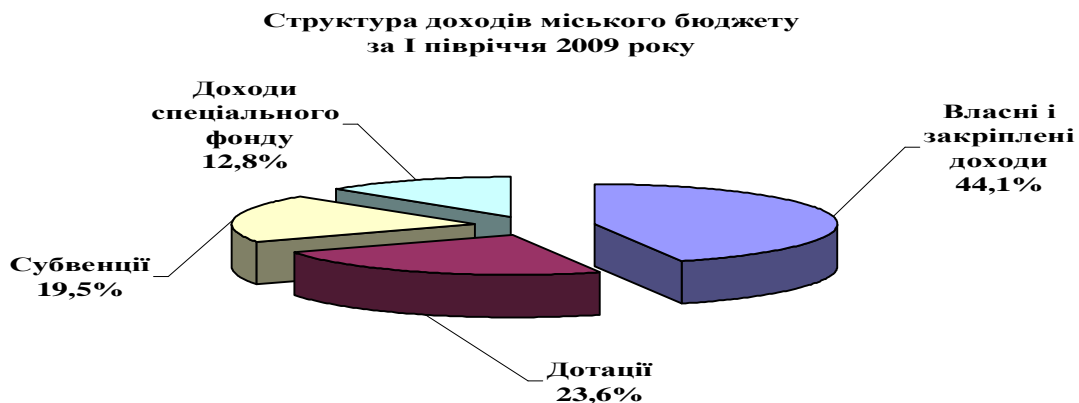


Пояснювальна записка до звіту про виконання міського бюджету за I півріччя 2009 року

За I півріччя до бюджету міста надійшло доходів в сумі 76935,8 тис. грн., що до річного плану (163946,5 тис. грн.) складає 46,9%, до плану на поточний період – 97,9 %, з них:

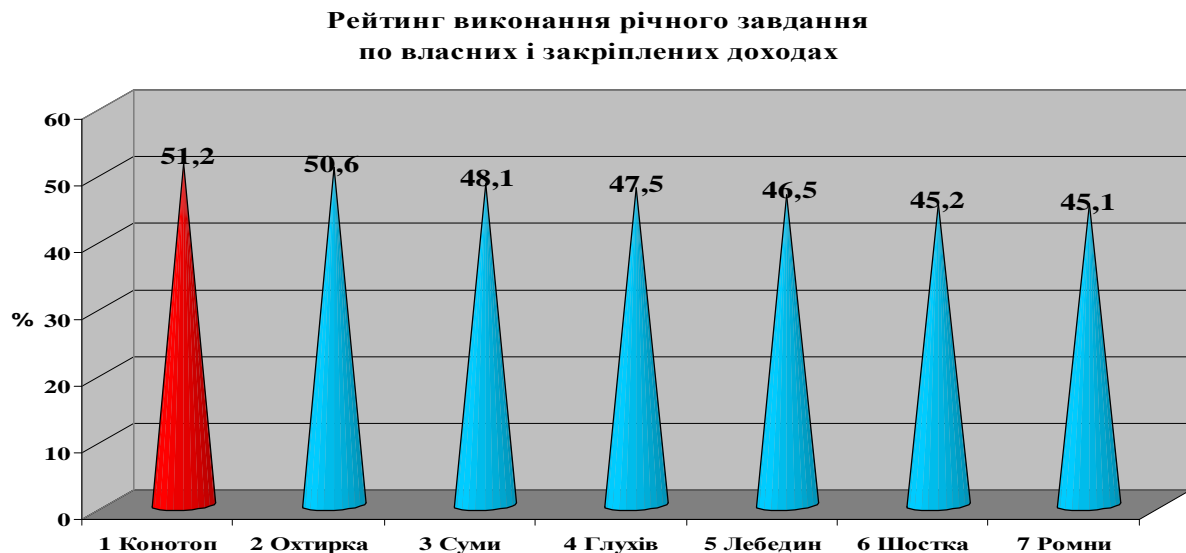
- власних та закріплених доходів - 33849,6 тис. грн., або 101,4 %;
- дотації вирівнювання з державного бюджету – 18030,6 тис. грн. (96,0%);
- субвенцій з Державного бюджету – 14953,6 тис. грн. (97,4%)
- доходів спеціального фонду - 10002,1 тис. грн., або 91,3 %.

