



РУБІЖАНСЬКА МІСЬКА РАДА ЛУГАНСЬКОЇ ОБЛАСТІ
(восьме скликання)
(шоста сесія)

РІШЕННЯ

від « 10 » лютого 2021р.

м. Рубіжне

№ 6/213

Про звіт щодо виконання
міського бюджету за 2020 рік

Згідно ч. 4 ст. 80 Бюджетного кодексу України, керуючись п. 23 ч. 1 ст.26, п. 3 ч. 4 ст.42, ч.1 ст. 59, ч. 1ст. 61, Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні» на підставі рішення виконавчого комітету Рубіжанської міської ради від «02» лютого 2021 року № 29 та рекомендацій спільного засідання постійних комісій міської ради від «03» лютого 2021 року, міська рада

ВИРІШИЛА:

1. Інформацію начальника фінансового управління Трушенко Н.К. щодо звіту про виконання міського бюджету за 2020 рік прийняти до відома.
2. Забезпечення виконання цього рішення покласти на заступника міського голови відповідно до повноважень, розподілу функціональних обов'язків, посадових інструкцій, положень про відділи, управління в межах компетенції у відповідності до Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні».
3. У відповідності до Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні» (п. 5 ч. 3 ст. 50) секретарю Рубіжанської міської ради забезпечити своєчасне доведення цього рішення до виконавців та організувати контроль за його виконанням.
4. Загальному відділу (Дев'ятерикова Л.В.) оприлюднити прийняте рішення та інформацію про звіт щодо виконання міського бюджету за 2020 рік шляхом розміщення на офіційному сайті Рубіжанської міської ради та у газеті «Рубіжанські Новини» в 10-денний термін з дня його прийняття.

Міський голова

Сергій ХОРТІВ

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА
до звіту про виконання бюджету міста за 2020 рік

Виконання бюджету міста за 2020 рік здійснювалося відповідно до вимог Бюджетного кодексу України, Закону України «Про Державний бюджет України на 2020 рік» зі змінами та доповненнями до нього, а також рішенням сесії міської ради від 18.12.2019 № 101/83 «Про місцевий бюджет м. Рубіжне на 2020 рік» зі змінами та доповненнями.

1.ДОХОДИ

В цілому до міського бюджету за 2020 рік надійшло 368 843,4 тис. грн., у тому числі: до загального фонду – 352 614,3 тис. грн., до спеціального фонду – 16 229,1 тис. грн. (Додаток 1). У порівнянні з аналогічним періодом минулого року відбулося зменшення надходжень до загального фонду міського бюджету на 78,8 тис. грн. та на 0,9 тис. грн. до спеціального фонду бюджету.

1.1.Загальний фонд

До загального фонду без урахування міжбюджетних трансфертів надійшло в звітному періоді податків і зборів – 233 705,9 тис. грн., що склало 102,8 % або більше затвердженого плану на 6 437,8 тис. грн. і більше на 110,1% або на 21 458,7 тис. грн. фактичних надходжень за аналогічний період 2019 року.

За 2020 рік податку на доходи фізичних осіб надійшло 167 327,3 тис. грн., що становить 103,9% виконання плану звітного періоду і більше плану на 6 321,7 тис. грн. (від великих бюджетоутворюючих підприємств до бюджету міста за 2020 рік надійшло: ПрАТ «РКТК» - 24 907,2 тис. грн. (2019 рік – 21 181,2 тис. грн. зростання на 17,6%), ТОВ НВП «Зоря» - 20 951,8 тис. грн. (2019 рік – 18 002,6 тис. грн. зростання на 116,40%), ТОВ «Промінвестпластик» - 6 789,1 тис. грн. (2019 рік – 8 719,1 тис. грн. зменшення на 22,1 %), ТОВ «Євротрубпласт» - 5 209,7 тис. грн. (2019 року – 5 034,3 тис. грн. зростання на 103,5 %), ТОВ «Мікрохім» - 2 667,1 тис. грн. (2019 року – 2 384,6 тис. грн. зростання на 11,8 %).

