



УКРАЇНА
ФІНАНСОВЕ УПРАВЛІННЯ
Первомайської міської ради
Миколаївської області

55213, м. Первомайськ, вул. Грушевського, 3 ☎ 54283

18.02.2020р. № №83/ 04.05-21

Голові постійної комісії
міської ради
з питань планування,
бюджету, фінансів,
приватизації,
економічної політики,
розвитку підприємництва,
транспорту та зв'язку
Лілії ФІЛІПШИНІЙ

Інформація про
виконання доходної частини міського бюджету
м. Первомайська за 2019 рік

За 2019 рік до бюджету міста надійшло коштів в сумі 580639,4 тис.грн.,
в тому числі:

- до загального фонду – 534785,2 тис.грн.;
- до спеціального фонду – 45854,2 тис.грн.

Загальний фонд

При плані на звітний період 580494,9 тис.грн. фактичні надходження склали 534785,2 тис.грн., недовиконання планових показників складає 45709,7 тис.грн. або 7,9 % за рахунок недовиконання планових показників:

- по субвенціях місцевим бюджетам з державного бюджету на 29123,7 тис.грн. або на 15,0%;
- по податках і зборах на 16586,0 тис.грн. або на 7,3%.

Порівняно з аналогічним періодом минулого року надходження по загальному фонду зменшились на 29934,4 тис.грн. або на 5,3 % за рахунок зменшення надходжень по субвенції з місцевого бюджету на надання пільг та житлових субсидій населенню на оплату електроенергії, природного газу, послуг тепло-, водопостачання і водовідведення, квартирної плати (утримання

будинків і споруд та прибудинкових територій), управління багатоквартирних будинком, поводження з побутовими відходами (вивезення побутових відходів) та вивезення рідких нечистот, внесків за встановлення обслуговування та заміну вузлів комерційного обліку води та теплової енергії абонентського обслуговування для споживачів комунальних послуг, що надаються у багатоквартирних будинках за індивідуальними договорами з рахунок відповідної субвенції з державного бюджету на 77132,8 тис.грн. або на 65,4% в зв'язку із запровадженням в 2019 році процесу монетизації пільг та житлових субсидій населенню на оплату житлово-комунальних послуг.

Базова дотація за звітний період надійшла в сумі 27297,3 тис.грн., що складає 100% планових показників.

До загального фонду міського бюджету надійшло податків та зборів в сумі 212164,6 тис.грн. при плані 228750,6 тис.грн., план недовиконано на 16586,0 тис.грн. або на 7,3%, порівняно з аналогічним періодом минулого року надходження по податках і зборах збільшились на 19945,1 тис.грн. або на 10,4%.

Планові показники за звітний період невиконані за рахунок невиконання плану по акцизному податку з реалізації суб'єктами господарювання підакцизних товарів. Фактично по вказаному податку надійшло 8152,6 тис.грн. при плані 26000,0 тис.грн., тобто на 17847,4 тис.грн. або на 68,6 % менше планових показників, порівняно з аналогічним періодом минулого року надходження зменшились на 14215,2 тис.грн. або на 63,6% в зв'язку із зняттям з обліку в м.Первомайську основного платника податку від реалізації підакцизних товарів (тютюнових виробів) ТОВ "Тедіс Україна"- в результаті зменшення надходжень в сумі 16062,9 тис.грн.

По податку на доходи фізичних осіб при плані 129683,3 тис.грн. фактично надійшло 130148,1 тис.грн., перевиконання складає 464,8 тис.грн. або 0,4%. Порівняно з аналогічним періодом минулого року надходження збільшились на 23861,0 тис.грн. або на 22,4% за рахунок збільшення надходжень по:

- податку на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами із доходів платника податку у вигляді заробітної плати, на 21378,8 тис.грн. або на 16,9%, в тому числі до бюджету міста - 12827,3 тис.грн.;
- по податку на доходи фізичних осіб з грошового забезпечення, грошових винагород та інших виплат, одержаних військовослужбовцями та особами рядового і начальницького складу, що сплачується податковими агентами на 17996,7 тис.грн. або на 40,2%, в тому числі до бюджету міста - 10798,0 тис.грн.

По податку на прибуток при плані 80,1 тис.грн. фактично надійшло 80,1 тис.грн., планові показники виконано на 100%, порівняно з аналогічним періодом минулого року надходження збільшились на 29,5 тис.грн. або на 58,2%.

