

**Пояснювальна записка
до звіту про виконання бюджету м. Глухова за I півріччя 2016 року**

Міський бюджет на 2016 рік затверджено по доходах у сумі 265009,8 тис.грн., з них загальний фонд – 259276,8 тис.грн., спеціальний фонд – 5733,0 тис.грн.; по видатках - у сумі 266180,9 тис.грн., з них загальний фонд – 257791,3 тис.грн., спеціальний фонд – 8389,6 тис. грн.

Фактично за звітний період до бюджету надійшло 119430,6 тис.грн., з них до загального фонду – 112917,3 тис.грн. (43,6% до затверджених обсягів на рік), спеціального фонду – 6513,3 тис.грн. (113,6%).

З державного бюджету отримано:
базової дотації – 2880 тис.грн., стабілізаційної дотації – 1681,8 тис.грн.

Субвенцій одержано – 82016,0 тис.грн., в т.ч. з державного бюджету – 76730,1 тис.грн. з них освітньої субвенції 11069,4 тис.грн., медичної – 10888,2 тис.грн. З обласного бюджету отримано медичної субвенції – 773,7 тис.грн., з бюджету Глухівського району - 3150,0 тис.грн., Березівської сільської ради – 930,0 тис.грн. Іншої субвенції надійшло – 432,2 тис. грн., в т.ч. з бюджету міста Шостка – 38,8 тис.грн., з обласного бюджету – 393,4 тис.грн.

Власних доходів загального фонду отримано 26418,0 тис.грн., що складає 113,8 відсотка до затверджених міською радою показників на 1 півріччя 2016 року.

Податку та збору на доходи фізичних осіб, який займає 53,8% в загальній сумі доходів загального фонду, надійшло 14213,6 тис. грн., або 104,3% до затвердженого показника на 1 півріччя 2016 року та 53,7% до річного показника. Порівняно з минулим роком надходження цього податку збільшились на 48,5% або 4643,1 тис.грн. Найбільшими платниками цього податку є ТОВ «Велетень» - 985,1 тис.грн. або 6,9% в загальній сумі надходжень, ЦРЛ – 1161,8 тис.грн. або 8,2% в загальній сумі надходжень, Глухівський національний педуніверситет ім.Довженка – 1482,5 тис.грн. або 10,4% в загальній сумі надходжень, ПАТ «Сумиобленерго» - 658,6 тис.грн. або 4,6 % в загальній сумі надходжень.

При затвердженому на рік обсязі плати за землю 5967,9 тис.грн., за 1 півріччя 2016 року надійшло 2922 тис.грн., 102,8% до плану першого півріччя та 49,0% до річного показника, Питома вага цього джерела доходів в загальній сумі надходжень міського бюджету складає 11,1%. Проти аналогічного періоду 2015 року надходження збільшились на 698,2 тис.грн. або 31,4%. Найбільшими платниками цього податку є ТОВ «Велетень» - 441,9 тис.грн. або 15,1% в загальній сумі надходжень, АТ «Сумиобленерго» - 202,3 тис.грн. або 6,9% в загальній сумі надходжень, ТОВ «Лінен оф Десна» - 132,3 тис.грн. або 4,5% в загальній сумі надходжень, ТОВ «Шалигинське» - 143,5 тис.грн. або 4,9% в загальній сумі надходжень.

Податку на прибуток підприємств комунальної власності надійшло 2316,4 тис.грн. Найбільшим платником цього податку є КП «Тепловий район». Підприємством сплачено податку на прибуток - 2181,0 тис.грн, ВЖРЕКП – 64,2 тис.грн., КВУВКГ – 52,0 тис.грн, МБТІ -16,5 тис.грн.

План надходжень по акцизному податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів виконано на 102,7%. При плані 2560,0 тис.грн. отримано 2628,9 тис.грн. Додатково отримано 68,9 тис.грн. В структурі надходжень цього податку найбільшу питому вагу (76,6%) займає акцизний податок з реалізації нафтопродуктів. Найбільші платники ТОВ «Глухівнафтопродукт» - 634,2 тис.грн. або 24,1% в загальній сумі надходжень, ТОВ «Драйв - 1» - 141,0 тис.грн. або 5,4%, ТОВ АТБ Маркет- 378,1 тис.грн. або 14,4%, ПП «Укрпалетсистем» - 883,7 тис.грн. або 33,6%, ТОВ ТД «Санойл»- 218,7 тис.грн. або 8,3%.

Єдиного податку за 1 півріччя 2016 року надійшло 2781,0 тис.грн., 99,3% до плану на відповідний період, недоотримано - 19,0 тис.грн. Порівняно з 1 півріччям 2015 року надходження зросли на 675,6 тис.грн. або 32,1%.

До спеціального фонду міського бюджету отримано такі надходження:

- власних надходжень бюджетних установ – 6209,4 тис.грн.;
- надходження коштів пайової участі у розвитку інфраструктури населеного пункту - 154,0 тис.грн.;
- цільових фондів – 21,7 тис.грн.;
- екологічного податку – 47,9 тис.грн.

Видаткова частина фінансувалась в межах кошторисних призначень та виходячи з наявного фінансового ресурсу.