У порівнянні з відповідним періодом 2019 року надходження збільшилися на 20 505,1 тис. грн., що склало 114,0%. Збільшення надходжень у порівнянні з аналогічним періодом минулого року пояснюється збільшенням рівня заробітної плати в зв'язку зі збільшенням обсягу мінімальної заробітної плати до 5 000 грн.

Податку на прибуток підприємств, що перебувають у комунальній власності за 2020 рік надійшло до міського бюджету 168,3 тис. грн., що склало 33,7% виконання плану. У порівнянні з відповідним періодом 2019 року податку на прибуток отримано менше на 521,6 тис. грн. (КП

«РФСК» - 56,0 тис. грн. (2019 рік – 36,2 тис. грн. або більше на 19,8 тис. грн.), КТСП «РТКЕ» - 105,5 тис. грн. (2019 рік – 652,8 тис. грн. зменшення на 547,3 тис. грн.), КП «Муніципальний сервіс» - 5,2 тис. грн. (2019 рік – 0,7 тис. грн. збільшення на 4,5 тис. грн.), КП ТРК «Рубіжне» - 0,6 тис. грн. (за 2019 рік надходжень не було), КП «ЄРЦ» - 0,7 тис. грн. (за 2019 рік надходжень не було), КП «Ринок» - 0,3 тис. грн. (за 2019 рік надходжень не було).

Акцизного податку (пальне та з реалізації суб`єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів) за 2020 рік надійшло 11 027,5 тис. грн., що склало 134,7% виконання плану звітного періоду. Перевиконання плану по акцизному податку склало - 2 838,3 тис. грн., в зв'язку зі збільшенням обсягів реалізації підакцизних товарів. Надходження за 2020 рік у порівнянні з 2019 рік зросли на 2 663,1 тис. грн., або на 131,8%:

Податку на майно за 2020 рік надійшло до бюджету міста 29 832,0 тис. грн., що склало 92,6% або на 2 382,4 тис. грн. менше планового показника звітного періоду. У порівнянні з відповідним періодом 2019 року надходження зменшилися на 1 786,1 тис. грн., що склало 94,4%. Недовиконання по податку на майно здебільшого склалось завдяки недонадходженню орендної плати за землю з юридичних осіб.

