

**Пояснювальна записка до  
звіту про виконання міського бюджету за 2014 рік**

**ДОХОДИ**

**Доходи загального фонду**

Бюджет міста Вишневе на 2014 рік (надалі – міський бюджет) затверджений рішенням 35 сесії 6 скликання від 23.01.2014 року по доходах в сумі 83762,60 тис. грн., з них загальний фонд міського бюджету в сумі 49500,00 тис. грн. спеціальний фонд в сумі 34262,60 тис.грн.

Відповідно до листа Управління фінансів Києво-Святошинської державної адміністрації від 08.04.2014 року № 04-10/181 було проведено зміни на 1141,7 тис.грн, а саме:

в частині доходів, що враховуються при визначенні міжбюджетних трансфертів зменшено на суму 1445,7 тис.грн.

Рішенням 38 сесії від 24.04.2014 року Бюджет міста затверджений по доходах в сумі 82620,90 тис. грн., з них загальний фонд міського бюджету в сумі 48054,30 тис. грн. (зменшився за рахунок податку на доходи фізичних осіб), спеціальний фонд в сумі 34566,60 тис.грн. (збільшився на 304,0 тис.грн., за рахунок збільшення субвенції на ремонт доріг).

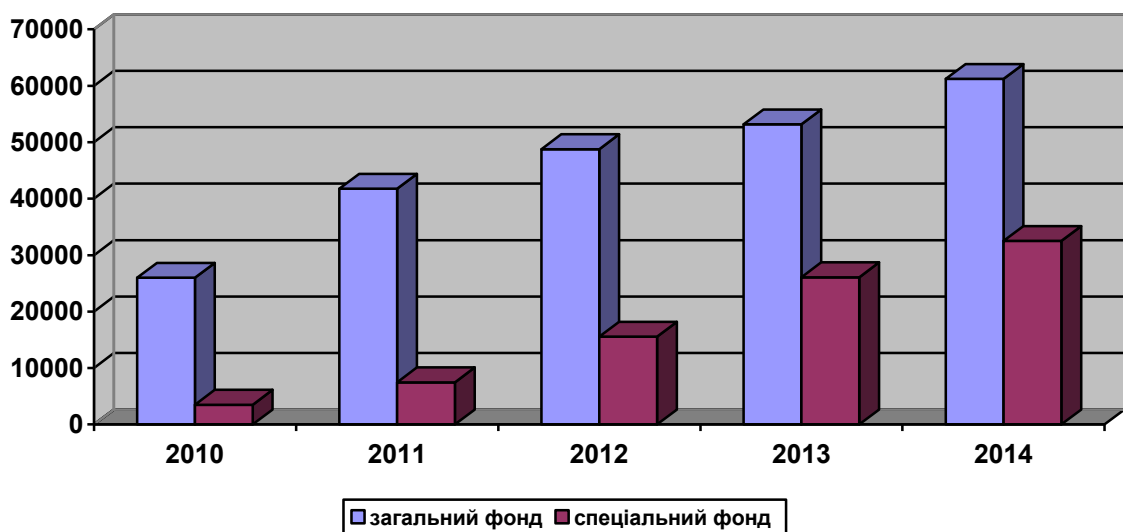
На 2014 рік заплановано доходи (з урахуванням змін) у сумі 91470,30 тис.грн., з них загальний фонд міського бюджету – 56677,30 тис.грн., спеціальний фонд міського бюджету 34793,00 тис.грн.

Міський бюджет по доходах за 2014 рік (таблиця №1) виконаний у сумі 93849,70 тис. грн., з них:

- до загального фонду надійшло коштів в сумі 61201,10 тис. грн. (108 % до плану на 2014 рік.), з них: закріплених доходів - надійшло в сумі 41250,30 тис. грн., (виконання становить 106,6%), та власних доходів – 19950,80 тис. грн., (виконання становить 111,0 %).

- до спеціального фонду надійшло коштів в сумі 32648,60 тис. грн. (93,8 % до плану на 2014 рік.).

