**Інформація фінансового управління Чорноморської міської ради**

**про виконання бюджету міста Чорноморська**

**за січень - березень 2018 року**

**Надходження до міського бюджету міста Чорноморська** за січень - березень 2018 року склали 204 535,9 тис. грн., а це 24,2 % до уточненого річного плану та 106,1 % до плану звітного періоду. Додатково до плану звітного періоду надійшло 11 718,2 тис.грн. В порівнянні з аналогічним періодом минулого року надходження до міського бюджету збільшились на 20 918,5 тис. грн., або на 111,4%.

В загальних обсягах надходжень до міського бюджету **субвенції** з державного бюджету складають 67 542,7 тис. грн., із яких :

- на здійснення державних програм соціального захисту - 32 152,5 тис. грн., що на 4 126 тис.грн. менше до аналогічного періоду минулого року, темп росту - 88,6 %. Виконання плану 1 кварталу 2018р. становить 99,93 %, а річного уточненого плану - 28,2 %;

- освітня субвенція - 18 380,4 тис. грн. (+ 1 413,6 тис.грн. до аналогічного періоду минулого року, темп росту - 108,3 %. Виконання плану 1 кварталу 2018р. - 100 %, річного уточненого плану - 23,1 %);

- медична субвенція - 17 009,8 тис.грн. (+ 1 738,5 тис.грн., до відповідного періоду минулого року). Виконання плану 1 кварталу 2018р. - 100 %, річного плану - 29,2 %).

**До загального фонду** міського бюджету міста Чорноморська надійшло доходів (без урахування субвенцій з державного бюджету) в сумі 130 845,1 тис. грн. Виконання планових показників 1 кварталу становить 109,0 %, а річні планові показники виконані 24,3 %. Перевиконання розпису доходів за 1 квартал 2018 року становить 10 826,6 тис.грн. В порівнянні до січня - березня 2017 року надходження збільшились на 19,6 %, або на 21 460,7 тис. гривень.

Основними джерелами 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 2018 року податку на доходи фізичних осіб надійшло 72 751,1 тис. грн., що на 15 093,3 тис. грн. більше надходжень аналогічного періоду минулого року. Річні планові показники виконані на 24,2 %. Планові показники 1 кварталу виконані на 107,0 %.

З 1 січня 2018 року Законом України від 07 грудня 2017 року. № 2246-VIIІ "Про Державний бюджет України на 2018 рік" установлена мінімальна заробітна плата в розмірі 3 723 грн. в місяць, що вплинуло на збільшення надходжень ПДФО до бюджету міста. В 2017 році розмір мінімальної заробітної плати становив 3 200,0 грн. Темп росту мінімальної заробітної плати 2018/2017рр. - 116,3 %.

**Місцевих податків і зборів** надійшло за звітний період 47 973,1 тис.грн., або 110,1 % від плану на 1 квартал 2018 року, уточнений річний план виконаний на 24,8 %, серед них :

* **плати за землю** надійшло 34 832,1 тис. грн., що на 3 772,1 тис. грн., або на 9,7 % більше надходжень за відповідний період минулого року. Планові показники 1 кварталу виконані на 112,1 %, річні планові призначення - на 24,6 %.
* **податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки** надійшло до бюджету міста в обсязі 1 829,1 тис.грн., що на 924,9 тис.грн. більше надходжень аналогічного періоду минулого року. Протягом січня - березня 2018 року сплатили податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, 275 власників об`єктів нерухомості, в тому числі 184 юридичних та 91 фізичних осіб. Планові показники січня - березня виконані на 119,2 %, показники річного плану - на 21,2 %.
* **транспортного податку** надійшло 133,8 тис.грн. від 6 юридичних осіб та 5 фізичних осіб. Планові показники січня - березня 2018р. виконані на 164,7 %, річного плану - на 18,6 %.
* **єдиного податку** надійшло 11 167,6 тис.грн., що на 605,2 тис.грн. більше надходжень минулого року. Планові показники 1 кварталу виконані на 102,6 %, річні призначення - на 26,4 %;
* **туристичного збору** за звітний період при плані 10,9 тис.грн. надійшло 10,4 тис.грн.

**Акцизного податку** за звітний період надійшло 6 771,4 тис.грн. Планові показники січня - березня 2018р. виконані на 110,1 %, темп росту до минулого року - 116,0 %. Річні планові призначення виконані на 29,2 %.