По акцизному податку з виробленого в Україні пального надійшло 1811,3 тис.грн., при плані 1763,8 тис.грн., планові показники перевиконані на 47,5 тис. грн. або на 2,7%, порівняно з аналогічним періодом минулого року надходження збільшились на 152,5 тис.грн. або на 9,2%.

По акцизному податку з ввезеного на митну територію України пального надійшло 7459,6 тис.грн. при плані 7368,8 тис.грн., планові показники перевиконані на 90,8 тис. грн. або на 1,2%, порівняно з аналогічним періодом минулого року надходження збільшились на 642,3 тис.грн. або на 9,4%.

Податок на майно:

в тому числі:

По платі за землю при плані 20951,4 тис.грн. фактично надійшло 21252,3 тис.грн., тобто на 300,9 тис.грн. або на 1,4% більше планового показника.

Порівняно з аналогічним періодом минулого року надходження по платі за землю збільшились на 4120,2 тис.грн. або на 24,0% за рахунок збільшення надходжень по:

- земельному податку з юридичних осіб на 4491,6 тис.грн. або в 2,2 р. за рахунок змін в Податковому кодексі України, відповідно до яких відмінена пільгова ставка оподаткування, яка діяла в 2018 році за земельні ділянки, надані для залізниць у межах смуг відведення;

- земельному податку з фізичних осіб на 72,8 тис.грн. або на 13,4%.

Зменшились надходження по:

- орендній платі з юридичних осіб на 175,2 тис.грн. або на 2,1%;

- орендній платі з фізичних осіб на 269,0 тис.грн. або на 6,1%.

По транспортному податку надходження за звітний період склали 265,7 тис.грн., планові показники перевиконані на 0,1 тис.грн. та становлять 100,0%, порівняно з аналогічним періодом минулого року надходження збільшились на 45,0 тис.грн. або на 20,4%.

По податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки фактично надійшло 5313,3 тис.грн. при плані 5293,3 тис. грн., планові показники перевиконані на 20,0 тис. грн. або на 0,4% за рахунок:

- податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості на 12,4 тис. грн. або на 0,4%.

Порівняно з аналогічним періодом минулого року надходження по податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки збільшились на 775,5 тис. грн. або на 17,1% за рахунок:

- податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплаченого фізичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості на 453,8 тис. грн. або в 12,5 рази;

- податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплаченого фізичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості на 562,0 тис.грн. або на 42,9%.

По зборі за місця для паркування транспортних засобів надійшло 125,1 тис.грн. при плані 125,1 тис. грн., планові показники виконані на 100,0%, порівняно з аналогічним періодом минулого року надходження збільшилися на 23,5 тис.грн. або на 23,2%.

По туристичному зборі надійшло 39,0 тис.грн. при плані 39,0 тис. грн., планові показники виконано на 100,0%, порівняно з відповідним періодом минулого року надходження збільшилися на 6,0 тис.грн. або на 18,3%.

По єдиному податку при плані 32979,5 тис.грн. фактично надійшло 33282,8 тис.грн., планові показники перевиконані на 303,3 тис.грн. або на 0,9%, порівняно з аналогічним періодом минулого року надходження збільшилися на 6329,0 тис.грн. або на 23,5%. Надходження збільшилися за рахунок:

- єдиного податку з фізичних осіб на 6149,7 тис. грн. або на 27,7%;
- єдиного податку з юридичних осіб на 179,2 тис. грн. або на 3,8%.

По платі за надання адміністративних послуг за звітний період при плані 1462,1 тис.грн. фактичні надходження склали 1468,9 тис.грн., планові показники перевиконані на 6,8 тис.грн. або на 0,5%, порівняно з аналогічним періодом минулого року надходження зменшилися на 1463,0 тис.грн. або на 49,9 %.

По надходженнях від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності фактичні надходження за звітний період склали 689,6 тис. грн. при плані 682,5 тис. грн., перевиконання планових показників складає 7,1 тис. грн. або 1,0%, порівняно з аналогічним періодом минулого року надходження зменшилися на 183,5 тис. грн. або на 21,0% в зв'язку переукладенням договорів оренди нерухомого майна комунальної власності між КП «Первомайський міський водоканал» та мобільними операторами, якими не передбачено відрахування до місцевого бюджету 50% орендної плати.

