



УЖГОРОДСЬКА МІСЬКА РАДА



XVII сесія VI скликання

Р І Ш Е Н Н Я

29 березня 2013р.

м. Ужгород

№ 827

Звіт про виконання бюджету міста за 2012 рік

Відповідно до п.23 ч.1 ст.26 Закону України „Про місцеве самоврядування в Україні” та п.4 ст.80 Бюджетного кодексу України

міська рада ВИРІШИЛА :

Затвердити звіт про виконання бюджету міста за 2012 рік (додається).

Міський голова

В. Погорелов

ЗАТВЕРДЖЕНО
рішенням XVI сесії міської
ради VI скликання
від 29.03.13_ №_827

З В І Т
про стан виконання бюджету міста за 2012 рік

Доходи бюджету

За звітними даними до **загального фонду** бюджету міста в 2012 році надійшло податків і зборів (обов'язкових платежів) на суму **196302,4 тис.грн.** при плановому уточненому розрахунку - **211532,3 тис.грн.**, і фактичне виконання склало 92,8 відсотка. Також, до загального фонду бюджету міста надійшло трансфертів на суму **152502,0 тис.грн.** при плані **153711,7 тис.грн.**, або 99,2 відсотка.

У звітному році фактичний обсяг доходів загального фонду бюджету міста, що враховуються при визначенні обсягів міжбюджетних трансфертів, склав **177600,4 тис.грн.** при розрахунковому показнику Міністерства фінансів України—**180194,4 тис.грн.** та затвердженому (з врахуванням уточнень) міською радою—**196452,4 тис.грн.** Відповідно, фактичне виконання зазначених доходів склало 98,6 % і 90,4 % Обсяг доходів загального фонду, що не враховуються при визначенні міжбюджетних трансфертів склав **18702,0 тис.грн.** при розрахунковому показнику МФУ - **19115,1 тис.грн.**, та затвердженому міською радою **15079,9 тис.грн.**, або відповідно 97,8 відсотка і 124,0 відсотка.

До **спеціального фонду** бюджету міста (без трансфертів) в звітному році надійшло обов'язкових платежів на суму **49059,8 тис.грн.** при плановому розрахунку **44152,2 тис.грн.** або 111,1 %, в тому числі до **бюджету розвитку** – **29719,0 тис.грн.** (99,7%). Також, до спецфонду надійшло трансфертів на суму **35565,9 тис.грн.**, або 95,0 % від планового обсягу. Аналітична таблиця щодо структури та динаміки дохідної частини бюджету додається.

На протязі звітного періоду середній темп росту надходжень податків і зборів (обов'язкових платежів) до загального фонду бюджету міста склав 111,1 % і приріст становив + 19579,0 тис.грн. Слід зазначити, що у звітному році відбувся значний ріст надходжень єдиного податку до спецфонду бюджету міста. Так, фактичний обсяг поступлень відповідного податку склав 26483,7 тис.грн., що на 15935,7 тис.грн., або 251,1 % більше ніж надходження попереднього року. Така позитивна тенденція зумовлена збільшенням кількості СГД, які перейшли на спрощену систему оподаткування.

Поряд з приростом загального фонду, у звітному році спостерігалось значне зменшення поступлень державного мита на 1514,5 тис.грн. та збору за місця для припаркування транспортних засобів на 91,3 тис.грн.

Не зважаючи на позитивну тенденцію до приросту доходів бюджету міста, у звітному році не забезпечено виконання уточненого планового розрахункового обсягу доходної частини загального фонду міського бюджету, затвердженого міською радою з врахуванням уточнень. Найбільше невиконання відбулось по таких обов'язкових платежах:

- податок з доходів фізичних осіб: 90,4 %, або (-) 18743,3 тис. грн.;
- державне мито: 46,6 %, або (-) 107,1 тис. грн.;
- збір за припаркування транспортних засобів: 7,4 %, або (-) 137,5 тис. грн.