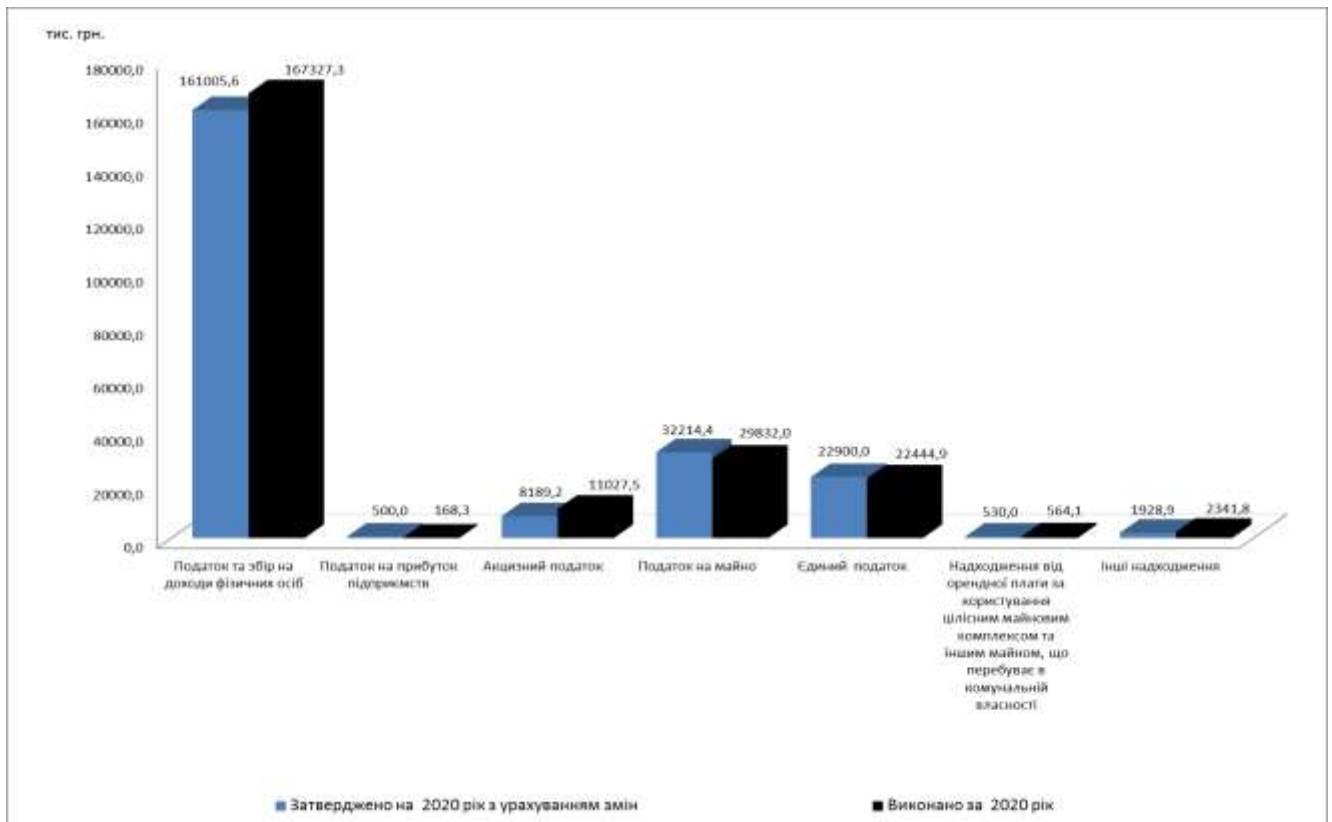
Єдиного податку за 2020 рік надійшло 22 444,9 тис. грн., що склало 98,0% виконання плану звітного періоду та менше плану на 455,1 тис. грн. У порівнянні з відповідним періодом 2019 року надходження збільшилися на 669,0 тис. грн., що склало 103,1%. Збільшення надходжень у порівнянні з аналогічним періодом минулого року пояснюється збільшенням надходжень від фізичних осіб пов'язане зі збільшенням бази оподаткування з 01.01.2020 року.

Надходжень від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває у комунальній власності, за 2020 рік надійшло до бюджету міста 564,1 тис. грн., що склало 106,4% або на 34,1 тис. грн. більше планового показника звітного періоду. У порівнянні з відповідним періодом 2019 року надходження зменшилися на 434,8 тис. грн., або 43,5% в зв'язку з відчуженням готельного комплексу у липні 2019 року, який раніше орендувало МПП «Вілайн».

