

Інформація до звіту про виконання міського бюджету
за I квартал 2018 року

За I квартал 2018 року надходження доходів до міського бюджету становлять **811,7 млн грн**, що порівняно з відповідним періодом 2017 року більше на 8,1 %. (*Діаграма № 1*).

Із загального обсягу доходів податкових та неподаткових надходжень надійшло **302,7 млн грн** (питома вага в обсязі доходів – 37,3 %), зростання проти I кварталу 2017 року – на 23,7%.

Трансфертів з державного бюджету залучено **494,3 млн грн** (60,9 %), або 100,5 % до відповідного періоду 2017 року, у тому числі:

субвенцій на виконання державних програм **соціального захисту** населення – **370,4 млн грн**, до надходжень I кварталу 2017 року 97,6 %, з них на надання пільг та субсидій населенню на оплату житлово-комунальних послуг використано 304,3 млн грн, за рахунок цих коштів повністю погашена заборгованість минулого року та проведені розрахунки за надані у січні – лютому послуги, заборгованість по пільгах і субсидіях на житлово-комунальні послуги станом на 01.04.2018 року становить 225,0 млн грн;

освітньої субвенції залучено **58,5 млн грн** (96,0 %);

медичної субвенції – **55,4 млн грн** (108,5 %).

Власні надходження бюджетних установ становлять **14,7 млн грн** (1,8 % доходів).

Із загального обсягу **податкових та неподаткових надходжень** (302,7 млн грн) доходи **загального фонду** міського бюджету становлять **298,4 млн грн** (98,6 %), **спеціального фонду** – **4,3 млн грн** (1,4 %) (*Таблиця № 2*).

Основні надходження до загального фонду міського бюджету (96,7 %) забезпечили такі податки:

- **податок на доходи фізичних осіб** – **198,9 млн грн**, який залишається базовим джерелом наповнення загального фонду міського бюджету, питома вага його в обсязі податкових та неподаткових надходжень становить 66,7 %;

- **акцизний податок** – **28,0 млн грн** (питома вага 9,4 %), у тому числі від роздрібної реалізації підакцизних товарів – 14,7 млн грн, від виробленого в Україні та ввезеного на митну територію України пального – 13,3 млн грн;

- **місцеві податки і збори** – **61,7 млн грн** (питома вага 20,7 %), у тому числі:

плата за землю – 25,2 млн грн (питома вага 8,4 %), у тому числі земельний податок з юридичних і фізичних осіб – 9,7 млн грн, орендна плата за землю одержана у сумі 15,5 млн грн;

єдиний податок – 35,3 млн грн;

податок на нерухоме майно – 770,1 тис. грн; транспортний податок – 443,0 тис. грн.

До **спеціального фонду** міського бюджету за I квартал 2018 року надійшло **4,3 млн грн** (1,4 %), у тому числі: до бюджету розвитку від продажу земельних ділянок – 88,2 тис. грн, від відчуження майна, що перебуває у комунальній власності, – 515,6 тис. грн, коштів пайової участі у розвитку інфраструктури міста – 3,0 млн грн, до фонду охорони навколишнього природного середовища екологічного податку та інших надходжень – 677,4 тис. грн, до цільового фонду розвитку та благоустрою міста коштів від суб'єктів господарювання за розміщення відкритих літніх майданчиків – 39,7 тис. грн.

Динаміка бюджетоутворюючих податків (*Діаграма № 3*):

податок на доходи фізичних осіб зріс на 33,2 %, або на 49,6 млн грн внаслідок підвищення розміру мінімальної заробітної плати до 3723 грн, поетапного підвищення посадових окладів працівників бюджетної сфери;

плата за землю – зростання в цілому на 6,9 %, або на 1,6 млн грн (у тому числі – земельний податок зріс на 16,6 %, або на 1,4 млн грн, орендна плата на 1,5 %, або на 232,5 тис. грн);

єдиний податок – зростання на 5,0 %, або на 1,7 млн грн за рахунок підвищення розміру мінімальної заробітної плати та прожиткового мінімуму по платниках I та II групи;

надходження акцизного податку в цілому зменшилися на 8,0 % або на 2,4 млн грн, у тому числі з роздрібної торгівлі підакцизних товарів зменшення надходжень на 25,5 % або на 5,0 млн грн, від реалізації та виробництва пального надходження збільшилися на 24,5 % або на 2,6 млн грн.