Протягом звітнього року фактичне виконання планових розрахункових показників доходної частини спеціального фонду бюджету міста (без трансфертів) становило 111,1 відсотка, або (+) 4907,6 тис. грн. Проте, в звітному році не забезпечено надходження запланованого обсягу коштів від продажу майна на суму 1461,1 тис. грн., фактичне виконання по яких склало лише 35,5 % від прогнозного розрахунку, а також поступлень екологічного податку в сумі 93,0 тис. грн., фактичне виконання - 52,8 %.

Невиконання розрахункового обсягу поступлень ПДФО, відбулось через:

- заборгованість із виплаті заробітної плати з боку економічно-активних підприємств в сумі 802,9 тис. грн. (оперативні дані станом на 01.01.13);

- податковий борг перед бюджетом міста в сумі 1398,8 тис. грн. (оперативні дані станом на 01.01.13);

- зменшення або припинення перерахування відповідного податку з боку 2032 суб'єктів господарювання на суму 23369,1 тис. грн. з них до бюджету міста 17526,8 тис. грн.

Значною мірою на відсоток виконання показників доходної частини бюджету міста вплинула податкова заборгованість по зобов'язаннях до бюджету міста в сумі – 3108,2 тис. грн., яка зменшилась з початку року на 1058,5 тис. грн.

Видатки бюджету

Загальний фонд

Видатки загального фонду бюджету міста за 2012 рік без врахування субвенцій, одержаних із Державного та обласного бюджету, виконано в сумі **244 359,9 тис. грн.** при плані **260 333,3 тис. грн.**, або на **93,9%**.

Структура видатків загального фонду бюджету міста за 2012 рік по основних галузях характеризується даними, наведеними в таблиці:

(тис. грн.)

№ пп	ПОКАЗНИКИ	Уточнений план 2012 р.	Використа- но коштів за 2012 р.	% виконання до уточнено- го плану	Відхилення до уточне- ного плану	Питома вага використан- ня в загальній сумі видатк (%)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Органи місцевого самоврядування	15965,7	15122,1	94,7	-843,6	4,3
2.	Освіта	140389,3	132778,3	94,6	-7611,0	38,0
3.	Охорона здоров'я	77724,5	75097,1	96,6	-2627,4	21,5

4.	Соцзахист та соцзабезпечення	101712,2	101185,9	99,5	-526,3	29,0
5.	Житлово-комунальне господарство	13104,9	9116,8	69,6	-3988,1	2,6
6.	Культура та мистецтво	11355,4	11015,1	97,0	-340,3	3,31
7.	Фізична культура і спорт	1695,6	1557,1	91,8	-138,5	0,4
8.	Періодичні видання (газета "Ужгород")	200,0	186,0	93,0	-14,0	0,05
9.	Транспорт	3676,7	2924,3	79,5	-752,4	0,8
10.	Інші видатки	500,8	147,9	29,5	-352,8	0,04
	ВСЬОГО ВИДАТКИ	366325,1	349130,6	95,3	-17194,5	100
	Всього видатки без субвенцій	260333,3	244359,9	93,9	-15973,4	

Структура видатків загального фонду бюджету міста за 2012 рік, без врахування субвенцій, по кодах економічної класифікації характеризується даними, наведеними в наступній таблиці:

(тис.грн.)

