

У звітному періоді бюджетні кошти спрямовувались на виплату заробітної плати 71502,7 тис.грн.; медикаменти 1139,5 тис.грн.; харчування 2051,8 тис.грн.; оплату спожитих енергоносіїв бюджетною сферою міста 14529,2 тис.грн.; житлово-комунальне господарство 3306,5 тис.грн.; виконання міських програм 3363,0 тис.грн.; виконання обласних програм 298,1 тис.грн.; стипендії 1356,7 тис.грн.; пільги, субсидії, допомоги 140134,5 тис.грн.; інші невідкладні витрати (господарське утримання, інші видатки) – 4200,2 тис.грн.; передача до бюджету розвитку 7748,5 тис.грн.

Кредиторська заборгованість станом на 01.07.2016 року становить 50095,6 тис.грн., в тому числі:

- по пільгах, субсидіях та допомогах 32659,7 тис.грн.;
- по енергоносіям 7580,2 тис.грн. (реструктуризована);
- по зарплаті 9521,9 тис.грн. (термін виплати 5 липня, профінансовано 30.06.2016 року);
- по харчуванню – 37,3 тис.грн. (профінансовано 30.06.2016 року);
- по поточним видаткам – 60,7 тис.грн. (профінансовано 30.06.2016 року);
- по капітальним видаткам 235,8 тис. грн. (профінансовано 30.06.2016 року).

Дебіторська заборгованість відсутня.

Згідно з п. 4 ст. 80 Бюджетного Кодексу України, керуючись п. 1 власних повноважень ст. 28 Закону України “Про місцеве самоврядування в Україні”, з метою виконання рішення виконавчого комітету від 24.02.2016 року № 91 « Про заходи щодо виконання міського бюджету у 2016 році», виконавчий комітет міської ради

В И Р І Ш И В:

1. Інформацію начальника фінансового управління Лозівської міської ради Мосенцевої Т.С., в.о. начальника ОДПІ ГУ ДФС Москалець Н.І. про підсумки виконання міського бюджету за I півріччя 2016 року взяти до відома.

2. Звіт про виконання міського бюджету за I півріччя 2016 року подати на розгляд сесії міської ради (Додаток 1).

3. Контроль за виконанням цього рішення покласти на фінансове управління Лозівської міської ради (Мосенцева Т.С.).

Міський голова

Мосенцева, 2-20-18




С.В. Зеленський

О.М. Жидков

Д.Ю. Івченко





УКРАЇНА

ЛОЗІВСЬКА МІСЬКА РАДА
ХАРКІВСЬКОЇ ОБЛАСТІ
ВИКОНАВЧИЙ КОМІТЕТ

РІШЕННЯ

від „11” липня 2016 року

№ 444

**Про підсумки виконання
міського бюджету
за I півріччя 2016 року**

За I півріччя 2016 року в цілому до міського бюджету надійшло доходів по загальному та спеціальному фонду **280975,8** тис. грн., що складає 105,5 % до затвердженого плану на звітний період.

По доходах загального фонду в міський бюджет надійшло **67750,6** тис. грн., або 123,4 % до плану за звітний період, перевиконання складає 12833,2 тис.грн.

Основним джерелом власних доходів місцевого бюджету є податок з доходів фізичних осіб, який складає 62,2 % фактичних надходжень власних доходів. За підсумками виконання I півріччя 2016 року по цьому виду податку надійшло 42156,7 тис.грн., або 117,2 % до плану.

Субвенції та дотації з держбюджету надійшли до бюджету м.Лозова за I півріччя 2016 року в обсязі – 204201,1 тис.грн., зокрема:

- стабілізаційна дотація надійшла в повному обсязі та складає 5955,2 тис.грн. ;

- освітня та медична субвенції надійшли в повному обсязі до затвердженого плану та складають – 26054,5 тис.грн. та 31048,5 тис.грн. відповідно;

- на пільги та субсидії для населення на оплату житлово-комунальних послуг, на придбання твердого та рідкого палива і скрапленого газу, послуг зв'язку з державного бюджету 96497,8 тис.грн., що складає 99,0 %;

- на виплату допомог сім'ям з дітьми, малозабезпеченим сім'ям, дітям-сиротам та дітям, позбавлених батьківського піклування 43900,2 тис.грн., що становить 99,8 % до затвердженого плану на звітний період;

- інші субвенції – 744,9 тис.грн. – 64,3 %;

По спеціальному фонду виконання за звітний період складає **9024,1** тис.грн. або 153,8 %.

Виконання видаткової частини міського бюджету по загальному фонду за I півріччя 2016 року складає 249630,7 тис.грн. або 93,1 % до плану на звітний період, що на 64,3 % або 97700,0 тис.грн. більше показника аналогічного періоду минулого року.

Доповідь на нараду 11.07.16 р.

Лозівська ОДПІ ГУ ДФС у Харківській області на виконання Рішення виконавчого комітету Лозівської міської ради Харківської області від 04.02.2016 року №91, повідомляє наступне:

За січень-червень 2016 року до місцевого бюджету по м.Лозова надійшло платежів, що контролюються податковою службою, на суму **80740,7 тис.грн.**, планові показники надходжень до місцевого бюджету, затверджені місцевою радою на січень – червень 2016 року, виконано на 123,8 відс., додатково зібрано 15513,3 тис.грн. В порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження збільшилися на 27778,8 тис.грн., темп росту склав 152,5 відсотків.

В т.ч. по основних бюджетоформуючих платежах місцевого бюджету:

податок на доходи фізичних осіб – протягом січня-червня 2016 року надійшло **52695,9 тис.грн.** (з урахуванням обласного), що більше фактичних надходжень минулого року на 18101,4 тис.грн., темп росту 152,3 відс., план затверджений місцевою радою на січень-червень 2016 року виконано на 117,2 відс., додатково надійшло 7731,0 тис.грн.;

акцизний податок – **6403,8 тис.грн.**, що більше фактичних надходжень січня-червня 2015 року на 1615,6 тис.грн., темп росту 133,7 відс., план затверджений місцевою радою на січень-червень 2016 року виконано на 116,1 відс., додатково надійшло 885,9 тис.грн.;

податок на майно – **12515,1 тис.грн.**, що більше фактичних надходжень січня-червня 2015 року на 5631,2 тис.грн., темп росту 181,8 відс., план затверджений місцевою радою на січень-червень 2016 року виконано на 149,1 відс., додатково надійшло 4122,0 тис.грн.;

єдиний податок – **6604,1 тис.грн.**, що на 2125,2 тис.грн. більше фактичних надходжень січня-червня 2015 року, темп росту 147,4 відс., план затверджений місцевою радою на січень-червень 2016 року виконано на 115,7 відс., додатково зібрано 897,8 тис.грн.

Протягом січня-червня 2016 року фактичні надходження з орендної плати за землю склали 8282,1 тис.грн. (в т.ч. орендна плата з юридичних осіб – 7258,2 тис.грн., орендна плата з фізичних осіб – 1023,9 тис.грн.), в порівнянні з відповідним періодом минулого надходження зросли на 2587,6 тис.грн. або на 45,4%.

Податковий борг по зобов'язаннях податків і зборів (без урахування банкрутів та пені) до Зведеного бюджету по м.Лозова станом на 01.07.2016 року становить 1935,6 тис.грн., в т.ч. до Державного бюджету – 1065,0 тис.грн., до місцевого – 870,6 тис.грн.

Із загальної суми податкового боргу до місцевого бюджету в сумі 870,6 тис.грн., податковий борг по юридичним особам складає – 327,9 тис.грн., по фізичним особам - підприємцям та громадянам – 542,7 тис.грн.

Найбільші суми податкового боргу (без банкрутів та пені) до місцевого бюджету мають наступні платники податків:

КП «БМУ «Лозовагазсервіс» - 144,5 тис.грн. (орендна плата за землю) – з метою погашення податкового боргу проведено опис майна (7 об'єктів нерухомості) та виставлено на реалізацію, аукціон з продажу майна призначений в травні не відбувся по причині відсутності заявок від покупців, відповідні матеріали направлено на Правобережну товарну біржу для призначення повторного аукціону, крім того на стягненні в ВДВС перебувають виконавчі листи на стягнення боргу на загальну суму 65,0 тис.грн.

ПАТ "ЛЗМК" – 59,6 тис.грн. (плата за землю) – в червні отримано дозвіл суду щодо стягнення боргу з р/р боржника, проводиться направлення інкасових доручень до установ банку, станом на 07.07.2016р. списання коштів в рахунок боргу з розрахункових рахунків не було по причині відсутності коштів. Підприємство не працює, активи відсутні.