Всі інші податки і збори становлять **13,1 млн грн (Таблиця 4)** та збільшилися порівняно з відповідним періодом минулого року майже в 2 рази (+6,4 млн грн), з них:

плата за надання **інших адміністративних послуг** – **4,3** млн грн, або в 1,5 рази більше факту I кварталу 2017 року, з них Державною міграційною службою у сфері міграції – 3,0 млн грн, Регіональним сервісним центром МВС – 772,5 тис. грн, Головним управлінням Національної поліції – 106,3 тис. грн, Державним агентством земельних ресурсів – 152,9 тис. грн, Державною службою України з питань безпеки харчових продуктів та захисту споживачів – 63,6 тис. грн, відділом реєстрації місця проживання міської ради – 66,1 тис. грн, Державною архітектурно-будівельною інспекцією України – 65,9 тис. грн, Департаментом патрульної поліції – 20,6 тис. грн, Державним агентством лісових ресурсів – 3,5 тис. грн;

управлінням комунальної власності залучено до бюджету **3,1** млн грн, з них орендна плата за користування цілісними майновими комплексами та іншим майном, що перебуває у комунальній власності міста, у сумі **2,6** млн грн, порівняно з відповідним періодом 2017 року більше майже в 4 рази (+1,9 млн грн), коштів від відчуження майна – **515,6** тис. грн;

управлінням містобудування та архітектури залучено до бюджету **3,3** млн грн, у тому числі плату за тимчасове користування місцем розташування рекламних засобів у сумі **370,0** тис грн, коштів пайової участі у розвитку інфраструктури міста – **3,0** млн грн, порівняно з відповідним періодом 2017 року більше в 3,6 рази (+2,9 млн грн);

за послуги, надані виконавчими органами міської ради до міського бюджету сплачено **адміністративних зборів і платежів, адміністративних штрафів та інших санкцій** у сумі **600,8** тис грн (більше на 26,4 %, або на 125,5 тис грн факту I кварталу 2017 року), а саме: відділом державної реєстрації речових прав на нерухоме майно – 175,1 тис. грн, відділом державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців – 213,5 тис. грн, управлінням ДАБК – 106,9 тис. грн, адміністративною комісією при виконавчому комітеті – 34,9 тис. грн;

податок на прибуток підприємств комунальної власності становить 1,8 млн грн, більше відповідного періоду 2017 року у 3 рази, надійшов від комунальних підприємств «Електротранс» – 862,0 тис. грн, «Міськвсвітло» – 242,0 тис. грн, житлово-експлуатаційних об'єднань – 378,7 тис. грн (№ 3 – 270,0 тис. грн, № 4 – 91,2 тис. грн, № 2 – 17,5 тис. грн), КП «Благоустрій» – 167,2 тис. грн, «Ритуальна служба – спеціалізований комбінат комунально-побутового обслуговування» – 69,4 тис. грн.

На виконання 132-х бюджетних програм у I кварталі 2018 року **видатки міського бюджету склали 732,1 млн грн, з них загального фонду – 710,9 млн грн, або 30,7 % річних планових призначень. Обсяг видатків міського бюджету без урахування субвенцій на соціальний захист населення склав 347,1 млн грн (20,2 % до плану на рік), що на 21,0 % більше I кварталу 2017 року.**

Із зазначеного обсягу видатків найбільшу питому вагу (біля 82,0 %) займає *фінансування соціально-культурної сфери*, що на 16,4 % більше відповідного періоду минулого року (**Таблиця № 5**), а саме:

На утримання закладів освіти направлено 186,7 млн грн (+14,1%), у тому числі за рахунок *міського бюджету* – 123,6 млн грн. та *освітньої субвенції з державного бюджету* – 63,1 млн грн.

закладів охорони здоров'я – 72,4 млн грн, що на + 11,0 %, в тому числі за рахунок *медичної субвенції з державного бюджету* – 55,4 млн грн та *цільових видатків* – 3,1 млн грн (в т.ч лікування хворих на цукровий та нецукровий діабет – 1,7 млн грн та відшкодування вартості лікарських засобів для окремих захворювань – 1,5 млн грн.) та з *міського бюджету* – 14,0 млн грн.

заклади культури – 4,4 млн грн, або +16,0 %;

дитячо-юнацькі спортивні школи та проведення заходів з фізичної культури та спорту – 4,5 млн грн та +30,0 %;

соціальний захист населення – 15,2 млн грн.