Назва видатків	КЕКВ	Уточнено на 2012 рік	Касові видатки за 2012 рік	Відхилення	
				%	+,-
Поточні видатки	1000	260333,3	244359,9	93,9	-15973,4
<i>Оплата праці працівників бюджетних установ</i>	<i>1110</i>	<i>148019,8</i>	<i>147876,4</i>	<i>99,9</i>	<i>-143,4</i>
<i>Нарахування на заробітну плату</i>	<i>1120</i>	<i>53106,2</i>	<i>52875,1</i>	<i>99,6</i>	<i>-231,1</i>
<i>Придбання предметів постачання і матеріалів, оплата послуг та інші видатки</i>	<i>1130</i>	<i>21491,6</i>	<i>15365,0</i>	<i>71,5</i>	<i>-6126,6</i>
Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	1131	2112,5	1436,6	68,0	-675,9
Медикаменти та перев'язувальні матеріали	1132	2787,7	2070,0	74,3	-717,7
Продукти харчування	1133	11503,4	8796,4	76,5	-2707,0
Оплата послуг(крім комунальних)	1134	4959,5	2985,8	60,2	-1973,7
Інші видатки	1135	128,5	76,2	59,3	-52,3
<i>Видатки на відрядження</i>	<i>1140</i>	<i>90,9</i>	<i>38,7</i>	<i>42,5</i>	<i>-52,2</i>
<i>Оплата комунальних послуг та енергоносіїв</i>	<i>1160</i>	<i>35154,6</i>	<i>26147,4</i>	<i>74,4</i>	<i>-9007,2</i>
Оплата тепlopостачання	1161	879,6	836,7	95,3	-40,9
Оплата водopостачання і водовідведення	1162	1928,8	1611,3	83,5	-317,5
Оплата електроенергії	1163	8167,4	6937,7	84,9	-1229,7
Оплата природного газу	1164	17011,0	12592,8	74,0	-4418,2
Оплата інших комунальних послуг	1165	7167,8	4166,9	58,1	-3000,9
<i>Дослідження і розробки, видатки державного (регіонального) значення</i>	<i>1170</i>	<i>368,7</i>	<i>232,6</i>	<i>63,1</i>	<i>-136,1</i>
<i>Субсидії та поточні трансферти</i>	<i>1300</i>	<i>2101,5</i>	<i>1824,7</i>	<i>86,8</i>	<i>-276,8</i>
Субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям)	1310	630,0	581,6	92,3	-48,4
Поточні трансферти населенню	1340	1471,5	1243,1	84,5	-228,4
Виплата пенсій і допомоги	1341	272,1	219,8	80,8	-52,3

Інші поточні трансферти населенню	1343	1199,4	1023,3	85,3	-176,1
Нерозподілені видатки	3000				
Всього		260333,3	244359,9	93,9	-15973,4

На захищені статті та енергоносії спрямовано **239 008,5 тис. грн.**, що складає **97,8 %** від загальної суми видатків без субвенцій. Недофінансування захищених статей обумовлено недостатнім поступленням доходів в бюджет міста.

Кредиторська заборгованість по загальному фонду на 01.01.13 р., без урахування видатків за рахунок субвенцій, склала **11 748,4 тис. грн.**, в тому числі:

- предмети, матеріали, обладнання та інвентар	601,0 тис. грн.;
- медикаменти	495,5 тис. грн.;
- продукти харчування	2 490,8 тис. грн.;
- оплата послуг (крім комунальних)	1 478,7 тис. грн.;
- оплата інших видатків	29,3 тис. грн.;
- видатки на відрядження	13,4 тис. грн.;
- оплата водопостачання	191,5 тис. грн.;
- оплата електроенергії	901,8 тис. грн.;
- оплата природного газу	2 309,5 тис. грн.;
- оплата інших комунальних послуг	2 942,7 тис. грн.;
- дослідження, розробки, державні програми	122,6 тис. грн.;
- поточні трансферти	171,6 тис. грн.

Заборгованість виникла в зв'язку з необхідністю першочергового фінансування видатків на заробітну плату та енергоносії та недостатністю коштів на фінансування інших статей видатків .

Прострочена заборгованість складає **2 669,1 тис. грн.**, в т.ч.:

- предмети, матеріали, обладнання та інвентар	104,5 тис. грн.;
- медикаменти	218,6 тис. грн.;
- продукти харчування	1 187,2 тис. грн.;
- оплата послуг(крім комунальних)	1 032,2 тис.грн.;
- інші видатки	29,1 тис. грн.;
- видатки на відрядження	6,8 тис. грн.;
- дослідження, розробки , держ.програми	60,4 тис. грн.;
- поточні трансферти	30,3 тис. грн.

Станом на 1 січня 2013 року дебіторська заборгованість по бюджетних установах становить 61,8 тис.грн., в т.ч.оплата водопостачання – 4,4 тис. грн.; оплата електроенергії – 7,8 тис. грн.; оплата природного газу – 49,6 тис. грн. Заборгованість виникла у зв'язку з відсутністю дозволу на оплату УДКСУ у м.Ужгороді сум по відшкодуванню за енергоносії між бюджетними установами.