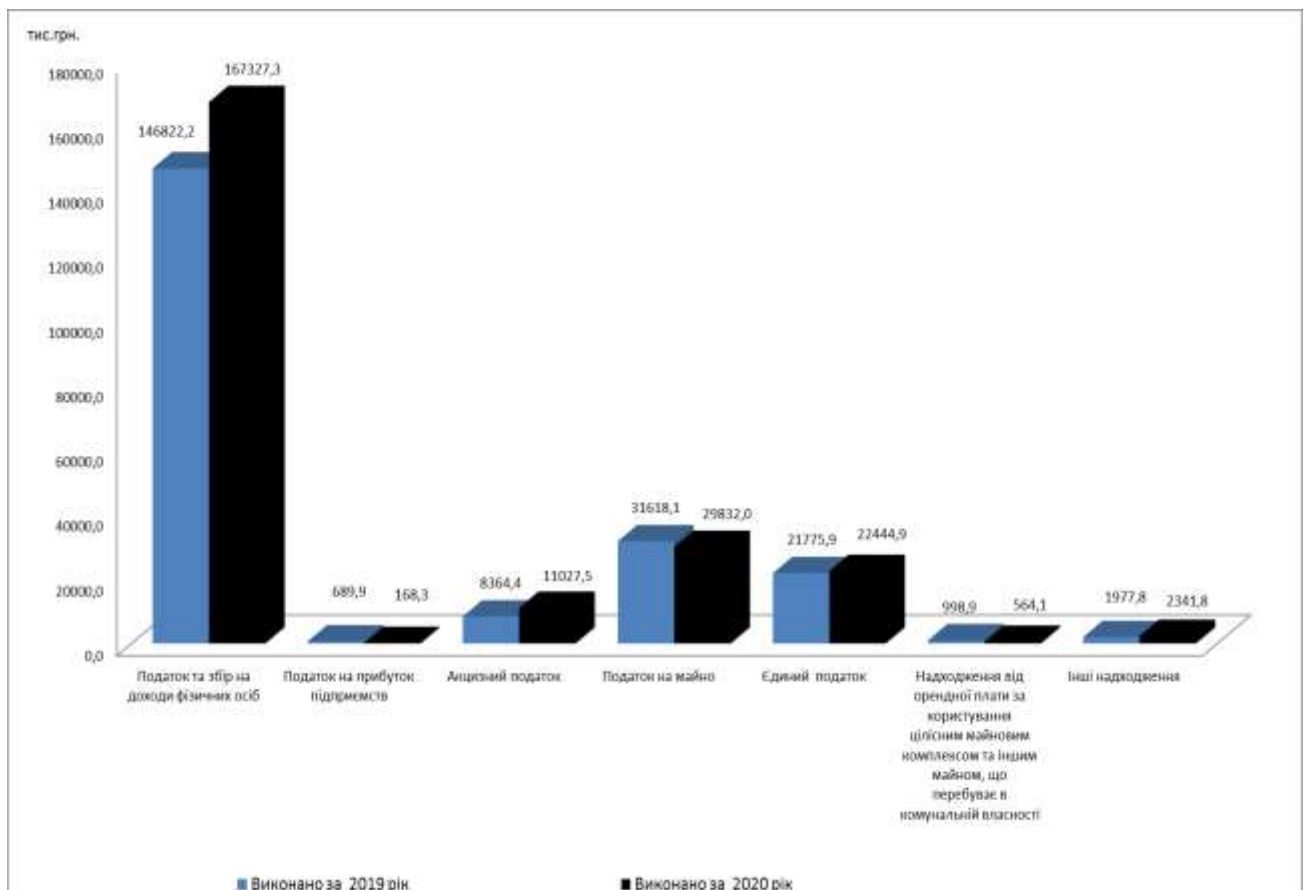
Від інших надходжень (державне мито, адміністративні штрафи, плата за надання адміністративних послуг та ін.) до бюджету міста за звітний період надійшло 2 341,8 тис. грн.

Офіційних трансфертів з державного та місцевого бюджетів надійшло до загального фонду міського бюджету за 2020 рік 118 908,4 тис. грн., що склало 98,1% до уточненого плану звітного періоду.

Надходження податків і зборів за 2020 рік до загального фонду міського бюджету
 (Динаміка фактичних надходжень в порівнянні з уточненими плановими показниками)



(динаміка фактичних надходжень в порівнянні з аналогічним періодом 2019 року)



1.2. Спеціальний фонд

На рахунки спеціального фонду міського бюджету без урахування міжбюджетних трансфертів надійшло за звітний період 10 555,0 тис. грн. або 94,6% до річного уточненого плану, у тому числі:

- екологічного податку та збору за забруднення навколишнього природного середовища за 2020 рік надійшло 782,3 тис. грн., що склало 117,7 % до уточненого плану на 2020 рік;
- власні надходження бюджетних установ і організацій склали – 7 835,4 тис. грн., що склало 100,6% до річного уточненого плану;
- надходження коштів пайової участі у розвитку інфраструктури населеного пункту за 2020 рік надійшло – 8,7 тис. грн. (15,3%);
- кошти від відчуження майна за 2020 рік надійшло – 1 426,3 тис. грн. (103,7%);
- кошти від продажу землі за 2020 рік надійшло – 490,4 тис. грн. (38,3%);
- від інших надходжень (грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища) до бюджету міста за звітний період надійшло 11,9 тис. грн.