Якщо проаналізувати видатки **загального фонду** за I квартал 2018 року в розрізі напрямків використання, то видатки на **захищені статті** склали 310,4 млн грн та зросли порівняно з минулим роком на 50,2 млн грн або на 19,3 %, питома вага захищених статей до загального обсягу видатків без трансфертів складає **91,2 % (Діаграма № 6)**, в тому числі:

оплата праці з нарахуваннями – 218,8 млн грн (64,3 %), що на 15,4 % більше I кварталу минуло року);

оплата енергоносіїв – 49,3 млн грн (14,5 %), що на 20,0 % більше відповідного періоду 2017 року;

придбання продуктів харчування та медикаментів – 8,3 млн грн (питома вага 2,4 %);

поточні трансферти районним у місті бюджетам та реверсна дотація – 25,6 млн грн (7,5 %), зростання на 46,6 % (Фортечний район – 8,9 млн.грн, Подільський район – 5,5 млн.грн, с.Нове – 1,0 млн.грн та реверсна дотація – 10,2 млн.грн);

соціальне забезпечення – 8,4 млн.грн (2,5 %), з них: стипендії професійно-технічним закладам освіти – 1,7 млн грн, придбання безкоштовних медикаментів пільговим категоріям громадян – 2,3 млн грн.

Питома вага видатків міського бюджету на незахищені статті становить 8,8 %, що в абсолютному виразі складає 30,0 млн грн.

На **соціальний захист населення** за I квартал 2018 року з міського бюджету було направлено **15,2** млн грн, що у 2 рази більше відповідного періоду 2017 року (*Діаграма № 7*).

Із зазначеної суми 80,0 % направлено на виконання **міських програм** соціального захисту населення – **12,0** млн грн, з них на:

компенсаційні виплати за пільговий проїзд окремих категорій громадян – 10,8 млн грн, що у 2,5 рази більше I кварталу 2017 року, у тому числі міськелектротранспортом – 5,6 млн грн, автомобільним транспортом – 5,2 млн грн;

реалізацію програми соціального захисту та соціальної підтримки окремих категорій населення міста – 549,6 тис. грн, з них на надання грошової допомоги 368 мешканцям міста, що є важкохворими і потребують значних коштів для лікування – 300,3 тис. грн та 82 учасникам бойових дій на території інших держав – 171,0 тис. грн;

на виконання Комплексної програми підтримки учасників АТО та членів їх сімей – 518,5 тис. грн, а саме на надання одноразової матеріальної допомоги 7 постраждалим учасникам АТО – 47,5 тис. грн, одноразової матеріальної допомоги 157 учасникам АТО – 471,0 тис. грн;

на проведення програм та заходів по підтримці сім'ї, дітей та молоді – 20,0 тис. грн, з них 6-сть студентів вищих навчальних закладів міста отримали стипендії міського голови на загальну суму 9,1 тис. грн;

на проведення громадських робіт – 80,4 тис. грн, в яких прийняло участь 60 безробітних, які знаходяться на обліку в міськрайонному центрі зайнятості.

На утримання **установ соціального захисту** спрямовано **3,2** млн грн, що в 1,4 рази більше відповідного періоду 2017 року, а це фінансування:

- міського центру соціальних служб для сім'ї, дітей та молоді – 1,4 млн грн;
- підліткових клубів за місцем проживання, які відвідує біля 2000 дітей, – 1,0 млн грн;

- соціального гуртожитку для дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, в якому проживають 40 дітей віком від 15 до 23 років – 287,1 тис. грн,

- центру обліку та тимчасового перебування бездомних осіб, – 447,2 тис. грн, що в 5 разів більше відповідного періоду минулого року.

Спрямування коштів міського бюджету на утримання та ремонт об'єктів **житлово-комунального та дорожнього господарства** за бюджетними програмами становить **18,0** млн грн, що в 1,3 рази більше відповідного періоду 2017 року (+3,8 млн грн) (*Діаграма № 8*), з них:

на благоустрій міста – 11,4 млн грн, більше відповідного періоду 2017 року на 7,1 % або на 0,8 млн грн;

надана фінансова підтримка комунальним підприємствам – 5,4 млн грн, що в 5,2 рази більше відповідного періоду минулого року за рахунок надання фінансової допомоги КП «Теплоенергетик» у сумі 4,2 млн грн на погашення заборгованості за спожитий природний газ за договорами реструктуризації; фінансова допомога КП «Аварійно-диспетчерська служба» склала 1,2 млн грн на відшкодування витрат по ліквідації аварійних ситуацій у житловому фонді (в 1,2 рази більше I кварталу 2017 року);

на експлуатацію та капітальний ремонт житлового фонду використано 553,0 тис. грн, що в 4 рази менше I кварталу 2017 року (-1,6 млн грн);

на утримання та ремонт доріг міста спрямовано 650,0 тис. грн, що у 2,3 рази більше ніж в I кварталі 2017 року (+370 тис. грн).