До бюджету міста надходить частина чистого прибутку (доходу) комунальних унітарних підприємств та їх об'єднань, що вилучається до бюджету. Планові показники по вказаному доходному джерелу становлять 22,2 тис. грн. та виконані на 100%. Порівняно з аналогічним періодом минулого року надходження зменшилися на 24,1 тис. грн. або на 52,0 %.

По державному миту при плані 320,2 тис грн., фактично надійшло 321,0 тис. грн., план перевиконано на 0,8 тис. грн. або на 0,2%. Порівняно з минулим роком надходження збільшилися на 27,2 тис. грн. або на 9,3%.

Розшифровка інших надходжень:

Код 24060300

в тому числі:

286,745 тис. грн. - за розміщення зовнішньої реклами;

192,769 тис. грн. - відшкодування землекористувачами збитків від недоотримання коштів міською радою за фактичне землекористування суб'єктами господарювання;
 305,444 тис. грн. - повернення бюджетних призначень за минулі роки;
 31,765 тис. грн. - відшкодування витрат лікарні на лікування потерпілих від злочинних діянь;
 7,114 тис. грн. - перерахування коштів за надлишкову площу житла при приватизації житлових приміщень;
 23,686 тис. грн. - інші надходження.
 Всього по коду: 847,523 тис. грн.

Спеціальний фонд

До спеціального фонду бюджету міста за звітний період при плані 39928,9 тис.грн. фактично надійшло 45854,2 тис.грн., планові показники перевиконані на 5,925 тис.грн. або на 14,8% за рахунок перевиконання планових показників по наступних джерелах надходжень:

- власні надходження бюджетних установ - на 8332,7 тис.грн. або на 73,1%. При плані 11405,6 тис. грн. фактичні надходження склали 19738,3 тис. грн., порівняно з минулим роком надходження збільшились на 3971,6 тис. грн. або на 25,2%;
- екологічний податок - на 26,4 тис.грн. або на 14,1%. При плані 186,7 тис.грн. фактичні надходження склали 213,1 тис.грн., порівняно з минулим роком збільшились на 74,5 тис.грн. або на 53,7%;
- надходження до цільового фонду соціально-економічного розвитку міста - на 26,6 тис. грн. або на 17,7%, при плані 150,7 тис. грн. фактичні надходження склали 177,3 тис. грн., порівняно з минулим роком надходження збільшились на 36,6 тис. грн. або на 26,0%.

Недовиконані планові показники по наступних джерелах надходжень:

- субвенції з обласного бюджету міському бюджету за рахунок коштів обласного цільового фонду охорони навколишнього природного середовища на 1065,5 тис. грн.. або 6,4%;
- бюджету розвитку на 1395,3 тис.грн. або 26,1%, в тому числі по:
 - надходженнях від продажу земельних ділянок - на 1395,3 тис.грн. або на 36,8%, порівняно з минулим роком надходження зменшились на 461,4 тис. грн. або на 16,1%.

По надходженнях коштів пайової участі на розвиток інфраструктури планові показники складають 1554,1 тис.грн. та виконані на 100,0%, порівняно з минулим роком надходження збільшились на 1193,5 тис.грн. або в 4,3 р.

Додаток на 1- му аркуші

Начальник фінансового
управління міської ради

Світлана Дудченко 54684



Сергій ШУГУРОВ

Аналіз надходжень місцевого бюджету по м. Первомайську за січень- грудень 2019 р.