## 28.02.2018р Кабінет Міністрів України прийняв постанову № 116 "Деякі питання зарахування частини акцизного податку з виробленого в Україні та ввезеного на митну територію України пального до бюджетів місцевого самоврядування у 2018 році". Державною казначейською службою України здійснено розподіл частини акцизного податку з виробленого в Україні та ввезеного на митну територію України пального, що надійшов з 1 січня 2018р., між бюджетами місцевого самоврядування. Частка зарахування частини акцизного податку до бюджету м.Чорноморська у першому кварталі 2018 року становить - 0,002172887, що на 40,6 % більше частки зарахувань відповідного періоду минулого року. Так, за звітний період до бюджету міста зараховано акцизного податку з виробленого в Україні пального - 845,0 тис.грн., з ввезеного пального на митну територію України - 2 755,3 тис.грн. До аналогічного періоду минулого року темп росту таких надходжень склав відповідно 183,0% і 174,1%.

**За кодом бюджетної класифікації доходів 24060300 "Інші доходи"** надійшло до бюджету міста за звітний період 735,6 тис.грн. при річному плані 1000,0 тис.грн., в тому числі :

- оплата за тимчасове користування місцем, що перебуває в комунальній власності, для розміщення тимчасових споруд (в т.ч. пересувних) - 177,7 тис.грн.;

- повернення видатків минулих років - 29,9 тис.грн.

- відшкодування збитків власникам землі та землекористувачам і впорядкування плати за користування земельними ділянками до укладання договорів оренди землі за рішеннями суду - 528,0 тис.грн.

**До спеціального фонду міського бюджету** за звітний період надійшло 6 148,1 тис. грн., що на 7,6 % більше надходжень аналогічного періоду минулого року. Планові показники за 3 місяці виконані на 109,4 %, річні показники виконані на 22,9 %.

Надходження до **бюджету розвитку** становлять 302,7 тис.грн., плановий річний показник виконаний на 5,0 %, в тому числі :

- надходження коштів пайової участі у розвитку інфраструктури населеного пункту - 302,7 тис.грн. (річний план виконаний на 15,1 %);

- надходження коштів від продажу земельних ділянок, які перебувають в комунальній власності, за звітній період відсутні (річний план - 4 000,0 тис.грн.).

**Власні надходження** бюджетних установ за січень - березень 2018 року виконані на 103,3% та становлять 5 239,7 тис.грн. Річні планові показники виконані на 25,8 %.

Надходження до **фонду охорони навколишнього природного середовища** за звітний період 605,7 тис.грн., в тому числі :

- грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності - 537,2 тис.грн.

- екологічний податок - 68,5 тис.грн.

Річний плановий показник по даному виду надходження перевиконано на 26,4 тис. грн., або на 4,6%.

Виходячи з обсягу отриманих доходів та вільного залишку коштів на початок 2018 року, **видатки міського бюджету міста Чорноморська** за звітний період проведені **в сумі 194 986,6 тис. грн., що на 22 961,3 тис. грн., або на 13,3 % 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** – 53 101,5 тис. грн. (27,2 % проведених видатків міського бюджету). Темп росту до січня - березня 2017 року становить 130,4 %, або "+" 12 390,9 тис.грн.

Із загальної суми видатків на освіту профінансовано :

За економічною класифікацією видатки розподіляються наступним чином :

- оплата праці (з нарахуваннями) - 42 013,1 тис.грн. (питома вага в загальному обсязі видатків на освіту - 79,1 %);

- оплата комунальних послуг - 6 554,2 тис.грн. (12,3 %)

- продукти харчування - 2 880,1 тис.грн. (5,4 %);

- інші видатки - 1 654,1 тис.грн. (3,1 %).

**- охорона здоров'я -** 26 823,8 (13,8%). Темп росту до січня - березня 2017 року становить 105,7 %, або "+" 1 454,5 тис.грн.

Із загальної суми видатків на охорону здоров'я профінансовано :

Загальний обсяг фінансування по галузі "Охорона здоров'я" розподіляється на утримання :

- ДЗ "Іллічівська басейнова лікарня на водному транспорті МОЗ України" - 23 665,8 тис.грн.;

- ДЗ "Стоматологічна поліклініка МОЗ України м. Чорноморська" - 2 860,4 тис.грн.;

- централізовані заходи з лікування хворих на цукровий та нецукровий діабет - 28,5 тис.грн.;

- відшкодування вартості лікарських засобів для лікування окремих захворювань - 269,1 тис.грн.

