

ЗВІТ
про роботу фінансового управління
виконкому Бердичівської міської ради
за 2018 рік

За підсумками 2018 року обсяг міського бюджету (з врахуванням трансфертів) по доходах склав 885 515,3 тис.грн., з них надходження до загального фонду – 856 834,9 тис.грн. Виконання уточнених планових показників по бюджету склало 100,2%, або додатково отримано 1692,3 тис.грн. До загального фонду мобілізовано власних та закріплених доходів в сумі 271 782,1 тис.грн., що на 39 755,4 тис.грн., або на 17,1% більше ніж у 2017 році.

На рівень виконання загального фонду бюджету міста мають вплив такі основні джерела: податок на доходи фізичних осіб, єдиний та акцизний податки, плата за землю.

Податок на доходи фізичних осіб у структурі загального фонду (без трансфертів) займає лівову частину (64,7%) фінансових ресурсів бюджету міста, його обсяги за 2018 рік склали 175 775,1 тис.грн., що на 23,5% більше ніж у 2017 році.

Надходження за 2018 рік склали по: єдиному податку – 35 790,6 тис.грн. (2017 р. – 28 476,1 тис.грн.), акцизному податку – 25 870,8 тис.грн. (2017 р.– 25 387,7 тис.грн.), платі за землю – 22 389,5 тис.грн. (2017 р.– 24 937,9 тис.грн.).

За 2018 рік до спеціального фонду (без врахування субвенцій) надійшло 25 953,4 тис.грн., з них 90% це власні надходження бюджетних установ, що в сумі становлять 23 375,9 тис.грн. Ріст до попереднього року склав 10,4%. До бюджету розвитку (без врахування субвенцій) надійшло 2 397,3 тис. грн., що на 1 903,7 тис.грн., або у 4,9 рази більше надходжень минулого 2017 року.

Протягом 2018 року місто отримало з державного бюджету освітню субвенцію в сумі 82 149,9 тис.грн., медичну субвенцію в сумі 72 759,5 тис.грн. та субвенцію на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку в сумі 5 673,0 тис.грн.

Надійшло фінансування з місцевого бюджету у вигляді дотації на суму 21 749,3 тис.грн. (100% планових показників) та субвенцій за 13-ма напрямками на загальну суму 405 448,2 тис.грн. (99,6% планових показників). У порівнянні з 2017 роком загальна сума трансфертів виросла на 15 %.

За звітний період з бюджету міста використано коштів на загальну суму 887 551,7 тис. грн., що на 106 607,5 тис. грн. більше ніж у 2017 році.

Видатки загального фонду склали 807 270,7 тис. грн., що на 101 326,7 тис. грн. більше ніж у 2017 році, видатки спеціального фонду – 80 281,0 тис. грн. що на 5 280,8 тис. грн. більше ніж у попередньому році.

У структурі видаткової частини загального фонду міського бюджету лівову частку займають видатки, пов'язані з виплатою заробітної плати працівникам бюджетних установ та організацій. Їх загальна сума склала 322 215,2 тис. грн., що становить 75,5% від обсягу бюджетних видатків загального фонду (без врахування трансфертів соціального спрямування).

Видатки загального фонду профінансовано в межах надходжень до міського бюджету та зареєстрованих в органах казначейської служби зобов'язань, що становить 99,2 % до плану на звітний період.

Аналіз проведених видатків загального фонду за 2018 рік в розрізі галузей показує, що найбільшу питому вагу у видатках займають галузі: «Соціальний захист та соціальне забезпечення» – 48%; «Освіта» - 27%; «Охорона здоров'я» – 13%.

Аналіз
проведених видатків загального фонду бюджету м. Бердичева за 2018 рік у розрізі
галузей бюджетної сфери

№ п/п	Галузь	2018 рік	
		Касові видатки, тис. грн.	Питома вага, %
1	Освіта	214 859,9	27
2	Охорона здоров'я	106 259,0	13
3	Соціальний захист та соціальне зabezпечення	387 757,4	48
4	Житлово-комунальне господарство	35 013,5	4
5	Культура і мистецтво	14 125,4	2
6	Органи місцевого самоврядування	33 454,4	4
7	Фізична культура і спорт	8 498,7	1
8	Інші (поточний ремонт та утримання доріг, землеустрій, рятувальні служби та інші)	7 302,4	1
Всього:		807 270,7	100,0

*,** Відповідно до наказу Міністерства фінансів України від 29.12.2017 р. № 1181 "Про внесення змін до наказу Міністерства фінансів України від 20.09.2017 № 793" змінено коди типової програмної класифікації видатків та кредитування (ТПКВК), тому видатки по школам естетичного виховання було перенесено із галузі "Культура" до галузі "Освіта" у сумі 9 169,8 тис. грн.

Станом на 1 січня 2019 року заборгованість по заробітній платі працівникам бюджетних установ міського бюджету відсутня.

Розрахунки за енергоносії та комунальні послуги, спожиті бюджетними установами у 2018 році, проведені своєчасно та в повному обсязі.

Фінансування видатків бюджетної сфери міста проведено в межах фактичних надходжень до міського бюджету та з урахуванням вільного залишку коштів станом на 01.01.2018.

За 2018 рік міський бюджет виконано по загальному фонду з профіцитом на суму 49 564,2 тис. грн., по спеціальному фонду бюджет виконано з дефіцитом на суму 51 600,6 тис. грн., в т.ч. за рахунок:

	загальний фонд	спеціальний фонд
кошти, що передаються із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду)	52 367,0	-52 367,0
фінансування за борговими операціями		1 006,3
зміни залишків коштів бюджету	-2 941,2	-194,0
зміни залишків коштів бюджетних установ		-51,3
інші розрахунки	138,4	5,4