Видатки **бюджету розвитку** спеціального фонду міського бюджету виконані у сумі **6,4** млн грн, порівняно з відповідним періодом 2017 року менше на 1,4 млн грн (82,3 %) (*Таблиця № 9*), а саме:

управлінням капітального будівництва – **2,6** млн грн, до I кварталу 2017 року 96,3 %, у тому числі на будівництво госпобутової каналізації по вулицях Л.Українки, Дарвіна, Степняка-Кравчинського – 1,0 млн грн, капітальні ремонти закладів освіти – 457,6 тис. грн, охорони здоров'я – 874,6 тис. грн, установ соціального захисту (приміщення територіального центру соціального обслуговування Подільського району – 202,8 тис. грн;

Головним управлінням житлово-комунального господарства використано **765,1** тис. грн (34,8 % до I кварталу 2017 року), у тому числі на капітальний ремонт житлового фонду – 641,6 тис. грн, капітальний ремонт доріг – 115,6 тис. грн;

управлінням освіти використано **1,3** млн грн (в 4,3 рази більше I кварталу 2017 року), у тому числі на придбання обладнання для закладів освіти – 693,1 тис. грн та капітальні ремонти – 603,0 тис. грн;

управлінням охорони здоров'я освоєно **449,5** тис. грн, у тому числі на придбання медобладнання – 45,0 тис. грн та капітальний ремонт (приміщення жіночої консультації на вул.Г.Жадова,23) – 404,5 тис. грн.

виконавчим комітетом використано **872,1** тис. грн, у тому числі на виконання заходів Програми профілактики та протидії злочинності «Безпечне місто» – 441,8 тис. грн, Програми підтримання постійної мобілізаційної готовності – 63,3 тис. грн, Програми інформатизації – 353,5 тис. грн;

видатки бюджету розвитку по інших розпорядниках бюджетних коштів склали **436,7** тис. грн, з них на заходи у сфері інформатизації – 315,7 тис. грн, по управлінню молоді і спорту на придбання спортивного інвентарю для ДЮСШ № 3 – 69,2 тис. грн, по відділу культури і туризму на поповнення бібліотечних фондів 40,0 тис. грн,.

Необхідно відмітити, що протягом I кварталу 2018 року головними розпорядниками не використовувалися перехідні **залишки субвенції** з державного бюджету на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку, які мають цільове призначення, у сумі **11,6 млн грн**.

Станом на 01.04.2018 р. по міському бюджету рахується кредиторська заборгованість в сумі 20,4 млн грн по установах освіти та охорони здоров'я, яка виникла внаслідок недостатніх обсягів та нерівномірного помісячного розподілу освітньої та медичної субвенцій з державного бюджету, в тому числі по заробітній платі – 19,0 млн грн педагогічним та медичним працівникам.

