ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

**по виконанню бюджету міста Фастова**

**за 1 півріччя 2019 року**

**Доходна частина**

Бюджет міста Фастова на 2019 рік затверджено рішенням Фастівської міської ради № 10-XLVІ-VII від 11.12.2018 року по доходах у сумі 503˙928˙440,00 грн.. Доходи загального фонду бюджету становлять 486˙436˙615,00 грн. в тому числі субвенції з Державного бюджету 101 858 300,00 гривень та субвенції з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам в сумі 114 323 021,00 грн., дотації з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам в сумі 5 255 294,00 грн., доходи спеціального фонду бюджету 17˙491˙825,00 грн., у тому числі бюджету розвитку 2˙071˙025,00 грн.

З урахуванням внесених змін міський бюджет затверджено по доходах в сумі 509 570 936,00 грн. Доходи загального фонду становлять 492 079 111,00 грн., в тому числі субвенції з Державного бюджету місцевим бюджетам 101 858 400,00 грн., субвенції з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам 119 965 417,00 грн. та дотації з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам в сумі 5 255 294,00 грн., доходи спеціального фонду бюджету становлять 17 491 825,00 грн., в тому числі бюджету розвитку 2˙071˙025,00 грн.

За І півріччя 2019 року доходи загального фонду бюджету міста Фастів виконані в сумі 265 192 013,83 грн., що становить 53,9% до затверджених планових показників на рік з урахуванням змін, доходи спеціального фонду виконані в сумі 8 301 759,51 грн., що становить 47,5% до планових показників на рік.

План власних та закріплених доходів за І півріччя 2019 року виконано на 97,8 % . При плані 128 321 710,00 грн. фактичне виконання становить 125 488 962,12 грн., тобто сума не виконання становить 2 832 747,88 грн.

**Загальний фонд**

В загальному обсязі надходжень власних та закріплених доходів загального фонду податок на доходи фізичних осіб складає 66,0%. При плані 80 369 064,00 грн. фактично надійшло 82 887 599,21 грн., що більше від запланованого показника на 2 518 535,21 грн.

Надходження від сплати податку на прибуток підприємств при плані 28 500,00 грн. становлять 83 311,36 грн., що на 54 811,36 грн. більше від запланованих надходжень.

Рентна плата за використання інших природних ресурсів становлять 25 782,70 грн.

Питома вага місцевих податків і зборів в загальному обсязі власних та закріплених доходів загального фонду складає 27,0 %. При плані 40 658 651,00 грн., фактично надійшло 34 798 519,05 грн.,що на 5 860 131,95 грн. менше від запланованих надходжень

Надходження від плати за землю при плані 20 229 385,00 грн. фактично надійшло 12 666 416,77 грн., що на 7 562 968,23 грн. менше від запланованих показників.

Надходження від податку на нерухоме майно відмінне від земельної ділянки при плані 2 184 680 ,00 грн., фактично надійшло 3 311 041,05 грн., що на 1 126 361,05 грн. більше від запланованих показників.

Надходження від сплати транспортного податку при плані 25 000,0 грн. становлять 114 413,76 грн.

Надходження від туристичного збору при плані 2 300,0 становлять 3 820,00 грн., що на 1 520,0 грн. більше від запланованих надходжень.

Надходження від сплати єдиного податку за звітний період при плані 18 217 286,00 грн. становлять 18 702 827,47 грн., що на 485 541,47 грн. більше від запланованих надходжень.

Питома вага внутрішніх податків на товари та послуги в загальному обсязі власних та закріплених доходів загального фонду складає 4%. При плані 6 302 000,00 грн. фактично надійшло 5 876 228,92 грн., що менше від запланованих надходжень на 425 771,08 грн.

Доходи від власності та підприємницької діяльності за І півріччя 2019 року при плані 53 500,00 становлять 72 828,43 грн., що на  19 328,43 грн. більше від запланованих надходжень.

Надходження від адміністративних зборів та платежів, за І півріччя 2019 року при плані 909 145,00 грн. становлять 1 312 556,12 грн.,що на 403 411,12 грн. більше від запланованих надходжень.

Інші неподаткові надходження при плані 850,00 грн. становлять 432 136,33 грн., що на 431 286,33 грн. більше від запланованих надходжень.

План доходів загального фонду виконано по всім джерелам надходжень окрім:

Акцизного податку на пальне, у зв’язку з недоотриманням надходжень за рахунок зменшення частки зарахування паливного акцизу відповідно до ПКМУ №259, до бюджету міста Фастів в порівняно з 2018 роком.

Податку на нерухоме майно відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами,які є власниками об’єктів житлової нерухомості,у зв’язку із збільшення податкової заборгованості таких платників податку,як ТОВ «Леон-Сі», АТ «Дельта-Банк».