Соціальний захист (пільги, субсидії, допомоги)

За січень-грудень 2012 року профінансовані видатки за рахунок субвенцій з державного бюджету на надання пільг, субсидій та допомог населенню в сумі 101094,0 тис. грн., при плані на звітній період 102296,6 тис. грн. (98,8%).

За 2012 рік фактичні видатки по субвенції з державного бюджету на будівництво, реконструкцію, ремонт та утримання вулиць і доріг комунальної власності у населених пунктах склали 3921,3 тис. грн., при плані 6093,8 тис. грн. Кредиторська заборгованість станом на 01.01.2013р. складає 1524,4 тис. грн., Залишок неосвоєних коштів субвенції в сумі 2172,5 тис. грн. знаходиться в залишку спеціального фонду міського бюджету і буде направлений в 2013 році на погашення кредиторської заборгованості та закінчення об'єктів розпочатих в 2012 році. Причиною наявності кредиторської заборгованості є не проведення в 2012 році видатків казначейською службою.

За 2012 рік фактичні видатки на погашення заборгованості з різниці в тарифах на теплову енергію, послуги з централізованого водопостачання та водовідведення складає всього в сумі 30788,2 тис. грн., з них:

по спеціальному фонду 27911,6 тис. грн.(100%), в т.ч. КП "Уж-тепло" 491,3 тис. грн., КП "Водоканал м. Ужгорода" 27420,3 тис. грн.

по загальному фонду 2876,6 тис. грн.(100%) по КП "Уж-тепло".

За 2012 рік фактичні видатки по спеціальному фонду за рахунок субвенцій з обласного бюджету склали 1560,5 тис. грн., при плані 3427,6 тис. грн.(45,5%). Повернуто в обласний бюджет невикористані кошти субвенцій в сумі 1776,5 тис. грн., з них на 1204,2 тис. грн. були виконані роботи та зареєстрована на цю суму кредиторська заборгованість, а на 572,3 тис. грн. відсутні обсяги робіт в головних розпорядників.

Спеціальний фонд (без врахування субвенцій)

Бюджет розвитку

За 2012 рік фактичні видатки по бюджету розвитку склали 18329,1 тис. грн., при плані на звітній період 31012,3 тис. грн. (59,1%). Кредиторська заборгованість станом на 01.01.2013 р. складає 3195,2 тис. грн. Причиною реєстрації кредиторської заборгованості є не проведення капітальних видатків казначейством.

Департамент міського господарства

Фактичні видатки профінансовані на 71,8% в сумі 7997,5 тис. грн. при плані на звітній період 11144,8 тис. грн., в т.ч. внески в статутний фонд комунальних підприємств профінансовані на 74,3% в сумі 2 340,3 тис. грн., при плані 3149,1 тис.грн.

Кредиторська заборгованість на 01.01.2013 р складає 1125,7 тис. грн.

Відділ капітального будівництва

Фактичні видатки профінансовані на 53,3% в сумі 9734,1 тис. грн., при плані на звітній період 18263,3 тис. грн. Кредиторська заборгованість станом на 01.01.2013 р. складає 1967,4 тис. грн.

Управління освіти профінансовано в 2012 році на 36,9% в сумі 587,6 тис. грн., при плані 1594,1 тис. грн. Заборгованості за виконані роботи складає 82,0 тис. грн.

Міськвиконком профінансовано на 99,3% в сумі 9,9 тис.грн. при плані 10,0 тис. грн.

Інший спецфонд Територіальний дорожній фонд

За 2012 рік фактичні видатки склали 819,0 тис. грн., при плані на рік 1156,1 тис. грн. Кредиторська заборгованість станом на 01.01.2013р. складає 175,1 тис. грн. Фактичні видатки спрямовані в 2012 році на погашення кредиторської заборгованості за 2011 рік в сумі 173,6 тис. грн., капітальний ремонт 4 світлофорів в сумі 45,9 тис. грн., встановлено 102 дорожні знаки на 58,2 тис. грн., капітальний ремонт 3 вулиць на суму 298,0 тис. грн., поточний ремонт 9 вул. в сумі 160,2 тис. грн., виготовлення ПКД на реконструкцію 2 вулиць в сумі 81,0 тис. грн., інші роботи 2,1 тис. грн.

