

ПРОТОКОЛ № 1

засідання експертної комісії

15 лютого 2017 року

Місце проведення:
м.Тернопіль, бульвар Шевченка,3
фінансове управління
Тернопільської міської ради
(актовий зал)

Засідання розпочалося об 14 год. 00 хв.

Засідання закінчилося
об 15 годині 00 хвилин

Присутні:

заступник міського голови Тернопільської

міської ради **Остапчук В.О.**,

начальник Західного регіонального управління

АТ «Укрсиббанк» **Семчишин І.А.**, кандидат

економічних наук кафедри податків та фіскальної

політики ТНЕУ **Гуцул І.А.**, заступник керуючого

справами виконавчого апарату Тернопільської

обласної ради - начальник організаційного відділу

Чубатий В.Є., начальник Тернопільської об'єднаної

податкової інспекції Головного управління ДФС у

Тернопільській області **Якимчук П.М.**, начальник

Управління Державної казначейської служби

України в м. Тернополі Тернопільської області

Данилюк М.П.

Голова експертної комісії - Гуцул І.А.

Секретар експертної комісії - Данилюк М.П.

Порядок денний :

Представлення проекту рішення рішення Тернопільської міської ради «Про виконання бюджету міста Тернополя за 2016 рік» та Про внесення змін до рішення міської ради від 20.12.2016р. № 7/13/21 „Про бюджет м. Тернополя на 2017 рік”.

Слухали :

заступника міського голови **Остапчук В.О.**, яка доповіла, що на розгляд чергової сесії міської ради виносяться рішення Тернопільської міської ради «Про виконання бюджету міста Тернополя за 2016 рік» та Про внесення змін до рішення міської ради від 20.12.2016р. № 7/13/21 „Про бюджет м. Тернополя на 2017 рік”.

Виконання бюджету за 2016 рік:

Бюджет міста Тернополя по доходах виконано на 102,3 відсотки. При уточненому плані 1690842,4 тис.грн надходження склали 1729560,9 тис.грн, з яких до загального фонду – 1649930,1 тис.грн. та до спеціального фонду – 79630,8 тис.грн.

Ріст дохідної частини бюджету міста в цілому порівняно з попереднім роком становить 428400,2 тис.грн або 132,9 відсотків.

По власних доходах бюджету (без врахування міжбюджетних трансфертів) виконання плану склало 104,9 відсотків, із запланованих 803884,1 тис.грн. до міської казни мобілізовано 843008,8 тис.грн, що порівняно з відповідним періодом минулого року більше на 226782,4 тис.грн або на 36,8 відсотків.

Доходи **загального фонду** бюджету міста при плані 1630279,7 тис.грн склали 1649930,1 тис.грн та виконані на 101,2 відсотки, а його власні надходження - на 102,7 відсотків, із запланованих 743770,4 тис.грн фактично надійшло 763827,1 тис.грн.

Найбільшу питому вагу у власних доходах бюджету міста як в цілому, так і його загального фонду зокрема (50,2 та 55,4 відсотків), займає податок на доходи фізичних осіб (ПДФО), поступлення по якому склали 423427,4 тис.грн. Планове завдання по ПДФО виконано на 100,5 відсотків, додатково одержано 1982,6 тис.грн. Порівняно з аналогічним періодом минулого року за співставними даними (за діючою ставкою 18%) досягнуто приріст його поступлень - 20,5 відсотків або 72121,6 тис.грн.

Крім ПДФО, важливим дохідним джерелом бюджету міста є податок на майно, який складається з плати за землю, транспортного податку та податку на нерухомість. При плані 92813,3 тис.грн поступлення податку на майно склали 97102,6 тис.грн або 104,6 відсотків.

В частині податку на майно перевиконано план по платі за землю на 1853,9 тис.грн або на 2,4 відсотки, податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки на 2452,3 тис.грн або на 16,1 відсотки.

Також внаслідок перевиконання плану, до загального фонду бюджету міста додатково залучено єдиного податку – 6580,1 тис.грн, акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів – 6098,5 тис.грн, частини чистого прибутку КП – 1007,9 тис.грн, орендної плати за користування комунального майна – 1222,5 тис.грн, тощо.

Спеціальний фонд в дохідній частині бюджету міста склав 4,6 відсотків і надійшов в сумі 79630,8 тис.грн, що на 31,5 відсотків перевищило планове завдання та дало можливість додатково залучити 39124,8 тис.грн коштів цільового призначення. Порівняно з попереднім роком досягнуто приріст доходів спеціального фонду на 6524,5 тис.грн або на 8,9 відсотків.

