

ІНФОРМАЦІЯ
про стан виконання бюджету Новоукраїнської міської об'єднаної
територіальної громади за I півріччя 2019 року

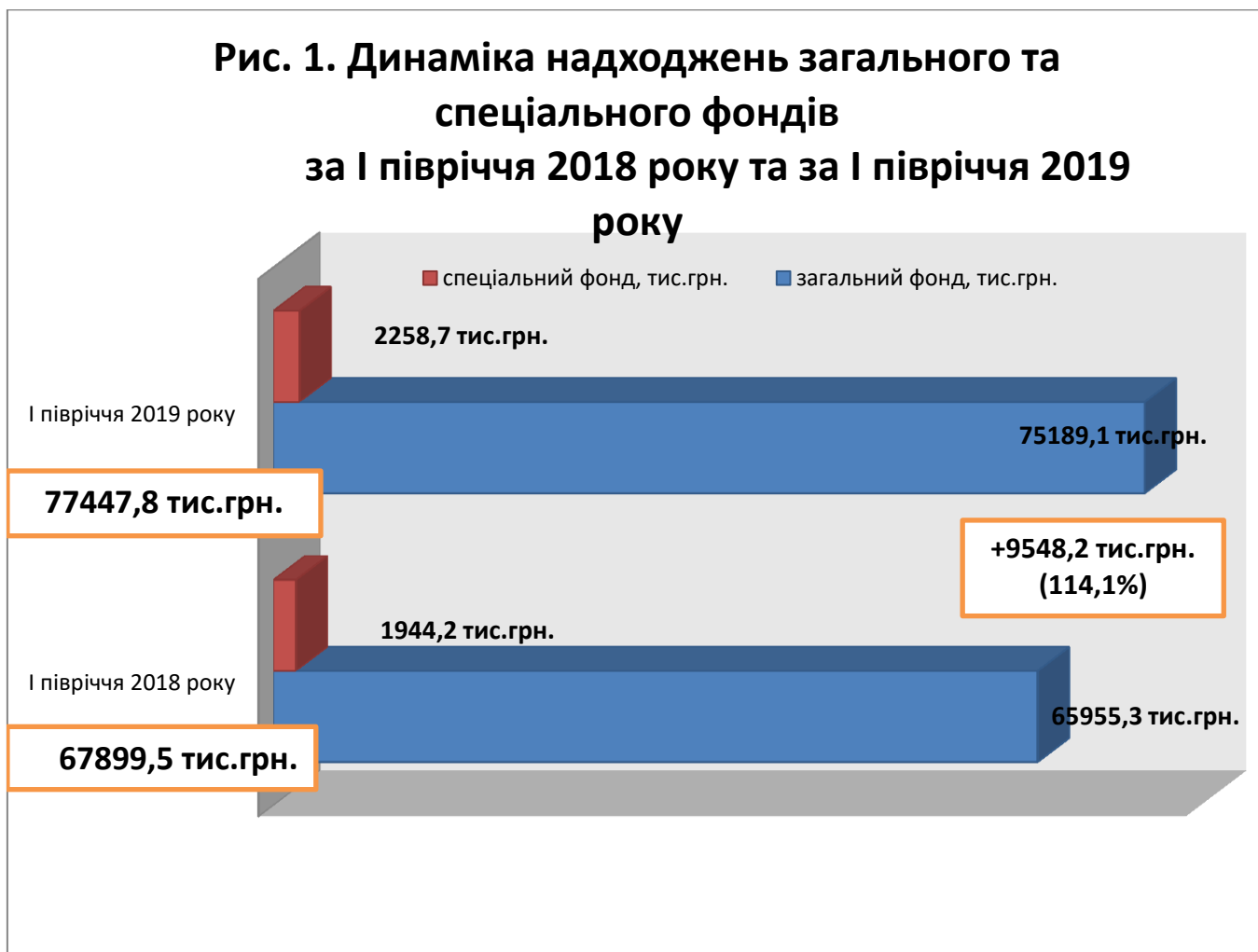
ВИКОНАННЯ ДОХОДІВ

За I півріччя 2019 року бюджет громади отримав доходів (враховуючи офіційні трансферти) у сумі 77447,8 тис.грн., або 101,9 % від уточненого планового показника – 75986,6 тис.грн., з них до:

загального фонду – 75189,1 тис.грн. (101,2 % виконання), що більше на 907,8 тис.грн. від уточненого планового обсягу 74281,3 тис.грн.;

спеціального фонду – 2258,7 тис.грн. (132,5 % виконання), що на 553,4 тис.грн. більше від уточненого планового обсягу – 1705,3 тис.грн.

