

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

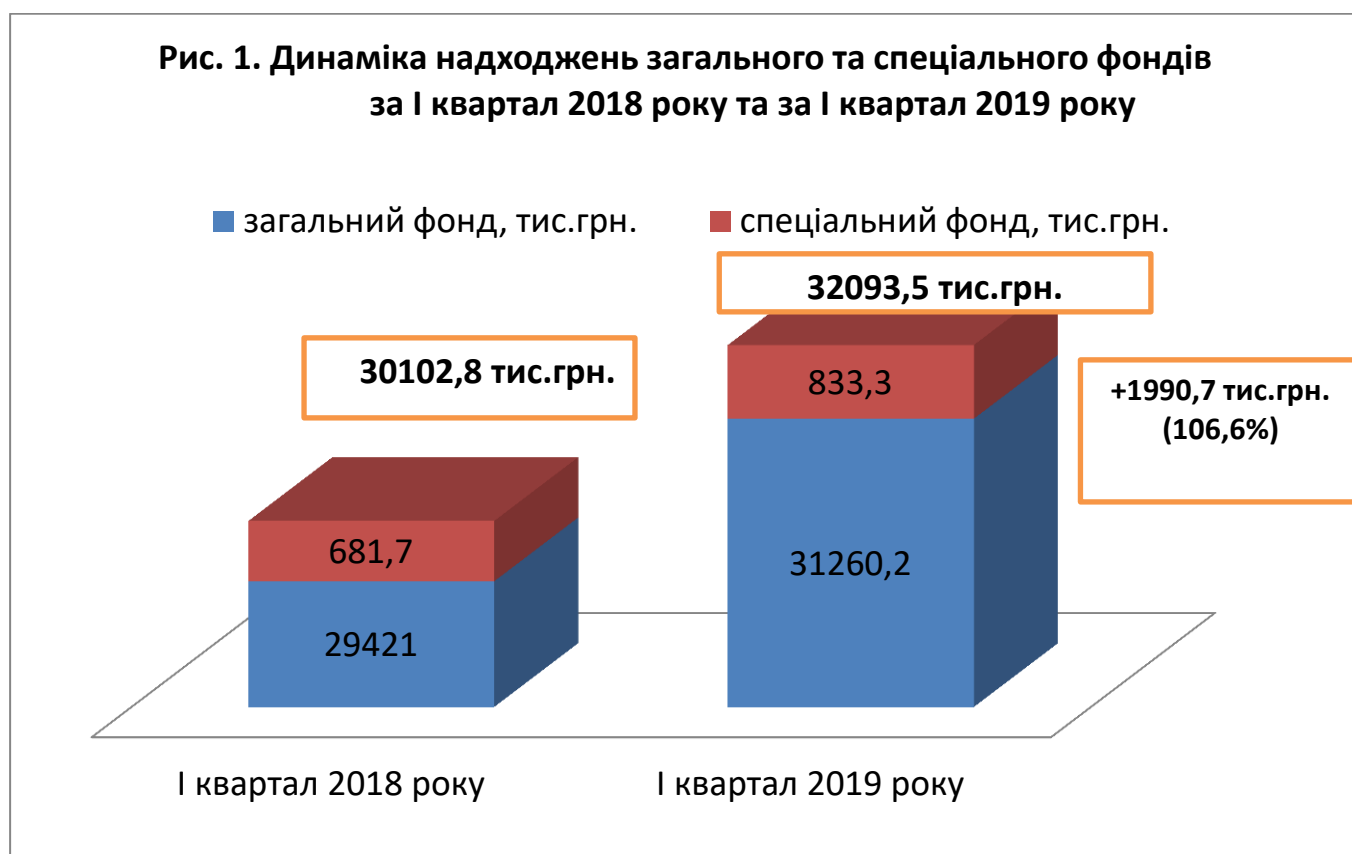
ВИКОНАННЯ ДОХОДІВ

За I квартал 2019 року бюджет громади отримав доходів (враховуючи офіційні трансферти) у сумі 32093,5 тис.грн., або 99,7% від уточненого планового показника – 32184,7 тис.грн., з них до:

- загального фонду – 31260,2 тис.грн. (98,6% виконання), що менше на 443,4 тис.грн. від уточненого планового обсягу 31703,6 тис.грн.;

- спеціального фонду – 833,3 тис.грн. (173,2% виконання), що на 352,2 тис.грн. більше від уточненого планового обсягу – 481,1 тис.грн.