Кошти, які надійшли до міського бюджету, дали можливість в цілому забезпечити виконання видаткової частини бюджету до річного плану на 96,7 відсотків та спрямувати на фінансування галузей – 1723698,2 тис.грн, в тому числі по загальному фонду – 1383664,5 тис.грн. і по спеціальному – 340033,7 тис.грн.

За рахунок отриманих коштів профінансовано заклади освіти на 495494,5 тис.грн, охорони здоров'я – на 186210,6 тис.грн, культури - на 44074,1 тис.грн, соціального захисту - на 561666,9 тис.грн., на утримання житлово-комунального господарства - на 216941,4 тис.грн. Проведено виплату заробітної плати з нарахуваннями працівникам бюджетних установ та здійснено оплату комунальних послуг та спожитих у звітному періоді енергоносіїв, на що направлено відповідно 533089,6 тис.грн. та 77003,2 тис.грн., або 30,9 та 4,5 відсотків всіх видатків бюджету.

Протягом 2016 року 7 раз проводилися зміни до бюджету міста. В результаті чого на утримання галузей міста було направлено кошти на :

-заробітну плату з нарахуваннями – 68901,2 тис.грн.

-медикаменти – 930,9 тис.грн.

-продукти харчування – 4926,4 тис.грн.

-капітальні видатки - 174858,2 тис.грн., та інші видатки.

Поряд з позитивними результатами роботи, станом на 31.12.2016 року допущено кредиторську заборгованість по трансфертах з державного бюджету на соціальні

виплати в сумі 115312,6 тис.грн, в тому числі за рахунок недоотримання субвенцій з державного бюджету на надання пільг і субсидій населенню по комунальних послугах - 112623,7 тис.грн., нарахування яких здійснюється відповідно до п.6 ст.48 Бюджетного кодексу України незалежно від визначених на цю мету бюджетних призначень, та по відшкодуванню коштів на пільговий проїзд громадян - 2688,9 тис.грн.

Зміни до бюджету 2017 року:

Зменшуються доходи загального фонду міського бюджету на 16025,0 тис.грн., а саме:

- земельний податок з юридичних осіб - 2 000,0 тис.грн.
- орендна плата з юридичних осіб - 3 100,0 тис.грн;
- плата за надання інших адміністративних послуг - 3 500,0 тис.грн;
- адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень – 900,0 тис.грн.
- плата за скорочення термінів надання послуг у сфері державної реєстрації речових прав на нерухоме майно – 25,0 тис.грн.
- державне мито, пов'язане з видачею та оформленням закордонних паспортів (пасвідок) та паспортів громадян України – 6500,0 тис.грн.

Збільшуються доходи загального фонду міського бюджету на 16025,0 тис.грн., а саме:

- податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості – 520,0 тис.грн.;
- податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості -1380,0 тис.грн.;
- орендна плата з фізичних осіб – 100,0 тис.грн.;
- транспортний податок з фізичних осіб» - 250,0 тис.грн;
- транспортний податок з юридичних осіб – 550,0 тис.грн.;
- єдиний податок з юридичних осіб- 2200,0 тис.грн.;
- єдиний податок з фізичних осіб – 10100,0 тис.грн.;
- плата за розміщення тимчасово вільних коштів місцевих бюджетів- 925,0 тис.грн.

Збільшуються доходи загального фонду міського бюджету на 1500,0 тис.грн.

Збільшуються видатки загального фонду міського бюджету на 1500,0 тис.грн., а

саме:

- відділу охорони здоров'я та медичного забезпечення - 1500,0 тис.грн.

Спрямовуються вільні залишки бюджетних коштів загального фонду міського бюджету по освітній субвенції з державного бюджету станом на 01.01.2017 року в сумі 47,04 тис.грн., а саме:

- управлінню освіти і науки - 47,04 тис.грн.,

Спрямовуються вільні залишки бюджетних коштів загального фонду міського бюджету по медичній субвенції з державного бюджету станом на 01.01.2017 року в сумі 76,284 тис.грн., а саме:

- відділу охорони здоров'я та медичного забезпечення - 76,284 тис.грн.