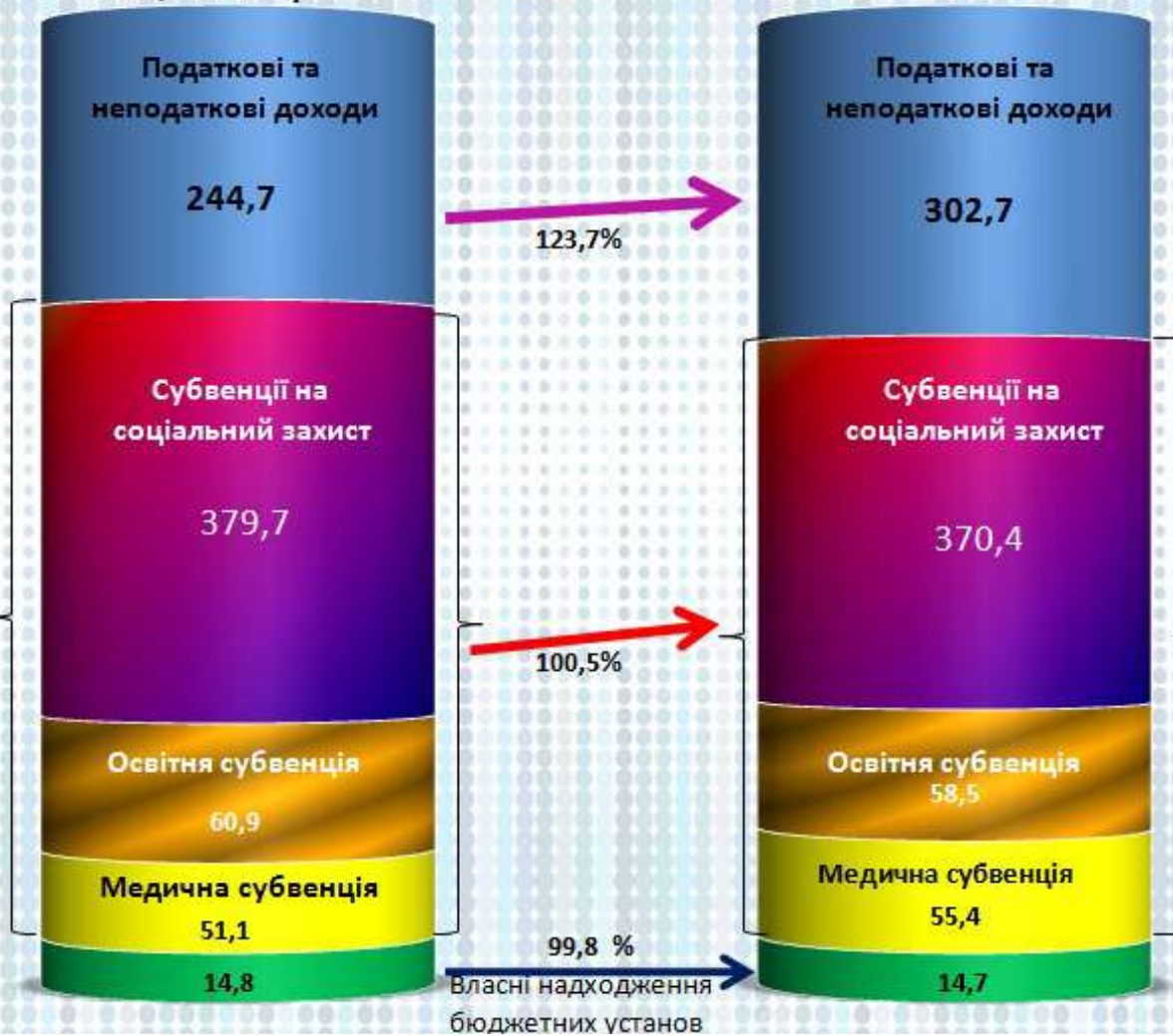
Порівняльна структура надходжень до міського бюджету

