

УЖГОРОДСЬКА МІСЬКА РАДА
XV сесія IV скликання
РІШЕННЯ
№25

14 березня 2003 року

м.Ужгород

Про затвердження звіту
про виконання бюджету
міста за 2002 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 2002 рік
(додається).

Міський голова

В.В.Погорелов

Затверджено
рішенням № 25 XV сесії
Ужгородської міської ради
IV скликання від 14.03.03

Звіт
про виконання бюджету м.Ужгорода за 2002 рік

За звітними даними до загального фонду бюджету міста, сформованого згідно вимог Бюджетного кодексу України, протягом 2002 року надійшло 44367,2 тис.грн. податкових і неподаткових надходжень при уточненому плані на цей період 47830,9 тис.грн., а також субвенцій і дотацій на суму 12931,7 тис.грн. Фактичне виконання прогнозного розрахунку доходної частини загального фонду звітнього року склало 92,8 відсотка з відхиленням від планових показників виявлено в сумі 3463,7 тис.грн.

Невиконання запланованого обсягу надходжень загального фонду бюджету в основному зумовлено недопоступленням очікуваного розміру надходжень податків і зборів. Фактичне поступлення цих платежів у звітному році склало 42372,9 тис.грн. або 93,4 відсотка запланованого показника. Питома вага цієї групи обов'язкових платежів в загальному фонді бюджету міста в 2002 році становить 74,0 відсотка.

Протягом звітнього періоду до загального фонду надійшло 1944,3 тис.грн. неподаткових надходжень або 81,7 відсотка планового показника і їх питома вага склала 0,03 відсотка.

Надходження загального фонду в 2002 році у порівнянні до попереднього року збільшились на 6517,4 тис.грн. в умовах Бюджетного кодексу. Також збільшився на 7554,6 тис.грн. розмір дотацій та субвенцій до бюджету міста.

Темп приросту загального фонду в звітному періоді у порівнянні до попереднього періоду склав 30,9 відсотків, в т.ч. по обов'язкових платежах - 17,2 відсотка.

Протягом звітнього року виконкомом міської ради приймалися додаткові заходи по наповненню доходної частини бюджету міста в 2002 році (рішення виконкому № 271 від 16.08.02.)

З метою збільшення надходжень доходної частини бюджету звітнього року міською радою було збільшено ставки фіксованого і єдиного податку та плати за торгові патенти на деякі види підприємницької діяльності на 30 відсотків, в результаті чого до бюджету додатково надійшло коштів від сплати єдиного податку близько 980,0 тис.грн., плати за торгові патенти - 280,0 тис.грн.

Також з метою більш повного надходження місцевих податків і зборів до бюджету міста фінансовим управлінням було внесено ряд пропозицій щодо змін до положень, які регламентують порядок сплати

відповідних податків і зборів. Так, рішенням міської ради встановлений обов'язковий збір за видачу дозволу на розміщення об'єктів сфери послуг, а також визначено площу торгових місць на ринках для пропорційної сплати ринкового збору, що дасть можливість збільшити розмір його надходжень.

Незважаючи на ряд заходів, спрямованих на виконання бюджету міста в 2002 році, не вдалось забезпечити мобілізацію запланованого обсягу доходної частини бюджету.

Станом на 01.січня 2003 року залишилась неліквідованою податкова заборгованість перед бюджетом міста в сумі 1871,1 тис.грн., в т.ч. :

- прибутковий податок з громадян	- 694,1 тис.грн.
- податок на прибуток підприємств комунальної власності	- 23,5 тис.грн.
- плата за землю	- 920,8 тис.грн.
- плата за торгові патенти	- 69,5 тис.грн.
- місцеві податки і збори	- 84,5 тис.грн.
- єдиний податок	- 52,3 тис.грн.

Невиконання запланованого обсягу податкових надходжень відбулось в основному за рахунок недопоступлення прибуткового податку з громадян в розмірі 1326,8 тис.грн., з яких 694,1 тис.грн. становить податкова заборгованість. Причиною недоодержання відповідного податку стала заборгованість по виплаті заробітної плати, а також недоотримання суб'єктами господарювання вимог діючого законодавства щодо забезпечення виплат мінімальної заробітної плати найманим працівникам. Значною мірою на запланований обсяг надходжень прибуткового податку вплинуло недотримання вимог Бюджетного кодексу України стосовно зарахування відповідного податку за місцем знаходження суб'єктів господарювання незалежно від місця державної реєстрації, а також обліку в податкових інспекціях.