Спрямовуються вільні залишки бюджетних коштів загального фонду міського бюджету станом на 01.01.2017 року в сумі 38955,6 тис.грн., з них оплата праці - 11225,8 тис.грн., енергоносії - 55,0 тис.грн., капітальні видатки - 760,0 тис.грн. а саме:

- міській раді - 70,0 тис.грн.;
- управлінню у справах сім'ї, молодіжної політики і спорту - 963,9 тис.грн., з них оплата праці – 523,7 тис.грн., енергоносії - 55,0 тис.грн;
- управлінню транспорту, комунікацій та зв'язку - 2900,0 тис.грн.;
- фінансовому управлінню - 2650,0 тис.грн., з них капітальні видатки - 760,0 тис.грн.;
- відділу охорони здоров'я та медичного забезпечення - 3130,0 тис.грн.;
- управлінню освіти і науки - 11786,7 тис.грн., з них оплата праці - 9661,2 тис.грн.;

- управлінню обліку та контролю за використанням комунального майна - 30,0 тис.грн.

-управлінню житлово-комунального господарства, благоустрою та екології - 16155,0 тис.грн., з них на КФКВ 4016060 «Благоустрій міст, сіл, селищ» - 16155,0 тис.грн.

-управлінню культури і мистецтв - 1270,0 тис.грн.,з них оплата праці - 1040,9 тис.грн.

Зменшуються видатки загального фонду міського бюджету по головних розпорядниках коштів на суму 26414,546 тис.грн., з них оплата праці - 981,534 тис.грн., енергоносії - 11607,357 тис.грн., а саме :

- управлінню у справах сім'ї, молодіжної політики і спорту - 574,246 тис.грн., з них оплата праці - 366,234 тис.грн., енергоносії - 70,957 тис.грн.;

- управлінню освіти і науки - 24886,5 тис.грн., з них оплата праці - 615,3 тис.грн., енергоносії - 11536,4 тис.грн. ;

- управління культури і мистецтв - 953,8 тис.грн.

Збільшуються видатки загального фонду міського бюджету по головних розпорядниках коштів за рахунок зменшення видатків загального фонду по головних розпорядниках коштів на суму 26414,546 тис.грн., з них оплата праці - 20765,234 тис.грн., енергоносії - 70,957 тис.грн. а саме :

- управлінню у справах сім'ї, молодіжної політики і спорту - 574,246 тис.грн., з них оплата праці - 366,234 тис.грн., енергоносії - 70,957 тис.грн.;

- управлінню освіти і науки - 24886,5 тис.грн., з них оплата праці - 20399,0 тис.грн.

- міській раді - 953,8 тис.грн.

Спрямовуються вільні залишки бюджетних коштів спеціального фонду міського бюджету станом на 01.01.2017 року по цільових фондах, утворених ВР АРК, органами місцевого самоврядування та місцевими органами виконавчої влади в сумі 613,8 тис.грн., а саме:

-міській раді - 90,0 тис.грн.;

-відділу охорони здоров'я та медичного забезпечення - 15,0 тис.грн.;

-управлінню освіти і науки - 418,8 тис.грн.;

-управлінню житлово-комунального господарства, благоустрою та екології - 90,0 тис.грн.

Спрямовуються вільні залишки бюджетних коштів спеціального фонду міського бюджету станом на 01.01.2017 року по коштах від відчуження майна, що належить АРК та майна, що перебуває в комунальній власності в сумі 4322,7 тис.грн., з них капітальні видатки - 4322,7 тис.грн., а саме:

-міській раді - 800,0 тис.грн., з них капітальні видатки - 800,0 тис.грн.;

-управлінню культури і мистецтв - 311,0 тис.грн., з них капітальні видатки - 311,0 тис.грн.;

-управлінню транспорту, комунікацій та зв'язку - 754,8 тис.грн., з них капітальні видатки - 754,8 тис.грн.;

-управлінню житлово-комунального господарства, благоустрою та екології - 2456,9 тис.грн., з них капітальні видатки - 2456,9 тис.грн. з них на КФКВ 4016060 «Благоустрій міст, сіл, селищ» - 1381,9 тис.грн., з них капітальні видатки - 1381,9 тис.грн.