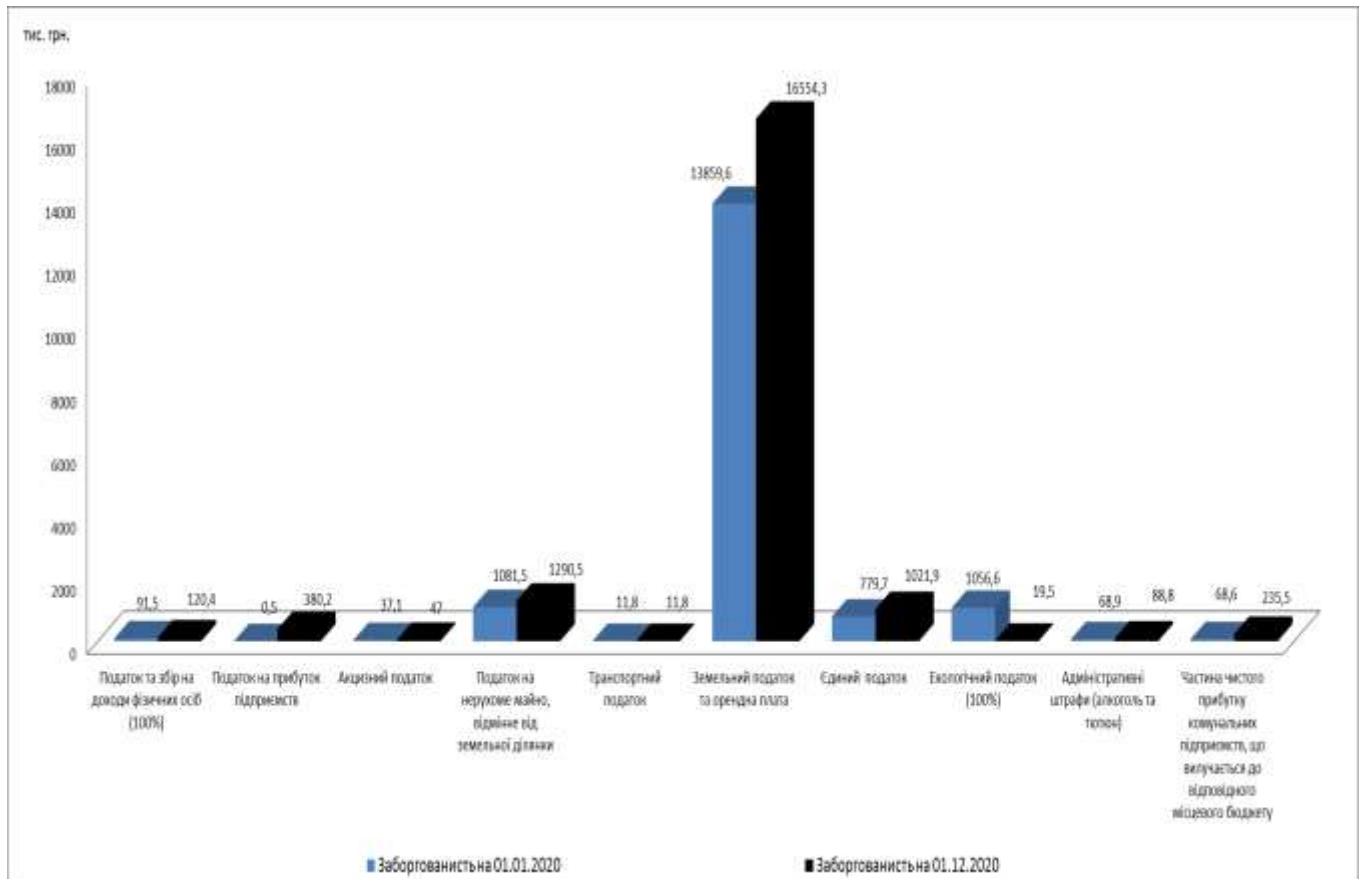
1.3. Заборгованість по податках і зборах

Згідно даних ГУДФС в Луганській області заборгованість з податків і зборів станом на 01.12.2020 року наведена в таблиці