Загальні доходи бюджету зменшились в порівнянні з відповідним періодом минулого року на 1054,9 тис. грн., або на 1,4% за рахунок зменшення дотації вирівнювання з державного бюджету та надходжень до бюджету розвитку..



По власних і закріплених доходах, які займають 44,1 % в загальних доходах бюджету, надійшло 33849,6 тис. грн., або 101,4 % від затвердженого плану на поточний період та 51,2 % до річного плану. Річні розрахункові показники Мінфіну виконано на 49,8 %.

По виконанню річних затверджених показників по власних і закріплених доходах за I півріччя 2009 року м. Конотоп займає 1 місце серед міст обласного підпорядкування області. По доходах на душу населення 3 місце після м. Суми і м. Охтирка.



Загальна сума власних і закріплених доходів збільшилась проти відповідного періоду минулого року на 1462,9 тис. грн., або на 4,5%. Найбільших темпів

зростання досягнуто по надходженню штрафів та фінансових санкцій – в 11,3 рази, по інших надходженнях – 2,8 рази, по платі за землю – 159,1%, по платі за оренду майнових комплексів та іншого майна, що у комунальній власності – 145,3 %, по податку на промисел – 127,6%, по держмиту – 122,4%.

В розрізі джерел надходжень за I півріччя не виконано планове завдання по єдиному податку, платі за реєстрацію суб'єктів підприємницької діяльності та комунальному податку.

По єдиному податку виконання складає 94,9 % до планового завдання на звітний період та 45,9% до річного плану. Невиконання в сумі 62,6 тис. грн. пов'язане із значною сумою переплат (близько 150,0 тис. грн.).

Невиконання плану по платі за реєстрацію суб'єктів підприємницької діяльності в сумі 4,3 тис. грн. до плану на квартал спричинено зменшенням кількості реєстраційних дій на 28,4 % (за I півріччя 2008 р.- 349, за I півріччя 2009 р. – 250).

Планове завдання по комунальному податку за поточний період виконано на 99,3 %, виконання річного плану складає 47,2%. Причиною невиконання плану та зменшення надходжень проти рівня минулого року стало значне скорочення чисельності по ряду підприємств. Найбільше зменшення кількості працюючих за I півріччя допустили: ТОВ «КЗРДП» - 217 чол., ВАТ НВО «Червоний металіст» – 86 чол., Філія БУ «Дніпро - Міст» - 86 чол., ТОВ «Мотордеталь – Конотоп» - 66 чол., КП «Теплогарант» - 49 чол. та ДП «Теплодар» - 29 чол. Загальна кількість скорочених працівників по цих підприємствах складає 533 чол.

Податку з доходів фізичних осіб – основного джерела наповнення міського бюджету (80,7 % в загальній сумі власних і закріплених доходів), надійшло 27308,1 тис. грн., або 100,4 % до затвердженого показника на поточний період та 50,8 % до річного плану. В порівнянні з минулим роком цього податку поступило на 505,8 тис. грн., або на 1,9% більше.

Управліннями міської ради спільно з Конотопською МДПІ розроблено план спільних заходів по виконанню запланованих показників міського бюджету, одним із основних напрямків яких є проведення роботи по збільшенню надходжень плати за землю.

При затвердженому обсязі надходжень плати за землю на 6 місяців в сумі 3008,3 тис. грн., фактично надійшло 3182,8 тис. грн., або 123,7%, до річного плану виконання складає 59,9%. Проти відповідного періоду 2008 року надходження збільшились на 1182,4 тис. грн., або на 59,1%.

При виконанні планових показників та значних темпів росту по платі за землю є ряд резервів по збільшенню даних надходжень, над якими працюють міськфінуправління, відділ комунального майна та управління ДКЗ, а саме:

- повнота укладення договорів оренди,
- залучення до орендних відносин платників єдиного та фіксованого сільськогосподарського податку,
- перегляд укладених угод в зв'язку із зміною мінімального розміру орендної плати,
- проведення інвентаризації земельних ділянок, наданих у користування та оренду з метою виявлення землекористувачів, які не платять за землю,
- погашення податкового боргу.