Плати за землю у зв’язку з проведенням дій ПАТ «Укрзалізниця» з виправлення відомостей,що містяться у Державному земельному кадастрі, щодо земельних ділянок, які перебувають у їх користуванні, а саме було знижено коефіцієнт з 2,0 до 1,0, який характеризує функціональне використання земельної ділянки для земельних ділянок із цільовим призначенням « для розміщення та експлуатації будівель і споруд залізничного транспорту». Крім того зменшено надходження із земельного податку в зв`язку із зміною форми права користування земельною ділянкою ПАТ «Факел» з права постійного користування на право оренди, та адміністративних зборів за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень, у зв`язку із зменшенням кількості отримувачів послуг в порівнянні з 2018 роком.

**Спеціальний фонд**

Надходження від екологічного податку за звітний період при плані 53 350,0 грн. становлять 15 331,58 грн., що на 38 018,42 грн. менше від запланованих надходжень.

Надходження від сплати пайової участі у розвитку населеного пункту при плані 189 000,0 грн. становлять 404 500,98 грн.,що на 215 500,98 грн. більше від запланованих надходжень.

Надходження цільового фонду при плані 101 000,00 грн. становлять 128 528,56 грн.,що на 27 528,56 грн. більше від запланованих надходжень.

Кошти від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення,що перебувають у державній або комунальній власності, та земельних ділянок які знаходяться на території АРК, до спеціального фонду бюджету не надходили.

**Видаткова частина**

**Загальний фонд**

**Код 0010 “Державне управління”**

Видатки за І півріччя 2019 року виконані на 45,7 відсотка (план – 41 752 495,00 грн., виконання – 19 090 987,24 грн.). Касові видатки менші від плану на суму 22 661 507,76 грн.

0180 «Інша діяльність у сфері державного управління» касові видатки складають 223 073,60, які були направлені на:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **2210** | канцтовари | 56723,20 |
| **2240** | Послуги харчування | 63111,00 |
| **2730** | Матеріальне заохочення | 59254,9 |
| **2800** | Судовий збір | 44 484,00 |
|  | **Всього** | **233573,60** |

**Код 1000 “Освіта”**

Видатки за І півріччя 2019 року виконані на 51,4 відсотка (план – 201 082 294,79 грн., виконання – 103 257 042,06 грн.). Касові видатки менше від планових на суму 97 825 252,73 грн.

**Код 2000 “Охорона здоров’я”**

Видатки за І півріччя 2019 року виконані на 47,6 відсотка (план – 14 543 229 грн., виконання – 6 919 032,43 грн.). Касові видатки менше від планових на суму 7 624 196,57 грн.

**Код 3000 “Соціальний захист та соціальне забезпечення”**

Видатки за І півріччя 2019 року виконані на 60,3 відсотка (план – 127 660 896,00 грн., виконання – 76 943 532,17 грн.). Касові видатки менше планових на суму 50 717 363,83 грн.

Код 3242 “Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення” касові видатки складають 1 177 809,03 грн., які були направлені на:

* Міська комплексна програма "Турбота" на 2016-2020 роки: виплату матеріальної допомоги - 823913,20 грн., поминальний обід – 41 600,00 грн.;
* «Програма соціальної підтримки сімей загиблих учасників антитерористичної операції, операції об’єднаних сил, учасників бойових дій та вшанування пам'яті загиблих на 2019-2020 роки» – 29 650,00 грн., виплата одноразової матеріальної допомоги особам, які захищають незалежність… - 250000,00 грн., відшкодування збитків, пов’язану з наданням пільг членам сім’ї загиблого Героя Небесної Сотні – 1607,73 грн.
* Міська комплексна програма соціальної підтримки сімей з дітьми та забезпечення прав дітей "Назустріч дітям" на 2018-2022 роки»: анімаційне шоу для дітей - 20600,00 грн., сувеніри – 5008,10 грн.;
* Допомога дітям-сиротам та дітям, позбавленим батьківського піклування, яким виповнюється 18 років – 5430,00 грн.

**Код 4000 “Культура і мистецтво”**

Видатки за І півріччя 2019 року виконані на 42,6 відсотка (план – 9 289 600,00 грн., виконання 3 957 717,77 грн.). Касові видатки менше планових на суму 5 331 882,23 грн.

**Код 5000 “Фізична культура і спорт”**

Видатки за І півріччя 2019 року виконані на 40,8 відсотка (план – 11 013 500,00 грн., виконання 4 491 823,36 грн.). Касові видатки менше від плану на суму 6 521 676,64 грн.

**Код 6000 “ Житлово – комунальне господарство”**

Видатки за І півріччя 2019 року виконані на 39,6 відсотка (план – 25 889 000,00 грн., виконання 10 246 295,97 грн.). Касові видатки менше планових на суму 15 642 704,03 грн.