Найменування податків	Заборгованість станом на 01.01.2020 року (тис. грн.)	Заборгованість станом на 01.12.2020 року (тис. грн.)	Різниця +,- (тис. грн.)
Податок та збір на доходи фізичних осіб (100%)	91,5	120,4	28,9
Податок на прибуток підприємств комунальної власності	0,5	380,2	379,7
Акцизний податок	37,1	47,0	9,9
Податок на майно, відмінне від земельної ділянки	1081,5	1290,5	209,0
Земельний податок та орендна плата	13859,6	16554,3	2694,7
Транспортний податок	11,8	11,8	0
Єдиний податок	779,7	1021,9	242,2
Адміністративні штрафи (алкоголь та тютюн)	68,9	88,8	19,9
Частина чистого прибутку(доходу)комунальних унітарних підприємств та їх об'єднань, що вилучається до відповідного місцевого бюджету	68,6	235,5	166,9
Екологічний податок (100%)	1056,6	19,5	-1037,1

Найбільше зростання заборгованості відбулося по земельному податку.

Заборгованість по податках і зборах станом на 01.12.2020



2.ВИДАТКИ

В цілому касові видатки міського бюджету за 2020 рік склали 368 916,7 тис. грн., у тому числі: із загального фонду – 323 837,1 тис. грн., із спеціального фонду – 45 079,6 тис. грн. (Додатки 2,3)

2.1.Загальний фонд

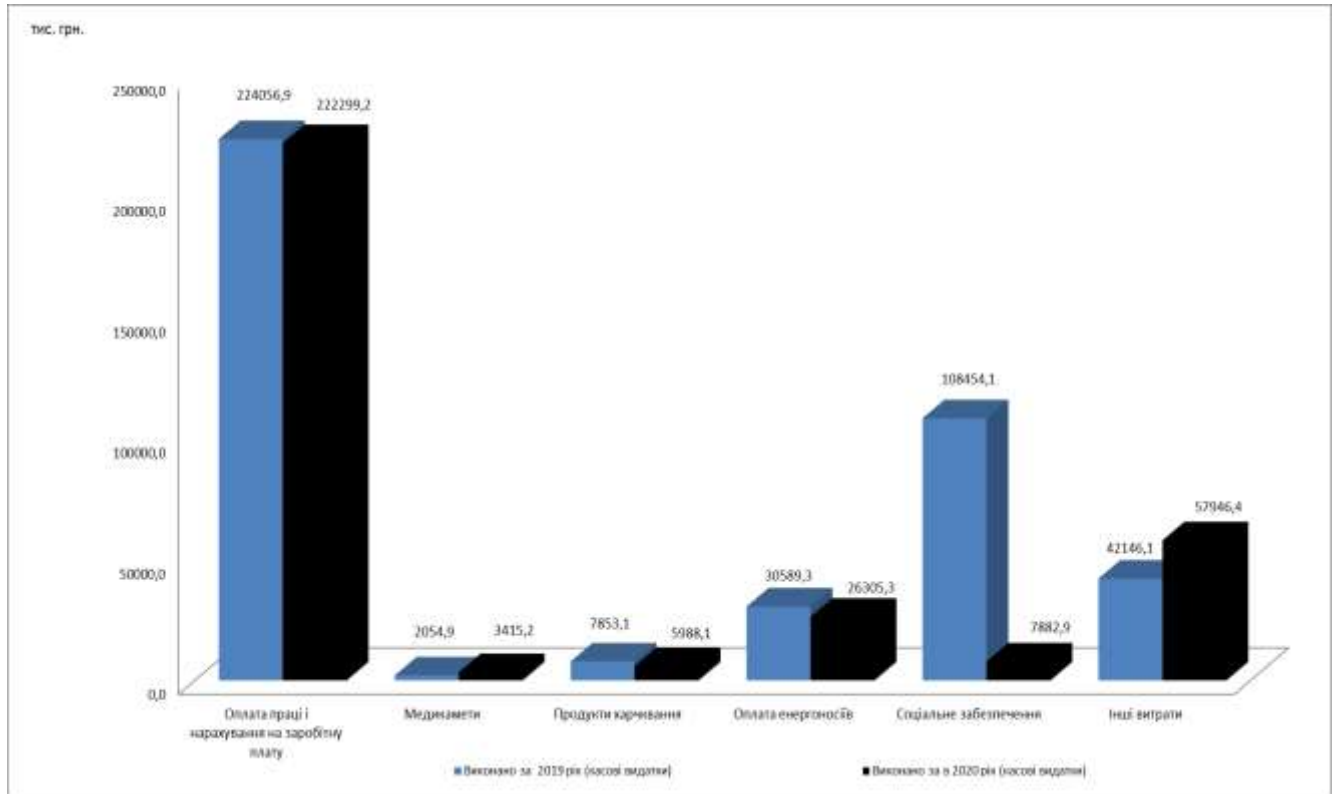
За 2020 рік сплачено видатків загального фонду бюджету на суму 323 837,1 тис. грн., що склало 96,4 % до уточненого плану звітнього періоду.