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



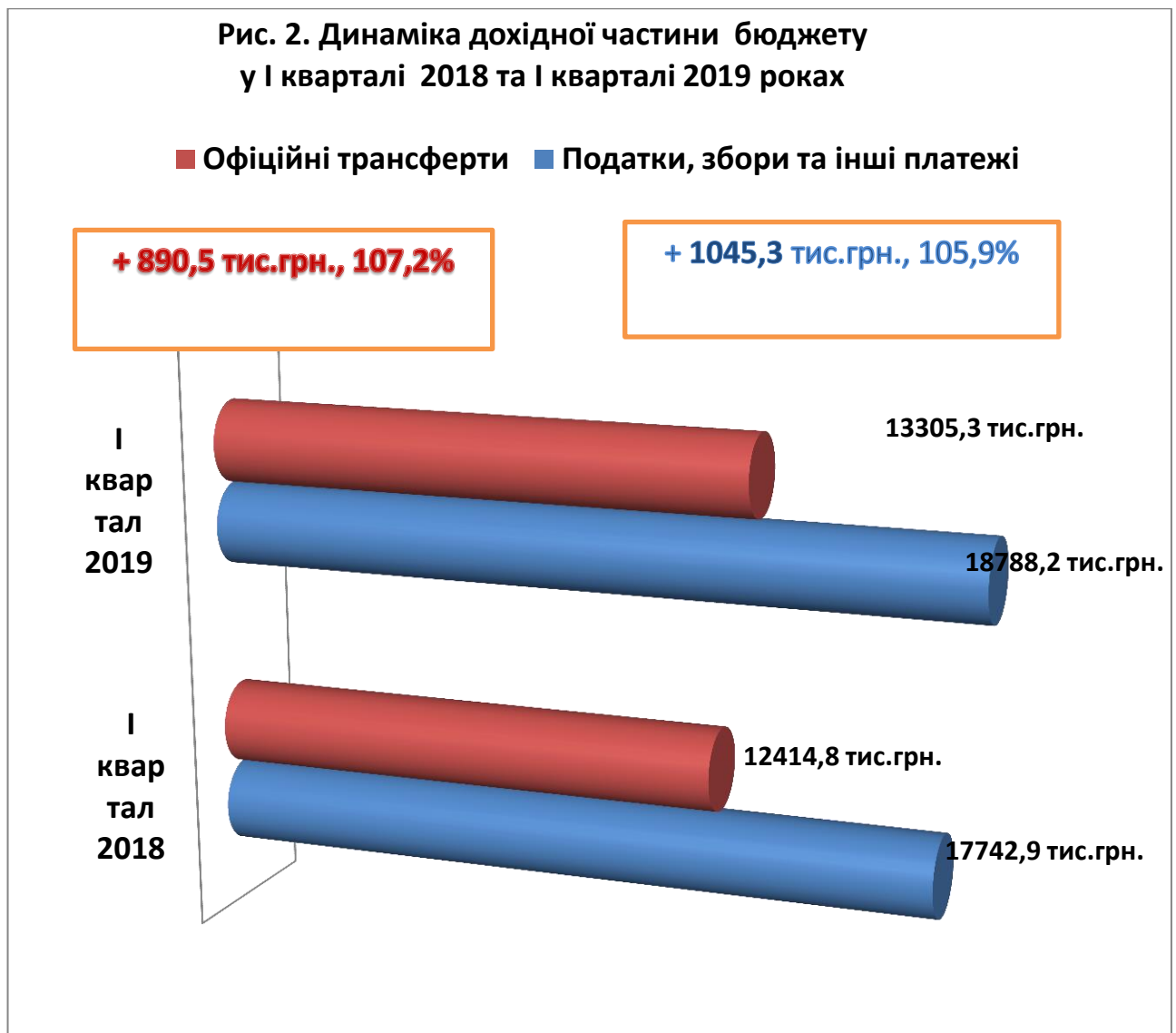
В звітному році приріст надходжень бюджету громади у порівнянні з 2018 роком склав 1990,7 тис.грн. при темпі росту 106,6%. Доходи загального фонду за I квартал 2019 року зросли на 1839,2 тис.грн. або 106,2% у порівнянні з відповідним періодом 2018 року, за рахунок збільшення рівня мінімальної заробітної плати, плати за землю та офіційних трансфертів.