**Код 7000 “Економічна діяльність”**

Видатки за І півріччя 2019 року виконані на 9,8 відсотка (план – 1 789 000,00 грн., виконання 175 108,70 грн.). Касові видатки менше планових на суму 1 613 891,30 грн.

**Код 8000 “Інша діяльність”**

Видатки за І півріччя 2019 року виконані на 36,5 відсотка (план – 171 905,00 грн. виконання 62 751,60 грн.). Касові видатки менше планових на суму 109 153,40 грн.

**Код 9000 “Міжбюджетні трансферти”**

Видатки за І півріччя 2019 року виконані на 50,3 відсотка (план – 36 510 700,00 грн. виконання 18 388 900 грн.). Касові видатки менше планових на суму 18 154 800,00 грн.

Видатки направлені на:

* Реверсна дотація – 1 315 200,00 грн.;
* Субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері охорони здоров’я за рахунок коштів медичної субвенції – 16 840 700,00 грн.;
* Субвенція з місцевого бюджету на утримання об’єктів спільного користування чи ліквідацію негативних наслідків діяльності об’єктів спільного користування – 200 000,00 грн.

**Спеціальний фонд**

**Використання коштів бюджету розвитку за І півріччя 2019 року за рахунок коштів міського бюджету:**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| КПК | КЕКВ | Назва об’єкта | уточнений план на рік | Касові видатки | Відхилення від плану |
|  |  | **Виконавчий комітет Фастівської міської ради** |  | **5 261 991,15** |  |
| 0212111 | 3210 | "Капітальний ремонт по заміні ліфта в КНП ФМР "Фастівський міський центр первинної медичної (медико-санітарної) допомоги" за адресою: м. Фастів, вул. Київська,57 | 347 820,00 | 3 402,00 | 344 418,00 |
| 0216011 | 3210 | Капремонт житлового фонду | 2 543 665,00 | 361 167,11 | 2 182 497,89 |
| 0216030 | 3210 | Придбання зелених насаджень | 300 000,00 | 200 307,38 | 99 692,62 |
| 0216082 | 3121 | Придбання житла для відселення мешканців аварійного будинку по вул. Садовій, 10 в м. Фастові Київської області. | 792 992,00 | 28 434,33 | 764557,67 |
| 0217322 | 3210 | Реконструкція "головного лікувального корпусу" | 240 340,00 | 22 223,60 | 218 116,40 |
| 0217330 | 3210 | Реконструкція ливневідвідної системи від вул. Саєнка до вул. Лугова | 1 054 600,00 | 1 045 123,94 | 9 476,06 |
| 0217370 | 3122 | Придбання скульптури "Лелеки" та барельєфу в ході реконструкції площі Соборної в м. Фастів Київської області | 996 400,00 | 120 000,00 | 876 400,00 |
| 0217461 | 3210 | Виготовлення ПКД та капітальний ремонт доріг | 9 500 000,00 | 2 573 135,87 | 6 926 864,13 |
| 0217670 | 3210 | Внески до статутного капіталу КП ФМР "Фастів-благоустрій" | 2 189 000,00 | 908 196,92 | 1 280 803,08 |
|  |  | **Управління освіти виконавчого комітету Фастівської міської ради** |  | **1 706 280,23** |  |
| 0611010 | 3132 | "Дошкільний навчальний заклад №6 "Казка". Капітальний ремонт з заміни вікон і зовнішніх дверей, утеплення та горищного перекриття, влаштування припливної вентиляції, встановлення теплового насосу для потреб ГВП. Адреса: Київська обл., м. Фастів, вул. Героїв Танкістів, буд. 3А", "Дошкільний навчальний заклад №11 "Дзвіночок" м. Фастів. Заміна вікон і зовнішніх дверей, утеплення стін та горищного перекриття, влаштування припливної вентиляції, вустановлення теплового насосу для потреб ГВП та ремонту системи опалення. Адреса: Київська обл., м. Фастів, пров. Шестопала (Клубний), буд. 2А" (НЕФКО) | 75 129,60 | 75 129,60 | 0,00 |
| 0611020 | 3132 | Капітальний ремонт фасаду СЗОШ І-ІІІ ступенів №4 з поглибленим вивченням іноземних мов по вул. Комарова,6 в м. Фастові Київської області | 330 000,00 | 147 018,20 | 182 981,80 |
| 0611020 | 3132 | "Капітальний ремонт даху Фастівського навчально-виховного комплексу "Загальноосвітня школа І-ІІІ ступенів № 10 Гімназія" по вул.Якубовського,14 в м. Фастові Київської обл." | 2 080 149,00 | 70 000,00 | 2 010 149,00 |
| 0611020 | 3110 | Придбання обладнання відповідно проекту громадського бюджету «Створення сучасного наукового центру» Кабінет біології ЗОШ № 2 | 54 000,00 | 34 488,00 | 19 512,00 |
| 0611020 | 3110 | Придбання обладнання і предметів довгострокового користування | 491 000,00 | 340 968,30 | 150 031,70 |
| 0611020 | 3132 | Капітальний ремонт НВК № 3 | 50 000,00 | 6 480,00 | 43 520,00 |
| 0611020 | 3110 | Закупівля музичних інструментів, комп’ютерного обладнання, відповідного мультимедійного контенту для початкових класів нової української школи (співфінансування) | 112 560,00 | 100 285,20 | 12 274,80 |
| 0611070 | 3132 | Капітальний ремонт приміщення Фастівського навчально-реабілітаційного центру | 290 315,22 | 290 315,22 | 0,00 |
| 0611150 | 3110 | Придбання обладнання і предметів довгострокового користування (ЦІОТ) | 134 937,00 | 134 937,00 | 0,00 |
| 0617321 | 3122 | Спортивний майданчик для міні-футболу зі штучним покриттям розміром 42х22 в ЗОШ № 1 по вул. Л. Толстого, 9 м. Фастів | 608 000,00 | 506 658,71 | 101 341,29 |
|  |  | **Управління культури і туризму виконавчого комітету Фастівської міської ради** |  | **1 102 560,00** |  |
| 1013133 | 3110 | Придбання обладнання відповідно проекту громадського бюджету «Вуличний літній кінотеатр» | 83 000,00 | 78 030,00 | 4 970,00 |
| 1014060 | 3132 | Придбання крісел театральних вході капітального ремонту Палацу культуриза адресою пл. Перемоги, 1 в м. Фастові Київської обл. | 1 234 030,00 | 1 024 530,00 | 209 500,00 |
|  |  | **Відділ фізичної культури та спорту виконавчого комітету Фастівської міської ради** |  | **18 990,00** |  |
| 1115041 | 3110 | Придбання обладнання і предметів довгострокового користування | 19 000,00 | 18 990,00 | 10,00 |
| **Всього видатки** | |  |  | **8 089 821,38** |  |

