ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

**по виконанню бюджету міста Фастова**

**за 1 квартал 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 505 146 879,00 грн. Доходи загального фонду становлять 487 655 054,00 грн., в тому числі субвенції з Державного бюджету місцевим бюджетам 101 858 300,00 грн., субвенції з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам 115 541 460,00 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 у тому числі бюджету розвитку 2˙071˙025,00 грн.

За І квартал 2019 року доходи загального фонду бюджету міста Фастів виконані в сумі 128 174 093,24 грн.,що становить 26,3% до затверджених планових показників на рік з урахуванням змін, доходи спеціального фонду виконані в сумі 4 575 196,52 грн., що становить 26,2% до планових показників на рік.

План власних та закріплених доходів за І квартал 2019 року виконано на 91,8 % . При плані 62 626 526,00 грн. фактичне виконання становить 57 473 094,08 грн., тобто сума не виконання становить 5 153 431,92 грн.

**Загальний фонд**

В загальному обсязі надходжень власних та закріплених доходів загального фонду податок на доходи фізичних осіб складає 66,0%. При плані 38 483 528,00 грн. фактично надійшло 38 048 915,01 грн., або менше на 434 612,99 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 3541,21 грн.

Питома вага місцевих податків і зборів в загальному обсязі власних та закріплених доходів загального фонду складає 29,0 %. При плані 20 577 911,00 грн., фактично надійшло 16 779 592,94 грн.,що на 3 798 318,06 грн. менше від запланованих надходжень

Надходження від плати за землю при плані 9 441 000,00 грн. фактично надійшло 5 331 619,22 грн., що на 4 109 380,78 грн. менше від запланованих показників.

Надходження від податку на нерухоме майно відмінне від земельної ділянки при плані 1 037 480 ,00 грн, фактично надійшло 1 175 449,64 грн., що на 137 969,64 грн. більше від запланованих показників.

Надходження від сплати транспортного податку становлять 25 000,00 грн.

Надходження від туристичного збору при плані 1200,0 становлять 2 320,00 грн., що на 1 120,0 грн. більше від запланованих надходжень.

Надходження від сплати єдиного податку за звітний період при плані 10 098 231,00 грн. становлять 10 245 204,08 грн., що на 146 973,08 грн. більше від запланованих надходжень.

Питома вага внутрішніх податків на товари та послуги в загальному обсязі власних та закріплених доходів загального фонду складає 3%. При плані 3 058 000,00 грн. фактично надійшло 1 945 015,98 грн., що менше на 1 112 984,02 грн.

Доходи від власності та підприємницької діяльності за І квартал 2019 року при плані 22 750,00 становлять 23 426,33 грн., що на  676,33 грн. більше від запланованих надходжень.

Надходження від адміністративних зборів та платежів, за І квартал 2019 року при плані 455 437,00 грн становлять 557 023,52 грн.,що на 101 586,52 грн. більше від запланованих надходжень.

Інші неподаткові надходження при плані 400,00 грн становлять 32 267,73 грн., що на 31 867,73 грн. більше від запланованих надходжень.

Враховуючи з ряду об’єктивних причин,серед яких і не перерахування впродовж 3-х місяців цього року з державного бюджету місцевим бюджетам частини акцизного податку, не виконані планові показники загального фонду бюджету м.Фастів.

План доходів загального фонду виконано по всім джерелам надходжень окрім з податку та збору на доходи фізичних осіб що зумовлено закриттям магазину «Фора» на території міста Фастів та

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.

**Спеціальний фонд**

Надходження від екологічного податку за звітний період становлять 23 114,08 грн., що на 1 314,08 грн. більше від запланованих надходжень.

Надходження від сплати пайової участі у розвитку населеного пункту становлять 368 923,88 грн.,що на 324 923,88 грн. більше від запланованих надходжень.

Надходження цільового фонду при плані 47 000,00 грн. становлять 64 520,26 грн.,що на 17 520,26 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, при плані 60 000,00 грн. кошти до спеціального фонду бюджету не надходили.

**Видаткова частина**

**Загальний фонд**

**Код 0010 “Державне управління”**

Видатки за 1 квартал 2019 року виконані на 21,8 відсотка (план – 41 652 495,00грн., виконання – 9 092 142,17грн.). Касові видатки менші від плану на суму 32 560 352,83 грн.

0180 «Інша діяльність у сфері державного управління» касові видатки менше планових на 325 118,45 грн. (план 420 000,00 грн., касові видатки 94 881,55 грн.).

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **2210** | Бланки, папки | 23 280,00 |
| **2210** | аптечка | 1 840,20 |
| **2210** | прапори | 2 420,00 |
| **2730** | Виплата матеріальної допомоги | 22 857,35 |
| **2800** | Судовий збір | 44 484,00 |
|  | **Всього** | **94 881,55** |

**Код 1000 “Освіта”**

Видатки за 1 квартал 2019 року виконані на 22,4 відсотка (план – 204 785 091,79 грн., виконання – 45 858 395,97 грн.). Касові видатки менше від планових на суму 158 926 695,82грн.