Доходи спеціального фонду за I квартал 2019 року збільшились на 151,6 тис.грн., або на 22,2% у порівнянні з відповідним періодом 2018 року за рахунок збільшення власних надходжень бюджетних установ.

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

- 58,5% - податки, збори та інші платежі в обсязі 18788,2 тис.грн;
- 41,5 % - офіційні трансферти у сумі 13305,3 тис.грн.

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



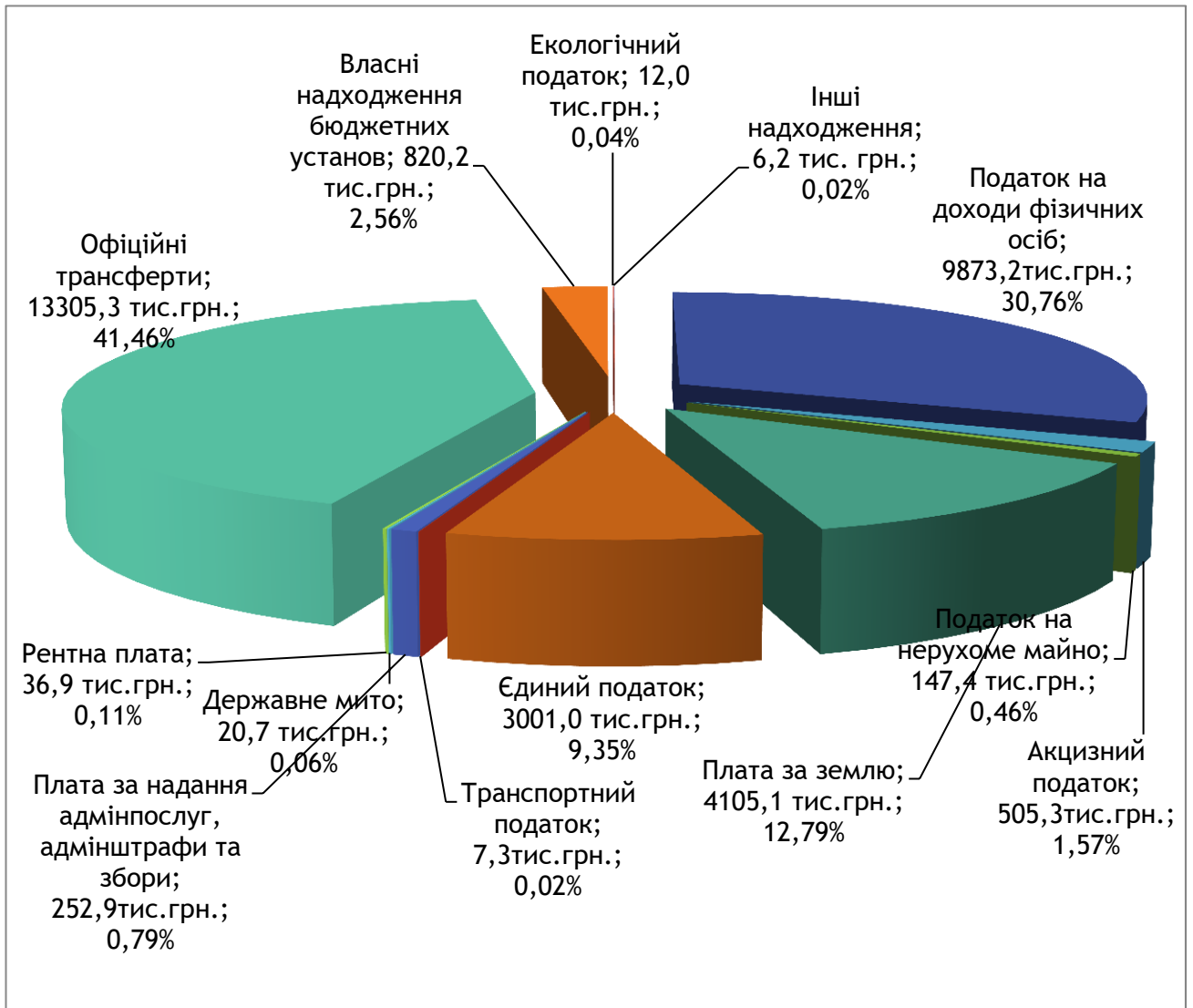
За підсумками I кварталу 2019 року до бюджету зараховано 18788,2 тис.грн. податків, зборів та інших обов'язкових платежів або 99,5% уточненого планового показника 18879,4 тис.грн., з них:

- до загального фонду – 17954,9 тис.грн, (97,6% виконання), що менше на 443,4 тис.грн. уточненого планового обсягу 18398,3 тис.грн.;
- до спеціального фонду – 833,3 тис.грн. (173,2% виконання), що більше на 352,2 тис.грн. від уточненого планового обсягу 481,1 тис.грн.

Надходження офіційних трансфертів в звітному періоді становили 13305,3 тис.грн., або 100 % уточненого планового обсягу, та на 890,5 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 квартал 2019 років



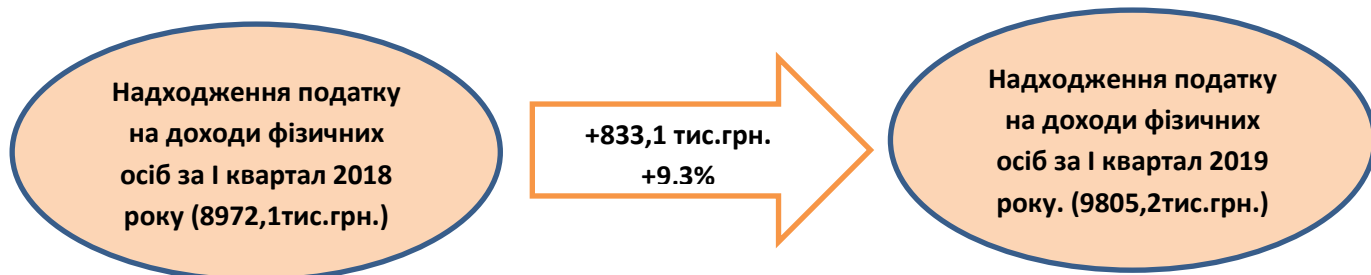
До загального фонду бюджету громади надійшло власних доходів у сумі 17954,9 тис. грн., або 97,6 % до затвердженого плану з урахуванням змін на I квартал 2019 року. Темп росту доходів порівняно з відповідним періодом минулого року склав 105,6% (+948,7 тис.грн.).

У структурі доходів найбільшу питому вагу мають податок на доходи фізичних осіб (54,6%), плата за землю (22,9%), єдиний податок (16,7%).

Податок та збір на доходи фізичних осіб

По податку на доходи фізичних осіб при уточненому плані на I квартал 2019 року 10048,7 тис.грн. фактично надійшло 9805,2 тис.грн., що становить 97,6%. Темп росту у порівнянні з аналогічним періодом минулого року становить +9,3 % (збільшився на 833,1 тис.грн.), що пояснюється збільшенням фонду оплати праці за рахунок:

- зростання мінімальної заробітної плати до 4173,0 грн.



Податку на майно, відмінне від земельної ділянки надійшло до бюджету в сумі **147,4** тис. грн., що на 101,4 тис.грн. більше ніж за аналогічний період 2018 року.

Плата за землю

При плані на I квартал 2019 року 3076,3 тис.грн. фактично надійшло 4105,1 тис.грн., що становить 133,4%. Темп росту у порівнянні з аналогічним періодом минулого року становить 1380,7, або 150,7% .

Структура динаміки надходжень плати за землю у розрізі платежів за I квартал 2019 року характеризується даними, наведеними у табл.1.

Табл. 1. Аналіз надходження плати за землю у розрізі платежів:

| Назва податку | Фактичні надходження за I квартал 2018 р | Фактичні надходження за I квартал 2019р | Темпи зростання (+, -) | Темпи зростання (%) |
|------------------------------------|--|---|------------------------|---------------------|
| Земельний податок з юридичних осіб | 252,6 | 769,6 | +517,0 | 304,7 |
| Орендна плата з юридичних осіб | 2049,7 | 2952,4 | +902,7 | 144,0 |
| Земельний податок з фізичних осіб | 6,6 | 3,0 | -3,6 | 45,4 |
| Орендна плата з фізичних осіб | 415,5 | 380,1 | -35,4 | 91,5 |
| ВСЬОГО | 2724,4 | 4105,1 | +1380,7 | 150,7 |

тис.грн.