**Використання коштів бюджету розвитку за І півріччя 2019 року за рахунок коштів субвенцій:**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **КТКВ** | КПК | КЕКВ | Назва об’єкта | уточнений план на рік | Касові видатки | Відхилення від плану |
| **02** | **Виконавчий комітет Фастівської міської ради** | | |  | **1 195 379,80** |  |
| Субвенція обласний бюджет | 0216082 | 3121 | Придбання житла для відселення мешканців аварійного будинку по вул. Садовій, 10 в м. Фастові Київської області. | 3 700 000,00 | 1 195 379,43 | 0,00 |
| **06** | **Управління освіти виконавчого комітету Фастівської міської ради** | | |  | **233 998,80** |  |
| 0696 Субвенція НУШ | 0611020 | 3110 | Закупівля музичних інструментів, комп’ютерного обладнання, відповідного мультимедійного контенту для початкових класів нової української школи (за рахунок субвенції) | 262 640,00 | 233 998,80 | 28 641,20 |
| Всього видатки | | | |  | 1 429 378,23 |  |

**Код 6082 «Придбання житла для окремих категорій населення»** план на рік складає 4 492 992,00 грн. (в т.ч. кошти міського бюджету 792 992,00 грн., кошти обласного бюджету – 3 700 000,00 грн.) касові видатки складають 1 477 513,76 грн. (в т.ч. міський бюджет – 28434,33 грн.., обласний бюджет – 1 195 379,43 грн..) За рахунок коштів резервних фондів Державного, обласного та міського бюджетів станом на 01.07.2019 року було придбано 11 квартир.

**Код 8340 «Природоохоронні заходи за рахунок цільових фондів»** виконання за І півріччя 2019 року складає 46,0 відсотка. Касові видатки менше планових на 91 803,86 грн. (план – 170 000,00 грн., касові видатки – 78 196,14 грн.). Видатки були направлені на: придбання предметів та матеріалів (вапно, пісок, добрива, запчастини та інше) – 40 314,00 грн., мотокоса – 18 189,00 грн., очищення дна річки Унава - 19693,14 грн.

**Код 7691 «Виконання заходів за рахунок цільових фондів, утворених Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування і місцевими органами виконавчої влади і фондів, утворених Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування і місцевими органами виконавчої влади»** виконання за 1 квартал 2019 року складає 6,4 відсотка. Касові видатки менше планових на 180 169,00 грн. (план – 200 000,00 грн., касові видатки – 19 831,00 грн.). Видатки були направлені на оплату судового збору.

Начальник фінансового управління Л.В.Цедзінська