Обсяг видатків загального фонду в порівнянні з відповідним періодом минулого року зменшився на 91 317,3 тис. грн. або на 22,0%.

На фінансування захищених статей видатків, у т. ч. енергоносіїв спрямовано 265 890,7 тис. грн. їх обсяг в структурі загального фонду міського бюджету склав 82,1%.

У загальній сумі витрат витрати на заробітну плату з нарахуваннями становлять 68,7% (222 299,2 тис. грн.), на придбання медикаментів та перев'язувальних матеріалів 1,1 % (3 415,2 тис. грн), на продукти харчування 1,8 % (5 988,1 тис. грн.), на оплату енергоносіїв 8,1 % (26 305,3 тис.грн.), на соціальні виплати та соціальне забезпечення 2,4 % (7 882,9 тис. грн.), інші витрати становлять 17,9 %.

Виконання видаткової частини загального фонду міського бюджету за 2020 рік
(Динаміка виконання в порівнянні з аналогічним періодом 2019 року)



Дебіторська заборгованість бюджетних установ на 01.01.2021 року становить 0,9 тис. грн. (передплата за періодичні видання).

Кредиторська заборгованість бюджетних установ станом на 01.01.2021 року відсутня.

2.2. Спеціальний фонд

За рахунок коштів спеціального фонду сплачено витрат за 2020 рік на суму 45 079,6 тис. грн., що склало 93,0% до річного уточненого плану. Кошти спеціального фонду витрачені на капітальний ремонт об'єктів благоустрою зеленого господарства, капітальний ремонт житлового фонду, капітальний ремонт та реконструкція об'єктів соціальної сфери, співфінансування проектів ДФРР, внески до статутного капіталу комунальних підприємств, капітальний ремонт доріг, заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха, витрати бюджетних установ за рахунок власних надходжень.

Дебіторська та кредиторська заборгованість бюджетних установ станом на 01.01.2021 року відсутня.