РОСУКРОЙЛ" – 56,9 тис.грн. (банкрут, юридична адреса м. Донецьк)

ПП "ПМ-СЕРВІС" – 21,0 тис.грн. (орендна плата за землю) в лютому 2016р. отримано дозвіл суду щодо стягнення боргу з р/р боржника, проводиться направлення інкасових доручень до установ банку, станом на 07.07.2016р. списання коштів в рахунок боргу з розрахункових рахунків не було по причині відсутності коштів. Підприємство не працює, активи відсутні.

ПП НВЦ "УКРЕКСПОСЕРВІС" – 16,2тис.грн. (єдиний податок) – підприємство не працює, активи відсутні, накладено арешт на рахунки у відповідності до ст. 20.1.33 ПКУ

ТОВ "База будівельної комплектації" – 14,1тис.грн. (орендна плата за землю) - підприємство не працює, отримано дозвіл суду щодо стягнення боргу з р/р боржника, проводилося направлення інкасових доручень до установ банку, списання коштів в рахунок погашення боргу з розрахункових рахунків не було по причині відсутності коштів.

ДП "ДДК - ТОРГІНДАСТРИ" – 11,3тис.грн. (податок на прибуток) - підприємство не працює, активи відсутні, накладено арешт на рахунки у відповідності до ст. 20.1.33 ПКУ

ПАТ "УКРВТОРЧОРМЕТ" – 21,9тис.грн. (орендна плата за землю) - заборгованість повністю погашена 01.07.2016р.

Податковою інспекцією вживаються заходи щодо скорочення та ліквідації сум заборгованості по платежах до бюджету, збільшення бюджетних надходжень.

Всього по м.Лозова заходами примусового стягнення за січень-червень 2016року забезпечено надходження платежів до Зведеного бюджету в сумі 1577,8тис.грн., в тому числі до місцевого бюджету – 725,7тис.грн.

Станом на 01.07.2016року на обліку в Лозівській ОДПІ ГУ ДФС у Харківській обл. по м.Лозова перебуває на обліку 732 юридичних осіб та 2972фізичних осіб-підприємців.

За результатами кампанії декларування, станом на 01.06.2016р. до Лозівської ОДПІ по м.Лозова надано 521 декларацій про майновий стан та доходи на загальну суму доходів 18995,7 тис.грн.,що більше ніж в минулому році на 421 тис. грн., задекларований податок до сплати складає 523 тис.грн. Отримали доходи понад 1 млн грн. 5 громадян, які проживають в м. Лозова. Скористались податковою знижкою 249 громадян, в більшості випадків це громадяни які навчаються самі, або навчають своїх дітей, даним громадянам повернуто з бюджету 199,5 тис. грн..

Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, також є одним із резервів наповнення місцевого бюджету. Так, відповідно до наданих розрахунків по 93 юридичних особах річна сума податку до сплати складає 2158тис.грн., але в цьому році платниками даного податку є і фізичні особи, які мають у власності житлову або нежитлову нерухомість, яка відповідно до ст.266 ПКУ є базою оподаткування, яка буде обчислюватися контролюючим органом на підставі даних Державного реєстру речових прав на нерухоме майно або документів платника податків до 01.07.2016. В цьому році податок на нерухомість нараховується громадянам на 2015 рік за ставкою у розмірі 0,25 відс. від мінімального розміру заробітної плати, яка була прийнята міською радою та склала 3,05 грн за 1 кв.м. Підставою для нарахування податку є дані Державного реєстру речових прав на нерухоме майно, але на сьогодні даний реєстр наповнений лише на 30-40відс. Тому з метою повного нарахування податку по всім об'єктам нерухомості, особливо нежитлової, нарахування даного податку проводиться також за даними органів влади з подальшою звіркою з кожним платником податку. На сьогоднішній день нараховано податку на нерухомість по м. Лозова в розмірі 130,5 тис. грн.. по 115 об'єктах нерухомого майна. На 2016 рік ставки міською радою збільшені з 0,25 від до 1- 3 відс., тому податок на нерухомість збільшиться в 4-12 разів. Звірка з платниками та нарахування податку продовжуються.

В цьому році нараховано транспортного податку по 11 власникам автомобілів на загальну суму 275тис. грн.. Термін сплати податку до 29.08.16 р.

Залишається актуальним питання виплати заробітної плати в конвертах. Хочу нагадати, що відповідно до змін, які були внесені до ст.265 КЗпП передбачена фінансова відповідальність у розмір 30 мінзарплат, що складає 43500 грн., адміністративна та кримінальна відповідальність, які має накладати Держпраці. В Лозівській ОДПІ 06.04.2016 р. затверджено план заходів щодо легалізації робочих місць та належного оформлення трудових відносин на 2016 рік

Щомісячно здійснюється співставлення кількості торгівельних точок приватних підприємців, найманих працівників, рівня заробітної плати, виду діяльності, отриманого валового доходу за звітний період. Ризикова категорія платників запрошується для

Постійно проводиться робота з фізичними особами – підприємцями щодо повноти відображення отриманого валового доходу, і як наслідок збільшення нарахувань по акцизного податку.

В червні поточного року проведені фактичну перевірки ФОП Уса, який за адресою м. Лозова, вул. Павлоградська, 44, за результатами якої встановлено здійснення діяльності без відповідних дозвільних документів (ліцензій) на торгівлю алкогольними напоями, пивом та проведення операцій без застосування належним чином зареєстрованого РРО.

В ході проведення перевірки працівниками відділу податкової міліції вилучено лікеро-горілчаних виробів та пива на загальну суму 1740 грн. В результаті вжитих заходів складено та направлено до Лозівського міськрайсуду адміністративний протокол про здійснення діяльності без відповідних дозвільних документів (ліцензії). Після отримання ухвали суду за здійснення роздрібною торгівлю алкогольними напоями без наявності ліцензії буде застосована фінансова санкція у розмірі 17000 грн., Також повідомляємо, що 17.06.2016 р. ФОП Ус Р.В. зареєстровано касовий апарат та придбана ліцензія на право роздрібною торгівлю алкогольними напоями, прийняті на роботу наймані працівника.

Також в червні проведена робота з підприємцями Сукасян (кафе «Імперія»), ФОП Саргсян, (кафе «Ліліт» - проведена фактична перевірка), та ФОП Солодвник М. П. На даний час підприємцями зареєстровані касові апарати та придбані ліцензії на торгівлю лікеро-горілчаними виробами.

Декілька слів хотілось би сказати і про роботу податкової щодо адміністрування єдиного соціального внеску. Важливе значення має своєчасна виплата пенсій для громадян м. Лозова. Тому не тільки виконуються доведені показники по надходженню єдиного внеску (довідково за перше півріччя зібрано ЄСВ по м. Лозова 68,730 тис. грн.), але й проводиться робота по застосуванню фінансових санкції за несвоєчасну сплату ЄСВ та за несвоєчасне подання звітів до платників. За січень – червень 2016 року 234 платнику застосовано фінансові санкції на загальну суму 1069 тис. грн., в т.ч. по фізичним особам - 187 на 105,6 тис. грн., юридичним по 47 на 963,4 тис. грн.. За січень – червень 2016 рік складено 74 протоколів до посадових осіб про адміністративне правопорушення на загальну суму 41 тис. грн.,

Відповідно до 18 п. Плану заходів щодо виконання міського бюджету в 2016 році проведена інвентаризація діючих договорів оренди земель стосовно відповідності розміру встановленої орендної плати. Мають місце порушення податкового законодавства в питанні встановлення ставок орендної плати за договорами оренди земель державної комунальної власності ПОСП «Агропартнер»(2,9917га)-1% від нормативної грошової оцінки, ТОВ «Спецпожсервис»(0,6217)-1%. (ст 288.5 ПКУ передбачено не менше 3-х відсотків нормативної грошової оцінки)

Листи про перегляд умов вищевказаних договорів оренди неодноразово направлялися в 2014-2016 роках до Лозівської міської ради (останній лист за № 118/9/20-27-12-41 від 18.03.2016р)

Стосовно виконання п.19 даного плану заходів по ПП «ПМ-СЕРВІС»(земельна ділянка площею 1947м² розташована за адресою вул.Жовтнева, 32 термін дії договору з 30.09.2015р. по 30.09.2020р.) направлявся лист з пропозицією щодо розгляду питання про розірвання договору до Лозівської міської ради 18.03.2016р. за № 118/9/20-27-12-41 .