За економічною класифікацією видатки проведені на :

- оплату праці (з нарахуваннями) - 18 225,4 тис.грн. (питома вага в загальному обсязі видатків на охорону здоров'я - 67,9 %);

- оплату комунальних послуг - 2 187,2 тис.грн. (8,2 %);

- медикаменти та перев'язувальні матеріали - 1 369,9 тис.грн. (5,1 %);

- продукти харчування - 308,9 тис.грн. (1,2 %);

- видатки розвитку - 1 435,7 тис.грн. (5,4 %);

- видатки за рахунок власних надходжень - 2 762,4 тис.грн. (10,3 %);

- інші видатки - 534,3 тис.грн. (1,9 %).

- **соціальний захист та соціальне забезпечення** – 40 416,1 тис. грн. (20,7%), із них за рахунок :

- субвенцій з державного бюджету на здійснення державних програм соціального захисту - 31 321,8 тис.грн.;

- міського бюджету - **9 094,3 тис.грн., які зокрема, використані за наступними напрямками :**

- безкоштовне харчування дітей з малозабезпечених сімей та учнів 1 - 4 класів - 2 434,6 тис. грн.;

- фруктові вітамінізіровані сніданки (яблуко) для учнів 1 - 4 класів - 381,3 тис. грн.;

- надання щомісячної адресної матеріальної допомоги ветеранам педагогічної та медичної праці Чорноморської територіальної громади - 147,7 тис. грн.;

- виплата грошової компенсації фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, інвалідам, хворим, які нездатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги - 122,3 тис. грн.;

- виплата щомісячної адресної допомоги інвалідам війни, сім'ям загиблих військових, які приймали участь у бойових діях в республіці Афганістан та на території інших держав, та в проведенні антитерористичної операції на Сході України - 167,4 тис. грн.;

- надання одноразової матеріальної допомоги учасникам бойових дій та вдовам померлих учасників бойових дій, які брали участь у бойових діях в республіці Афганістан та на території інших держав - 132,6 тис.грн. (по 500,0 грн. на одну особу);

- надання адресних соціальних доплат (щомісячні виплати по 100 та 60 грн) - 1 211,5 тис. грн.;

- надання матеріальної допомоги громадянам міста за їх заявами, які опинились у скрутному фінансовому становищі та потребують лікування або вирішення життєво - важливих проблем - 1 602,8 тис. грн. (отримали таку допомогу 635 осіб);

- оплата за житлово-комунальні послуги інвалідам І та ІІ груп по зору (50%), Почесним громадянам міста (в межах норм споживання на одну особу, встановлених чинним законодавством) - 212,5 тис.грн.;

- додаткові соціальні гарантії (тепло, квартплата) - 836,3 тис.грн.

- **житлово-комунальне господарство** – 10 602,7 тис. грн. (5,4 %), із яких, зокрема:

*- утримання зеленої зони міста (прибирання парків, газонів, клумб) - 1 004,1 тис.грн.;*

*- утримання та проведення капітального ремонту зовнішнього освітлення та ілюмінацій - 999,7 тис.грн.;*

*- утримання загальноміських територій (прибирання доріжок, урн, вивіз сміття, листя) - 1 009,7 тис.грн.;*

*- утримання міських цвинтарів (в т.ч. утримання сторожа, наглядача, прибирання та вивіз сміття, поховання безрідних, електроенергія, вода) - 638,2 тис.грн.;*

*- прибирання вулиць та вивіз сміття, та благоустрій в сел.Олександрівка, селах Малодолинське та Бурлача Балка - 684,3 тис.грн.;*

*- санітарна обробка - формовочна обрізка дерев - 168,5 тис.грн.;*

*- утримання технічних засобів регулювання дорожнього руху (світлофори, дорожні знаки) - 527,4 тис.грн.;*

*- утримання зливової каналізації вулично дорожньої мережі - 174,4 тис.грн.;*

*- поточний ремонт внутрішньоквартальних проїздів та прибудинкових територій, паркувальних майданчиків, покриття в парках, селах, міського пляжу, об'єктів благоустрою - 797,7 тис.грн.;*

*- утримання міського пляжу та рятувальної служби - 227,4 тис.грн.*

- **державне управління –** 11 920,9 тис.грн. (6,1 %);

- **культура і мистецтво** – 4 050,1 тис. грн. (2,1 %);

- **економічна діяльність** – 21 728,4 тис. грн. (11,1 %), із яких, зокрема :

- профінансовані роботи по будівництву мостового переходу через Сухий лиман з підходами в с. Малодолинське на автомобільній дорозі "Одеса - Чорноморськ" - 9 887,1 тис.грн.;

- на утримання вулично-дорожньої мережі Чорноморської міської ради - 4 834,5 тис.грн.;

- надано фінансову підтримку комунальному підприємству "Муніципальна охорона" – 657,5 тис. грн.;

- бюджет розвитку 6 199,8 тис.грн. (напрямки використання коштів вказані в розділі "бюджет розвитку").