Охорона навколишнього природного середовища

За звітній період фактичні видатки склали 378,8 тис. грн. (18,7%). Кредиторська заборгованість станом на 01.01.2013р. складає 28,9 тис. грн. За рахунок коштів міського бюджету профінансовано утримання зелених насаджень в межах об'єктів природно-заповідного фонду парку Боздоський в сумі 318,8 тис. грн. та заходи щодо відновлення та підтримання сприятливого гідрологічного режиму та санітарного стану річки Уж в сумі 59,9 тис. грн.

Цільові фонди

За рахунок коштів цільового фонду за 2012 рік профінансовані видатки в сумі 1924,8 тис. грн., при плані на звітній період 2249,1 тис. грн. (85,6%). Кредиторська заборгованість станом на 01.01.2013р. складає 1,5 тис. грн., яка виникла по причині не проведення в кінці року розрахунків управлінням державної казначейської служби у м. Ужгороді.

Профінансована заборгованість за 2011 рік по благоустрою міста в сумі 1000,0 тис. грн., відсотки по договору фінансового лізингу за обладнання автономних котелень в сумі 760,6 тис. грн. та інші види робіт 164,2 тис. грн.

Фінансування

Структура залишків коштів на рахунках бюджетних установ та місцевих бюджетів по загальному та спеціальному фондах:

Загальний фонд бюджету **2 249 430,01 грн.**

Залишок коштів по спеціальному фонду місцевого бюджету станом на 01 січня 2013 року складає **17 876 882,74 грн.**, в т.ч.:

- бюджет розвитку – 12 599 990,89 грн.;
- екології – 1 825 315,30 грн.;
- територіальний дорожній фонд – 652 642,60 грн.;
- цільовий фонд – 459 302,34 грн.;
- кошти від відшкодування втрат с/г і л/г виробництва - 33 936,35 грн.;
- повернення кредитів та відсотків наданих на будівництво житла – 133 238,87 грн.

-субвенції з державного бюджету на будівництво, реконструкцію, ремонт та утримання вулиць і доріг комунальної власності – 2 172 456,39 грн.

За 2012 рік міським бюджетом отримано короткотермінових позичок на покриття тимчасових касових розривів на суму 150 243,0 тис. грн.

Також в 2012 отримано середньострокову позику на суму невиконання розрахункових обсягів доходів міського бюджету, що враховуються при

визначенні обсягу міжбюджетних трансфертів за рахунок коштів єдиного казначейського рахунку в сумі 739,8 тис.грн. станом на 1 січня 2013 року сума позики складає 17 303,1 тис.грн.

Кредитування

КФК 250908

В 2012 році видатки на надання пільгового довгострокового кредиту громадянам на будівництво (реконструкцію) та придбання житла кошти не проводились

Сума кредиторської заборгованості Закарпатського РУ Державної спеціалізованої фінансової установи „Державний фонд сприяння молодіжному житловому будівництву” міському бюджету, за надані в минулих роках, пільгові довгострокові кредити громадянам на будівництво (реконструкцію) та придбання житла станом на 01.01.2013р. складає 881,9 тис. грн., яка відповідає звіту УДКСУ у м. Ужгороді. (За 2012 рік надано пільг громадянам по сплаті кредиту в сумі 0,6 тис. грн.).

Сума дебіторської заборгованості отримувачів кредитів Закарпатському РУ Державної спеціалізованої фінансової установи „Державний фонд сприяння молодіжному житловому будівництву” станом на 01.01.2013р. складає 750,1 тис.грн., яка відповідає звіту УДКСУ у м. Ужгороді.

КФК 250909

Повернення коштів, наданих для кредитування громадянам на будівництво (реконструкцію) та придбання житла склали за звітній період 120,0 тис. грн., в т.ч. повернення кредитів – 118,7 тис. грн., повернення відсотків – 1,1 тис. грн., пеня - 0,2 тис. грн. В 2012 на подальше надання кредитів кошти не спрямовувались. Залишок коштів на рахунку міського бюджету станом на 01.01.2013р. складає 133,2 тис. грн.

**Заступник міського голови,
начальник фінансового управління**

П. Харевич