Динаміку надходжень загального та спеціального фондів бюджету ОТГ (включаючи офіційні трансферти) за I півріччя 2018 року та за I півріччя 2019 року, наведено на рис. 1



В звітному році приріст надходжень бюджету громади у порівнянні з 2018 роком склав 9548,3 тис.грн. при темпі росту 114,1 %. Доходи загального

фонду за I півріччя 2019 року зросли на 9233,8 тис.грн. або 114,0 % у порівнянні з відповідним періодом 2018 року, за рахунок збільшення рівня мінімальної заробітної плати, плати за землю та офіційних трансфертів.

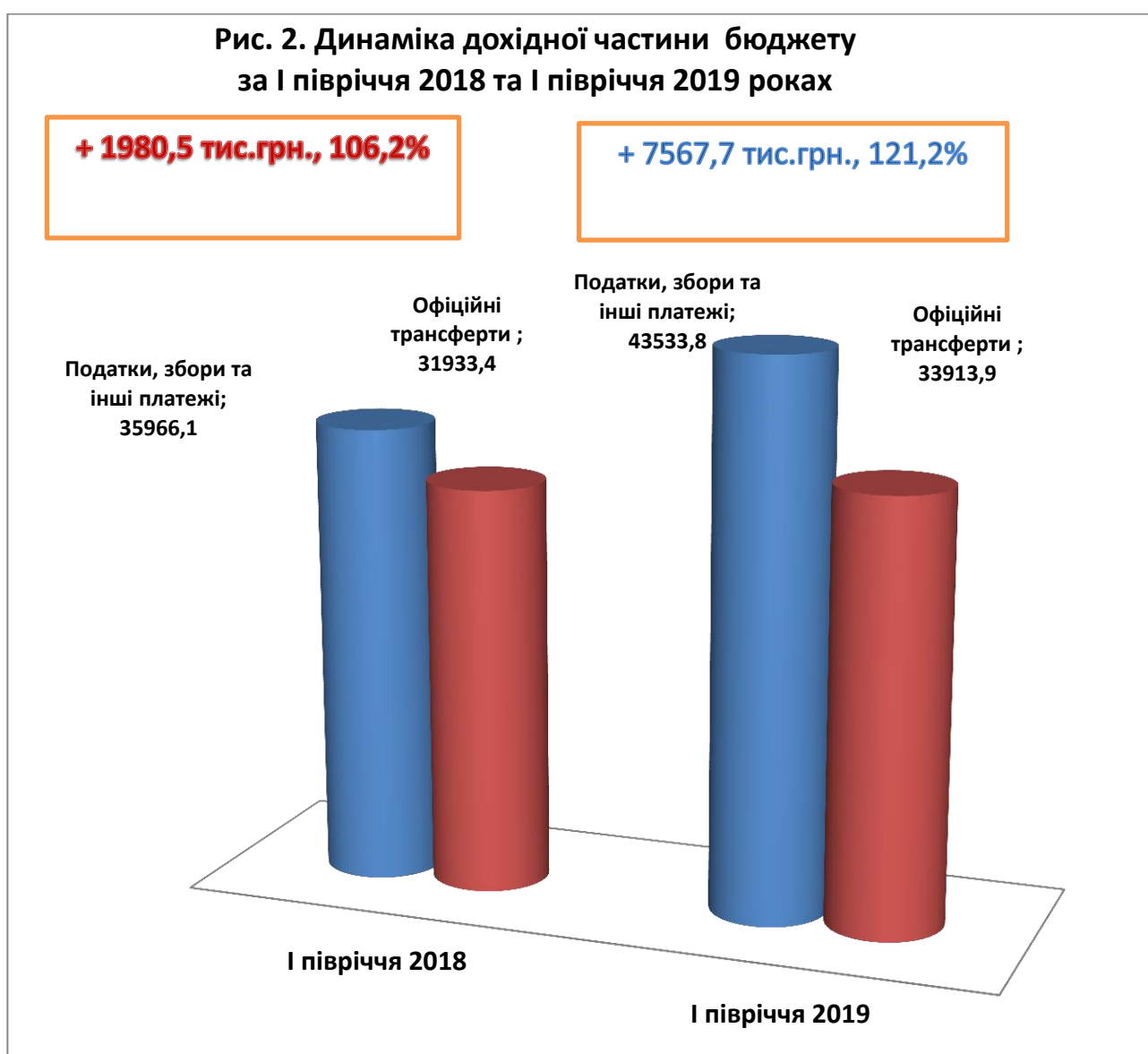
Доходи спеціального фонду за I півріччя 2019 року збільшились на 314,5 тис.грн., або на 16,2% у порівнянні з відповідним періодом 2018 року за рахунок збільшення власних надходжень бюджетних установ.