**Динаміка надходжень до загального та спеціального фонду міського бюджету за 2010-2014 рр. (тис. грн.)**



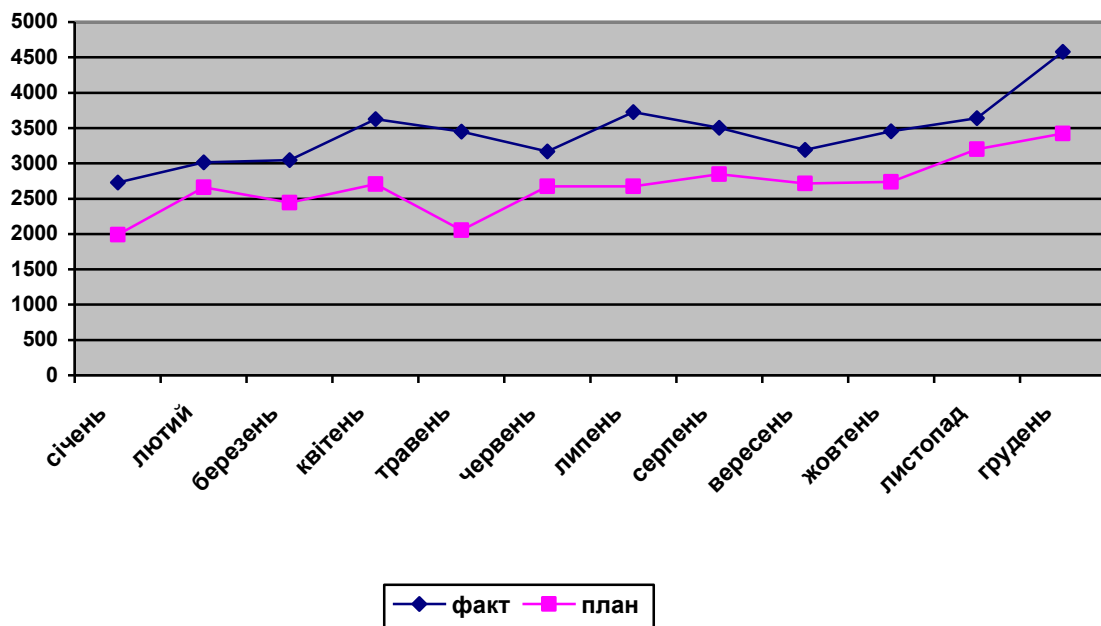
Основними джерелами надходжень загального фонду міського бюджету є:

**Податок на доходи фізичних осіб** – надійшло коштів в сумі 41130,3 тис. грн., виконання становить 106,5 %. Перевиконання в абсолютній сумі до плану на 2014 рік становить 2523,0 тис. грн. Порівняно з 2013 роком перевиконання становить 8575,60 тис. грн., що спричинено зростанням заробітної плати по підприємствах міста.

Найбільшими платниками податку являються такі підприємства як:

- ВАТ „ВБД Україна” – 2 305,30 тис.грн;
- ДП Жулянський маш завод „Візар” – 2 210,4 тис.грн;
- ТОВ „Сандора” – 1 515,00 тис.грн;
- ТОВ„Валартін фарма” – 2 007,10 тис.грн;
- ПП „Дельта Медікел” – 1 111,44 тис.грн.

#### Аналіз надходжень податку з доходів фізичних осіб за 2014 рік, тис.грн.



**Плата за землю**, надійшло коштів в сумі 17684,10 тис. грн. з яких земельний податок становить – 6759,2 тис.грн., та орендна плата за землю становить 10924,9 тис.грн. Виконання становить 111%. В порівнянні з 2013 роком приріст складає 1907,3 тис.грн.

**Податок на прибуток підприємств і організацій, що належать до комунальної власності**, коштів якого надійшло 502,4 тис. грн. (79,5 %). Кошти надійшли від КП «Вишнівськводоканал» - 234,6 тис.грн., КП „УМГ” – 259,2 тис.грн., КП “Вишнівськтеплоенерго” – 1,6 тис.грн., та інших підприємств.