По субвенціях загального фонду з державного бюджету при плані на поточний період 15354,2 тис. грн., фактично надійшло 14953,6 тис. грн., або 97,4%., недоотримано 400,6 тис. грн. При цьому, кредиторська заборгованість складає 1850,3

тис. грн. по пільгах та субсидіях по житлово-комунальних послугах, пільговому проїзду і послугах зв'язку.

По доходах спеціального фонду, які в загальних надходженнях бюджету складають 12,8%, планове завдання на поточний період виконано на 89,8%, річне - на 44,0%. Виконання досягнуто по всіх джерелах надходжень спеціального фонду, окрім бюджету розвитку та субвенцій з державного бюджету.

Невиконання надходжень бюджету розвитку пов'язано із відсутністю попиту на об'єкти комунального майна та земельні ділянки, які виставлялись на продаж з аукціонів.

Недоїмка по платежах до міського бюджету станом на 01.07.2009 склала 451,3 тис. грн., в тому числі: податок з доходів фізичних осіб – 198,6 тис. грн., штрафні санкції – 99,5 тис. грн., плата за землю – 101,8 тис. грн., податок з власників транспортних засобів – 5,4 тис. грн., єдиний податок – 21,2 тис. грн. В порівнянні з початком року загальна сума недоїмки зросла на 49,7 тис. грн. Збільшення податкового боргу відбулося за рахунок приросту недоїмки по ПП «Єраз» на 86,6 тис. грн. за рахунок донарахованої суми в результаті перевірки Конотопської МДП з питання правильності нарахування податку з доходів фізичних осіб. По ПП «Єраз» порушено справу про банкрутство і в даний час Конотопською МДП вирішується питання віднесення даної недоїмки до боргу підприємств банкрутів та подальшого списання її при ліквідації підприємства.

З метою збільшення надходжень до міського бюджету протягом I півріччя 2009 року проведено 12 засідань комісії з питань забезпечення своєчасності і повноти сплати податків і платежів та погашення заборгованості із заробітної плати. В результаті виконання рішень комісії до міського бюджету перераховано 265,9 тис. грн. податку з доходів фізичних осіб. Погашена заборгованість по платежах до міського бюджету в сумі 87,5 тис. грн., в тому числі по платі за землю – 57,6 тис. грн., по торговому патенту 27,0 тис. грн., по єдиному податку – 1,9 тис. грн., по податку з доходів фізичних осіб – 1,0 тис. грн.

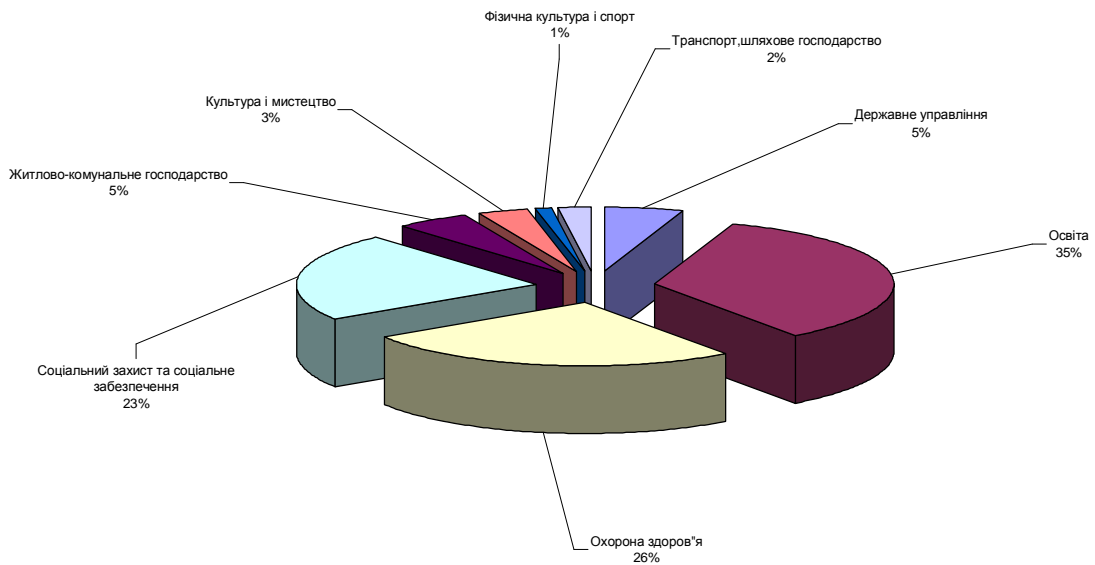
Видаткова частина загального фонду міського бюджету виконана на 45,5 % при річному плані 145748,6 тис. грн., касові видатки склали 66278,7 тис. грн.