За січень-червень 2019 року дохідну частину бюджету громади за питомою вагою склали:

56,2% – податки, збори та інші платежі в обсязі 43533,8 тис.грн.;

43,8 % – офіційні трансферти у сумі 33913,9 тис.грн.

Структурну динаміку дохідної частини бюджету за I півріччя 2019 року та відповідний період 2018 роки наведено у рис.2.



За підсумками I півріччя 2019 року до бюджету зараховано 43533,8 тис.грн. податків, зборів та інших обов'язкових платежів або 104,2% уточненого планового показника 41788,2 тис.грн., з них:

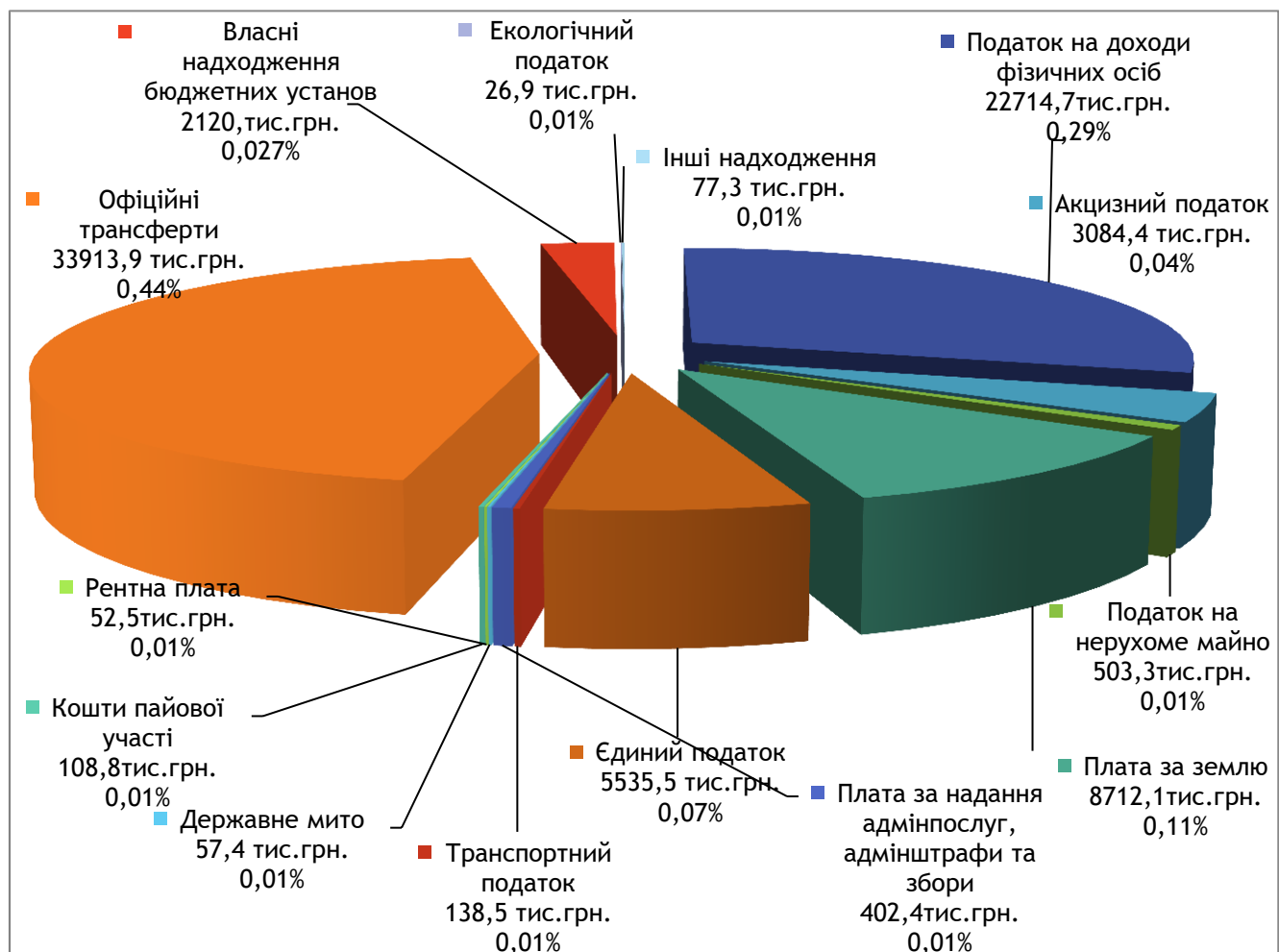
до загального фонду – 41275,2 тис.грн, (102,3 % виконання), що більше на 920,0 тис.грн. уточненого планового обсягу 40355,1 тис.грн.;