(станом на 01.01.2016р, податковий борг підприємства по оренді складає 21,0 тис. грн.)

п.26 плану Лозівською ОДП проводиться роз'яснювальна робота з платниками податків щодо необхідності сплати місцевих податків, при цьому активно співпрацює місцевими ЗМІ. В газеті «Голос Лозівщини» було надруковано 5 статей щодо стану надходжень податків до місцевого бюджету. Матеріали з вищезазначеного питання висвітлювались також у телесюжетах місцевих ТРК «Лозова», «Вектор» та «Сігма». У інформаційно-роз'яснювальній роботі задіяні також сайт Лозівської міської ради та інтернет-видання «Пульс» та «Інфопорт Лозова». Оновлення матеріалів здійснюються щотижнево.

проведення співбесіди щодо оформлення найманих працівників та підвищення рівня заробітної плати. За результатами наступного місяця відслідковується оформлення найманих працівників. Станом на 01.07.04 за результатами проведеної роботи іншими заходами легалізовано 58 робочих місць. За ініціативою міської ради з 01.06.16 р. відновлена роботи комісії по легалізації тіньової зайнятості населення. В результаті проведених рейдів всі підприємці, які використовували найману працю без належного оформлення уклали трудові договори з найманцями. За 1 півріччя 2016 року зареєстровано 116 суб'єктів підприємницької діяльності та від суб'єктів підприємницької діяльності ФОП отримано 326 повідомлень про прийняття на роботу найманих працівників.

За 1 півріччя Лозівською ОДПІ проведено 8 фактичних перевірок щодо виявлення неоформлених найманих працівників. За результатами контрольної-перевірочної роботи виявлено 10 неоформлених найманих працівників, По проведених перевірках донараховано податків – 10,1 тис. грн., легалізовано 9 трудових місць.

Лозівська ОДПІ на протязі тривалого часу займає 1 місце по показнику кількості підприємств, які виплачують заробітну плату нижче мінімальної, Даний відсоток складає 4% при середньообласному 14,1%. По м. Лозова за результатами наданих податкових розрахунків сум доходу нарахованого на користь фізичних осіб, і сум утриманого з них податку за I квартал 2016 року по м. Лозова рахувалось 16 підприємств, які виплачували заробітну плату нижче законодавчо встановленого рівня.

По 60 відс. даної категорії підприємств вид діяльності – надання в оренду приміщень чи транспорту, керівники даних підприємств нараховують заробітну плату в розмірі мінімального рівня за фактично відпрацьований час, при цьому працюють від 2-до 4 годин в день. (ТОВ ДТК «Агростиль», ТОВ «Серп С», ТОВ «Торговий дім ЛКМЗ», ТОВ «Тріо», ТОВ «Крейтер-2015»). Отримані доходи складають 5-6 тис. в квартал. Протягом квітня-червня проведена робота з даною категорією підприємств, 4 підприємства за 2 кв. почали нараховувати заробітну плату більше мінімального розміру. Але деякі підприємства хотілось би запропонувати заслухати на комісії з питань виплати заробітної плати.

Відповідно до даних статистичної звітності по м. Лозова станом на 01.06.2016р. заборгованість по заробітній платі складає 943,4 тис. грн., з них по підприємству-банкруту ВАТ «Лозівське АТП-16309» - 28,6 тис. грн., ТОВ Лозівський молочний завод – 915 тис. грн., в червні даним підприємством погашено заборгованість в розмірі 301,4 тис. грн., також погашена повністю заборгованість по заробітній платі по ТОВ «Лозівський ковальсько-механічний завод» в розмірі 1557,2 тис. грн.

Проводиться робота стосовно виявлення відокремлених підрозділів, які не сплачують податки до місцевого бюджету. Проведено обстеження пункту валют ТОВ «Фінансова компанія Абсолют Фінанс», зареєстрованого як основний платник податку у ДПІ у Шевченківському районі ГУ ДФС у м. Києві. В Лозівській ОДПІ не облікується як окремий платник податку та не сплачує податок на доходи фізичних за місцезнаходженням відокремленого підрозділу. У зв'язку з вимогами ст. 168 Податкового кодексу України надіслано рекомендований лист № 1012/10/20-28-13-01-31 від 26.05.2016 року керівнику ТОВ «Фінансова компанія Абсолют Фінанс» з пропозицією зареєструватися у Лозівській ОДПІ, як окремий платник податку на доходи фізичних осіб за місцезнаходженням відокремленого підрозділу, тобто обмінного пункту валют.

Станом на 01.07.2016 року по м. Лозова обліковується 77 платників акцизного податку з роздрібного продажу підакцизних товарів. З них юридичних осіб – 24 (заправки - 11), фізичних осіб – 53. Ними оформлено 148 ліцензій 86 алкогольних ліцензій, 62 тютюнові. З початку року кількість ліцензій збільшилась на 5 (3 алкогольні та 2 тютюнові) по 4 новим СГД.

Індикативний показник по збору акцизного податку з роздрібного продажу підакцизних товарів у 2016 році за шість місяців виконано на 118,6%. При плановому завданні 6492,7 тис. грн фактично надійшло 7697,2 тис. грн., в порівнянні з минулим роком збір по акцизному податку збільшився на 2093 тис. грн., або на 137,4%.

Питання виконання конституційного обов'язку по сплаті податків висвітлюється під час проведення прес-конференцій керівника, на зустрічах з бізнес-спільнотою та у трудових колективах міста.