Діаграма №1

I квартал 2017 року
751,2 млн грн

I квартал 2018 року
811,7 млн грн

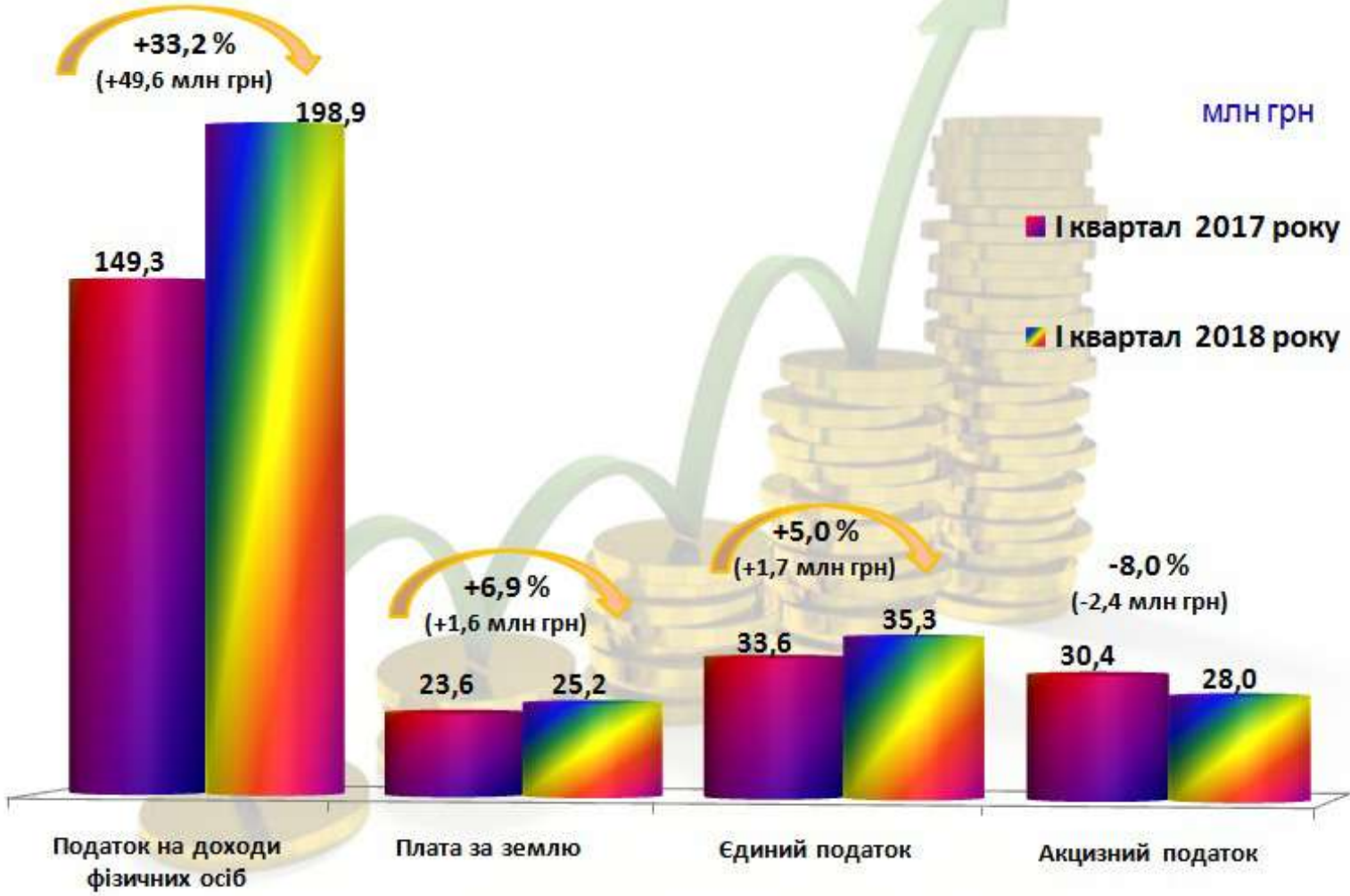
млн.грн



Податкові та неподаткові надходження до міського бюджету
за I квартал 2018 року
302,7 млн грн



Динаміка основних бюджетоутворюючих податків



Інші податки і збори за I квартал 2018 року – 13,1 млн грн

Інші адмінпослуги
4,3 млн грн (в 1,5 рази)

- Держ. міграційна служба – 3 043,5 тис грн
- Регіональний сервісний центр МВС – 772,5 тис грн
- Головне упр. Нацполіції – 106,3 тис грн
- Держ. агенство земельних ресурсів – 152,9 тис грн
- Відділ реєстрації місця проживання особи – 66,1 тис грн
- Держ архітектурно-буд інспекція України – 65,9 тис грн
- Держслужба з питань безпеки харч. продуктів та захисту споживачів – 63,6 тис грн
- ДПП – 20,6 тис грн
- Держ. агенство лісових ресурсів Укр. – 3,5 тис грн

Управління комунальної власності
3,1 млн грн (в 1,5 рази)

- Орендна плата за користування комунальним майном – 2,6 млн грн (в 4,0 рази)
- Кошти від відчуження майна – 515,6 тис грн (38,1%)

Адміністративні збори і платежі та адмінштрафи та інші санкції
600,8 тис. грн (в 1,2 рази)

- Відділ державної реєстрації юрид. осіб та фізичних осіб-підпр. – 213,5 тис грн (88,9%)
- Відділ державної реєстрації речових прав на нерухоме майно – 175,1 тис грн (109,9%)
- Управління ДАБК – 106,9 тис грн
- Адміністративна комісія при виконавчому комітеті – 34,9 тис грн

Управління містобудування та архітектури
3,3 млн грн (в 8 рази)

- Інші надходження за тимчасове користування місцем розташування рекламних засобів – 370,0 тис грн
- Кошти від пайової участі замовників – 3,0 млн грн (в 3,6 рази)

