



УКРАЇНА
ФІНАНСОВЕ УПРАВЛІННЯ
Первомайської міської ради

Миколаївської області

55213, м. Первомайськ, вул. Грушевського, 3 ☎ 54283

21.04.2020р. № 189/04.05-21

Міському голові
Людмилі ДРОМАШКО

Голові постійної комісії
міської ради
з питань планування,
бюджету, фінансів,
приватизації,
економічної політики,
розвитку підприємництва,
транспорту та зв'язку
Лілії ФІЛІПШИНІЙ

Доповідна записка

I. Виконання доходної частини міського бюджету
м. Первомайська за I квартал 2020 року

доходи

За I квартал 2020 року до бюджету міста надійшло коштів в сумі 102434541,77 грн., в тому числі:

- до загального фонду – 99092684,06 грн.;
- до спеціального фонду – 3341857,71 грн.

Загальний фонд

При плані на звітний період 98316407,0 грн. фактичні надходження склали 99092684,06 грн., перевиконання планових показників складає 776277,06 грн. або 0,8 % за рахунок перевиконання планових показників:

- по податках і зборах на 794967,87 грн. або на 1,5%.

Порівняно з аналогічним періодом минулого року надходження по загальному фонду зменшились на 43961014,0 грн. або на 30,7 % за рахунок

зменшення надходжень по субвенції з місцевого бюджету на надання пільг та житлових субсидій населенню на оплату електроенергії, природного газу, послуг тепло-, водопостачання і водовідведення, квартирної плати (утримання будинків і споруд та прибудинкових територій), управління багатоквартирним будинком, поводження з побутовими відходами (вивезення побутових відходів) та вивезення рідких нечистот, внесків за встановлення, обслуговування та заміну вузлів комерційного обліку води та теплової енергії, абонентського обслуговування для споживачів комунальних послуг, що надаються у багатоквартирних будинках за індивідуальними договорами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету або в зв'язку із запровадженням в 2019 році процесу монетизації пільг та житлових субсидій населенню на оплату житлово-комунальних послуг.

Базова дотація за звітний період надійшла в сумі 9246900,0 грн., що складає 100% планових показників.

До загального фонду міського бюджету надійшло податків та зборів в сумі 55128287,87 грн. при плані 54333320,0 тис. грн., план перевиконано на 794967,87 грн. або на 1,5%, порівняно з аналогічним періодом минулого року надходження по податках і зборах збільшились на 7550777,0 грн. або на 15,9%.

По податку на доходи фізичних осіб при плані 33920130,0 грн. фактично надійшло 34032960,34 грн., перевиконання складає 112830,34 грн. або 0,3%, порівняно з аналогічним періодом минулого року надходження збільшились на 3975267,0 грн. або на 13,2%.

По податку на прибуток при плані 10000,0 грн. фактично надійшло 22266,64 грн., планові показники перевиконано на 12267,64 грн. або 2,2 р., порівняно з аналогічним періодом минулого року надходження зменшилися на 26235,0 грн. або на 54,1%.

По акцизному податку з виробленого в Україні пального надійшло 523209,96 грн., при плані 498000,0 грн., планові показники перевиконані на 25209,96 грн. або на 5,1%.

По акцизному податку з ввезеного на митну територію України пального надійшло 1691541,48 грн. при плані 1625700,0 грн., планові показники перевиконані на 65841,48 грн. або на 4,1%.

По акцизному 'податку з реалізації суб'єктами господарювання підакцизних товарів надійшло 2190941,01 грн. при плані 2032090,0 грн., тобто на 158851,01 грн. або на 7,8 % більше планових показників, порівняно з аналогічним періодом минулого року надходження збільшились на 487426,0 грн. або на 28,6%.

По платі за землю при плані 4649650,0 грн. фактично надійшло 4859412,13 грн., тобто на 209762,13 грн. або на 4,5 % більше планового показника.

Порівняно з аналогічним періодом минулого року надходження по платі за землю зменшились на 40804,0 грн. або на 0,8%.

По транспортному податку надходження за звітний період склали 26663,33 грн., планові показники перевиконані на 5833,0 грн. або на 28,0%, порівняно з аналогічним періодом минулого року надходження зменшились на 68327,0 грн. або на 61,0% за рахунок зменшення надходжень по ТОВ "СВІТ-ОІЛ" на 31250,0 грн.

По податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки фактично надійшло 1050971,34 грн. при плані 1025970,0 грн., планові показники перевиконані на 25001,34 грн. або на 2,4%.

По єдиному податку при плані 9343800,0 грн. фактично надійшло 9412768,44 грн., планові показники перевиконані на 68968,44 грн. або на 0,7%, порівняно з аналогічним періодом минулого року надходження збільшились на 568159,0 грн. або на 6,4%.

По платі за надання адміністративних послуг за звітний період при плані 589000,0 грн. фактичні надходження склали 597269,94 грн., планові показники перевиконані на 8269,94 грн. або на 1,4%, порівняно з аналогічним періодом минулого року надходження зменшились на 242097,0 грн. або на 68,2 %.

По надходженнях від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності фактичні надходження за звітний період склали 174811,03 грн. при плані 174000,0 грн., перевиконання планових показників складає 811,03 грн. або 0,5%, порівняно з аналогічним періодом минулого року надходження зменшились на 7943,0 грн. або на 4,3%.

