**Інформація фінансового управління Чорноморської міської ради**

**про виконання бюджету міста Чорноморська**

**за січень - вересень 2016 року**

**Надходження до міського бюджету міста Чорноморська** за січень - вересень 2016 року склали 427 885,9 тис. грн., що складає 101,5 % планового показника 9-ти місяців та 75,9 % уточненого річного плану. В порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження до міського бюджету збільшились на 125 409,0 тис. грн., або на 41,5 %.

В загальних обсягах надходжень до міського бюджету **субвенції** з державного та обласного бюджетів складають 120 440,5 тис. грн., із яких 66 722,6 тис. грн. соціальні субвенції, 47 219,2 тис. грн. - освітня субвенція та 6 498,7 тис.грн. – субвенція з обласного бюджету на інвестиційні проекти (*на встановлення будинкових приладів обліку (вузлів обліку) теплової енергії - 2 498,7 тис.грн.; на будівництво малосімейного гуртожитку для працівників закладів освіти із зовнішніми інженерними мережами, за адресою: Одеська область, м.Чорноморськ, село Малодолинське, вулиця Зелена, 1 - 4 000,0 тис.грн.).*

**До загального фонду** міського бюджету міста Чорноморська надійшло доходів (без урахування субвенцій з державного бюджету) в обсязі 285827,6 тис. грн., або 102,8 % до уточненого плану 9-ти місяців поточного року та 75,7 % до уточненого річного плану. В порівнянні з аналогічним періодом 2015 року надходження збільшились на 43,7 %, або на 86 941,8 тис. гривень.

Основними джерелами наповнення міського бюджету є 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 - вересень поточного року податку на доходи фізичних осіб надійшло 150 025,4 тис. грн., що на 47 286,5 тис. грн. більше надходжень аналогічного періоду 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 113 662,3 тис.грн., або 103,8 % від плану січня - вересня поточного року та 77,0 % від річного плану, серед них :

* **плати за землю** надійшло 91 336,4 тис. грн., що на 30 121,4 тис. грн., або на 49,2 % більше надходжень за відповідний період минулого року. На збільшення надходжень вплинув коефіцієнт індексації нормативної грошової оцінки земель за 2015 рік, який склав 1,443.

* **податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки** надійшло до бюджету міста в обсязі 3 082,4 тис.грн., що на 1 282,5 тис.грн. більше надходжень аналогічного періоду минулого року за рахунок терміну сплати податку за 4 квартал 2015 року до 30 січня 2016 року. Протягом січня - вересня сплатили податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, 724 власника об`єктів нерухомості, в тому числі 220 юридичних та 504 фізичних особи;
* **транспортного податку** надійшло 422,9 тис.грн. від 9 юридичних осіб та 8 фізичних осіб. В порівнянні до відповідного періоду 2015 року надходження зменшились на 791,6 тис.грн., або на 65,2 %. Основною причиною зменшення надходжень є суттєві зміни щодо бази оподаткування транспортним податком;
* **єдиного податку** надійшло 18 791,9 тис.грн., що на 5 548,3 тис.грн. більше надходжень аналогічного періоду минулого року. Планові показники січня - вересня виконані на 107,8 %;
* **туристичного збору** за звітний період надійшло 51,8 тис.грн., що в 2 рази більше надходжень січня - вересня минулого року.

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 січень - вересень 2016 року до бюджету міста надійшло акцизного податку в сумі 16 780,0 тис.грн., що на 5 762,1 тис.грн. більше надходжень аналогічного періоду минулого року, темп росту - 152,3 %.

**Акцизний податок** сплатили 180 суб`єктів господарювання в загальній сумі 16 780,0 тис.грн.

**За кодом бюджетної класифікації доходів 24060300 "Інші доходи"** надійшло до бюджету міста за звітний період 2 390,9 тис.грн., в тому числі :

- відсотки за залишками вільних коштів бюджету розвитку на рахунках, відкритих в ПАТ "Державний ощадний банк України" - 894,7 тис.грн.;

- відшкодування збитків власникам землі та землекористувачам і впорядкування плати за користування земельними ділянками до укладання договорів оренди землі за рішеннями суду - 846,5 тис.грн.;

- оплата за тимчасове користування місцем, що перебуває в комунальній власності, для розміщення тимчасових споруд (в т.ч. пересувних) - 379,9 тис.грн.;

- надходження від продажу частки у статутному капіталі ТОВ "ЧІП", яка належить Чорноморській міській раді, - 203,2 тис.грн.;

- інші надходження - 66,6 тис.грн.