- **фізична культура та спорт** **–**  1 212,8тис. грн. (0,6 %);

- **міжбюджетні трансферти** - 17 957,8 тис. грн. (9,2 %), в тому числі :

* **реверсна дотація** (кошти, що перераховані державному бюджету) - 11 571,0 тис. грн. (5,9 %);
* субвенція з місцевого бюджету державному та обласному бюджетам на виконання програм соціально - економічного розвитку регіонів - 6 386,8 тис.грн. (в т.ч. загальний фонд - 2 404,8 тис.грн., спеціальний фонд (бюджет розвитку) - 3 982,0 тис.грн.), із них :
* *2 868,8 тис.грн. - за Міською програмою протидії злочинності та посилення громадської безпеки на території міста Чорноморська на 2016 - 2018 роки (проведення капітального ремонту службових приміщень адміністративної будівлі Чорноморського відділення поліції Овідіопольського відділу поліції ГУНП в Одеській області, придбання комплексу відеоспостереження, обладнання для відеоспостереження та інші видатки);*
* *2 550,0 тис.грн. - за Міською цільовою соціальною програмою розвитку цивільного захисту на 2016 - 2020 роки (Проведення капітального ремонту службово-побутових приміщень пожежного депо 22 - ДПРЧ, сектору телекомунікацій інформаційних технологій та Системи 112 ГУ ДСНС України в Одеській області; проведення робіт по благоустрою території (асфальтування));*
* *640,0 тис.грн. - за Міською програмою підтримки і розвитку навчально-матеріальної бази та соціального захисту студентів Чорноморського морського коледжу Одеського національного морського університету на 2018 рік;*
* *328,0 тис.грн. - за Міською програмою підтримки і розвитку навчально - матеріальної бази ДЗ "Іллічівський судноремонтний ліцей" на 2018 рік.*

- **інша діяльність** – 7 172,5 тис. грн. (3,8 %) - в т.ч. 6 222,6 тис.грн. - бюджет розвитку ((напрямки використання коштів вказані в розділі "бюджет розвитку").

Основними напрямками використання бюджетних ресурсів є забезпечення асигнуваннями витрат на захищені статті, частка яких у видатковій частині загального фонду бюджету міста становить 89,9 відсотка, або 142 639,3 тис. гривень із 158 716,5 тис. гривень.

**Видатки спеціального фонду міського бюджету склали 36 270,1 тис. грн.** із яких **видатки бюджету розвитку проведені в обсязі 21 258,8 тис. грн**., або 58,6% видатків спеціального фонду.

Основні напрями використання коштів бюджету розвитку:

- реконструкція території гімназії № 1 в м. Чорноморську по вул. Шевченко, № 8 з будівництвом учбово-виховного комплексу початкової школи та гімназії на 660 учнів. Будівництво учбово-виховного комплексу – 6 000,0 тис. грн.;

- протизсувні заходи у прибережній зоні в районі 9-го мікрорайону м. Чорноморська - 6 222,6 тис. грн.;

- капітальний ремонт центральної стерилізаційної Державного закладу "Іллічівська басейнова лікарня на водному транспорті Міністерства охорони здоров'я України" – 1 331,6 тис. грн.;

- субвенція з бюджету міста Чорноморська державному та обласному бюджетам на фінансування міських програм - 3 982,0 тис.грн. (напрямки використання коштів вказані в розділі "міжбюджетні трансферти");

- капітальний ремонт житлового фонду, зовнішнього освітлення - 1 755,0 тис.грн.;

- придбання основного капіталу для установ відділу культури (кондиціонери для музею ім.О.Білого, проектори, кондиціонери, музобладнання для Палацу культури, Бурлачобалківського та Малодолинського будинків культури, літератури для бібліотечної системи) - 584,4 тис.грн.;

- капітальний ремонт зовнішніх теплових мереж, бойлерних - 485,4 тис.грн.;

- реконструкція комплексу дитячого навчального закладу №17 по вул.Світла, 5 в сел. Олександрівка м.Чорноморськ зі збільшенням місткості до 140 місць - 165,5 тис.грн.;

- виготовлення та встановлення бюсту почесного громадянина міста Л.М.Нагаєва (ім'я якого носить школа мистецтв) - 120,0 тис.грн.;

- капітальний ремонт централізованої бібліотечної системи - 89,5 тис.грн.;

- інші - 522,8 тис.грн.

**Фінансове управління**

**Чорноморської міської ради**