**Інформація фінансового управління Іллічівської міської ради**

**щодо виконання міського бюджету міста Чорноморська**

**за 1 квартал 2016 року**

**До міського бюджету міста Чорноморська** за січень - березень 2016 року надійшло доходів в обсязі 127 771,0 тис. грн., що складає 109,3 % планового показника 3-х місяців та 27,5 % уточненого річного плану. В порівнянні з відповідним періодом минулого року доходи міського бюджету збільшились на 38 545,4 тис. грн., або на 43,2 %.

В загальних обсягах надходжень до міського бюджету **субвенції** з державного бюджету складають 37 565,1 тис. грн., із яких 23 897,4 тис. грн. соціальні субвенції та 13 667,7 тис. грн. - освітня субвенція.

**До загального фонду** міського бюджету міста Чорноморська надійшло доходів (без урахування субвенцій з державного бюджету) в обсязі 84 664,4 тис. грн., або 126,7% до плану 1 кварталу поточного року та 28,2 % від уточненого річного плану. В порівнянні з аналогічним періодом 2015 року надходження збільшились на 46,2 %, або на 26 771,8 тис. гривень.

Основним джерелом наповнення міського бюджету залишається податок на доходи фізичних осіб та плата за землю.

Відповідно до ст.64 Бюджетного кодексу України до доходів загального фонду бюджетів міст обласного значення належать **60 відсотків податку на доходи фізичних осіб** (25 % зараховується до державного бюджету, 15 % - до обласного).

Так, за січень - березень поточного року податку на доходи фізичних осіб надійшло 45 196,9 тис. грн., що на 16 512,0 тис. грн. більше надходжень 1 кварталу минулого року.

З 2016 року Законом України від 24.12.2015р. № 909-VIIІ "Про внесення змін до Податкового кодексу України та деяких законодавчих актів України щодо забезпечення збалансованості бюджетних надходжень у 2016 році" змінена ставка податку на доходи фізичних осіб з 15 % на 18 % та скасовано утримання із заробітної плати єдиного соціального внеску, що вплинуло на збільшення надходжень ПДФО до бюджету міста.

**Місцевих податків і зборів** надійшло за звітний період 34 735,3 тис.грн., або 123,3 % від плану 1 кварталу та 27,4 % від річного плану, серед них :

* **плати за землю** надійшло 28 117,7 тис. грн., що на 9 255,8 тис. грн. більше надходжень за відповідний період минулого року. На збільшення надходжень вплинув коефіцієнт індексації нормативної грошової оцінки земель за 2015 рік, який склав 1,443.

Станом на 01.04.2016р. Чорноморською міською радою заключено 837 договорів оренди земельних ділянок (в тому числі 333 з юридичними особами та 504 з фізичними особами).

Рішенням виконавчого комітету Чорноморської міської ради від 27.03.2014р. № 89 створена комісія з питань визначення та відшкодування збитків власникам землі та землекористувачам і впорядкування плати за користування земельними ділянками до укладання договорів оренди землі. За результатами роботи комісії до бюджету міста Чорноморська органами державної виконавчої служби стягнуто збитків в сумі 342,5 тис.грн.

* **податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки** надійшло до бюджету міста в обсязі 711,3 тис.грн., що на 574,7 тис.грн. більше надходжень аналогічного періоду минулого року за рахунок терміну сплати податку за 4 квартал 2015 року до 30 січня 2016 року. В 1 кварталі сплатили податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, 181 суб`єкт господарювання, в тому числі 174 юридичних та 7 фізичних осіб;
* **транспортного податку** надійшло 133,8 тис.грн. від 8 юридичних осіб. В порівнянні до відповідного періоду 2015 року надходження збільшились на 20,1 тис.грн., або на 17,7 %;
* **єдиного податку** надійшло 5 772,2 тис.грн., що на 1 722,2 тис.грн. більше надходжень аналогічного періоду минулого року. Планові показники 1 кварталу виконані на 142,5 %;
* **туристичного збору** за 1 квартал надійшло 9,6 тис.грн.