**До спеціального фонду міського бюджету** за січень - вересень поточного рокунадійшло 28 116,4 тис. грн., що у 5 разів більше надходжень відповідного періоду минулого року.

Надходження до **бюджету розвитку** становлять 15 818,6 тис.грн., або 56,3 % від загальної суми надходжень до спеціального фонду, в тому числі :

- надходження коштів пайової участі у розвитку інфраструктури населеного пункту - 9 076,3 тис.грн.;

- кошти від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення, що перебувають у комунальній власності - 243,6 тис.грн.;

- субвенція з обласного бюджету на виконання інвестиційних проектів - 6 498,7 тис.грн.

**Власні надходження** бюджетних установ за січень - вересень 2016 року становлять 6 828,0 тис.грн.

**Екологічного податку** за звітний період надійшло в сумі 168,2 тис.грн., що становить 119,1 % планових показників за 9 місяців.

Надходження до **фонду охорони навколишнього природного середовища** складають 243,6 тис.грн. (грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності).

**До цільового фонду** надійшло 5 004,4 тис.грн., в т.ч. :

- дольова участь ДП "ІМТП" у фінансуванні будівництва об`єкту "Мостовий перехід через Сухий лиман" - 5 000,0 тис.грн.;

- інші - 4,4 тис.грн.

Виходячи з обсягу отриманих доходів та вільного залишку коштів на початок 2016 року, **видатки міського бюджету міста Чорноморська** за звітний період проведені **в сумі 380 576,3 тис. грн., що на 80 712,4 тис. грн., або на 126,9 % більше в порівнянні з аналогічним періодом минулого року.**

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** – 110 591,7 тис. грн. ( 29,0 % проведених видатків міського бюджету).

### В загальних видатках на освіту, складають видатки на утримання професійно - технічної освіти в сумі 11 075,4,0 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 здо 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** – 94 391,3 тис. грн. ( 24,8 %);

- **житлово-комунальне господарство** – 50 719,9 тис. грн. ( 13,3 % );

- **функціонування місцевого самоврядування** – 19 138,5 тис. грн. ( 5,0 % );

- **культура та мистецтво** – 11 364,2 тис. грн. (3,0 % );

- **інші послуги, пов'язані** **з економічною діяльністю** – 6 718,7 тис. грн. (1,8 %), із яких:

- надано фінансову підтримку комунальним підприємствам :

* "Чорноморськводоканал" - 2 000,0 тис. грн.;
* "Чорноморськтеплоенерго" - 2 000,0 тис. грн.;
* "Муніципальна охорона" – 1 213,1 тис. грн.
* "Міському управлінню-житлово комунального господарства" - 499,7 тис.грн.

- здійснені внески до статутного капіталу комунальним підприємствам на придбання основних фондів:

* Міському управлінню-житлово комунального господарства - 747,4 тис. грн.;
* "Зеленгосп" - 216,0 тис. грн.

- на проведення відшкодування населенню відсотків за кредитами в рамках Програми енергозбереження та енергоефективності м. Чорноморська на 2015 - 2018 роки - 42,5 тис. грн. ( отримали таке відшкодування - 60 громадянина).

- **субвенція з міського бюджету державному бюджету** на виконання програм соціально - економічного та культурного розвитку - 10 130,8 тис. грн. ( 2,7 % ), які профінансовані :

* головному управлінню державної служби надзвичайних ситуацій - 1 328,2 тис.грн.,
* державному закладу "Іллічівська басейнова лікарня на водному транспорті" - 8 290,1 тис.грн.,
* головному управлінню національної поліції - 461,0 тис.грн.;
* управлінню державної казначейської служби України у м.Іллічівську - 51,5 тис.грн.

- **субвенція за рахунок залишку коштів освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам, що утворилась на початок бюджетного періоду -** 277,4 тис.грн.( 0,1%);

- **фізична культура та спорт** **–** 2 923,1 тис. грн. ( 0,8 % );

- **засоби масової інформації** – 1 758,6 тис. грн. (0,5 % );

- **реверсна дотація** (кошти, що перераховані державному бюджету) - 17 073,0 тис. грн. (4,5 %);

- т**ранспорт, дорожнє господарство, зв'язок, телекомунікації та інформатика** - 16 257,0 тис. грн. (4,2%);

- **інші видатки** – 39 232,1 тис. грн. (10,3 %).

Основними напрямками використання бюджетних ресурсів є забезпечення асигнуваннями витрат на захищені статті, частка яких у видатковій частині загального фонду бюджету міста становить 74,8 відсотка, або 212 196,8 тис. гривень із 283 836,3 тис. гривень.