Начальник управління податків і зборів з фізичних осіб

Н.І. Танько

Звіт про виконання міського бюджету м. Лозова за I півріччя 2016 року

КОД	НАЙМЕНУВАННЯ	Затверджено на 2016 рік	Затверджено на 2016 рік з урахуванням високим змін	Затверджено на звітний період 2016 року	Виконано за I півріччя 2016 року	Виконано за I півріччя 2015 року	Виконано до плану на звітний період 2016 року		Виконано до аналогічного періоду 2015 року	
							8=6/5*100	Відхил. (+,-) тис.грн.	10=6/7*100	Відхил. (+,-) тис.грн.
1	2	3	4	5	6	7	8=6/5*100	9=6-5	10=6/7*100	11=6-7
ДОХОДИ										
110100	Податок на доходи фізичних осіб	62 504,6	70 400,0	35 971,9	42 156,7	27675,6	117,2	6 184,8	152,3	14 481,1
110200	Податок на прибуток підприємств	150,0	150,0	104,5	632,0	134,9	604,8	527,5	468,5	497,1
130100	Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів				0,8	0,3		0,8	266,7	0,5
140400	Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних	12 200,0	12 500,0	5 438,7	6 277,7	4726,4	115,4	839,0	132,8	1 551,3
180100	Податок на майно в т.ч.:	14 165,0	14 165,0	7 211,1	11 094,0	6 517,1	153,8	3 882,9	170,2	4 576,9
	Плата за землю	13 300,0	13 300,0	6 704,3	10 191,6	6 364,4	152,0	3 487,3	160,1	3 827,2
	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки	425,0	425,0	384,1	744,7	146,4	193,9	360,6	508,7	598,3
	Транспортний податок	440,0	440,0	122,7	157,7	6,3	128,5	35,0	2 503,2	151,4
180200	Збір за місце для паркування	35,4	35,4	24,8	24,8	11,8	100,0		210,2	13,0
180300	Туристичний збір	6,0	6,0	2,3	3,8	3,1	166,5	1,5	123,5	0,7
180400	Збір за провадження деяких видів підприємницької діяльності				-7,6	-10,3		-7,6	73,8	2,7
180500	Єдиний податок	9 200,0	9 800,0	5 329,5	6 057,6	4218,1	113,7	728,1	143,6	1 839,5
190100	Екологічний податок	257,0				135,2				-135,2
210100	Частина чистого прибутку (доходу) комунальних унітарних підприємств, що вилучається до бюджету	160,0	160,0	40,0	-20,4	190,4	-50,9	-60,4	-10,7	-210,8
210500	Плата за розміщення тимчасово вільних коштів				499,3			499,3		499,3
210800	Інші надходження	4,0	4,0	4,0	34,9	2,9	872,5	30,9	1 203,4	32,0
220100	Плата за надання адміністративних послуг	700,0	700,0	338,5	469,5	370,5	138,7	131,0	126,7	99,0
220800	Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом	440,0	440,0	173,1	232,7	20,6	134,4	59,6	1 129,6	212,1
220900	Державне мито	380,0	380,0	174,5	190,2	227,6	109,0	15,7	83,6	-37,4
240300	Надходження сум кредиторської та депонентської заборгованості					1,0				-1,0
240600	Інші надходження	300,0	300,0	104,5	104,5	203,0	100,0		51,5	-98,5
310200	Надходження коштів від Державного фонду дорогоцінних металів і дорогоцінного каміння					0,2				-0,2
РАЗОМ	ДОХОДИ	100 502,0	109 040,4	54 917,4	67 750,6	44 428,4	123,4	12 833,2	152,5	23 322,2
410206	Стабілізаційна дотація		7 006,1	5 955,2	5 955,2		100,0			5 955,2
410306	Субвенція з ДБ на виплату допомог сім'ям з дітьми, малозабезпеченим сім'ям, інвалідам з дитинства	84 959,6	80 266,6	43 560,2	43 560,2	38125,0	100,0		114,3	5 435,2
410308	Субвенція з ДБ на пільги та субсидії на оплату житлово-комунальних послуг	88 024,0	144 274,0	97 130,1	96 377,2	28008,8	99,2	-752,9	344,1	68 368,4
410309	Субвенція з ДБ на надання пільг з послуг зв'язку та інших пільг	1 101,3				618,1				-618,1
410310	Субвенція з ДБ на надання пільг та житлових субсидій населенню на придбання твердого та рідкого палива і скрапленого газу	267,0	508,0	308,0	120,6	13,2	39,2	-187,4	913,6	107,4
410339	Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам	44 104,4	45 999,2	26 054,5	26 054,5	23340,5	100,0		111,6	2 714,0
410342	Медична субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам	63 950,6	63 115,1	30 918,4	30 918,4	18857,6	100,0		164,0	12 060,8
410350	Інші субвенції з обласного бюджету	31,0	1 607,3	873,9	460,9	14,7	52,7	-413,0		446,2
410350	Інші субвенції з районного, сільських та селищних бюджетів	12,5	284,0	284,0	284,0		100,0			284,0
410353	Субвенція за рахунок залишку коштів медичної субвенції		130,1	130,1	130,1		100,0			130,1
410358	Субвенція з ДБ на виплату державної соціальної допомоги на дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, грошового забезпечення батькам-вихователям і прийомним батькам за надання соціальних послуг	767,9	929,7	436,2	340,0	298,5	77,9	-96,2	113,9	41,5
	Всього загальний фонд	383 720,3	453 160,5	260 568,0	271 951,7	153 704,8	104,4	11 383,7	176,9	118 246,9
120300	Збір за першу реєстрацію транспортного засобу									
180415	Збір за провадження торговельної діяльності нафтопродуктами, скрапленням та стислим газом				-1,9	-5,5		-1,9	34,5	3,6
190100	Екологічний податок		257,0	127,6	131,1		102,7	3,5		131,1
250000	Власні надходження бюджетних установ	11 080,9	11 080,9	5 540,4	8 716,5	8093,8	157,3	3 176,1	107,7	622,7
501100	Цільові фонди, утворені органами місцевого самоврядування	94,5	94,5	94,5	178,3	5,9	188,7	83,8	3 022,0	172,4
410350	Інші субвенції					637,9				-637,9
	<i>Бюджет розвитку, в т.ч.</i>	<i>300,0</i>	<i>437,1</i>	<i>103,9</i>	<i>0,1</i>	<i>2 279,0</i>	<i>0,1</i>	<i>-103,8</i>	<i>0,0</i>	<i>-2 278,9</i>
310300	Кошти від відчуження майна, що перебуває у комунальній власності	100,0	100,0	0,1	0,1	396,7	100,0		0,0	-396,6
330100	Кошти від продажу землі	200,0	200,0			1882,3				-1 882,3
410350	Інші субвенції		33,3							
410352	Субвенція за рахунок залишку коштів освітньої субвенції		103,8	103,8				-103,8		
	Всього спеціальний фонд	11 475,4	11 869,5	5 866,4	9 024,1	11 011,1	153,8	3 157,7	82,0	-1 987,0
	РАЗОМ:	395 195,7	465 030,0	266 434,4	280 975,8	164 715,9	105,5	14 541,4	170,6	116 259,8

КОД	НАЙМЕНУВАННЯ	Затверджено на 2016 рік	Затверджено на 2016 рік з урахуванням внесених змін	Затверджено на звітний період 2016 року	Виконано за 1 півріччя 2016 року	Виконано за 1 півріччя 2015 року	Виконано до плану на звітний період 2016 року		Виконано до аналогічного періоду 2015 року	
							% виконання 8=6/5*100	Відхл. (+,-) тис.грн. 9=6-5	% виконання 10=6/7*100	Відхл. (+,-) тис.грн. 11=6-7
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
ВИДАТКИ										
010000	Державне управління	16 123,5	16 343,8	8 886,0	8 167,4	6 722,9	91,9	-718,6	121,5	1 444,5
010116	Органи місцевого самоврядування	16 123,5	16 343,8	8 886,0	8 167,4	6 722,9	91,9	-718,6	121,5	1 444,5
070000	Освіта	47 750,3	55 131,9	30 903,0	26 486,4	21 235,3	85,7	-4 416,6	124,7	5 251,1
070101	Дошкільні заклади освіти	36 744,8	33 632,2	17 362,4	14 236,5	16 492,3	82,0	-3 125,9	86,3	-2 255,8
070201	Загальноосвітні школи (в т.ч. школа-дитячий садок, інтернат при школі), спеціалізовані школи, ліцей, гімназії, колеґіуми	3 404,9	4 731,5	2 801,4	2 572,9	1 279,1	91,8	-228,5	201,1	1 293,8
070401	Позашкільні заклади освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми	2 959,8	2 746,9	1 383,8	1 193,5	1 825,5	86,2	-190,3	65,4	-632,0
070501	Професійно - технічні заклади освіти		9 632,3	7 033,8	6 468,1		92,0	-565,7		
070802	Методична робота, інші заходи у сфері народної освіти	1 251,8	1 138,1	601,8	471,4	486,8	78,3	-130,4	96,8	-15,4
070804	Централізовані бухгалтерії обласних, міських, районних відділів освіти	1 622,9	1 475,9	705,4	600,9	575,7	85,2	-104,5	104,4	25,2
070805	Групи централізованого господарського обслуговування	1 484,7	1 360,1	639,9	568,6	427,5	88,9	-71,3	133,0	141,1
070807	Інші освітні програми	239,8	373,3	347,3	347,3	115,8	100,0		299,9	231,5
070808	Допомога дітям-сиротам та дітям, позбавленим батьківського піклування, яким	41,6	41,6	27,2	27,2	32,6	100,0		83,4	-5,4
080000	Охорона здоров'я	133,2	1 175,1	1 148,7	981,7	268,0	85,5	-167,0	366,3	713,7
080101	Лікарні					68,0				-68,0
080102	Територіальні медичні об'єднання	120,7	1 162,6	1 136,2	969,2		85,3	-167,0		
081002	Інші заходи по охороні здоров'я	12,5	12,5	12,5	12,5		100,0			12,5
081007	Програми і централізовані заходи боротьби з туберкульозом					100,0				
081009	Забезпечення централізованих заходів з лікуванням хворих на цукровий та нецукровий діабет					100,0				
090000	Соціальний захист та соціальне забезпечення	6 713,1	6 823,1	3 111,6	2 853,0	2 610,2	91,7	-258,6	109,3	242,8
090412	Програма соціального захисту населення	564,0	801,4	276,4	276,4	194,0	100,0		142,5	82,4
090802	Інші програми соціального захисту дітей	25,0	25,0	14,4	14,4	18,6	100,0			-4,2
090501	Організація та проведення громадських робіт		170,0	62,7	49,1		78,3	-13,6		
091101	Утримання центрів соціальних служб для сім'ї, дітей та молоді	446,5	446,5	251,6	233,9	187,8	93,0	-17,7	124,5	46,1
091102	Програми і заходи центрів соціальних служб для сім'ї, дітей та молоді	4,0	4,0	2,0	2,0	3,7	100,0			-1,7
091103	Соціальні програми і заходи державних органів у справах молоді	57,0	57,0	17,3	17,3	38,2	100,0			-20,9
091106	Інші видатки	398,3	370,9	177,2	162,6	163,6	91,8	-14,6	99,4	-1,0
091108	Інші виплати населенню	97,4	97,4	97,4	95,6	97,4	98,2	-1,8		
091204	Територіальні центри соціального обслуговування (надання соціальних послуг)	4 670,2	4 400,2	2 023,9	1 813,3	1 720,7	89,6	-210,6	105,4	92,6
091205	Виплати грошової компенсації фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, інвалідам, дітям-інвалідам, хворим, які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги	195,7	195,7	99,7	99,5	87,3	99,8	-0,2	114,0	12,2
091209	Фінансова підтримка громадських організацій інвалідів і ветеранів	255,0	255,0	89,0	88,9	98,9	99,9	-0,1		-10,0
100000	Житлово-комунальне господарство	4 184,0	5 479,0	2 550,0	2 536,2	2 643,1	99,5	-13,8	96,0	-106,9
100203	Благоустрій міста	4 184,0	5 479,0	2 550,0	2 536,2	2 563,1	99,5	-13,8	99,0	-26,9
100302	Комітати комунальних підприємств, районні виробничі об'єднання та інші підприємства, установи та організації житлово-комунального господарства					80,0				-80,0
110000	Культура	14 200,1	12 928,9	6 948,6	6 292,7	5 766,0	90,6	-655,9	109,1	526,7
110103	Філармонії, музичні колективи і ансамблі та інші мистецькі заклади та заходи	148,5	148,5	41,6	41,6	21,0	100,0			20,6
110201	Бібліотеки	1 093,2	974,4	480,8	419,2	230,2	87,2	-61,6	182,1	189,0
110202	Музеї і виставки	936,1	844,1	413,3	391,7	416,0	94,8	-21,6	94,2	-24,3
110204	Палаці і будинки культури, клуби та інші заклади клубного типу	5 575,4	5 235,0	2 607,6	2 479,6	2 494,3	95,1	-128,0	99,4	-14,7
110205	Школи естетичного виховання дітей	6 110,5	5 425,8	3 248,0	2 807,9	2 478,9	86,5	-440,1	113,3	329,0
110502	Інші культурно-освітні заклади та заходи	336,4	301,1	157,3	152,7	125,6	97,1	-4,6	121,6	27,1
120000	Засоби масової інформації	610,0	664,3	344,4	283,8	231,0	82,4	-60,6	122,9	52,8
120100	Телебачення і радіомовлення	600,0	564,3	274,4	228,8	201,0	83,4	-45,6	113,8	27,8
120201	Періодичні видання (газети та журнали)	10,0	100,0	70,0	55,0	30,0	78,6	-15,0	183,3	25,0
130000	Фізична культура і спорт	4 835,3	4 603,8	2 362,8	2 040,3	2 146,8	86,4	-322,5	95,0	-106,5
130102	Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань	96,9	99,5	56,4	56,4	34,7	100,0			21,7
130107	Утримання та навчально-тренувальна робота дитячо-юнацьких спортивних шкіл	3 986,5	3 757,7	1 910,6	1 615,6	1 818,6	84,6	-295,0	88,8	-203,0
130113	Централізовані бухгалтерії	215,0	199,0	104,8	93,7	82,5	89,4	-11,1	113,6	11,2
130115	Центри "Спорт для всіх" та заходи з фізичної культури	536,9	547,6	291,0	274,6	211,0	94,4	-16,4	130,1	63,6
170000	Компенсаційні виплати на пільговий проїзд окремих категорій громадян		310,7	310,7	310,7		100,0			310,7
180000	Інші послуги, пов'язані з економічною діяльністю	980,1	1 194,9	825,1	824,0	318,7	99,9	-1,1	258,6	505,3
180109	Програма стабілізації та соціально-економічного розвитку території	965,6	1 163,9	822,3	821,2	317,6	99,9	-1,1	258,6	503,6
180410	Інші заходи, пов'язані з економічною діяльністю	14,5	31,0	2,8	2,8	1,1	100,0			1,7
200000	Охорона навколишнього природного середовища та ядерна безпека	98,7				98,7				-98,7
200700	Інші природоохоронні заходи	98,7				98,7				
210000	Запобігання та ліквідація надзвичайних ситуацій					39,8				
210105	Видатки на запобігання та ліквідацію надзвичайних ситуацій					39,8				