Транспортного податку за I квартал 2019 року надійшло до бюджету в сумі 7,3 тис.грн., що становить 58,0% до плану, та на 5,2 тис.грн. менше ніж за відповідний період 2018 року.

Єдиний податок

Виконання єдиного податку при уточненому плані на I квартал 2019 року становить 83,4% (3001,0 тис.грн.). Темп росту у порівнянні з аналогічним періодом минулого року становить 84,0% (надходження зменшились на 573,4 тис.грн.).

Структура динаміки надходжень зі сплати єдиного податку у розрізі платіжів за I квартал 2019 року характеризується даними, наведеними у табл.2.

Табл.2. Аналіз надходження єдиного податку у розрізі платіжів:

| Назва податку | Фактичні надходження за I квартал 2018 р | Фактичні надходження за I квартал 2019р | Темпи зростання (+, -) | Темпи зростання (%) |
|---------------------------------------|--|---|------------------------|---------------------|
| Єдиний податок з юридичних осіб | 144,9 | 139,9 | -5,0 | 96,6 |
| Єдиний податок з фізичних осіб | 1869,6 | 2210,5 | +340,9 | 118,2 |
| Єдиний податок з с/г товаровиробників | 1559,9 | 650,7 | -909,2 | 41,7 |
| ВСЬОГО | 3574,4 | 3001,0 | -573,4 | 84,0 |

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 квартал 2019 року не надходило.

Акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання **роздрібною торгівлі підакцизних товарів** отримано 505,3 тис. грн. (124,3% до планового завдання на звітний період, та більше ніж за відповідний період минулого року на 11,1%, або на 50,5 тис.грн.).

Податку на прибуток комунальних підприємств до бюджету ОТГ надійшло 68,0 тис.грн.

Неподаткові надходження

Планові показники неподаткових платежів на I квартал 2019 року становлять 294,8 тис.грн., фактичні надходження склали **278,8** тис.грн., або 94,6% до уточненого плану. Основні надходження забезпечили:

- **інші надходження** (адміністративні штрафи, санкції) становлять **21,0** тис.грн., що становить 128,2% до планового завдання на звітний період (на 4,7 тис.грн. більше від минулого року);

- **адміністративний збір за проведення державної реєстрації** юридичних осіб, фізичних осіб – підприємців та громадських формувань – **8,3** тис.грн., що становить 49,4% до планового завдання (на 8,5 тис.грн. менше від минулого року);

- **плата за надання інших адміністративних послуг** при плані 174,5 тис.грн. надходження складають 157,3 тис.грн., або 90,1%;

- **адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав** на нерухоме майно та їх обтяжень – **66,3** тис. грн., що становить 90,8%, у порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження зменшились на 6,6 тис.грн., або на 9,1%);

- **державне мито** – **20,7** тис. грн., або 146,6% до уточненого плану на I квартал 2019 року. В порівнянні з аналогічним періодом 2018 року надходження зросли на 6,5 тис.грн., або на 46,2%;

- **інші надходження**, а саме плата за розміщення об'єктів зовнішньої реклами – **5,1** тис.грн.

Офіційні трансферти загального фонду

За I квартал 2019 року до загального фонду бюджету громади надійшло **офіційних трансфертів** на загальну суму **13305,3** тис.грн., у тому числі: дотацій у сумі 1614,9 тис.грн. субвенцій у сумі 11690,4 тис. грн., у тому числі:

- освітня субвенція з державного бюджету – 7516,2 тис.грн., або 100%;

- медична субвенція з державного бюджету – 3217,0 тис.грн., або 100%;

- субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 118,1 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 – 75,2 тис.грн., або 100%;

- субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції – 199,0 тис.грн.;

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

- інші субвенції з місцевого бюджету – 303,7 тис.грн., або 100%.

Спеціальний фонд

Надходження по спеціальному фонду за I квартал 2019 року складають 833,3 тис.грн., при плані – 481,1 тис.грн., відсоток виконання становить 173,2.