до спеціального фонду – 2258,7 тис.грн. (157,6 % виконання), що більше на 825,6 тис.грн. від уточненого планового обсягу 1433,1 тис.грн.

Надходження офіційних трансфертів в звітному періоді становили 33913,9 тис.грн., або 99,2 % уточненого планового обсягу, та на 1980,55 тис.грн. більше за відповідний період 2018 року.

Структура бюджету громади за I квартал 2019 року за основними джерелами доходів характеризується даними, наведеними у рис.3.

Рис. 3. Структура дохідної частини бюджету за I півріччя 2019 років



До загального фонду бюджету громади надійшло власних доходів у сумі 41275,2 тис.грн., або 102,3 % до затвердженого плану з урахуванням змін на I

півріччя 2019 року. Темп росту доходів порівняно з відповідним періодом минулого року склав 119,4% (+6716,3 тис.грн.).

У структурі доходів найбільшу питому вагу мають податок на доходи фізичних осіб (54,8%), плата за землю (21,1%), єдиний податок (13,4%).

Податок та збір на доходи фізичних осіб

По податку на доходи фізичних осіб при уточненому плані на I півріччя 2019 року 22942,6 тис.грн. фактично надійшло 22646,6 тис.грн., що становить 98,7%. Темп росту у порівнянні з аналогічним періодом минулого року становить +13,2 % (збільшився на 2638,3 тис.грн.), що пояснюється збільшенням фонду оплати праці за рахунок:

- зростання мінімальної заробітної плати до 4173,0 грн., наведено на рис.4.

Надходження податку на доходи фізичних осіб за I півріччя 2018 року (20008,3тис.грн.)

Надходження податку на доходи фізичних осіб за I півріччя 2019 року. (22646,6тис.грн.)

Темп росту становить 2638,3 тис.грн., або 113,2%

Податку на майно, відмінне від земельної ділянки надійшло до бюджету в сумі 503,3 тис.грн., що на 418,2 тис.грн. більше ніж за аналогічний період 2018 року.

Плата за землю

При плані на I півріччя 2019 року 7856,8 тис.грн. фактично надійшло 8712,1 тис.грн., що становить 141,2 %. Темп росту у порівнянні з аналогічним періодом минулого року становить + 3293,3 або 160,8% .

Структура динаміки надходжень плати за землю у розрізі платежів за I півріччя 2019 року характеризується даними, наведеними на рис.5.

Земельний податок з юридичних осіб

І півріччя 2018 року - 480,1 тис.грн.

І півріччя 2019 року - 1672,7 тис.грн.

Темп росту +1192,6 тис.грн. або 348,4%

Земельний податок з фізичних осіб

І півріччя 2018 року - 40,2 тис.грн.

І півріччя 2019 року - 111,5 тис.грн.

Темп росту +71,3 тис.грн. або 277,4%

Орендна плата з юридичних осіб

І півріччя 2018 року - 4160,0 тис.грн.

І півріччя 2019 року - 6152,6 тис.грн.

Темп росту +1992,6 тис.грн. або 147,9%

Орендна плата з фізичних осіб

І півріччя 2018 року - 738,5 тис.грн.

І півріччя 2019 року - 775,2 тис.грн.

Темп росту +36,7 тис.грн. або 105,0%

Транспортного податку за І півріччя 2019 року надійшло до бюджету в сумі 138,5 тис.грн., що становить 316,2% до плану, та на 94,7 тис.грн. більше ніж за відповідний період 2019 року.