КОД	НАЙМЕНУВАННЯ	Затверджено на 2016 рік	Затверджено на 2016 рік з урахуванням внесених змін	Затверджено на звітний період 2016 року	Виконано за 1 півріччя 2016 року	Виконано за 1 півріччя 2015 року	Виконано до плану на звітний період 2016 року		Виконано до аналогічного періоду 2015 року		
							% виконання	Відхил. (+,-) тис.грн.	% виконання	Відхил. (+,-) тис.грн.	
1	2	3	4	5	6	7	8=6/5*100	9=6-5	10=6/7*100	11=6-7	
250000	Видатки не віднесені до основних груп	386,2	476,2	194,7	194,7	1 907,1	100,0	0,0	10,2	-1 712,4	
250102	Резервний фонд	120,0	110,0								
250323	Субвенція на утримання об'єктів спільного користування чи ліквідацію негативних наслідків	172,6	172,6	86,3	86,3	89,5	100,0		96,4	-3,2	
250344	Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програми		100,0	90,0	90,0		100,0		450,0	70,0	
250380	Інші субвенції					1 797,6				-1 797,6	
250404	Інші видатки	93,6	93,6	18,4	18,4		100,0			18,4	
250903	Надання бюджетних позичок суб'єктам підприємницької діяльності		2 000,0	2 000,0	1 600,0		80,0	-400,0		1 600,0	
250904	Повернення бюджетних позичок		-2 000,0	-2 000,0	-1 600,0		80,0	400,0		-1 600,0	
	Нерозподілені видатки	100,0	1,0								
	Передача коштів з загального фонду	4 400,0	14 243,2	11 164,3	7 748,5	758,7					
	Всього видатків без субвенцій	100 514,5	119 375,9	68 749,9	58 719,4	44 746,3	85,4	-10 030,5	131,2	-13 973,1	
	Субвенції з державного бюджету	283 205,8	336 920,4	199 501,7	190 911,3	107 184,4	95,7	-8 590,4	178,1	83 726,9	
070201	Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам	44 104,4	46 082,8	26 138,1	21 588,0	22 087,6	82,6	-4 550,1		-499,6	
080000	Медична субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам	63 950,6	62 195,1	30 312,3	28 147,7	17 973,8	92,9	-2 164,6		10 173,9	
070303	Виплату державної соціальної допомоги на дітей сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, грошового забезпечення батькам-вихователям і прийомним батькам за надання соціальних послуг у дитячих будинках сімейного типу та прийомних сім'ях за принципом "гроші ходять за дитиною"	767,9	929,7	436,2	339,1	14,4	77,7	-97,1	2 354,9	324,7	
090000	Надання пільг та житлових субсидій населенню на оплату електроенергії, природного газу, послуг тепло-, водопостачання і водовідведення, квартирної плати (утримання будинків і споруд та прибудинкових територій), вивезення побутового сміття та рідких нечистот	88 855,2	144 782,0	97 438,0	96 253,2	298,5	98,8	-1 184,8	32 245,6	95 954,7	
090412	Інша субвенція на проведення відпочинку осіб, які брали участь в АТО, у санаторно-курортних закладах Харківської області (комплексна програма соціальної підтримки учасників АТО на 2015-2016 роки)	31,0	80,0	80,0		28 372,4		-80,0		-28 372,4	
090412	Інша субвенція з обласного бюджету на проведення санаторно-курортного лікування інвалідів загального захворювання та інвалідів з дитинства у санаторно-курортних закладах місцевої кліматичної зони (комплексна Програма соціального захисту населення Харківської області на 2016 - 2020 роки)		1 527,3	793,9	298,1		37,5	-495,8		298,1	
090000	Субвенція з ДБ на виплату допомог сім'ям з дітьми, малозабезпеченим сім'ям, інвалідам з дитинства	84 959,6	80 266,6	43 560,2	43 542,2	38 124,7	100,0	-18,0	114,2	5 417,5	
081009	Субвенція з обласного бюджету Харківської області для забезпечення централізованих заходів з лікування хворих на цукровий та нецукровий діабет - за рахунок медичної субвенції з державного бюджету		1 056,9	743,0	743,0	121,9	100,0		609,5	621,1	
170000	Компенсаційні виплати на пільговий проїзд окремих категорій громадян	537,1				176,4				-176,4	
091209	Громадська організація "Лозівський центр інвалідів, дітей - інвалідів та їх батьків "Жемчужинка" (співфінансування з обласного бюджету переможців обласного конкурсу міні-проектів розвитку територіальних громад "Разом в майбутнє")					14,7				-14,7	
	Разом загальний фонд	383 720,3	456 296,3	268 251,6	249 630,7	151 930,7	93,1	-18 620,9	164,3	97 700,0	
	Перевищення доходів загального фонду над видатками				22 321,0	1 774,1					
	Спеціальний фонд										
010000	Державне управління		436,3	389,2	378,7	447,4	97,3	-10,5	84,6	-68,7	
010116	Органи місцевого самоврядування		436,3	389,2	378,7	447,4	97,3	-10,5	84,6	-68,7	
070000	Освіта	5 133,1	8 019,9	5 557,8	4 983,4	2 685,7	89,7	-574,4	185,6	2 297,7	
070101	Дошкільні заклади освіти	4 294,8	4 821,3	2 673,9	2 101,5	1 777,5	78,6	-372,4	118,2	324,0	
070201	Загальноосвітні школи (в т.ч. школа-дитячий садок, інтернат при школі), спеціалізовані школи, ліцеї, гімназії, колегіуми	821,8	2 160,5	1 851,6	1 851,6	870,5	100,0		212,7	981,1	
070401	Позашкільні заклади освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми	12,6	210,9	207,0	207,0	16,5	100,0		1 254,5	190,5	
070301	Професійно-технічні заклади освіти		818,3	818,3	818,3		100,0				
070802	Методична робота, інші заходи у сфері народної освіти					7,2				-7,2	
070804	Централізовані бухгалтерії обласних, міських, районних відділів освіти					14,0				-14,0	
070805	Групи централізованого господарського обслуговування	3,9	3,9	2,0		0,0		-2,0		0,0	
070807	Інші освітні програми		5,0	5,0	5,0						
080000	Охорона здоров'я	5 160,8	8 050,1	6 269,7	5 643,3	5 498,8	90,0	-626,4	102,6	144,5	
080101	Лікарні			800,0	733,3	5219,8	91,7	-66,7	14,0	-4 486,5	
080800	Центри первинної медичної (медико-санітарної) допомоги					279,0				-279,0	
080102	Територіальні медичні об'єднання	5 160,8	8 050,1	5 469,7	4 910,0		89,8	-559,7		4 910,0	
090000	Соціальний захист та соціальне забезпечення	87,0	155,1	111,6	43,4	81,6	38,9	-68,2	53,2	-38,2	
090412	Інші видатки на соціальний захист населення					5,2				-5,2	
091204	Територіальні центри соціального обслуговування	80,0	126,1	86,1	43,4	60,0	50,4	-42,7	72,3	-16,6	
091106	Інші видатки	7,0	7,0	3,5		5,7		-3,5		-5,7	
091209	Фінансова підтримка громадських організацій інвалідів і ветеранів		22,0	22,0		10,6		-22,0		-10,6	
100000	Житлово-комунальне господарство		912,1	912,1	423,1	478,7	46,4	-489,0	88,4	-55,6	
100102	Капітальний ремонт житлового фонду місцевих органів влади		375,0	375,0	119,2	75,6	31,8	-255,8	157,8	43,7	
100106	Капітальний ремонт житлового фонду об'єднаних співвласників багатоквартирних будинків		487,1	487,1	285,7	253,2	58,7	-201,4	112,9	32,6	
100203	Благоустрій міст, сіл, селищ		50,0	50,0	18,2	100,0	36,4	-31,8	18,2	-81,8	