Авансовий внесок по податку на прибуток становить 936,8 тис.грн. (134,2%). КП „УМГ” – 343,8 тис.грн., КП «Вишнівськводоканал» - 593,0 тис.грн.

**Державне мито**, отримано в сумі 120,00 тис. грн., виконання становить 118%.

**Місцеві податки і збори**, отримано в сумі 601,8 тис. грн. (97,2 % до плану за звітний період). З них: **збір за провадження деяких видів підприємницької діяльності** становить – 289,8 тис. грн., виконання – 95,6%; **туристичний збір** – 7,6 тис.грн. (69,1%), **збір за місця паркування транспортних засобів** становить 304,4 тис.грн. (99,8%).

**Адміністративні штрафи та інші санкції** - надійшли в сумі 54,6 тис.грн. (99,3%).

**Інші надходження** отримано в сумі 111,1 тис.грн. (2468,9%), Вишнівська міська лікарня (згідно актів ревізії) – 17,7 тис.грн., Районний бюджет (повернення невикористаних коштів „Інші субвенції”) – 48,8 тис.грн., КП „УМГ” (згідно актів ревізії) – 25,4 тис.грн.

Всього загальний фонд міського бюджету перевиконаний на 4523,8 тис. грн. (108,0 %) до затвердженого плану на 2014 рік. В порівнянні з 2013 роком маємо збільшення надходжень на суму 8047,8 тис.грн.

### Доходи спеціального фонду

Надходження до спеціального фонду за 2014 рік становлять 32648,60 тис. грн., в т.ч.:

1. До спеціального фонду (по ремонту та утримання вулиць та доріг) надійшло 248,0 тис.грн., з них:

- збір за першу реєстрацію транспортного засобу, надійшло 202,2 тис.грн. (50,6% до плану на рік)
- збір за провадження торговельної діяльності нафтопродуктами, надійшло 45,3 тис. грн. (100,7%).
- податок з власників транспортних засобів та інших самохідних машин і механізмів – 0,5 тис.грн.

2. **Власні надходження бюджетних установ** становлять 2497,90 тис.грн:

- плата за послуги, що надаються бюджетними установами надійшла в сумі 2394,40 тис. грн., з них: – по ДНЗ міста – 2295,10 тис.грн., та по виконавчому комітету – 99,30 тис.грн.
- інші джерела власних надходжень бюджетних установ – по ДНЗ – 103,5 тис.грн.

3. До фонду охорони навколишнього середовища надійшло 37,3 тис.грн.:

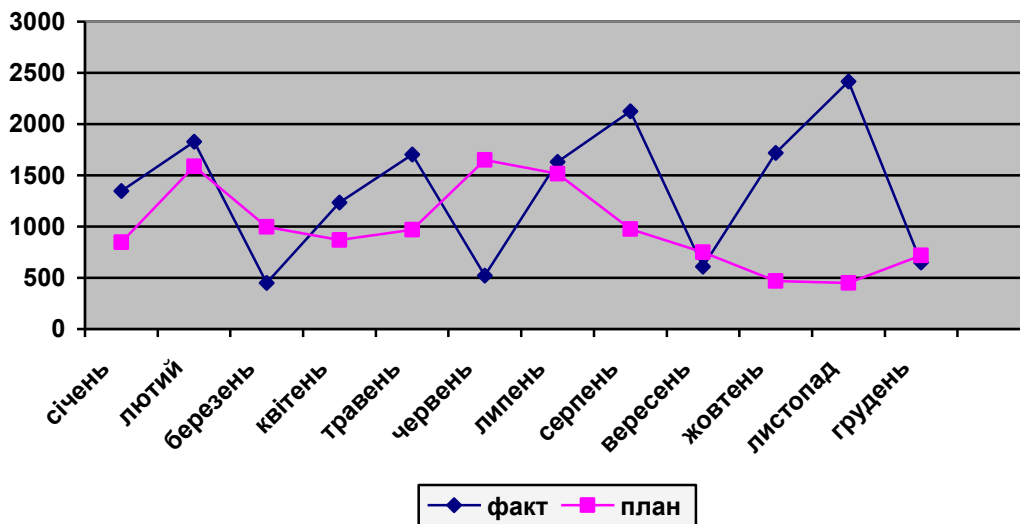
- **екологічного податку** надійшло в сумі 33,1 тис.грн.
- грошові стягнення за шкоду заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської діяльності – 4,2 тис.грн.;
- повернуто зборів за забруднення навколишнього середовища – 0,17 тис.грн.