**На соціальний захист та соціальне забезпечення (без соціальних субвенцій з державного бюджету) спрямовано 27 911,2 тис. грн., що на 14 534,9 тис.грн. більше проведених видатків за аналогічний період минулого року, або в 2 рази.**

Зокрема, виділені кошти використані за наступними напрямками:

- безкоштовне харчування дітей з малозабезпечених сімей та учнів 1-4 класів - 3 621,1 тис. грн.;

- фруктові вітамінізіровані сніданки (яблуко) для учнів 1-4 класів - 548,5 тис. грн.;

- надання щомісячної адресної матеріальної допомоги ветеранам педагогічної та медичної праці - 462,4 тис. грн.;

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

- надання одноразової допомоги багатодітним сім'ям - 109,6 тис. грн.;

- виплата грошової компенсації фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, інвалідам, хворим, які нездатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги - 310,8 тис. грн.;

- надання пільг за житлово-комунальні послуги інвалідам по зору та Почесним громадянам міста - 287,6 тис. грн.;

- надання малозабезпеченим верствам населення міста адресної допомоги, адресної соціальної доплати, додаткових соціальних гарантій з утримання будинків та прибудинкових територій - 11 358,9 тис. грн.;

- забезпечення безкоштовними медикаментами пільгової категорії громадян - 296,7 тис. грн. та безкоштовним зубопротезуванням - 538,0 тис. грн.;

- придбання імуносупресорів для пацієнтів з трансплантованими органами - 264,0 тис. грн.;

- допомога імунозалежним громадянам - 417,0 тис. грн.;

- часткове відшкодування вартості лікарських засобів для лікування осіб з гіпертонічною хворобою - 470,5 тис.грн.;

- надання матеріальної допомоги громадянам міста за їх заявами, які опинились у скрутному фінансовому становищі - 2 391,7 тис. грн. (отримали таку допомогу 1 232 особи).

**Видатки спеціального фонду міського бюджету склали 96 740,1 тис. грн**., із яких видатки бюджету розвитку проведені в обсязі 90 198,3 тис. грн., або 93,2 % видатків спеціального фонду.

Основні напрями використання коштів бюджету розвитку:

- капітальний ремонт дошкільних і загальноосвітніх закладів освіти - 9 738,0 тис. грн.;

- капітальний ремонт зовнішнього освітлення, у т.ч. техумови, проектування, експертиза - 1 334,4 тис. грн.;

- капітальний ремонт мереж водовідведення та водопостачання - 2 228,3 тис. грн.;

- проектування та реконструкція трубопроводу в районі підкачувальної насосної станції по проспекту Мира,41А - 607,1 тис. грн.;

- реконструкція двох напірних ниток каналізаційного колектору Д 1000мм в 9-му мікрорайоні - 2 080,0 тис. грн.;

- реконструкція бойлерних та насосного обладнання на котельній № 2 - 3 586,0 тис. грн.;

- капітальний ремонт зовнішніх теплових мереж, бойлерних - 1 225,5 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 - 8 006,7 тис. грн.;

- будівництво малосімейного гуртожитку для працівників закладів освіти із зовнішніми інженерними мережами - 18 107,5 тис. грн., в т.ч. за рахунок субвенції з обласного бюджету - 4 000,0 тис. грн.;

- капітальний ремонт внутрішніх інженерних мереж та оздоблювальні роботи будівлі за адресою : вул. Шмідта, 33 в с. Малодолинське - 708,0 тис. грн.;

- протизсувні заходи у прибережній зоні в районі 9-го мікрорайону м. Чорноморська - 287,1 тис. грн. ( проведення дослідних робіт по зсувного схилу);

- видатки на впровадження засобів обліку витрат те регулювання споживання води та теплової енергії (установка теплових лічильників) - 6 220,3 тис. грн., в т.ч. за рахунок субвенції з обласного бюджету - 2 462,4 тис. грн.;

- капітальний ремонт вулиць, доріг, тротуарів - 14 816,8 тис. грн.;

- будівництво об'єкту "Мостовий перехід через Сухий Лиман з підходами в с. Малодолинське на автомобільній дорозі Одеса - Іллічівськ" - 2 399,0 тис. грн.;

- капітальний ремонт благоустрою та зовнішнього освітлення парку Праці - 1 289,9 тис. грн.;

- капітальний ремонт житлового фонду - 4 660,4 тис. грн.

**Фінансове управління**

**Чорноморської міської ради**