КОД	НАЙМЕНУВАННЯ	Затверджено на 2016 рік	Затверджено на 2016 рік з урахуванням внесених змін	Затверджено на звітний період 2016 року	Виконано за 1 півріччя 2016 року	Виконано за 1 півріччя 2015 року	Виконано до плану на звітний період 2016 року		Виконано до аналогічного періоду 2015 року	
							% виконання	Відхил. (+,-) тис.грн.	% виконання	Відхил. (+,-) тис.грн.
1	2	3	4	5	6	7	8=6/5*100	9=6-5	10=6/7*100	11=6-7
100302	Комбінати комунальних підприємств, районні виробничі об'єднання та інші					50,0				
110000	Культура і мистецтво	506,0	1 037,6	706,5	702,5	525,4	99,4	-4,0	133,7	177,1
110103	Філармонії, музичні колективи і ансамблі та інші мистецькі заклади та заходи					35,9				-35,9
110201	Бібліотеки					50,0				-50,0
110202	Музеї та виставки	8,0	8,0	4,0		36,0		-4,0		-36,0
110204	Палаці і будинки культури	183,0	334,7	225,5	225,5	181,9	100,0		124,0	43,6
110205	Школи естетичного виховання дітей	315,0	694,9	477,0	477,0	221,6	100,0		215,3	255,4
120000	Засоби масової інформації									
130000	Фізична культура і спорт	194,0	384,0	240,6	163,8	278,5	68,1	-76,8	58,8	-114,7
130102	Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань			3,6	3,6		100,0			3,6
130107	Утримання та навчально-тренувальна робота дитячо-юнацьких спортивних шкіл	121,0	311,0	200,5	147,7	215,2	73,7	-52,8	68,6	-67,5
130115	центри "Спорт для всіх" та заходи з фізичної культури	73,0	73,0	36,5	12,5	63,3	34,2	-24,0	19,7	-50,8
150000	Будівництво		2 818,7	1 246,3	803,7	1 626,3	64,5	-442,6	49,4	-822,6
150101	Капітальні вкладення		2 818,7	1 246,3	803,7	1 626,3	64,5	-442,6	49,4	-822,6
160000	Сільське і лісове господарство, мисливство та мисливство					10,2				-10,2
160101	Землеустрій					10,2				-10,2
170000	Транспорт, дорожнє господарство, зв'язок		2 552,7	2 552,7	967,9	2 126,7	37,9	-1 584,8	45,5	-1 158,8
170703	Видатки на проведення робіт, пов'язаних із будівництвом, реконструкцією, ремонтом та		2 552,7	2 552,7	967,9	2 126,7	37,9	-1 584,8	45,5	-1 158,8
180000	Інші послуги пов'язані з економічною діяльністю		718,0	718,0	377,1	769,0	52,5	-340,9	49,0	-391,9
180109	Програма стабілізації та соціально-економічного розвитку територій		718,0	718,0	377,1	769,0	52,5	-340,9	49,0	-391,9
210000	Запобігання та ліквідація надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха					79,5				-79,5
210105	Видатки на запобігання та ліквідацію надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха					79,5				-79,5
240000	Цільові фонди	94,5	500,9	371,5	265,0	114,8	71,3	-106,5	230,8	150,2
240604	Інша діяльність у сфері охорони навколишнього природного середовища		271,9	142,5	127,6	50,6	89,5	-14,9	252,4	77,1
240900	Цільові фонди, утворені органами самоврядування	94,5	229,0	229,0	137,4	64,3	60,0	-91,6	213,9	73,2
250000	Видатки, не віднесені до основних груп		1 601,5	10,0	10,0		100,0			10,0
250344	субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного та культурного розвитку регіонів		10,0	10,0	10,0		100,0			10,0
250380	Інші субвенції		1 591,5							
	Разом по спеціальному фонду	11 175,4	27 186,9	19 086,0	14 761,9	14 722,5	77,3	-4 324,1	100,3	39,4
	Перевищення доходів спеціального фонду над видатками				5 737,8	-3 711,4				
	РАЗОМ:	394 895,7	483 483,2	287 337,6	264 392,6	166 653,2	92,0	-22 945,0	158,6	97 739,4