Єдиний податок

Виконання єдиного податку при уточненому плані на І півріччя 2019 року становить 100,6% (5535,5 тис.грн.). Темп росту у порівнянні з аналогічним періодом минулого року становить 101,3% (надходження збільшились на 70,7 тис.грн.).

Структура динаміки надходжень зі сплати єдиного податку у розрізі платежів за I півріччя 2019 року характеризується даними, наведеними на рис. 6.



Надходження зменшились в зв'язку з авансовими платежами платників єдиного податку IV групи в грудні 2018 року (СТОВ "Росія", ТОВ "Зерновик", ФГ "Землероб").

Акцизного податку з **пального** (виробленого в Україні) та акцизного податку з **пального** (ввезеного на митну територію України) до бюджету громади за I півріччя 2019 року надійшло в сумі 2012,1 тис. грн., що на 102,1 тис. грн. більше від плану (виконання 105,4%), та на 63,9 тис.грн. більше ніж за відповідний період 2018 року.

Акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання **роздрібною торгівлі підакцизних товарів** отримано 1072,3 тис. грн. (103,2% до планового завдання на звітний період, та більше ніж за відповідний період минулого року на 10,3%, або на 99,7 тис.грн.).

Податку на прибуток комунальних підприємств до бюджету ОТГ надійшло 68,2 тис.грн.

Рентної плати, а саме, за користування надрами, за I півріччя 2019 року надійшло в сумі 52,5 тис.грн. при плані 30,0 тис.грн.

Неподаткові надходження

Планові показники неподаткових платежів на I півріччя 2019 року становлять **582,7** тис.грн., фактичні надходження склали **534,1** тис.грн., або 91,7% до уточненого плану. Основні надходження забезпечили:

інші надходження (адміністративні штрафи, санкції) становлять **67,2** тис.грн., що на 48,6 тис.грн. більше від плану;

адміністративний збір за проведення державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб – підприємців та громадських формувань – 16,7 тис.грн., що становить 70,7% до планового завдання (на 6,8 тис.грн. менше від минулого року);

плата за надання інших адміністративних послуг при плані 363,1 тис.грн. надходження складають 274,4 тис.грн., або 75,6%;

адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень – 111,2 тис. грн., що становить 77,4%, у порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження зменшились на 32,4 тис.грн., або на 22,6%);

державне мито – 57,4 тис. грн., або 170,9% до уточненого плану на I квартал 2019 року. В порівнянні з аналогічним періодом 2018 року надходження зросли на 23,9 тис.грн., або на 71,1%;

інші надходження, а саме плата за розміщення об'єктів зовнішньої реклами – **7,0** тис.грн.

Офіційні трансферти загального фонду

За I півріччя 2019 року до загального фонду бюджету громади надійшло **офіційних трансфертів** на загальну суму **33913,9** тис.грн., у тому числі: **дотацій** у сумі **3229,8** тис.грн., **субвенцій з державного бюджету** у сумі **28991,9** тис.грн., у тому числі:

субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на формування інфраструктури об'єднаних територіальних громад – 816,00 тис.грн., або 100%;

субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій – 1698.0 тис.грн.

освітня субвенція з державного бюджету – 20043,4 тис.грн., або 100%;

медична субвенція з державного бюджету – 6434,5 тис.грн., або 100%, **субвенцій з місцевого бюджету** у сумі **1692,2** тис.грн., у тому числі:

субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 247,8 тис.грн., або 100%;

субвенція з місцевого бюджету на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа" за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 254,7 тис.грн., або 100%;

субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції – 530,6 тис.грн.;

субвенція з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів освітньої субвенції, що утворився на початок бюджетного періоду -261,2 тис.грн.;

субвенція з місцевого бюджету на реалізацію заходів, спрямованих на підвищення якості освіти за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 79,5 тис.грн.;

інші субвенції з місцевого бюджету – 318,4 тис.грн., або 96,3%.

Спеціальний фонд

Надходження по спеціальному фонду за I півріччя 2019 року складають 2258,7 тис.грн., при плані – 1705,3 тис.грн., відсоток виконання становить 132,5%.

Природоохоронний фонд складає 29,9 тис. грн.), а саме:

екологічного податку надійшло 26,9 тис.грн., або 94,4% виконання плану, до відповідного періоду минулого року надходження зменшились на 1,1 тис.грн., або на 4,0%;

грошових стягнень за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності надійшло 3,0 тис.грн.