Так, за результатами звірки між обласним управлінням статистики та ДПІ у м.Ужгороді, виявлено значну кількість підприємств, установ, організацій та СПД, розташованих на території м.Ужгорода, які не сплачують прибутковий податок до бюджету міста.

Так як прибутковий податок з громадян займає найбільшу питому вагу 52,3 відсотка в загальному фонді бюджету міста то розмір його фактичних надходжень значно вплинув на відсоток виконання доходної частини бюджету в цілому.

Невиконання запланованого обсягу надходжень плати за землю в сумі 512,3 тис.грн. в основному зумовлене недоїмкою в розмірі 920,8 тис.грн. Також протягом звітного року відбулися втрати бюджету в сумі 1088,9 тис.грн. через численні пільги, надані міською радою платникам земельного податку. За результатами проведеного фінансовим управлінням аналізу щодо відповідних втрат протягом першого півріччя

минулого року міською радою прийнято рішення про призупинення дії пільг по платі за землю, в результаті чого вдалось уникнути втрат бюджету близько 600,0 тис.грн.

Основним фактором впливу на виконання розрахункового обсягу доходної частини бюджету міста в 2002 році був перехід СПД на спрощену систему оподаткування, яка звільняє від сплати таких обов'язкових платежів до бюджету міста, як плата за землю, плата за торгівлі патенти, збір за видачу дозволу на розміщення об'єктів торгівлі і сфери послуг, комунального податку, податку на доходи фізичних осіб.

За звітний період до бюджету міста надійшло 2243,7 тис.грн. місцевих податків і зборів, що на 147,0 тис.грн. більше у порівнянні з 2001 роком. Проте розмір фактичних надходжень місцевих податків і зборів був недостатнім для виконання прогнозного розрахунку очікуваних надходжень відповідних податків і зборів і склав 84,2 відсотка планового показника.

Невиконання запланованого обсягу готельного збору (61,0%) відбулось через встановлення ставки відповідного збору в розмірі 10%. На розмір ринкового збору (87,2%) вплинув низький рівень заповнюваності ринків (57%), необілічування торгуючих на ринках, недотримання діючих правил торгівлі на ринках.

До спеціального фонду бюджету міста за відповідний період надійшло 7633,0 тис.грн. або 80,9 відсотка очікуваних надходжень, в т.ч. до бюджету розвитку - 2999,7 тис.грн. Невиконання запланованого розміру спецфонду в 2002 р. відбулось в основному через недостатній продаж земель.

Видаткова частина бюджету міста за 2002 рік виконана на 92,3 відсотка до уточненого плану.

При уточненому плані видатків на рік 61745,1 тис.грн. касові видатки складають 56988,9 тис.грн. разом із субвенцією і коштами, переданими до Державного бюджету. За 2002 рік до Державного бюджету передані кошти на 100 % в сумі 10521,1 тис.грн. та одержано субвенції з обласного бюджету 3633,7 тис.грн., яка спрямована та використана на заробітну плату із нарахуваннями, оплату енергоносіїв та продуктів харчування. Структура доходів та видатків міста за 2002 рік характеризується такими даними (див.довідку).

За 2002 рік забезпечено своєчасну виплату заробітної плати працівникам соціально-культурної сфери.

Згідно затверджених кошторисів по мірі поступлення доходів здійснювалось фінансування харчування дітей, учнів, хворих та медикаментів, фінансувались видатки на благоустрій міста та капітальний ремонт житлового фонду.

За 2002 рік за рахунок державної субвенції профінансовано видатки по соцзахисту населення, а саме: виплату допомог сім'ям з дітьми на суму 1630,5 тис.грн., на відшкодування пільг та субсидій за

теплову енергію, газ, електроенергію, водопостачання, оздоровлення та перевезення пасажирів на суму 6126,3 тис.грн.

Станом на 1 січня 2003 року заборгованість по державній субвенції по виплаті допомог сім'ям з дітьми, наданню пільг та субсидій за надані комунальні послуги, перевезення окремих категорій населення та на оздоровлення інвалідів війни складає 1094,4 тис.грн.