Код	Назва	Факт за відповідний період минулого року	План за звітний період	фактично за звітний період	відхилення до мін. року	відхилення до переб. бюджетом	відхилення до минулого року у %	відхилення до переб. бюджетом у %
110100	Держжитто	106287,115	129683,300	130148,126	23861,011	464,826	122,4	100,4
220900	Податок на прибуток	293,752	320,200	321,000	27,248	0,800	109,3	100,2
110200	Рентна плата за користування надрами для видобування корисних копалин загальнодержавного значення	50,663	80,100	80,139	29,476	0,039	158,2	100,0
130301	Акцизний податок з виробленого в Україні пального			0,277	0,277			
140219	Акцизний податок з ввезеного на митну територію України пального	1658,843	1763,800	1811,334	152,491	47,534	109,2	102,7
140319	акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання підакцизних товарів	6817,260	7368,800	7459,569	642,309	90,769	109,4	101,2
140400	податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості	22367,777	26000,000	8152,587	-14215,190	-17847,413	36,4	31,4
180101	податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості	13,486	19,300	19,357	5,871	0,057	143,5	100,3
180102	податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості	39,594	488,800	493,361	453,767	4,561	1246,0	100,9
180103	податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості	1310,951	1870,000	1872,992	562,041	2,992	142,9	100,2
180104	податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості	3173,761	2915,200	2927,630	-246,131	12,430	92,2	100,4
	Плата за землю всього							
	тому числі:							
	земельний податок з юридичних осіб	17132,119	20951,400	21252,321	4120,202	300,921	124,0	101,4
180105	рендна плата з юридичних осіб	3692,990	8128,000	8184,546	0,000	0,000		
180106	земельний податок з фізичних осіб	8479,179	8113,000	8303,994	4491,556	56,546	221,6	100,7
180107	рендна плата з фізичних осіб	543,547	605,400	616,378	-175,185	190,994	97,9	102,4
180109	анспортний податок з фізичних осіб	4416,403	4105,000	4147,403	72,831	10,978	113,4	101,8
180110	анспортний податок з юрид. осіб	201,570	141,500	141,521	-60,049	0,021	70,2	100,0
180111	р за паркування автотранспорту	19,091	124,100	124,157	105,066	0,057	650,3	100,0
180200	ристочний збір	101,570	125,100	125,110	23,540	0,010	123,2	100,0
180300	р за провадження деяких видів підр. діяльності	32,985	39,000	39,028	6,043	0,028	118,3	100,1
180400	ний податок	0,100			-0,100	0,000	0,0	#ДЕЛ/0!
180500	і надходження	26953,783	32979,500	33282,816	6329,033	303,316	123,5	100,9
210805	тна чистого прибутку	3,133			-3,133	0,000	0,0	#ДЕЛ/0!
210103	міністративні штрафи	46,377	22,200	22,247	-24,130	0,047	48,0	100,2
210811	міністративні штрафи, що накладаються	336,645	255,100	256,535	-80,110	1,435	76,2	100,6
210815	міністративний збір за проведення державної реєстрації осіб, фіз. осіб – підприємців та громадських формувань	17,000	138,800	138,850	121,850	0,050	816,8	100,0
220103	ат за надання адміністративних послуг	69,790	102,100	103,350	33,560	1,250	148,1	101,2
220125	міністративний збір за державну реєстрацію права власності на нерухоме майно	2931,850	1462,100	1468,893	-1462,957	6,793	50,1	100,5
220126	ат за скорочення термінів	445,249	373,000	374,584	-70,665	1,584	84,1	100,4
220129	а за оренду	14,900	6,900	6,990	-7,910	0,090	46,9	101,3
220804	надходження	873,006	682,500	689,553	-183,453	7,053	79,0	101,0
240603	4, отримані від надання учасниками процедури закупівель як ечення їх тендерної пропозиції (пропозиції конкурсних торгів),	923,189	834,100	847,523	-75,666	13,423	91,8	101,6
240619	дження від реалізації безхазяйного майна	101,350			-101,350	0,000	0,0	
310102	дження коштів від Державного фонду дорожніх камінів і дорожніх камінів	2,007	3,700	4,800	2,793	1,100	239,2	
310200	по податках і зборах	0,669			-0,669	0,000	0,0	
		192219,585	228750,600	212164,650	19945,065	-16585,950	110,4	92,75

