Пояснювальна записка
до рішення виконавчого комітету Охтирської міської ради
«Про схвалення проекту рішення міської ради
«Про бюджет міста на 2015 рік»

Відповідно до ч.1 ст.76 Бюджетного кодексу України та Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні» проект бюджету міста перед розглядом на сесії міської ради схвалюється виконавчим комітетом.

Бюджет міста на 2015 рік сформовано на підставі Законів України від 28.12.2014 «Про Державний бюджет України на 2015 рік», «Про внесення змін до Бюджетного кодексу України щодо реформи міжбюджетних відносин» та «Про внесення змін до Податкового кодексу України та деяких законодавчих актів України щодо податкової реформи».

1. Інформація про стан економічного та соціального розвитку міста у 2014 році

Основні тенденції економічного та соціального розвитку міста у 2014 році характеризуються наступним чином:

Реалізовано промислової продукції (робіт, послуг) за січень-листопад 2014 року на суму 7304,8 млн. грн., що становить 105,7% до відповідного періоду 2013 року.

Автомобільним транспортом за 11 місяців 2014 року перевезено 118,7 тис. тонн вантажів, що на 17,6% більше обсягів перевезень аналогічного періоду 2013 року, вантажооборот зріс на 2,9%.

За звітний період пасажирським транспортом скористалося 2137,8 тис. пасажирів, що на 3,4 % менше, ніж минулого року, пасажирооборот зменшився на 4,2%.

Обсяг виконаних будівельних робіт за 11 місяців 2014 року збільшився на 17,4% і становив 154,7 млн.грн.

За січень-вересень 2014 року введено в експлуатацію 3071 м2 житла, що на 25,2% більше, ніж за січень-вересень 2013 року.

Оборот роздрібної торгівлі за січень-вересень 2014 року збільшився на 5,1% і становив 233568,3 тис.грн.

Суттєве погіршення умов зовнішньої торгівлі, загострення ситуації на сході України призвело до скорочення експорту товарів у січні–жовтні 2014 року на 7,0% до 1,22 млн. дол. США. Зовнішньоторговельний оборот товарів за 10 місяців 2014 року склав 1,2336 млн. дол. США і зменшився на 11,7 % у порівнянні з відповідним періодом 2013 року.

До бюджету міста за 2014 рік надійшло 68063,4 тис. грн., що на 5558,4 тис. грн. або на 8,9% більше, ніж за попередній рік.

Податковий борг по податках і зборах, які зараховуються до місцевого бюджету (без урахування суми боргу по підприємствах-банкрутах)

станом на 01.11.2014 склав 2668,2 тис. гривень, що на 9,9% більше до початку року.

Середньомісячна заробітна плата штатного працівника у січні-вересні 2014 року становила 3757 грн. (по Сумській області – 2823 грн.), і зросла, порівняно з січнем-вереснем 2013 року, на 15,8% (по Сумській області – на 5,7%).

Рівень оплати населенням житлово-комунальних послуг становив 95,9% при середньообласному показнику 96,7%. Заборгованість населення міста з оплати житлово-комунальних послуг зросла на 17,5% до початку року і на кінець листопада 2014 року склала в сумі 9,717 млн.грн.

Протягом 2014 року у сфері житлово- комунального господарства міста:

- проведено капітальний ремонт доріг на перехресті вулиць Грабовського – Лєбєдєвой, пров. Друкарський, ділянки по вул.. Фрунзе;

- завершено роботи по реконструкції території перехрестя вулиць Жовтнева-Ярославського, з встановлення скульптурної композиції Т.Г. Шевченка;

- завершено реконструкцію території біля пам'ятника загиблим охтирчанам у роки Великої Вітчизняної війни;

- виконано поточний (ямковий) ремонт вулично-дорожньої мережі міста площею 2800 кв.м.

- виготовлено технічну документацію на світлофорні об'єкти (перехрестя вулиць Червоноармійська-Жовтнева-Харківська, Леніна - Батюка);

- встановлено 240 вуличних світильників, ,

- завершено реконструкцію фасаду нежитлового приміщення за адресою: вул. Леніна, 4-а;

- продовжуються роботи по реконструкції території парку по вул.. Гончаренка,

- оснащено лічильниками тепла житлові будинки по вул..Батюка, 32, вул. Леніна, 5, та вул. Чкалова, 29-а;

- виконано експертизу для капітального ремонту ліфтів у 4 житлових будинках;

- виконано реконструкцію майданчиків для збору твердих побутових відходів біля житлових будинків по вул. Київська, 26, пров. Дачний, 8, вул. Червоноармійська, 80, вул. Чкалова, 29;

- придбано 30 пластикових та 20 металевих контейнерів для збору побутових відходів, антивандальний паркан;

- зрізано 80 аварійних дерев;

- ліквідовано 9 стихійних сміттєзвалищ, вивезено 326 куб.м сміття.