Природоохоронний фонд складає 13,1 тис. грн.), а саме:

- екологічного податку надійшло 12,0 тис.грн., або 85,2% виконання плану, до відповідного періоду минулого року надходження збільшились на 2,0 тис.грн., або на 20,0%;

- грошових стягнень за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності надійшло 1,1 тис.грн..

Власні надходження бюджетних установ становлять 820,2 тис.грн., проти відповідного періоду минулого року надходження збільшились на 229,3 тис.грн., або на 38,8%.

ВИКОНАННЯ ВИДАТКІВ

Відповідно до статті 78 Бюджетного кодексу України видатки бюджету громади за I квартал 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 квартал 2019 року виконана у сумі 37169,9 тис. грн. при уточненному плані на вказаний період 47473,1 тис. грн., або на 78,3 %.

Значну частину становлять видатки по галузі освіта – 70,0%, у т.ч. видатки на надання спеціальної освіти школами естетичного виховання (музичними, художніми, хореографічними, театральними, хоровими, мистецькими) – 1,7 %, державне управління – 9,2 %, соціальний захист та соціальне забезпечення – 2,9 %, культура і мистецтво – 2,8 %, житлово-комунальне господарство – 2,9 % та міжбюджетні трансферти – 10,6 %.

Переважна частина коштів загального фонду міського бюджету використана на соціально-культурну сферу та становить 31892,5 тис. грн. при уточненному плані на вказаний період - 37207,9 тис. грн., що становить 85,7 % або 85,8 % від загальної суми видатків громади.

Видатки на галузь освіта становлять 26024,2 тис. грн. при уточненому плані на вказаний період – 30317,6 тис. грн. (85,8%), в т.ч. видатки на надання спеціальної освіти школами естетичного виховання (музичними, художніми, хореографічними, театральними, хоровими, мистецькими) – 643,9 тис. грн. при уточненому плані – 744,1 тис. грн. (86,5%).

По галузі культура і мистецтво видатки становлять 1053,3 тис. грн. при уточненому плані 1211,9 тис. грн. (86,9%).

На утримання ДЮСШ та проведення заходів з фізичної культури і спорту бюджетом на I квартал 2019 року передбачені кошти в сумі 966,0 тис. грн., фактично використано 527,8 тис. грн. (54,6%).