В 2015 році відповідно до Закону України від 28.12.2014 року № 71-VIII "Про внесення змін до Податкового кодексу України та деяких законодавчих актів України щодо податкової реформи" запроваджено новий вид податку - **акцизний податок** з реалізованих підакцизних товарів суб`єктами господарювання роздрібної торгівлі. За 1 квартал 2016 року до бюджету міста надійшло акцизного податку в сумі 3 588,2 тис.грн., що на 1 257,1 тис.грн. більше надходжень аналогічного періоду минулого року.

**Акцизний податок** сплатили 150 суб`єктів господарювання в загальній сумі 3 588,2 тис.грн.

**До спеціального фонду міського бюджету** за січень - березень поточного рокунадійшло 5 541,6 тис. грн., що на 3 670,5 тис.грн. більше надходжень відповідного періоду минулого року.

Надходження до **бюджету розвитку** становлять 2 850,9 тис.грн., або 51,4 % від загальної суми надходжень до спеціального фонду, в тому числі :

- надходження коштів пайової участі у розвитку інфраструктури населеного пункту - 2 830,4 тис.грн.;

- кошти від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення, що перебувають у комунальній власності - 20,5 тис.грн.

**Власні надходження** бюджетних установ за січень - березень 2016 року становлять 2 631,7 тис.грн.

Відповідно до Закону України від 24.12.2015р. № 918-VIII "Про внесення змін до Бюджетного кодексу України щодо цільового спрямування екологічного податку" до надходжень спеціального фонду належить **екологічний податок** (в минулому році цей податок надходив до загального фонду).

За звітний період надійшло екологічного податку в сумі 45,7 тис.грн., що становить 101,9 % планових показників 1 кварталу.

Виходячи з обсягу отриманих доходів та вільного залишку коштів на початок 2016 року, **видатки міського бюджету міста Чорноморська** за звітний період проведені **в сумі 109 676,5 тис. грн.**

Структуру видатків складають видатки на утримання бюджетних установ, житлово-комунального господарства, реалізацію міських програм соціально-економічного та культурного розвитку міста, соціальний захист та соціальне забезпечення населення, утримання об’єктів соціальної і інженерної інфраструктури Чорноморської міської ради, за такими напрямками :

- **освіта** – 35 281,6 тис. грн. ( 32,2 % проведених видатків).

### В загальних видатках на освіту, складають видатки на утримання професійно - технічної освіти в сумі 3 429,9 тис.грн., фінансування якої з 2016 року передано на бюджети міст обласного значення відповідно до Закону України від 24.12.2015р. № 914-VIII "Про внесення змін до Бюджетного кодексу України".

### В місті Чорноморську функціонують два заклади професійно - технічної освіти:

### - Державний навчальний заклад "Іллічівський професійний судноремонтний ліцей";

- Іллічівський морський коледж Одеського національного морського університету.

- **соціальний захист та соціальне забезпечення** – 32 369,1 тис. грн. ( 29,5 %);

- **житлово-комунальне господарство** – 8 760,0 тис. грн. ( 8,0 % );

- **функціонування місцевого самоврядування** – 6 325,9 тис. грн. ( 5,7 % );

- **інші заходи, пов'язані** **з економічною діяльністю** – 2 393,0 тис. грн. (2,2 %), із яких надано фінансову підтримку комунальним підприємствам :

* "Іллічівськводоканал" - 2 000,0 тис. грн.;
* "Муніципальна охорона" – 393,0 тис. грн.

- **культура та мистецтво** – 3 397,7 тис. грн. (3,1 % );

- **субвенція з міського бюджету державному бюджету** на виконання програм соціально - економічного та культурного розвитку - 8 082,5 тис. грн. ( 7,4 % ), які профінансовані :

* головному управлінню державної служби надзвичайних ситуацій - 1 100,0 тис.грн.,
* державному закладу "Іллічівська басейнова лікарня на водному транспорті" - 6 931,0 тис.грн.,
* управлінню державної казначейської служби України у м.Іллічівську - 51,5 тис.грн.