Видатки в звітному періоді (I півріччі 2009 року) здійснювались у відповідності до затвердженого розпису. У повному обсязі профінансовано видатки соціального спрямування (оплату праці працівників бюджетних установ, харчування, медикаменти), стовідсотково здійснена оплата енергоносіїв.

Найбільшу питому вагу в загальній сумі видатків займають саме видатки на:

- виплату заробітної плати з нарахуваннями – 36547,9 тис. грн., або 55,1 %;
- оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 6482,0 тис. грн., або 9,8 %;
- поточні трансферти населенню – 14086,6 тис. грн., або 21,3 %;

Структура видатків міського бюджету за I півріччя 2009 року по функціональній класифікації



На утримання органів місцевого самоврядування бюджетом на 2009 рік затверджені видатки в сумі 8060,5 тис. грн. Видатки за I квартал 2009 року виконані в сумі 1677,8 тис. грн., що складає 20,8 % до річного плану. Питома вага окремих статей видатків до загальної суми за I квартал становить:

- заробітна плата з нарахуваннями – 1396,8 тис. грн. або 83,3 %;
- оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 154,7 тис. грн. або 9,2 %.

На утримання закладів освіти бюджетом міста на 2009 рік передбачені кошти в сумі 45301,3 тис. грн., в тому числі на утримання дитячих будинків (в тому числі сімейного типу, прийомні сім'ї) – 180,0 тис. грн. Видатки за I квартал 2009 року склали 25,2 % до річного плану, або 11406,5 тис. грн., в тому числі на утримання дитячих будинків (в тому числі сімейного типу, прийомні сім'ї) – 37,5 тис. грн. Питома вага окремих статей видатків до загальної суми за I квартал становить:

- заробітна плата з нарахуваннями – 8218,5 тис. грн. або 72,1 %;
- видатки на харчування – 628,3 тис. грн., або 5,5 %, в тому числі 174,3 тис. грн. в дитячих дошкільних закладах та 454,0 тис. грн. в загальноосвітніх школах.
- оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 2396,3 тис. грн. або 21,0 %.

На утримання закладів охорони здоров'я бюджетом міста на 2009 рік передбачені видатки в сумі 37575,4 тис. грн. Видатки за I квартал 2009 року виконані в сумі 8232,1 тис. грн., що становить 21,9 % до річного плану. Питома вага окремих статей видатків до загальної суми за I квартал становить:

- заробітна плата з нарахуваннями – 5982,2 тис. грн. або 72,7 %;
- видатки на придбання медикаментів та перев'язувальних матеріалів – 501,8 тис. грн., або 6,1 %;
- видатки на харчування – 215,0 тис. грн., або 2,6 %;
- оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 1313,7 тис. грн. або 16,0 %;
- поточні трансферти – 94,3 тис. грн., або 1,1 %.

На утримання закладів культури бюджетом міста на 2009 рік передбачені видатки в сумі 4957,4 тис. грн. Видатки за I квартал 2009 року виконані в сумі 1084,8 тис. грн., що становить 21,9 % до річного плану, в тому числі по окремих статтях видатків:

- заробітна плата з нарахуваннями – 886,3 тис. грн. або 81,7 %;
- оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 162,7 тис. грн. або 15,0 %.

На утримання закладів фізичної культури та спорту бюджетом міста на 2009 рік передбачені видатки в сумі 1949,8 тис. грн. Видатки за I квартал 2009 року виконані в сумі 407,7 тис. грн., що становить 20,9 % до річного плану, в тому числі по окремих статтях видатків:

- заробітна плата з нарахуваннями – 275,5 тис. грн. або 67,6 %;
- оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 50,8 тис. грн. або 12,5 %.

Начальник міськфінуправління

О.П. Кармалига