Податок на прибуток підприємств комун. власності
1,8 млн грн

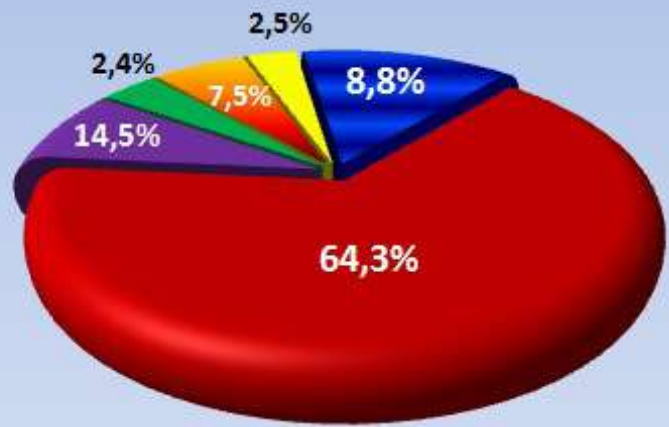
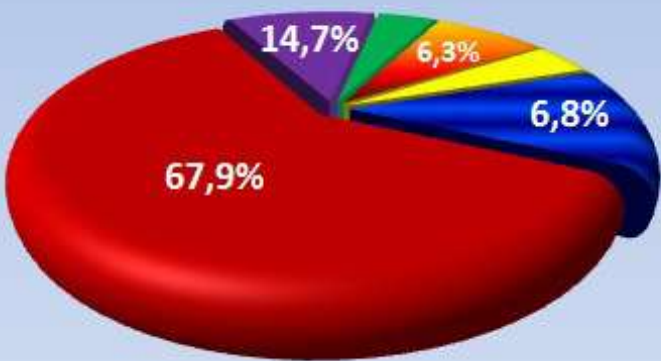
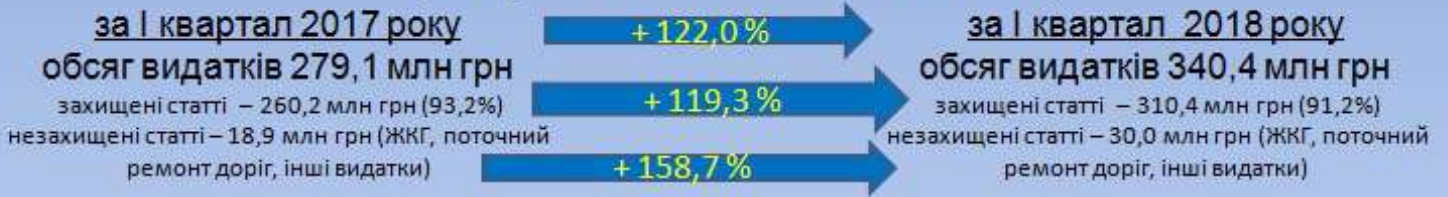
- КП «Електротранс» – 862,0 тис грн
- КП «Міськвітло» – 242,0 тис грн
- ЖЕО – 378,7 тис грн
- КП «Благоустрій» – 167,2 тис грн
- КП «Ритуальна служба - СККПО» – 69,4 тис грн
- УКБ міської ради – 40,8 тис грн
- КП «АДС» – 9,2 тис грн
- КП Управл будинками МР – 5,0 тис грн
- КП «Елегант М» – 3,3 тис грн
- КП «Ринково-побутові послуги» – 2,3 тис грн

Видатки на соціально-культурну сферу міського бюджету
за I квартал 2018 року

Таблиця №5



Фінансування видатків загального фонду за економічною класифікацією (без субвенції на соціальний захист)



- | | | |
|--|---|----------------------|
| | Оплата праці із нарахуваннями | 218,8 млн грн |
| | Комунальні послуги та енергоносії | 49,3 млн грн |
| | Медикаменти та харчування | 8,3 млн грн |
| | Трансферти іншим бюджетам та реверсна дотація | 25,6 млн грн |
| | Соціальне забезпечення (стипендії, пільгові рецепти та інші трансферти населенню) | 8,4 млн грн |
| | Незахищені статті | 30,0 млн грн |

Видатки на соціальний захист за I квартал 2018 року
15,2 млн. грн, що у 2 рази більше відповідного періоду 2017 року



Утримання підліткових клубів
 1,0 млн грн
 (1,6 рази)

Центр соціальних служб для молоді
 1,4 млн грн

Соціальний гуртожиток для дітей сиріт та дітей позбавлених батьківського піклування
 287,1 тис.грн.

Центр обліку та тимчасового перебування бездомних громадян
 447,2 тис.грн
 (5 рази)



Програми соціального захисту населення
 12,0 млн.грн (2,3 рази)

Утримання установ соціального захисту
 3,2 млн.грн
 (1,4 рази)



Компенсаційні виплати за пільговий проїзд окремих категорій громадян міським електротранспортом
 10,8 млн грн
 (2,5 рази)



Програма соц.захисту окремих категорій населення
 549,6 тис.грн



Комплексна програма підтримки учасників АТО
 518,5 тис.грн (2 рази)



Програми та заходи молоді та дітей
 20,0 тис.грн.

Проведення громадських робіт
 80,4 тис.грн.