**Код 2000 “Охорона здоров’я”**

Видатки за 1 квартал 2019 року виконані на 22,9 відсотка (план – 17 363 394,00 грн., виконання – 3 978 800,95 грн.). Касові видатки менше від планових на суму 13 384 593,05 грн.

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

Видатки за 1 квартал 2019 року виконані на 36,3 відсотка (план – 128 170 896,00 грн., виконання – 46 461 996,41 грн.). Касові видатки менше планових на суму 81 708 899,59 грн.

Код 3242 “Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення” касові видатки менше планових на 4 760 900,34 грн. (план 5 217 596,00 грн., касові видатки 456 695,66 грн.). Ці видатки були направлені на надання: виплату матеріальної допомоги в сумі 405 795,66 грн., зустріч з родинами АТО до 8 березня -9 300,00грн., поминальний обід – 41 600,00 грн..

**Код 4000 “Культура і мистецтво”**

Видатки за 1 квартал 2019 року виконані на 22,5 відсотка (план – 9 289 600,00 грн., виконання 2 089 905,72 грн.). Касові видатки менше планових на суму 7 199 694,28 грн.

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

Видатки за 1 квартал 2019 року виконані на 19,5 відсотка (план – 11 107 500,00 грн., виконання 2 171 327,89 грн.). Касові видатки менше від плану на суму 8 936 172,11 грн.

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

Видатки за 1 квартал 2019 року виконані на 15,2 відсотка (план – 27 898 000,00 грн., виконання 4 249 528,45 грн.). Касові видатки менше планових на суму 23 648 471,55 грн.

**Код 7000 “Економічна діяльність”**

Видатки за 1 квартал 2019 року виконані на 5,4 відсотка (план – 1 839 000,00 грн., виконання 100 000,00 грн.). Касові видатки менше планових на суму 1 739 000,00 грн.

**Код 8000 “Інша діяльність”**

Видатки за 1 квартал 2019 року виконані на 19,0 відсотка (план – 170 905,00 грн. виконання 32 525,70 грн.). Касові видатки менше планових на суму 138 379,30 грн.

**Код 9000 “Міжбюджетні трансферти”**

Видатки за 1 квартал 2019 року виконані на 24,9 відсотка (план – 36 510,600,00 грн. виконання 9 078 100,00 грн.). Касові видатки менше планових на суму 27 432 500,00 грн.

Видатки направлені на:

* Реверсна дотація – 657 600,00 грн.;
* Субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері охорони здоров’я за рахунок коштів медичної субвенції – 8 420 500,00 грн..

**Спеціальний фонд**

**Використання коштів бюджету розвитку за І квартал 2019 року:**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | уточнений план | Профінансова но | залишок призначень |
| КПК | КЕКВ | Назва об"єкта |  |  |  |
|  |  | **Виконавчий комітет Фастівської міської ради** | **9 500 000,00** | **1 758 905,89** | **7 741 094,11** |
| 0217461 | 3210 | Виготовлення ПКД та капітальний ремонт доріг | 9 500 000,00 | 1 758 905,89 | 7 741 094,11 |
|  |  | **Управління освіти виконавчого комітету Фастівської міської ради** | **646 000,00** | **394 689,42** | **251 310,58** |
| 0611020 | 3132 | Капітальний ремонт фасаду СЗОШ І-ІІІ ступенів №4 з поглибленим вивченням іноземних мов по вул. Комарова,6 в м. Фастові Київської області (коригування ПКД) | 30 000,00 | 3 403,20 | 26 596,80 |
| 0611020 | 3110 | Придбання обладнання і предметів довгострокового користування | 171 000,00 | 100 971,00 | 70 029,00 |
| 0611070 | 3132 | Капітальний ремонт приміщення Фастівського навчально-реабілітаційного центру | 445 000,00 | 290 315,22 | 154 684,78 |
| **Всього видатки** | | | **10 146 000,00** | **2 153 595,31** | **7 992 404,69** |

**Код 8340 «Природоохоронні заходи за рахунок цільових фондів»** виконання за 1 квартал 2019 року складає 1,7 відсотка. Касові видатки менше планових на 98 290,00 грн. (план – 100 000,00 грн., касові видатки – 1 710,00 грн.). Видатки були направлені на: добрива – 1 412,00 грн., вапно - 298,00 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 187 244,00 грн. (план – 200 000,00 грн., касові видатки – 12 756,00 грн.). Видатки були направлені на оплату судового збору.

Начальник фінансового управління Л.В.Цедзінська