Спеціальний фонд

До спеціального фонду бюджету міста за звітний період при плані 3635024,0 грн. фактично надійшло 3341857,71 грн., планові показники недовиконані на 293167,0 грн. або на 8,1% за рахунок недовиконання планових показників по наступних джерелах надходжень по:

бюджету розвитку на 399674,0 грн. або 84,0%, в тому числі по:

- надходженнях від продажу земельних ділянок - на 247997,30 грн. або на 78,5%, порівняно з минулим роком надходження зменшились на 523428,0 грн. або на 88,5%:

- надходженнях від відчуження майна на 150000,0 грн.

- надходженнях коштів пайової участі на розвиток інфраструктури на 1676,6 грн. або на 16,8 %, порівняно з минулим роком надходження зменшились на 83505,0 грн. або в 90,9%.

По власних надходженнях бюджетних установ планові показники перевиконані на 63002,29 грн. або на 2,0%, порівняно з минулим роком надходження зменшились на 4373,0 грн. або на 0,1%;

По екологічному податку планові показники перевиконані на 12083,56 грн. або на 36,2%, порівняно з минулим роком зменшились на 2939,0 грн. або на 6,17%;

Надходження до цільового фонду соціально-економічного розвитку міста склали 27388,9 грн., порівняно з минулим роком надходження збільшились на 2964,0 грн. або на 12,0%.

Видаткова частина загального фонду міського бюджету за I квартал 2020 року виконана на 87,35%, при уточненому плані на звітний період 118984950 грн. виконано 103938862 грн. Спеціальний фонд міського бюджету виконано на 14,03% уточненого річного плану (план - 21687093,7 грн. виконано - 3042916,49 грн.

Видаткова частина загального фонду бюджету міста мала соціальну направленість.

Основну питому вагу склали:

- заробітна плата та нарахування на неї – 60293280,28 грн. або 58,0% загального обсягу фінансування;
- харчування – 3565402,55 грн. або 3,43% загального обсягу фінансування;
- поточні трансфери населенню (пільги, субсидії, виплати малозабезпеченим та на дітей) – 1717313,87 грн. або 1,7% загального обсягу фінансування;
- оплата комунальних послуг та енергоносіїв 14574089,43 грн. або 14,0% загального обсягу фінансування.

В розрізі галузей фінансування проводилось таким чином:

- освіта – 63269914 грн. або 60,9% загального обсягу фінансування;
- охорона здоров'я – 21732949 грн. або 20,9% загального обсягу фінансування;
- соціальний захист та соціальне забезпечення – 4344210 грн. або 4,2% загального обсягу фінансування;
- житлово-комунальне господарство – 1648341 грн. або 1,6% загального обсягу фінансування;
- культура – 1934742 грн. або 1,9% загального обсягу фінансування.

На фінансування захищених статей видатків міського бюджету мобілізовані всі наявні фінансові ресурси. Станом на 01.04.2020 року забезпечено виплату заробітної плати з нарахуваннями працівникам

бюджетної сфери згідно термінів, що визначаються трудовими угодами та оплату за спожиті енергоносії.

Прострочена кредиторська заборгованість із зазначених видатків відсутня.

Бюджетні установи міста здійснюють жорсткий режим економії споживання енергоносіїв. Розрахунки за спожиті енергоносії проводяться у межах доведених лімітів асигнувань. Розпорядниками коштів міського бюджету складені договори за кожним видом енергоносіїв, що споживаються, в межах установлених відповідним розпорядником бюджетних коштів обґрунтованих лімітів споживання з урахуванням необхідності жорсткої економії коштів.

З метою забезпечення дотримання суворої фінансово-бюджетної дисципліни розпорядженням міського голови від 02.04.2018 року №105-р «Про внесення змін до розпорядження міського голови від 23.02.2015 року №55-р «Про заходи щодо наповнення бюджету м. Первомайська та економного використання бюджетних коштів»» затверджені заходи щодо наповнення міського бюджету та економного використання бюджетних коштів в 2019 році.

Листом фінансового управління міської ради від 06.04.2020 року №160/04.05-21 бюджетним установам міста було рекомендовано організувати роботу щодо:

- збільшення власних надходжень у частині плати за послуги (оренда майна, господарська або виробнича діяльність, тощо) та спрямування їх, в першу чергу, на фінансування захищених статей видатків;
- спрямування надпланових обсягів надходжень на заходи необхідні для виконання основних функцій, які не забезпечені коштами загального фонду.

Власні надходження бюджетних установ у частині плати за послуги (оренда майна, господарська або виробнича діяльність, тощо) станом на 31.03.2020 року складають 2152445 грн., на харчування спрямовано 1188293 грн.

Фінансовим управлінням міської ради з метою підвищення контролю за виконанням документів вищого рівня та забезпечення моніторингу виконання місцевого бюджету проводиться контрольно-економічна робота.

За звітний період проведено 25 перевірок. Встановлено фінансових порушень на загальну суму 72638 грн., в т.ч.: по загальному фонду - завищені асигнування в сумі 2747 грн., занижені асигнування в сумі 2131 грн.

Станом на 01.04.2020 року перерозподілені завищені асигнування по загальному фонду в сумі 2747 грн.

Станом на 01.04.2020 року кредиторська заборгованість по загальному фонду складає 11757555 грн., в т.ч. прострочена заборгованість – 3827861 грн.

Дебіторська заборгованість по загальному фонду на звітну дату складає 413587 грн.

Кредиторська заборгованість по видатках спеціального фонду складає 40000 грн. - прострочена заборгованість.

Дебіторська заборгованість по видатках спеціального фонду складає 1006 грн.

Постійно проводиться моніторинг бюджетних розрахунків, надаються пропозиції з урегулюванням проблемних питань.

Заступник начальника, начальник бюджетного відділу фінансового управління міської ради

Олександра Грицьків 43471
Алла Недєлкова 5 46 84

 Світлана ПРУДИУС