Видатки на житлово-комунальне і дорожнє господарство за I квартал 2018 року

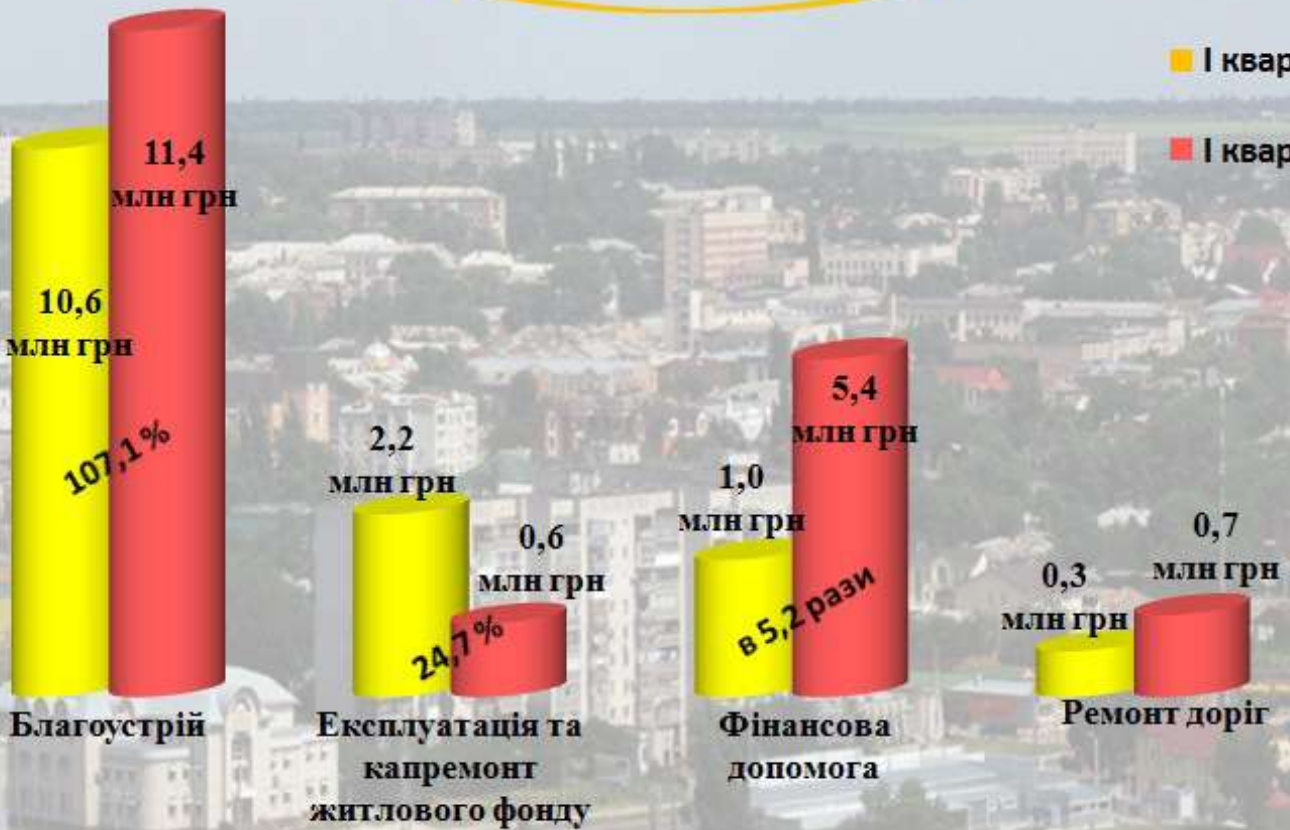
I квартал 2017 року
14,2 млн грн

в 1,3 рази

I квартал 2018 року
18,0 млн грн

■ I квартал 2017

■ I квартал 2018



Порівняльний аналіз використання коштів бюджету розвитку в розрізі
головних розпорядників

млн грн.

Найменування головного розпорядника	Використано І квартал 2017 року	Використано І квартал 2018 року	Динаміка до І кварталу 2017 року	Залишок субвенції з ДБ на соц.-ек. розвиток на 01.04.2018
Управління капітального будівництва	2,7	2,6	96,3 %	
Головне управління житлово-комунального господарства	2,3	0,8	34,8 %	10,6
Управління освіти	0,3	1,3	у 4,3 рази	0,4
Управління охорони здоров'я	2,2	0,4	18,2 %	0,3
Виконавчий комітет		0,9		
Інші розпорядники	0,3	0,4	140 %	0,3
РАЗОМ	7,8	6,4	82,3 %	11,6