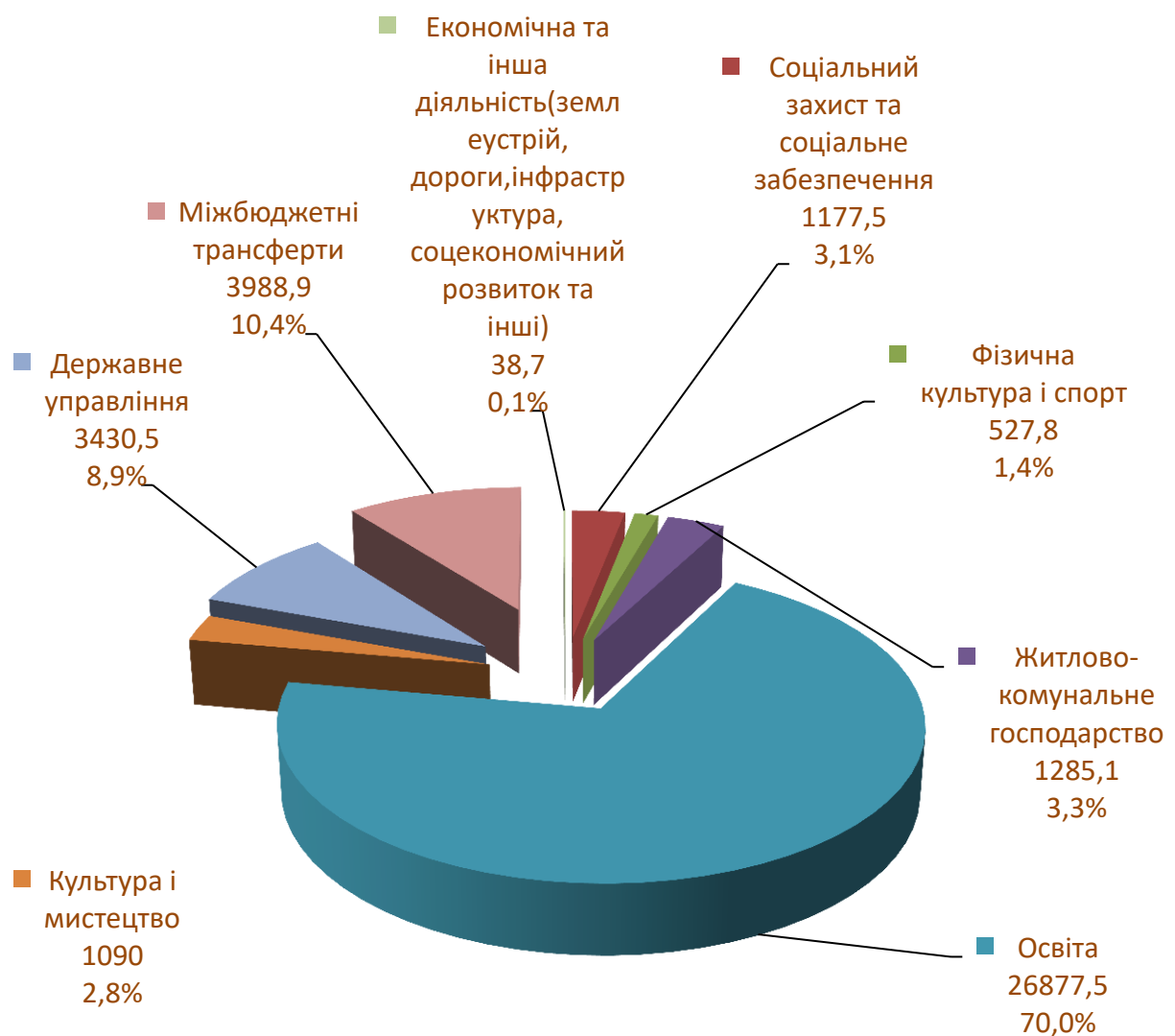
На соціальний захист та соціальне забезпечення заплановано в бюджеті на 1 квартал 2019 року 1495,3 тис. грн., фактично використано – 1070,2 тис. грн. (71,6%), у тому числі на утримання новоствореного центру соціальних послуг передбачено – 914,2, фактично використано – 672,0 тис. грн. (73,5%).

Видаткова частина спеціального фонду бюджету громади за 1 квартал 2019 року виконана у сумі 1246,1 тис. грн. при уточненому плані на вказаний період 6854,7 тис. грн., або на 18,2 %.

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) – 2,1 %, державне управління – 2,2 %, соціальний захист та соціальне забезпечення – 8,6 %, культура і мистецтво – 2,9 %, житлово-комунальне господарство – 15,3 % та міжбюджетні трансферти – 2,5 %.