4. До бюджету розвитку надійшло 10512,1 тис.грн.:

- **єдиного податку** – надійшло в сумі 16231,0 тис. грн., виконання становить 137,6 %.

Динамічний розвиток малого підприємництва упродовж останніх років забезпечував стабільність надходження до міського бюджету єдиного податку;

Динаміка надходження єдиного податку за 2014 рік, тис.грн.



- **кошти від продажу землі** за 2014 рік надійшли у сумі 4863,2 тис.грн., (68,84), від ТОВ „Українська оптова компанія” 2325,5 тис.грн., ТОВ „ЮрВас-Універсал” – 679,1 тис.грн., ТОВ „Агротранс-холдінг” – 480,3 тис.грн., ТОВ „Люксторгсервіс” – 85,1 тис.грн., ТОВ „ТК” Столиця” – 645,7 тис.грн., ФОП Серебров – 555,2 тис.грн., ФОП Грищенко Д.Р. – 14,6 тис.грн., ПП Вишняков Д.Ю. – 20,8 тис.грн., ПП Шаламо – 56,9 тис.грн.

- **кошти від відчуження майна**, що перебуває в комунальній власності – 106,8 тис.грн. (152,5%) надійшли від ТОВ „Лелека-Плюс”.

- **податок на нерухоме майно**, відмінне від земельної ділянки – за 2014 рік надійшло 33,5 тис. грн., (111,7 %);

- надходження платежів пайової участі у розвитку інфраструктури населеного пункту – надійшло 5907,1 тис.грн. (58,49), з них: ТОВ „Вишневеміськреструкція” – 3 268,6 тис.грн., Латушкін О.М. – 48,0 тис.грн., Бондарев А.П. – 16,8 тис.грн., Гулієв С.Р. – 246,6 тис.грн., Гайдайчук Л.Л. – 1096,6 тис.грн., ТОВ „Ресурсозбереження” – 322,1 тис.грн., ПАТ „Облагротехсервіс” – 898,1 тис.грн., СПД Усенко Н.О. – 6,3 тис.грн.

5. До **цільового фонду ради** надійшло 580,1 тис. грн., (що становить 200% до плану на рік), кошти за розміщення зовнішньої реклами – 468,10 тис.грн, резервування земельних ділянок відповідно до рішень – 30,20 тис.грн. та сервітути – 81,80 тис.грн.

6. Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на будівництво, реконструкцію, ремонт та утримання доріг комунальної власності у населених пунктах надійшла у сумі 2110,1 тис.грн. (95,2%). Кошти в сумі 106 505,1 грн. повернуто до Державного бюджету.

В порівнянні з відповідним періодом минулого року маємо зменшення надходжень до спеціального фонду у сумі 2410,40 тис.грн.

**В цілому в порівнянні з 2013 роком маємо збільшення надходжень бюджету на суму 6574,10 тис.грн.**

### **Рух грошових коштів на котлових рахунках виконкому Вишневої міської ради.**

тис.грн.

Назва рахунку	Розрахунковий рахунок	Обсяг коштів на рахунку	
		станом на 01.01.14	станом на 31.12.14
Загальний фонд (котловий)	31422000899358	4931,1	7565,2
Цільовий фонд	31529925899358	20,2	370,0
Бюджет розвитку	31522999899358	8617,2	17076,5
Транспортний збір	31525888899358	145,4	88,5
Забруднення навколишнього середовища	31527444899358	41,0	9,2
Інші забруднення навколишнього середовища (втрати с/г виробництва)	31528777899358	0,131	8941,5
Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на ремонт доріг	31527986700358	170,7	0 (21310,54грн. повернуто до ДБ.)