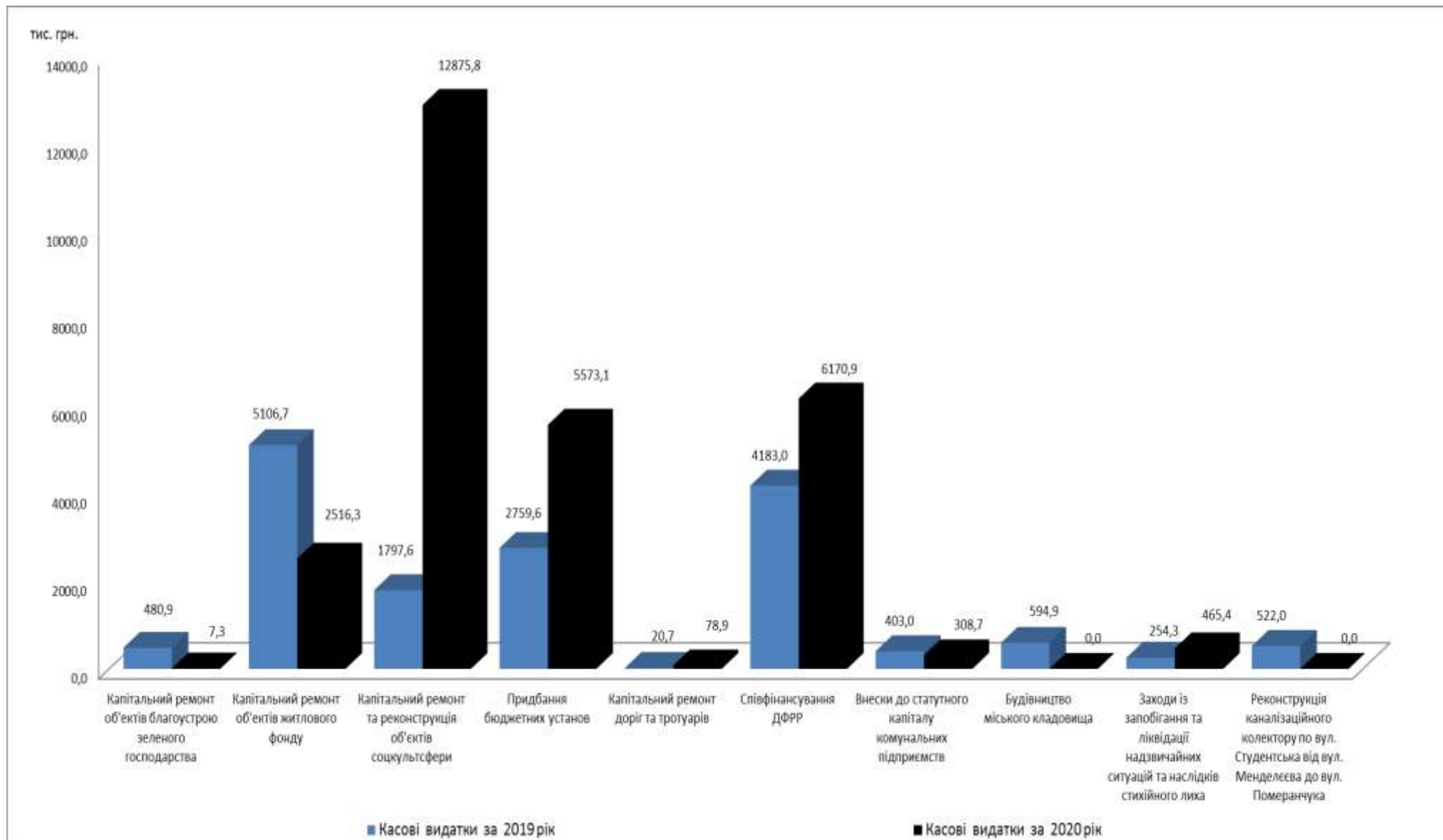
3.ФІНАНСУВАННЯ

За 2020 рік фактичне фінансування бюджету розвитку склало 27 996,4 тис. грн. при плані 28 955,3 тис. грн. Кошти бюджету розвитку були спрямовані на капітальний ремонт об'єктів благоустрою зеленого господарства, капітальний ремонт житлового фонду та капітальний ремонт та реконструкція соціально-культурної сфери, придбання бюджетними установами, капітальний ремонт доріг, співфінансування об'єктів ДФРР, заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха, внески в статутний капітал комунальних підприємств.

Виконання видаткової частини спеціального фонду міського бюджету (кошти передаються із загального фонду бюджету)

за 2020 рік

(Динаміка виконання в порівнянні з аналогічним періодом 2019 року)



4.ВИКОРИСТАННЯ РЕЗЕРВНОГО ФОНДУ

За 2020 рік з резервного фонду міського бюджету, згідно рішень виконавчого комітету Рубіжанської міської ради для запобігання виникненню надзвичайних ситуацій було виділено 615,4 тис. грн., з них: 465,4 тис. грн. управлінню житлово-комунального господарства Рубіжанської міської ради на придбання свердловинних насосних станцій (одержувач КП "РПУВКГ"); 150,0 тис. грн. Рубіжанській міській раді для запобігання поширенню на території виборчих діляниць РТВК гострої респіраторної хвороби COVID-19 в період організації та проведення місцевих виборів

5.БЮДЖЕТНЕ КРЕДИТУВАННЯ

Кредити і позики з міського бюджету за звітний період суб'єктам підприємницької діяльності не надавалися.

Казначейські кредити на покриття касового розриву за 2020 рік не оформлялися.

Начальник фінансового управління

Наталія ТРУШЕНКО