До бюджету розвитку за I півріччя 2019 року надійшли кошти пайової участі у розвитку інфраструктури населеного пункту у сумі 108,8 тис.грн.

Власні надходження бюджетних установ становлять 2120,0 тис.грн., проти відповідного періоду минулого року надходження збільшились на 820,5 тис.грн., або на 63,1%.

ВИКОНАННЯ ВИДАТКІВ

Відповідно до статті 78 Бюджетного кодексу України видатки бюджету громади за I півріччя 2019 року проводились відповідно до помісячного розпису бюджету, згідно встановлених бюджетних призначень головним розпорядникам бюджетних коштів, затверджених рішенням Новоукраїнської міської ради від 19.12.2018 року №1136 "Про бюджет Новоукраїнської міської об'єднаної територіальної громади на 2019 рік" (зі змінами).

Видаткова частина загального фонду бюджету громади за I півріччя 2019 року виконана у сумі 74880,9 тис. грн. при уточненому плані на вказаний період 90897,7 тис. грн., або на 82,4 %.

Значну частину становлять видатки по галузі освіта – 68,5%, у т.ч. видатки на надання спеціальної освіти школами естетичного виховання (музичними, художніми, хореографічними, театральними, хоровими, мистецькими) – 2,3 %, державне управління – 9,6 %, соціальний захист та соціальне забезпечення – 3,3 %, культура і мистецтво – 3,1 %, житлово-комунальне господарство – 3,7 % та міжбюджетні трансферти – 9,9 %.

Переважна частина коштів загального фонду міського бюджету використана на соціально-культурну сферу та становить 63857,3 тис. грн. при уточненому плані на вказаний період – 75612,1 тис. грн., що становить 84,5 % або 85,3 % від загальної суми видатків громади.

Видатки на галузь освіта становлять 51327,9 тис. грн. при уточненому плані на вказаний період – 61061,0 тис. грн. (84,1%), в т.ч. видатки на надання спеціальної освіти школами естетичного виховання (музичними, художніми,

хореографічними, театральними, хоровими, мистецькими) – 1721,8 тис. грн. при уточненому плані – 1816,5 тис. грн. (94,8%).

По галузі культура і мистецтво видатки становлять 2314,7 тис. грн. при уточненому плані 2945,6 тис. грн. (78,6%).

На утримання ДЮСШ та проведення заходів з фізичної культури і спорту бюджетом на 1 півріччя 2019 року передбачені кошти в сумі 1817,9 тис. грн., фактично використано 1327,7 тис. грн. (73,0%).

На соціальний захист та соціальне забезпечення заплановано в бюджеті на 1 півріччя 2019 року 3353,1 тис. грн., фактично використано – 2452,5 тис. грн. (73,1%), у тому числі на утримання новоствореного центру соціальних послуг передбачено – 1964,8, фактично використано – 1608,5 тис. грн. (81,9%).

Видаткова частина спеціального фонду бюджету громади за 1 півріччя 2019 року виконана у сумі 5214,2 тис. грн. при уточненому плані на вказаний період 11550,3 тис. грн., або на 45,1 %.

Значну частину становлять видатки по житлово-комунальному господарству – 41,8 %, по галузі освіта – 29,5%, у т.ч. видатки на надання спеціальної освіти школами естетичного виховання (музичними, художніми, хореографічними, театральними, хоровими, мистецькими) – 1,6 %, економічна діяльність – 22,5 %, соціальний захист та соціальне забезпечення – 3,3 %, міжбюджетні трансферти – 2,5 % та культура і мистецтво – 1,8 %.

Структура видатків бюджету громади за 1 півріччя 2019 року за всіма галузями характеризується даними, наведеними у рис.4.

Рис. 4. Структура видаткової частини міського бюджету за галузями за 1 півріччя 2019 року (загальний, спеціальний фонди)



При фінансуванні бюджетних установ та закладів у I півріччі 2019 року в першочерговому порядку фінансувались видатки по захищених статтях витрат, визначених рішенням Новоукраїнської міської ради від 19.12.2018 року №1136 "Про бюджет Новоукраїнської міської об'єднаної територіальної громади на 2019 рік", видатки загального фонду яких становлять 68614,3 тис. грн., що складає 91,6% від загального обсягу видатків, у тому числі на оплату праці і нарахування на заробітну плату – 49397,0 тис. грн. (66,0%), на медикаменти та перев'язувальні матеріали – 0,5 тис. грн., на продукти харчування – 1638,6 тис. грн. (2,2%), оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 9725,5 тис. грн. (13,0%), поточні трансферти органам державного управління інших рівнів – 7435,0 тис. грн. (9,9%), інші виплати населенню – 417,7 тис. грн. (0,6%).

