9	96,9