Код	Назва	Факт за відповідний період минулого року	План за звітний період	фактично за звітний період	відхилення до мин. року	відхилення до переб. бюджетом	відхилення до минулого року у %	відхилення до переб. бюджетом у %
410201	Зова дотація	16571,200	27297,300	27297,300	10726,100	0,000	164,7	100,0
410401	Дотація з місцевого бюджету за рахунок стабілізаційної дотації державного бюджету	173,800	146,900	146,900	-26,900	0,000	84,5	100,0
410200	Цього дотацій з державного бюджету	16745,000	27444,200	27444,200	10699,200	0,000	163,9	100,0
410339	Державна субвенція	66263,000	80998,800	80998,800	14735,800	0,000	122,2	100,0
410342	Державна субвенція	53354,800	48385,200	48385,200	-4969,600	0,000	90,7	100,0
410345	Державна субвенція	352,900	717,100	717,100	364,200	0,000		100,0
410300	Цього субвенцій з державного бюджету	119970,700	130101,100	130101,100	10130,400	0,000	108,4	100,0
410501	Державна субвенція на пільги і субсидії енергоносіїв	117928,132	41204,466	40795,370	-77132,762	-409,096	34,6	99,0
410502	Державна субвенція на пільги і субсидії на тверде паливо і рапшений газ	3801,243	3989,500	2279,562	-1521,681	-1709,938	60,0	57,1
410503	Державна субвенція на допомогу малозабезпеченим	99469,415	126432,600	99670,979	201,564	-26761,621	100,2	78,8
410507	Державна субвенція на утрим дітей-сиріт	1668,449	2050,700	1990,221	321,772	-60,479	119,3	97,1
410504	Державна субвенція з місцевого бюджету на виплату грошової компенсації за оренду житла для отримання житла приміщення для сімей осіб, визначених закладами 5 - 8 пункту 1 статті 10 Закону України "Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту" ...	2461,845	1317,966	1317,966	-1143,879	0,000	53,5	
410509	Державна субвенція з місцевого бюджету на проекти, будівельно-ремонтні роботи, надання житла та приміщень для розвитку сімейних та інших форм виховання, забезпечення житлом дітей-сиріт, дітей, позбавлених батьківського піклування, осіб з їх числа за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету	1666,378	3416,448	3416,448	1750,070	0,000	205,0	100,0
410511	Державна субвенція з місцевого бюджету на здійснення освітньої субвенції	183,574	227,813	227,813	44,239	0,000	124,1	100,0
410516	Державна субвенція з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів медичної субвенції, що утворився на початок бюджетного періоду	1095,430	867,020	867,020	-228,410	0,000	79,1	100,0
410510	Державна субвенція з місцевого бюджету на здійснення передачі коштів у фермерські господарства "Нова українська школа" за рахунок відповідної субвенції з місцевого бюджету на здійснення передачі коштів у фермерські господарства "Нова українська школа" за рахунок відповідної субвенції	184,732	379,370	379,370	194,638	0,000	205,4	100,0
410512	Державна субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету	3989,500	2168,900	2168,900	-1820,740	-0,140	54,4	100,0
410515	Державна субвенція з місцевого бюджету на здійснення передачі коштів у фермерські господарства за рахунок коштів медичної субвенції	1972,685	416,800	416,793	-1555,892	-0,007	21,1	100,0
410539	Державна субвенція з місцевого бюджету на здійснення передачі коштів у фермерські господарства за рахунок коштів медичної субвенції	1362,940	10649,162	10466,717	9103,777	-182,445	768,0	98,3
410500	Цього субвенцій з місцевих бюджетів інших місцевих бюджетів	235784,323	194199,003	165075,277	-70709,046	-29123,726	70,0	85,0
	Всього доходів загального фонду	564719,608	580494,903	534785,227	-29934,381	-45709,676	94,7	92,1
	Всього доходів спеціального фонду				0,000	0,000		
250000	Цільовий фонд	15766,628	11405,575	19738,277	3971,649	8332,702	125,2	173,1
190100	Цільовий фонд	138,609	186,700	213,065	74,456	26,365	153,7	114,1
240621	Цільовий фонд	5,332	8,000	8,411	3,079	0,411	157,7	
330100	Цільовий фонд	3555,928	5348,000	3952,748	396,820	-1395,252	111,2	73,9
310300	Цільовий фонд	2859,977	3793,870	2398,614	-461,363	-1395,256	83,9	63,2
241700	Цільовий фонд	335,295	1554,130	1193,478	-335,295	0,000	0,0	100,0
501100	Цільовий фонд	140,696	150,734	177,343	36,647	26,609	126,0	117,7
410526	Цільовий фонд	199,000	6200,000	6200,000	6001,000	0,000		100,0
410539	Цільовий фонд	16629,865	15564,331	15564,331	15564,331	-1065,534		93,6
	Всього доходів спеціального фонду	19806,193	39928,874	45854,175	26047,982	5925,301	231,5	114,8
	Всього доходів	584525,801	620423,777	580639,402	-3886,399	-39784,375	99,3	93,6

С.М.Шугуров

Начальник фінансового управління міської ради
Додаток 5-468-4