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

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



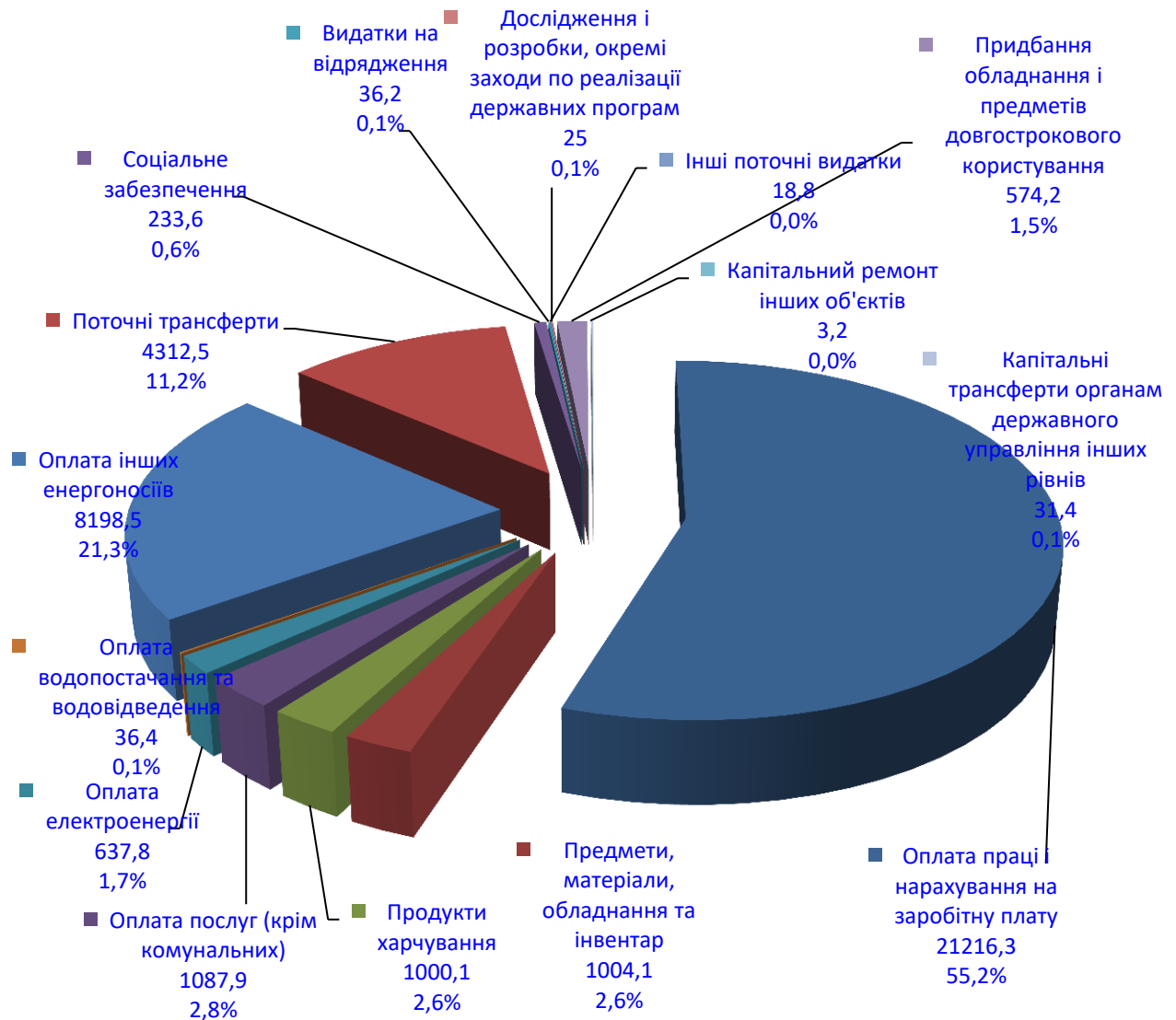
При фінансуванні бюджетних установ та закладів в I кварталі 2019 року в першочерговому порядку фінансувались видатки по захищених статтях витрат, визначених рішенням Новоукраїнської міської ради від 19.12.2018 року №1136 "Про бюджет Новоукраїнської міської об'єднаної територіальної громади на 2019 рік", видатки загального фонду яких становлять 34816,4 тис. грн., що складає 93,7% від загального обсягу видатків, у тому числі на оплату праці і нарахування на заробітну плату – 21139,1 тис. грн. (56,9%), на медикаменти та перев'язувальні матеріали – 0,0 тис. грн., на продукти харчування – 633,5 тис. грн. (1,7%), оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 8852,7 тис. грн. (23,8%), поточні трансферти органам державного управління інших рівнів – 3957,5 тис. грн. (10,6%), інші виплати населенню – 233,6 тис. грн. (0,6%).

У I кварталі 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 1246,1 тис. грн., з них найвагоміші: придбання обладнання і предметів довгострокового користування – 574,2 тис. грн. (46,1%), 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.; капітальний ремонт – 3,2 тис. грн. (0,3%); капітальні трансферти – 31,4 тис. грн. (2,5%), 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 I квартал 2019 рік за економічною класифікацією характеризується даними, наведеними у рис.5.

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



Підводячи підсумки виконання бюджету міської об'єднаної територіальної громади за I квартал поточного року дохідна частина загального та спеціального фондів становить 32093,5 тис. грн. (99,7 % від уточненого плану на вказаний період). Видатки по загальному та спеціальному фондах виконано на загальну суму – 38416,0 тис. грн., (70,7 % від уточненого плану на вказаний період).

Видатки за I квартал 2019 року по заробітній платі працівникам бюджетної сфери, що фінансуються з бюджету громади проведено своєчасно та в повному обсязі. Станом на 01.04.2019 року заборгованість з виплат по заробітній платі з нарахуваннями працівникам бюджетних установ відсутня. За I квартал 2019 року кредиторська заборгованість по загальному та спеціальному фондах відсутня.