Поступово покращуються умови для обслуговування населення в закладах охорони здоров'я, освіти, культури міста шляхом будівництва, реконструкції та капітальних ремонтів об'єктів, а також їх оснащення сучасним обладнанням.

Для надання висококваліфікованої медичної допомоги населенню міста у 2014 році придбано сучасний рентгенологічний апарат вартістю 1832,0 тис.грн., УЗІ апарат вартістю 798,7тис.грн., імуноферментний аналізатор

вартістю - 99,9 тис.грн., два столи операційні на загальну суму 136,9 тис. грн., апарат штучної вентиляції легенів – на суму 380,1тис. грн., два палатні монітори пацієнта – на загальну суму 59,9тис. грн., відсмоктувач медичний вартістю 4,9 тис. грн., пульсоксиметр – 12,0 тис.грн., стоматологічне обладнання на суму 30,0 тис.грн.

Одним із пріоритетних напрямків роботи міської влади у сфері освіта є створення комфортних умов для навчання та виховання дітей, піклування про їх здоров'я.

У 2014 році було придбано комп'ютери для загальноосвітніх шкіл міста № 2 та № 11.

У ДНЗ «Струмочок» виконано капітальний ремонт приміщення з виготовленням проектно-кошторисної документації, проведенням експертизи проекту в частині кошторисної документації, авторського й технічного нагляду, замінено 39 застарілих дерев'яних віконних блоків на нові енергозберігаючі. Розпочато капітальний ремонт приміщення ЗОШ І-ІІІ ступенів № 3 з виготовленням проектно-кошторисної документації, проведенням експертизи кошторисної вартості капітального ремонту та авторського й технічного нагляду.

Виготовлено проектно-кошторисну документацію з проведенням експертизи кошторисної вартості робіт для реконструкції котелень ДНЗ «Струмочок», ДНЗ «Теремок».

Завершено реконструкцію котельні ЗОШ І-ІІІ ступенів № 8 з встановленням нового циркуляційного насосу.

Виконано капітальний ремонт частини даху в ЗОШ № 6 та капітальний ремонт частини даху в Центрі розвитку дитини «Калинка».

Виготовлено проектну документацію по встановленню вузлів обліку теплової енергії в ДНЗ «Орлятко» та ЗОШ № 4 імені Остапа Вишні.

Проводиться капітальний ремонт даху Охтирської дитячої музичної школи. Розпочато капітальний ремонт будівлі Охтирської дитячої художньої школи з утеплення фасаду. Проведена реконструкція входу до нежитлової будівлі КЗ «Охтирський міський центр культури і дозвілля», східців з облаштуванням пандусу для пересування інвалідів на візках.

Головною метою економічного та соціального розвитку міста на 2015 рік є відновлення позитивних зрушень в економіці міста, забезпечення стабільного функціонування господарського комплексу, соціальної та гуманітарної сфер міста задля підвищення стандартів якості життя охтирчан.

2. Інформація про хід виконання міського бюджету за 2014 рік

До загального фонду бюджету м. Охтирка у 2014 році зараховано власних і закріплених доходів на суму 68063,4 тис.грн., план року виконано на 110,9 %, перевиконання становить 6693,1 тис.грн. В порівнянні з 2013 роком надходження збільшилися на 5558,4 тис.грн. (на 8,9%).

Основний податок у власних і закріплених доходах (86,7%) – податок на доходи фізичних осіб, зараховано на суму 59033,8 тис.грн., план року виконано на 113,1%. В порівнянні з 2013 роком надходження збільшилися на

5831,1 тис.грн., або на 11,0%. Підприємства промисловості, транспорту і зв'язку (20 потенційних платників) сплатили податку на суму 38507,8 тис.грн., збільшили сплату на 9,0 %. Найбільший платник НГВУ «Охтирканафтогаз» (питома вага у надходженнях податку на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати, становить 45,7%) сплатив до міського бюджету податку на суму 24309,0 тис.грн., надходження збільшилися на 12,7% в порівнянні з минулим роком за рахунок одноразових виплат. Другий за обсягом надходжень платник Охтирське управління бурових робіт (питома вага в надходженнях – 6,7 %) перерахував 3571,0 тис.грн., із збільшенням на 11,3%. Від бюджетних установ всіх рівнів фінансування (питома вага в надходженнях – 18,0%) надійшло податку в сумі 9557,5 тис.грн. (зменшено на 2,4 % внаслідок удосконалення мережі бюджетних установ та впорядкування штатної чисельності працівників).