Спрямовуються вільні залишки бюджетних коштів спеціального фонду міського бюджету станом на 01.01.2017 року по коштах від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення, що перебувають у державній або комунальній власності по головних розпорядниках в сумі 8782,0 тис.грн., з них капітальні видатки - 8782,0 тис.грн., а саме:

-управлінню житлово-комунального господарства, благоустрою та екології - 8782,0 тис.грн., з них капітальні видатки - 8782,0 тис.грн. з них на КФКВ 4016060

«Благоустрій міст, сіл, селищ» - 1462,0 тис.грн., з них капітальні видатки - 1462,0 тис.грн.

Спрямовуються вільні залишки бюджетних коштів спеціального фонду міського бюджету станом на 01.01.2017 року по надходженню коштів пайової участі у розвитку інфраструктури населеного пункту в сумі 15002,6 тис.грн., з них капітальні видатки - 15002,6 тис.грн., а саме:

-управлінню житлово-комунального господарства, благоустрою та екології - 15002,6 тис.грн., з них капітальні видатки - 15002,6 тис.грн. з них на КФКВ 4016060 «Благоустрій міст, сіл, селищ» - 15002,6 тис.грн., з них капітальні видатки - 15002,6 тис.грн.

Збільшуються видатки спеціального фонду міського бюджету за рахунок передачі вільних залишків бюджетних коштів загального фонду міського бюджету станом на 01.01.2017 року до бюджету розвитку в сумі 3298,7 тис.грн., з них капітальні видатки - 3298,7 тис.грн., а саме:

-управлінню житлово-комунального господарства, благоустрою та екології - 3298,7 тис.грн., з них капітальні видатки - 3298,7 тис.грн. з них на КФКВ 4016060 «Благоустрій міст, сіл, селищ» - 1003,5 тис.грн., з них капітальні видатки - 1003,5 тис.грн.

Зменшуються видатки спеціального фонду міського бюджету по головних розпорядниках коштів на суму 4581,1 тис.грн., з них капітальні видатки - 4581,1 тис.грн., а саме:

-управлінню соціальної політики - 40,0 тис.грн., з них капітальні видатки - 40,0 тис.грн.;

-управлінню у справах сім'ї, молодіжної політики і спорту - 1590,0 тис.грн., з них капітальні видатки - 1590,0 тис.грн.;

-управління освіти і науки - 1186,4 тис.грн., з них капітальні видатки - 1186,4 тис.грн.;

-управлінню житлово-комунального господарства, благоустрою та екології - 1764,7 тис.грн., з них капітальні видатки - 1764,7 тис.грн.

Збільшуються видатки спеціального фонду міського бюджету по головних розпорядниках коштів за рахунок зменшення видатків по головних розпорядниках коштів на суму 4581,1 тис.грн., з них капітальні видатки - 4581,1 тис.грн., а саме:

-управлінню соціальної політики - 40,0 тис.грн., з них капітальні видатки - 40,0 тис.грн.;

-управлінню у справах сім'ї, молодіжної політики і спорту - 1590,0 тис.грн., з них капітальні видатки - 1590,0 тис.грн.;

-управління освіти і науки - 70,0 тис.грн., з них капітальні видатки - 70,0 тис.грн.;

-відділу охорони здоров'я та медичного забезпечення - 1087,0 тис.грн., з них капітальні видатки - 1087,0 тис.грн.;

-міській раді - 570,0 тис.грн., з них капітальні видатки - 570,0 тис.грн.;

-управлінню житлово-комунального господарства, благоустрою та екології - 1194,1 тис.грн., з них капітальні видатки - 1194,1 тис.грн.;

-управлінню транспорту, комунікацій та зв'язку - 30,0 тис.грн., з них капітальні видатки - 30,0 тис.грн.

Зменшуються видатки загального фонду міського бюджету по головних розпорядниках за рахунок передачі із загального фонду до спеціального фонду бюджету в сумі 163,0 тис.грн., а саме:

-міській раді - 163,0 тис.грн.

Збільшуються видатки спеціального фонду міського бюджету по головних розпорядниках за рахунок передачі із загального фонду до спеціального фонду бюджету в сумі 163,0 тис.грн., з них капітальні видатки - 163,0 тис.грн., а саме:

-міській раді - 163,0 тис.грн., з них капітальні видатки - 163,0 тис.грн.

Вирішили: Підтримати запропонований проект рішення та винести його на розгляд сесії Тернопільської міської ради.

Голосували: « за » - одногolosно.

Голова експертної комісії

Секретар експертної комісії

Two handwritten signatures in blue ink. The top signature is more stylized and larger, while the bottom one is smaller and more compact.

Гуцул І.А.

Данилюк М.П.