Керуючий справами

Мосенцева, 2-20-18



Ю.В.Кушнір

ДОХОДИ

	загальний фонд	бюджет на 2016 рік зі змінами	план на січень-червень	надійшло за січень-червень	% виконання
1	Податок на доходи фізичних осіб	70400,0	35971,9	42156,7	117,2
2	Аквизитний податок з реалізації товарів	12500,0	5438,7	6277,7	115,4
3	Податок на майно:	14165,0	7211,1	11094,0	153,8
3.1	- Плата за землю	13300,0	6704,3	10191,6	152,0
3.2	- Податок на нерухоме майно	425,0	384,1	744,7	193,9
3.3	- Податок на транспорт	440,0	122,7	157,7	128,5
4	Збір за місця паркування	35,4	24,8	24,8	100,0
5	Єдиний податок	9800,0	5329,5	6057,6	113,7
6	Надходження від орендної плати комунального майна	440,0	173,1	232,7	134,4
7	Податок на прибуток підприємств комунальної власності	150,0	104,5	632,0	604,8
8	Частина чистого прибутку господарських організацій	160,0	40,0	-20,4	-51,0
9	Туристичний збір	6,0	2,3	3,8	165,2
10	Державне мито	380,0	174,5	190,2	109,0
11	Адміністративи	4,0	4,0	16,0	400,0
12	Адміністративні послуги	700,0	338,5	469,5	138,7
13	Плата за розміщення тимчасово вільних коштів (депозит)			499,3	
14	Інші надходження	300,0	104,5	116,7	111,7
15	Всього доходів (15=1...+...14)	109040,4	54917,4	67750,6	123,4
16	Освітня субвенція	45999,2	26054,5	26054,5	100,0
17	Медична субвенція	63245,2	31048,5	31048,5	100,0
18	Стабілізаційна дотація	7006,1	5955,2	5955,2	100,0
19	Субвенція на пільги та субсидії	144782,0	97438,1	96497,8	99,0
20	Субвенція на допомоги сім'ям з дітьми, дітям сиротам	81196,3	43996,4	43900,2	99,8
21	Інша субвенція з обласного, селищного та державного бюджету	1891,3	1157,9	744,9	64,3
22	Всього субвенцій (22=16...+...21)	344120,1	205650,6	204201,1	99,3
23	Всього по загальному фонду (23=15+22)	453160,5	260568,0	271951,7	104,4
	спеціальний фонд	бюджет на 2016 рік зі змінами	план на січень-червень	надійшло за січень-червень	% виконання
24	Екологічний податок	257,0	127,6	131,1	102,7
25	Власні надходження бюджетних установ	11080,9	5540,4	8716,5	157,3
26	Цільові фонди	94,5	94,5	176,4	186,7
27	Бюджет розвитку	300,0	0,1	0,1	
28	Інша субвенція з обласного та державного бюджету	137,1	103,8		
29	Всього по спеціальному фонду (29=24...+...28)	11869,5	5866,4	9024,1	153,8
ВСЬОГО ОБСЯГ БЮДЖЕТУ СКЛАДАЄ		465030,0	266434,4	280975,8	105,5

12833,2

	ВИДАТКИ	бюджет на 2016 рік зі змінами	план на січень-червень	профінансовано за січень-червень	% виконання
1	Заробітна плата з нарахуваннями	143917,4	82665,6	71502,7	86,5
2	Енергоносії	40738,5	16304,7	14529,2	89,1
3	Медикаменти	3506,9	1139,6	1139,5	100,0
4	Харчування	4116,6	2143,9	2051,8	95,7
5	Стипендії	1791,8	1356,7	1356,7	100,0
6	Інші поточні видатки	8440,5	4407,9	4200,2	95,3
7	Передача до бюджету розвитку	14243,2	11164,3	7748,5	69,4
8	Благоустрій та ЖКГ	6567,0	3334,9	3306,5	99,1
9	Місцеві програми	5388,8	3425,7	3363,0	98,2
10	Обласні програми	1607,3	873,9	298,1	34,1
11	Пільги та субсидії	144782,0	97438,0	96253,2	98,8
12	Допомоги сім'ям з дітьми, дітям сиротам	81196,3	43996,4	43881,3	99,7
13	Всього видатки (13=1...+...12)	456296,3	268251,6	249630,7	93,1

Про виконання міського
бюджету за I півріччя 2016 року

За I півріччя 2016 року в цілому до міського бюджету надійшло доходів по загальному та спеціальному фонду **280975,8** тис. грн., що складає 105,5 % до затвердженого плану на період що більше аналогічного періоду минулого року на 116259,8 тис.грн., або на 70,6%.

По загальному фонду до міського бюджету надійшло **67750,6** тис. грн., або 123,4 % до плану за звітний період, що більше аналогічного періоду минулого року на 23322,2 тис.грн., або на 52,5%. Сума перевиконання складає 12833,2 тис.грн.

Даний результат досягнуто завдяки змінам до Податкового та Бюджетного кодексів, податкової реформи та реформи міжбюджетних відносин, побудованих на принципах децентралізації фінансів та зміцнення фінансової основи місцевої самоврядування. А також, безумовно, співпраці служб міської ради, робочих груп із залученням депутатів міської ради; системної роботи з платниками податків та активної роботі депутатського корпусу міської ради (здійснення рейдів щодо контролю за продажем підакцизних товарів, проведення роз'яснювальних бесід, аналіз та співставлення відомостей про отримання ліцензій); раціональному використанню та управлінню фінансовим ресурсом.

Комунальні підприємства міста мають в наявності фінансовий ресурс. Відсутня заборгованість по заробітній платі, по податкам, Держава розрахувалась по заборгованості за пільги і субсидії фізичними коштами. Також і муніципальна аптека, яка мала на початку року заборгованість 50,0 тис.грн. завдяки втручання і допомозі голові комісії з питань бюджету та спільної власності територіальних громад Загребельному Д.Ю. у першому півріччі наростила товарообіг на 11%, ліквідувала заборгованість перед постачальниками, за рахунок оптимізації знизилася витрати у 2 рази і спрацювала без заборгованості та з прибутком 40,0 тис.грн.

Міський бюджет на 2016 рік збалансований. Незабезпеченість по захищеним статтям, яка була у попередніх роках відсутня. Відсутність диспропорції, раціональне використання бюджетних коштів та поточні надходження акумулюють на рахунку міського бюджету оборотний залишок, який склав:

- На 1 січня – 3,1 млн.грн.
- На 1 лютого – 9,4 млн.грн.
- На 1 березня – 12,2 млн.грн.
- На 1 квітня – 9,4 млн.грн.
- На 1 травня – 10,8 млн.грн.
- На 1 червня – 12,8 млн.грн.
- На 1 липня – 13,5 млн.грн.

Наявність фінансового ресурсу дає можливість задовільняти всі потреби на фінансування запланованих в бюджеті видатків, а тимчасово вільні кошти розмістити на депозитний рахунок в установі банку.

Основним джерелом власних доходів місцевого бюджету є податок з доходів фізичних осіб, який складає 62,2 % фактичних надходжень. За I півріччя 2016 року по цьому виду податку надійшло 42156,7 тис.грн., або 117,2 % до плану, що більше аналогічного показника минулого року на 14481,1 тис.грн., або на 52,3%.

Найбільші суми ПДФО до міського бюджету надійшли від підприємств:

тис.грн.

	Назва підприємства	Податок на доходи фізичних осіб	Питома вага %
1	ПАТ "Укрзалізниця" ф-я ПЗРЗ	7724,3	18,3
2	Бюджетні установи	4709,6	11,2
3	ПрАТ "ЛКМЗ"	4615,8	10,9
4	Локомотивне депо	1988,1	4,7
5	Лозівська дистанція колії	1727,5	4,1
6	Придніпровське управління магістрального аміакопроводу	1662,7	3,9
7	АК "Харківобленерго"	1567,3	3,7
8	КП "Теплоенерго"	1312,9	3,1
9	Дист.електропос-ня	1208,9	2,9
10	Дист.сигнал.та зв'язку	1074,5	2,5
11	КП "Лозоваводоканал"	1046,4	2,5
12	УМВСУ,ГУНП	679,0	1,6
13	Станція Лозова ПЗ	668,2	1,6
14	" Лозівський Агропромтехсервіс "	357,3	0,8
15	ПРАТ"Лозівське ХПП"	323,7	0,8
16	ВАТ "Молокозавод"	323,6	0,8
17	Харківський загін воєнізованої охорони	316,9	0,8
18	ВП "Вагонне вантажне депо Харків-сортувальний ДП ПЗ"	277,1	0,6
19	КЗОЗ"ЦЕМД та МК"(швидка допомога)	267,2	0,6
20	ПАТ Харківгаз Красноградська філія Лозівська	265,3	0,6
	Інші	10040,4	24,3
	РАЗОМ	42156,7	100

Податок на майно складає 16,4 % фактичних надходжень доходів, виконання якого складає 11094,0 тис.грн. або 153,8 %, в тому числі:

- плати за землю 10191,6 тис.грн.,
- податку на нерухоме майно 744,7 тис.грн.,
- транспортного податку 157,7 тис.грн.

Порівняно з аналогічним періодом минулого року надходження збільшились на 4576,9 тис.грн., або на 70,2%.