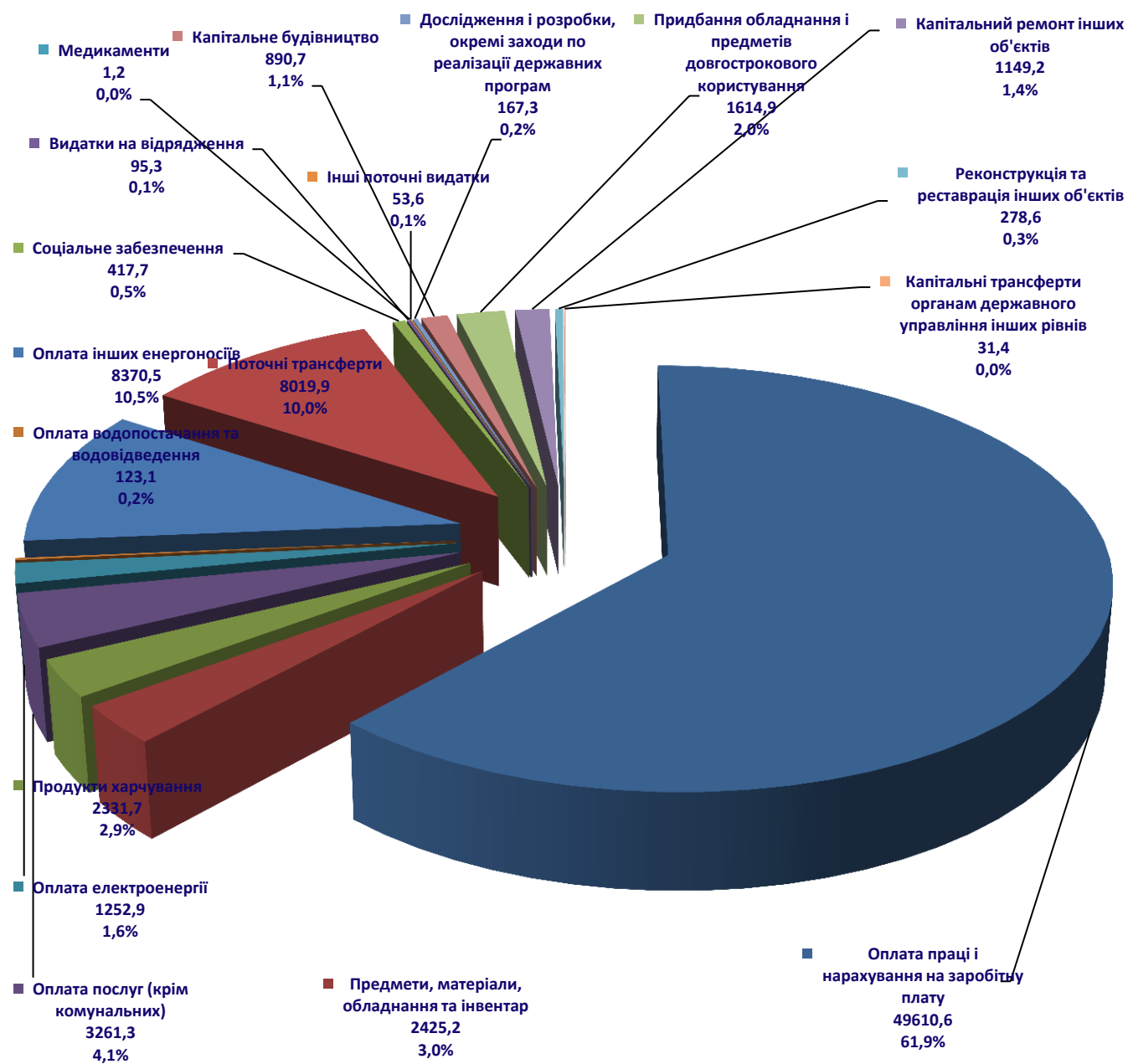
У 1 півріччі 2019 року забезпечено своєчасну виплату заробітної плати працівникам бюджетних установ та стовідсоткову оплату за спожиті бюджетними установами енергоносії і комунальні послуги, що дало змогу не допустити кредиторської заборгованості із зазначених виплат.