Плата за землю (питома вага в надходженнях власних і закріплених доходів – 11,9%) зарахована в сумі 8094,4 тис.грн., план року виконано на 98,6%. В порівнянні з минулорічним виконанням надходження зменшилися на 261,6 тис.грн., або на 3,1%. В поточному році не надходить орендна плата по 4-х земельних ділянках, що продані в 2013 році, зменшення обраховано на суму 106,1 тис.грн. Податковий борг по платі за землю станом на 01.12.2014 складає 1409,7 тис.грн.

Податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності зарахований в сумі 23,4 тис.грн., річний план виконано на 102,2%. Найбільше податку надійшло від КПШХ «Мрія» - 18,6 тис.грн. (79,5% загальної суми податку), КП «Благоустрій» -3,8 тис.грн. (16,2%). Також підприємства комунальної власності сплатили частину чистого прибутку в сумі 10,0 тис.грн. (41,5% річного плану), в т.ч. КПШХ «Мрія» - 9,7 тис.грн., КП «Благоустрій» - 0,3 тис.грн.

Доходів, що враховуються при визначенні обсягу міжбюджетних трансфертів, зараховано на суму 59133,9 тис.грн., перевиконано план, доведений Міністерством фінансів України, на 6365,0 тис.грн. В зв'язку з перевиконанням річного показника доходів 1 кошика, Державною казначейською службою України стягнуто в грудні 2014 року з міського бюджету заборгованість по середньострокових позиках минулих років (2011-2013) в сумі 6345,3 тис.грн.

До спеціального фонду надійшло коштів на суму 36653,5 тис.грн., в т.ч.:

- до територіального дорожнього фонду –1923,3 тис.грн., в т.ч. власні надходження (податки і збори) – 156,7 тис.грн. та субвенція з державного бюджету на будівництво, реконструкцію, ремонт та утримання вулиць і доріг комунальної власності – 1766,6 тис.грн.;
- власні надходження бюджетних установ – 7694,6 тис.грн.;
- до фонду охорони навколишнього природного середовища – 94,1 тис.грн.;
- надходження до бюджету розвитку – 7567,7 тис.грн.;
- цільовий фонд Охтирської міської ради – 76,3 тис.грн.

- субвенція з державного бюджету на погашення заборгованості з різниці в тарифах – 17820,0 тис.грн.;

- субвенція з обласного бюджету – 1477,5 тис.грн., з них на капітальний ремонт будівлі дитячої художньої школи – 146,8 тис.грн. та 1330,7 тис.грн. на придбання медичного обладнання.

Видаткова частина бюджету на 2014 рік затверджена в сумі 215481,1 тис.грн. в т.ч. загальний фонд –177112,9 тис.грн., спеціальний фонд (кошторисні призначення) – 38368,2 тис.грн.

Виконання бюджету по видатках за звітний період становить 209326,6 тис.грн. (97,1 %), з них по загальному фонду 174088,0 тис.грн. (98,3 %), по спеціальному – 35238,7 тис.грн. (91,9 %).

У структурі видаткової частини за економічними категоріями найбільшу питому вагу – 43,8% займають видатки на виплату заробітної плати працівникам бюджетних установ. Передбачено асигнування на рік – 91707,7 тис.грн., виконання – 91596,3 тис.грн., або 99,9 % до затверджених асигнувань на рік.

Медикаменти та перев'язувальні матеріали затверджено на рік в сумі 1217,1 тис.грн., виконано за звітний період 1949,4 тис.грн., або в 1,6 рази більше плану.

Видатки на продукти харчування затверджені в сумі 6869,2 тис.грн., виконання за 2014 рік складає 7666,4 тис.грн., або 111,6% до затверджених річних асигнувань.

На оплату комунальних послуг та енергоносіїв на поточний рік затверджено видатки в сумі 12036,4 тис.грн., виконання становить 11877,5 тис.грн., або 98,7% до річних призначень.