- **фізична культура та спорт** **–** 989,5 тис. грн. ( 0,9 % );

- **засоби масової інформації** – 615,5 тис. грн. (0,6 % );

- **реверсна дотація** (кошти, що перераховані державному бюджету) - 5 691,0 тис. грн. (5,2 %);

- **інші видатки** – 5 770,7 тис. грн. (5,2 %).

Основними напрямками використання бюджетних ресурсів є забезпечення асигнуваннями витрат на захищені статті, частка яких у видатковій частині загального фонду бюджету міста становить 78,7 відсотка, або 46 817,4 тис. гривень із 59 516,2 тис. гривень.

**На соціальний захист та соціальне забезпечення (без соціальних субвенцій з державного бюджету) спрямовано 8 559,6 тис. грн., що на 4 057,4 тис.грн. більше проведених видатків за аналогічний період минулого року.**

Зокрема, виділені кошти використані за наступними напрямками:

- безкоштовне харчування дітей з малозабезпечених сімей та учнів 1-4 класів - 1 559,7 тис. грн.;

- фруктові вітамінізіровані сніданки (яблуко) для учнів 1-4 класів - 217,5 тис. грн.;

- надання щомісячної адресної матеріальної допомоги ветеранам педагогічної та медичної праці - 152,1 тис. грн.;

- надання одноразової допомоги учасникам бойових дій в Афганістані - 187,7 тис. грн.;

- виплата грошової компенсації фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, інвалідам, хворим, які нездатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги - 101,6 тис. грн.;

- надання пільг за житлово-комунальні послуги інвалідам по зору та Почесним громадянам міста - 124,9 тис. грн.;

- надання малозабезпеченим верствам населення міста адресної допомоги, адресної соціальної доплати, додаткових соціальних гарантій з утримання будинків та прибудинкових територій - 3 294,5 тис. грн.;

- забезпечення безкоштовними медикаментами пільгової категорії громадян - 210,6 тис. грн. та безкоштовним зубопротезуванням - 215,5 тис. грн.;

- придбання імуносупресорів для пацієнтів з трансплантованими органами - 101,6 тис. грн.;

- надання матеріальної допомоги громадянам міста за їх заявами, які опинились у скрутному фінансовому становищі - 696,2 тис. грн. (отримали таку допомогу 419 осіб);

- надання матеріальної допомоги мобілізованим особам, в т.ч. учасникам антитерористичної операції та членам іх сімей - 98,2 тис.грн. (37 осіб).

**Видатки спеціального фонду міського бюджету склали 15 575,8 тис. грн**., із яких видатки бюджету розвитку проведені в обсязі 12 838,1 тис. грн., або 82,4 % видатків спеціального фонду.

Основні напрями використання коштів бюджету розвитку:

- капітальний ремонт дошкільних і загальноосвітніх закладів освіти - 1 341,1 тис.грн.;

- капітальний ремонт зовнішнього освітлення, у т.ч. техумови, проектування, експертиза - 15,7 тис.грн.;

- капітальний ремонт мереж водовідведення та водопостачання - 337,4 тис.грн.;

- реконструкція бойлерних та насосного обладнання на котельній № 2 - 900,0 тис.грн.;

- реконструкція території гімназії № 1 в м. Іллічівську по вул. Шевченко, № 8 з будівництвом учбово-виховного комплексу початкової школи та гімназії на 660 учнів. Будівництво учбово-виховного комплексу - 3 401,1 тис.грн.;

- будівництво малосімейного гуртожитку для працівників закладів освіти із зовнішніми інженерними мережами - 750,8 тис.грн.;

- капітальний ремонт внутрішніх інженерних мереж та оздоблювальні роботи будівлі за адресою : вул. Шмідта, 33 в с. Малодолинське - 22,5 тис. грн.;

- протизсувні заходи у прибережній зоні в районі 9-го мікрорайону м. Чорноморська - 17,5 тис.грн.;

- видатки на впровадження засобів обліку витрат те регулювання споживання води та теплової енергії (установка теплових лічильників) - 607,0 тис.грн.

Начальник фінансового управління О.М.Яковенко