Видатки спеціального фонду проведені на суму 5214,2 тис. грн., з них найвагоміші: придбання обладнання і предметів

довгострокового користування – 1614,9 тис. грн. (31,0%), з них найбільші: придбання комплекту мультимедійного обладнання для загальноосвітніх закладів – 148,5 тис. грн., у т. ч. за рахунок субвенції з місцевого (обласного) бюджету за рахунок залишку коштів освітньої субвенції, що утворився на початок бюджетного періоду у сумі – 89,0 тис. грн., придбання світлотехнічного обладнання по вуличному освітленню на суму 169,6 тис. грн., придбання ігрового майданчика, комплексу, каруселі (міні-проекти) та виготовлення гойдалок, збірних конструкцій на суму 157,8 тис. грн.; капітальне будівництво (придбання) інших об'єктів – 890,7 тис. грн. (17,1%), у т.ч. 875,7 тис. грн. використано на будівництво блочно-модульної транспортабельної котельні в філії "Загальноосвітня школа №3" Новоукраїнської загальноосвітньої школи I-III ступенів №6 Новоукраїнської міської ради, за адресою: Кіровоградська область, м. Новоукраїнка, вул. М.Вороного", з них за рахунок залишку коштів субвенції з державного бюджету міському бюджету на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій у сумі - 861,6 тис. грн., за рахунок коштів бюджету громади у сумі – 14,1 тис. грн.; капітальний ремонт – 1149,2 тис. грн.(22,0%), у т.ч. капітальний ремонт тротуару з плитки ФЕМ вул. М. Вороного на суму 1132,5 тис. грн.; реконструкція та реставрація – 278,6 тис. грн.(5,3%), а саме реконструкція частини будівлі Воронівської філії Новоукраїнського навчально-виховного комплексу №8 "Загальноосвітня школа I-III ступенів - дошкільний навчальний заклад" під філію "Воронівський дошкільний навчальний заклад у с.Воронівка Новоукраїнського району Кіровоградської області", проект, який реалізовувався у 2018 році за рахунок коштів державного бюджету на формування інфраструктури об'єднаних територіальних громад у 2018 році і співфінансування з бюджету Новоукраїнської міської об'єднаної територіальної громади та є перехідним на 2019 рік. Завершення робіт проводиться за рахунок коштів бюджету громади; капітальні трансферти – 31,4 тис. грн. (0,6%), а саме субвенція обласному бюджету для співфінансування проекту "Спортивного майданчика для міні-футболу зі штучним покриттям у Новоукраїнському навчально-виховному комплексі № 8 "Загальноосвітня школа I-III ступенів – дошкільний навчальний заклад" розташованого за адресою: Кіровоградська область, вул. Павлівська, 14 м. Новоукраїнка-реконструкція (з виготовленням проектно-кошторисної документації) на закінчення робіт по даному проекту, який реалізовувався у 2018 році за рахунок коштів державного бюджету на виконання бюджетної програми "Будівництво футбольних полів зі штучним покриттям в регіонах України" та є перехідним у 2019 році. Головним розпорядником коштів є Кіровоградська обласна державна адміністрація, замовником та виконавцем робіт - управління капітального будівництва Кіровоградської обласної державної адміністрації.

Структура видатків бюджету громади за 1 півріччя 2019 року за економічною класифікацією характеризується даними, наведеними у рис.5.

Рис. 5. Структура видаткової частини міського бюджету за економічною класифікацією видатків за 1 півріччя 2019 року (загальний, спеціальний фонди)



Підводячи підсумки виконання бюджету міської об'єднаної територіальної громади за I півріччя поточного року дохідна частина загального та спеціального фондів становить 77447,8 тис.грн. (101,9% від уточненого плану на вказаний період). Видатки по загальному та спеціальному фондах виконано на загальну суму – 80095,1 тис. грн., (78,2 % від уточненого плану на вказаний період).

Видатки за I півріччя 2019 року по заробітній платі працівникам бюджетної сфери, що фінансуються з бюджету громади проведено своєчасно та в повному обсязі. Станом на 01.07.2019 року заборгованість з виплат по

заробітній платі з нарахуваннями працівникам бюджетних установ відсутня. За 1 півріччя 2019 року кредиторська заборгованість по загальному та спеціальному фондах відсутня.

Начальник фінансового управління

А. Колпак