Виплата заробітної плати проводиться в установлені терміни. Заборгованість по виплаті заробітної плати працівникам бюджетних установ міста відсутня.

Для своєчасної виплати заробітної плати отримано з єдиного казначейського рахунку 12 короткотермінових позик на суму 32285,9 тис.грн., які своєчасно погашено.

3. Оцінка доходів і обсягу видатків на 2015 рік

Доходи бюджету міста заплановано на суму 220028,1 тис.грн., у тому числі субвенцій на надання пільг та субсидій населенню – 71295,8 тис.грн.

Власні доходи заплановано на суму 73563,1 тис.грн., з них по загальному фонду –68390,1 тис.грн., по спеціальному – 5263,0 тис.грн.

На фінансування закладів охорони здоров'я передбачена медична субвенція в сумі 40854,9 тис.грн., на фінансування загальноосвітніх навчальних закладів – освітня субвенція в сумі 34224,3 тис.грн., інші освітні заклади утримуються за рахунок власних доходів бюджету міста.

Бюджетоутворюючим джерелом міського бюджету є податок на доходи фізичних осіб (69,1% обсягу власних доходів). Надходження податку передбачено в сумі 47296,4 тис.грн. - на рівні 2014 року в зв'язку з тим, що мінімальна заробітна плата протягом січня-листопада залишається незмінною

-1218 грн. Надходження плати за землю передбачається на суму 8100,0 тис.грн. – на рівні минулого року.

Нововведенням для міського бюджету є надходження акцизного податку з реалізації підакцизних товарів (пива, алкогольних напоїв, тютюнових виробів, нафтопродуктів, скрапленого газу). Очікувані надходження – 4524,0 тис.грн.

Єдиний та екологічний податки зараховуватимуться до загального фонду.

До бюджету розвитку надійде податків на суму 665,0 тис.грн., з них кошти від продажу земельних ділянок – 600,0 тис.грн., кошти від приватизації комунального майна територіальної громади міста – 30,0 тис.грн., кошти пайової участі у розвитку інфраструктури міста – 35,0 тис.грн.

Видаткова частина бюджету м. Охтирка на 2015 рік сформована в розрізі кодів функціональної та економічної класифікації видатків та за головними розпорядниками коштів з врахуванням їх бюджетних запитів та виходячи з реальних можливостей виконання доходної частини бюджету.

Видатки бюджету міста на 2015 рік затверджені в сумі 220028,1 тис.грн., з них видатки загального фонду –198317,1тис.грн., видатки спеціального фонду – 21711,0 тис.грн., в т.ч. бюджет розвитку –17113,0 тис.грн.

Видатки на заробітну плату по галузях бюджетної сфери розраховані, виходячи з штатної чисельності та посадових окладів у відповідності до мінімальної заробітної плати, визначеної Законом України «Про Державний бюджет України на 2015 рік».

На оплату праці працівників бюджетних установ затверджено 69530,3 тис.грн., на оплату комунальних послуг та енергоносіїв видатки заплановані, виходячи з обсягів фактичного споживання комунальних послуг та енергоносіїв в 2014 році, діючих цін та тарифів, в сумі 17308,1 тис.грн.,

Доведені показники дозволяють забезпечити видатки на оплату праці з нарахуваннями по обов’язкових виплатах, розрахунки за енергоносії, а також забезпечити харчування та медикаменти та провести інші вкрай необхідні видатки.

4. Прогноз міського бюджету на 2016-2017 роки

Керуючись постановою Кабінету Міністрів України від 22.12.2014 № 709 «Про схвалення Прогнозу економічного і соціального розвитку України на 2015 рік та основних макропоказників економічного і соціального розвитку України на 2016 і 2017 роки та визнання такими, що втратили чинність, деяких постанов Кабінету Міністрів України», прогноз обсягу доходів та видатків міського бюджету на 2016 рік становить 220468,1 тис.грн., на 2017 рік -222231,9 тис.грн.

У відповідності до прикінцевих положень Закону України «Про Державний бюджет України на 2015 рік» бюджет міста передбачається переглянути за результатами впровадження змін до законодавства, на основі яких сформовано Державний бюджет України.

Проект бюджету опрацьовано головними розпорядниками бюджетних коштів та працівниками управління фінансів в стислий термін, проект збалансований за доходами і видатками.

Начальник управління фінансів Н.М.Шаркова