Видатки бюджету міста Глухова за I півріччя 2016 року склали 113329,7 тис.грн., або 42,6% до затвердженого річного плану, з них загальний фонд – 107036,8 тис.грн. (41,5%), спеціальний – 6292,9 тис. грн. (75%).

Видатки соціального спрямування по загальному фонду склали 100910,9 тис.грн., з них: 23176,5 тис.грн. спрямовано на освіту (53,1% до затверджених річних призначень), 18492,0 тис. грн. – охорону здоров'я (43,3%), 56634,6 тис.грн. – соціальний захист і соціальне забезпечення (37,2%), 2073,7 тис.грн. – культуру (57,3%), 534 тис.грн. – фізичну культуру і спорт (49,3%).

На виплату заробітної плати працівникам бюджетних установ, що фінансуються з бюджету міста, за I півріччя 2016 року направлено 35949,3 тис.грн., з них на установи соціального спрямування направлено 32785,9 тис.грн., питома вага у загальному обсязі видатків на утримання установ вказаних галузей становить 32,5%, при цьому на виплату заробітної плати з нарахуваннями працівникам освіти направлено 16101,9 тис.грн. (69,5% видатків галузі), охорони здоров'я – 13339,0 тис.грн. (72,1%), соціального захисту і соціального забезпечення – 1363,1 тис.грн. (2,4%), культури – 1633,4 тис.грн. (78,8%), фізичної культури і спорту – 328,0 тис. грн. (61,4%).

Питома вага заробітної плати у загальному обсязі видатків, без соціальних субвенцій, крім освітньої та медичної складає 68,4% , комунальних послуг – 17,1%.

Резервний фонд бюджету міста Глухова протягом I півріччя 2016 року не використовувався.

За рахунок коштів бюджету розвитку профінансовано – 314,0 тис.грн. в т.ч. ПКД будівництва водопроводу по вул. Хреннікова – 7,6 тис.грн., ПКД по капітальному ремонту доріг по вул. Пушкіна та тротуар по вул. Пивоварова, Терещенко - 22,9 тис.грн. придбання електроплити для ДНЗ «Зірочка» - 10,9 тис.грн., придбання спрощеного теплового пункту ДНЗ «Фіалка» - 25,0 тис.грн., придбання електроплити ДНЗ «Світлячок» - 9,5 тис.грн., ПКД з капремону покрівлі ДНЗ «Журавка» - 6,9 тис.грн., заміна вікон ДНЗ № Чебурашка» - 64,7 тис.грн., придбання пральної машини ЗОШ № 4 -7,8 тис.грн., придбання холодильника ЗОШ № 5 – 7,8 тис.грн., придбання музичних інструментів для позашкільних закладів освіти – 29,8 тис.грн., придбання водонагрівача для табору «Сонячний» - 8,0 тис.грн., придбання комп'ютерної техніки для бюджетних установ – 38,9 тис.грн., придбання обладнання для ЦРЛ- 74,2 тис.грн.

За рахунок цільових субвенцій з державного бюджету місцевим бюджетам виплачено допомог сім'ям з дітьми, малозабезпеченим сім'ям, інвалідам з дитинства, дітям-інвалідам та тимчасової державної допомоги дітям в сумі – 18841,1 тис.грн., на виплату соціальної допомоги на дітей-сиріт і дітей, позбавлених батьківського піклування, грошового забезпечення батькам-вихователям і прийомним батькам за надання соціальних послуг у дитячих будинках сімейного типу та прийомних сім'ях за принципом “гроші ходять за дитиною” в сумі – 208,1 тис.грн., за надані пільги та житлові субсидії населенню на оплату житлово-комунальних послуг в сумі – 35040,8 тис.грн., за надані пільги та житлові субсидії населенню на придбання твердого та рідкого пічного побутового палива і скрапленого газу в сумі – 682,6 тис.грн.

З обласного бюджету місцевому бюджету було направлено 61,0 тис.грн. на такі соціальні допомоги: на забезпечення твердим паливом (дровами) сімей учасників антитерористичної операції – 21,8 тис.грн., на пільгове медичне обслуговування громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи – 24,1 тис.грн., на поховання учасників бойових дій та інвалідів війни – 5,6 тис.грн., на обробку інформації з нарахування та виплати допомог і компенсацій – 4,8 тис.грн., на оплату компенсаційних виплат інвалідам на бензин, ремонт, техобслуговування автотранспорту та транспортне обслуговування – 4,7 тис.грн.

В порівнянні з початком року кредиторська заборгованість по міському бюджету збільшилась на 36983,4 тис.грн. або у 2,6 рази. Загальна сума кредиторської заборгованості становить 60151,6 тис.грн., в т.ч. за рахунок державного бюджету 60053,3 тис.грн. Кредиторська заборгованість по заробітній платі, термін оплати якої не настав – 2688,2 тис. грн., по комунальним послугам – 444,1 тис.грн., по харчуванню – 105,6 тис.грн.

Бюджетними установами, станом на 01.07.2016 року забезпечено економію бюджетних коштів на суму 652,4 тис.грн., в тому числі за рахунок удосконалення мережі – 320,4 тис.грн., за рахунок лікарняних – 263,4 тис.грн., за рахунок відпустки без збереження – 46,3 тис.грн., інші - 22,3 тис.грн.