Плата за надання адміністративних послуг надійшла в сумі 469,5 тис.грн, при затверженому плані 338,5 тис.грн. або 138,7%.

Структура надходжень від плати за надання адміністративних послуг наступна:

тис.грн.			
	Назва	Сума надходжень	Питома вага %
1	Адмінпослуги державної міграційної служби	167,3	35,6
2	Адмінпослуги РСЦМВС	151,9	32,4
3	Держреєстрація речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень	75,4	16,1
4	Адмінпослуги управління держгеокадастру	50,8	10,8
5	Держреєстрація юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань	24,1	5,1
РАЗОМ		469,5	100,0

У 2016 році з'явилась можливість виконати всі умови для розміщення тимчасово вільних коштів міського бюджету на депозитному рахунку в установі банку, в результаті чого до бюджету додатково залучено 499,3 тис.грн.

Субвенції та дотації з держбюджету надійшли до бюджету м.Лозова за I півріччя 2016 року в обсязі – 204201,1 тис.грн., що більше надходжень минулого року на 94924,7 тис.грн. зокрема:

- стабілізаційна дотація в сумі 5955,2 тис.грн. – 100 %;
- освітня субвенція – 26054,5 тис.грн. – 100 % ;
- медична субвенція – 31048,5 тис.грн. – 100 %;
- субвенція за рахунок залишку коштів медичної субвенції– 130,1 тис.грн. – 100 %;
- на виплату допомоги сім'ям з дітьми, дітям сиротам в сумі 43900,2 тис.грн. – 99,8 %;
- на надання пільг та житлових субсидій в сумі 96497,8 тис.грн. – 99,0 %;
- інші субвенції – 744,9 тис.грн. – 64,3 %.

Фінансування за рахунок коштів субвенцій з державного бюджету на виплату пільг, субсидій та допомог відбувається в межах фактичного нарахування.

По спеціальному фонду виконання за звітний період складає **9024,1** тис.грн. або 153,8 %.

Видатки по загальному та спеціальному фондах міського бюджету за I півріччя 2016 року склали 264392,6 тис.грн. або 92 % до плану на звітний період, що на 58,6 % або на 97739,4 тис.грн., більше ніж за аналогічний період минулого року.

Найбільші суми плати за землю до міського бюджету надійшли від підприємств:

тис.грн.			
	Назва підприємства	Плата за землю	Питома вага %
1	ПрАТ"ЛКМЗ"	4292,7	42,1
2	Регіональна філія ДП"ПІВДЕННА ЗАЛІЗНИЦЯ"	1481,8	14,5
3	ПРАТ"Лозівське ХПП"	448,7	4,4
4	ТОВ "АТБ-торгстрой"	300,6	2,9
5	ПРАТ "Украгро НПК"	152,6	1,5
6	ТОВ "Компанія Р-Стіл"	139,8	1,4
7	ПАГ "Харківгаз"	114,7	1,1
8	ТОВ "Лоз.Елеватор"	93,5	0,9
9	МП"МКН"	90,1	0,9
10	ТОВ "Харків-капітал"	89,5	0,9
11	ТОВ"Кредо"	77,7	0,8
12	" Лозівський Агропромтехсервіс "	69,2	0,7
13	КП"Теплоенерго"	60,2	0,6
14	КП"Лозоваводоканал"	57,0	0,6
15	ПРАТ"Лозовабуд"	49,2	0,5
16	СП ТОВ"Магістраль- інвест"	41,5	0,4
17	АК"Харківобленерго"	37,8	0,4
18	ПТТФ"ЮСІ"	36,0	0,4
19	ТОВ"Плесан"	34,0	0,3
20	ТОВ"Еліт-авто сервіс"	29,7	0,3
	Інші	2495,3	24,4
РАЗОМ		10191,6	100,0

Вагому частину доходів загального фонду міського бюджету мають надходження від:

- єдиного податку (8,9 % всіх надходжень), виконання якого склало 6057,6 тис.грн., або 113,7% до плану. Порівняно з аналогічним періодом минулого року надходження збільшились на 1839,5 тис.грн., або на 43,6%;

- акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів (9,3 % всіх надходжень), виконання якого склало 6277,7тис.грн., або 115,4% до затвердженого плану.

Структура надходжень акцизного податку наступна:

тис.грн.			
	Назва	Сума надходжень	Питома вага %
1	Юридичні особи, в т.ч.:	6077,0	96,8
	алкоголь, тютюн	2966,8	
	нафтопродукти	3110,2	
2	Фізичні особи	200,7	3,2
РАЗОМ		6277,7	100,0

Виконання видаткової частини міського бюджету по загальному фонду складає 249630,7 тис.грн. або 93,1% до плану на звітний період, що на 64,3 % або на 97700,0 тис.грн. більше показника аналогічного періоду минулого року.

У звітному періоді бюджетні кошти спрямовувались на виплату заробітної плати 71502,7 тис.грн.; медикаменти 1139,5 тис.грн.; харчування 2051,8 тис.грн.; оплату спожитих енергоносіїв бюджетною сферою міста 14529,2 тис.грн.; житлово-комунальне господарство 3306,5 тис.грн.; виконання міських програм 3363,0 тис.грн.; виконання обласних програм 298,1 тис.грн.; стипендії 1356,7 тис.грн.; пільги, субсидії, допомоги 140134,5 тис.грн.; інші невідкладні витрати (господарське утримання, інші видатки) – 4200,2 тис.грн.; передача до бюджету розвитку 7748,5 тис.грн.

У I півріччі 2016 року позики на покриття тимчасових касових розривів не залучались.

Непроплочені Лозівським управлінням державної казначейської служби платіжні доручення відсутні.

Фінансування установ проводилось в межах затверджених лімітів.

Кредиторська заборгованість станом на 01.07.2016 року становить 50095,6 тис.грн., в тому числі:

- по пільгах, субсидіях та допомогах 32659,7 тис.грн.;
- по енергоносіям 7580,2 тис.грн. (реструктуризована);
- по зарплаті 9521,9 тис.грн. (термін виплати 5 липня, профінансовано 30.06.2016 року);
- по харчуванню – 37,3 тис.грн. (профінансовано 30.06.2016 року);
- по поточним видаткам – 60,7 тис.грн. (профінансовано 30.06.2016 року).
- по капітальним видаткам 235,8 тис. грн. (профінансовано 30.06.2016 року).

Дебіторська заборгованість відсутня.

За рахунок передачі коштів з загального фонду та вільного залишку, що утворився станом на 01.01.2016 року, сформовано бюджет розвитку в сумі 14684,1 тис.грн., фінансування якого у звітному періоді склало 6727,5 тис.грн., в тому числі:

- На житлово-комунальне господарство – 4380,0 тис.грн. (виконання 50%)
- На заклади освіти – 1772,8 тис.грн. (виконання 90%)
- На заклади культури – 361,0 тис.грн. (виконання 100%)
- На заклади медицини – 3139,4 тис.грн. (71%)
- На співфінансування міні-проектів – 1240,3 тис.грн.
- На співфінансування програм і проектів регіонального розвитку – 3281,8 тис.грн.

Роботи проводяться в заплановані терміни.

Фінансовим управлінням постійно приділяється увага розрахунковій дисципліні бюджетних установ.

На виконання статті 77 Бюджетного кодексу України, керуючись п. 1 власних повноважень ст. 28 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні», розпорядження голови обласної державної адміністрації від

17 лютого 2016 року № 43 «Про затвердження плану заходів на 2016 рік щодо наповнення місцевих бюджетів області, економного і раціонального використання бюджетних коштів у процесі виконання місцевих бюджетів області», 24 лютого 2016 року затверджено рішення виконавчого комітету Лозівської міської ради № 91 «Про заходи щодо виконання міського бюджету у 2016 році».

По закладам освіти та охорони здоров'я, які утримуються за рахунок субвенції з державного бюджету, а також профтехліцеям питання незабезпеченості фінансовим ресурсом залишається актуальним і складає 26541,2 тис.грн.

В результаті продовження оптимізації та фактичного нарахування незабезпеченість зменшується на 3686,0 тис.грн. та становить 22855,2 тис.грн., в т.ч.:

	зарплата	енергоносії	разом
Освітня субвенція	5848,6		5848,6
Медична субвенція	12104,6		12104,6
профтехосвіта	3325,3	1576,7	4902,0
Разом:	21278,5	1576,7	22855,2

Начальник
фінансового управління



Т.С. Мосенцева