На утримання установ освіти за 2002 рік використано 17873,3 тис.грн. при уточненому плані 19707,0 тис.грн., що становить 97,0 відсотків, в т.ч. на оплату праці 13439,3 тис.грн., що становить 75,2 відсотка від загальної суми видатків на освіту.

За 2002 рік по установах освіти забезпечено реалізацію положень абзацу 8 частини 1 статті 57 Закону України "Про освіту" в частині виплати педагогічним працівникам коштів на оздоровлення при наданні щорічної відпустки.

У вересні місяці проведена відповідна робота по формуванню шкільної мережі на 2002-2003 навчальний рік та дотриманню штатних нормативів установами освіти.

Скорочено 6 педагогічних ставок по малій академії та 4 ставки вихователів по групах продовженого дня, що дало економію по фонду заробітної плати разом з нарахуванням за жовтень-грудень 2002 року 7458 грн.

На проведення поточного та капітального ремонтів по установах освіти використано 649,9 тис.грн., в т.ч. :

- по дошкільних установах - 214,5 тис.грн.
- по загальноосвітніх школах - 427,4 тис.грн.

По установах освіти збільшилась кредиторська заборгованість по загальному фонду у порівнянні з минулим роком на 479,1 тис.грн. і становить 1218,8 тис.грн., в т.ч. :

- за харчування - 162,0 тис.грн.
- поточний ремонт - 111,4 тис.грн.
- за комунальні послуги (тепло, електро, водо та газопостачання) - 789,6 тис.грн.
- за послуги зв'язку, вивіз сміття та інші видатки - 63,2 тис.грн.

На утримання установ охорони здоров'я по уточненому плану передбачено 12387,4 тис.грн., касові видатки склали 11554,4 тис.грн., з яких 7466,3 тис.грн. складає фонд оплати праці, що становить 64,6 відсотка.

По установах охорони здоров'я заборгованість різним організаціям склала 497,2 тис.грн., а саме :

- за медикаменти - 103,0 тис.грн.
- за продукти харчування - 84,4 тис.грн.
- за поточний ремонт - 50,4 тис.грн.

- за комунальні послуги(енергоносії) - 189,1 тис.грн.
- інші видатки - 70,3 тис.грн.

Фінансування установ культури та спорту проводилось в основному на виплату заробітної плати, однак кредиторська заборгованість станом на 1 січня складає 12,0 тис.грн. - це в основному за енергоносії.

За 2002 рік за рахунок загального фонду бюджету на капремонт житлового фонду та поточне утримання міста спрямовано 3401,7 тис.грн. при плані 4428,3 тис.грн., що становить 76,8 відсотка.

Крім того, в 2002 році проводилось фінансування робіт по капремонті житлового фонду міста та капремонті доріг за рахунок коштів бюджету розвитку міста та надходжень податку з транспортних засобів. Так, за рік використано коштів на капремонт житла 272,8 тис.грн. та капремонт доріг 2013,1 тис.грн.

Станом на 1 січня 2003 року заборгованість по житлово-комунальному господарству за виконані роботи становить 1695,7 тис.грн., в т.ч. по загальному фонду - 1030,6 тис.грн. та по спецфонду - 665,1 тис.грн.

За 2002 рік профінансовано за рахунок бюджету розвитку, згідно бюджетних призначень ДКП "Виробниче управління водопровідно-каналізаційного господарства" в сумі 260,0 тис.грн., ЖРЕРи (№№ 5, 6, 7) - 150,0 тис.грн., Транспарком - 7,5 тис.грн. та придбано спецавтомобіль для станції швидкої медичної допомоги на суму 40,0 тис.грн.

Протягом року проводилось фінансування капітального будівництва за рахунок коштів бюджету розвитку, в т.ч. :

- на об'єкти комунального призначення використано 783,0 тис.грн. при плані 917,4 тис.грн.;

- на капітальний ремонт та реконструкцію житла використано 465,0 тис.грн. при плані 582,6 тис.грн.

Станом на 1 січня 2003 року заборгованість за виконані роботи по капітальному будівництву, по спецфонду становить 244,7 тис.грн., в т.ч.

:

- об'єкти комунального призначення - 127,1 тис.грн.
- житлове будівництво - 117,6 тис.грн.

Начальник фінансового управління

М.М.Рябець