**ДОВІДКА**

**про виконання бюджету м.Запоріжжя за 9 місяців 2015 року**

Доходна частина бюджету міста за січень-вересень поточного року виконана в обсязі 3 086,0 млн.грн., в тому числі за загальним фондом – 1 596,6 млн.грн., спеціальним – 141,1 млн.грн. та офіційними трансфертами – 1 348,3 млн.грн.

Уточнений план по доходах загального фонду (без урахування офіційних трансфертів) виконаний на 104,7 відсотка. Виконані планові показники майже по всіх джерелах доходів. У порівнянні з січнем-вереснем 2014 року зазначені доходи збільшились на 28,0 відсотків або на 349,0 млн.грн.

Найбільшим джерелом є податок на доходи фізичних осіб. Його обсяг за звітний період склав 919,6 млн.грн., питома вага в доходах загального фонду - 57,6 відсотка. Темп росту порівняно з минулорічним показником у співставних умовах становить 121,3 відсотка. На це вплинула динаміка зростання фонду оплати праці штатних працівників. Вже за підсумками I півріччя 2015 року фонд (5 609,8 млн.грн.) збільшився на 11,6 відсотка та продовжує зростати. Середньомісячна заробітна плата збільшилась на 19,5 відсотка та склала 4 097,33 грн.

Крім того, збільшення також пов’язано зі зростанням надходжень за результатами річного декларування (на 5,6 млн.грн.) та отриманням податку із сум пенсійних виплат, розмір яких перевищує три розміри мінімальної заробітної плати (14,9 млн.грн.).

Надходження місцевих податків і зборів склали 476,9 млн.грн. або 100,9 відсотка до плану. Найбільшим з них є податок на майно - 342,2 млн.грн., план виконаний на 100,3 відсотка.

В складі податку на майно надійшло плати за землю в розмірі 325,2 млн.грн. Забезпечено виконання плану на 100,2 відсотка. В порівнянні з аналогічним періодом 2014 року відбулось зростання на 24,6 відсотка, що пояснюється, насамперед, індексацією грошової оцінки землі. Обсяг податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, склав 9,8 млн.грн., що на 9,3 млн.грн. перевищує показник за аналогічний період минулого року. Зазначене пов’язане із надходженням податку з об’єктів нежитлової нерухомості, запровадженого у зв’язку з реформуванням податкового законодавства. Також надійшло до бюджету транспортного податку (з транспортних засобів, вік яких не перевищує 5 років) у сумі 7,3 млн.грн., що на 0,4 млн.грн. більше плану.

У звітному періоді обсяг єдиного податку склав 135,5 млн.грн. Зростання в порівнянні з минулорічним показником на 25,3 млн.грн. зумовлено збільшенням доходів платників – юридичних та фізичних осіб внаслідок різкого підвищення загального рівня цін на товари і послуги. Так, за підсумками І півріччя поточного року доходи юридичних осіб зросли на 34,3 відсотка або на 141,5 млн.грн. та фізичних осіб відповідно на 784,5 млн.грн. або майже у 2 рази. Тенденція до зростання суми доходів суб’єктів підприємницької діяльності зберігається і надалі.

Надходження введеного з цього року акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів (пиво, алкогольні напої, тютюнові вироби, нафтопродукти) складають 132,8 тис.грн. План виконаний на 102,1 відсотка.

Надходження орендної плати за користування майном комунальної власності становили 14,7 млн.грн., виконання плану – 101,1 відсоток. В порівнянні з відповідним періодом минулого року відбулось зростання на 2,9 млн.грн. (на 24,2 відсотка). Зазначене пов’язане із надходженням оренди за результатами претензійно-позовної роботи (1,3 млн.грн.), збільшенням нарахувань в результаті коригування орендної плати на індекс інфляції та переоформленням договорів оренди на підставі нової експертної оцінки.

Також до загального фонду бюджету міста перераховано податку на прибуток підприємств комунальної власності в розмірі 13,5 млн.грн., екологічного податку - 13,6 млн.грн., державного мита – 7,3 млн.грн., плати за надання інших адміністративних послуг – 10,7 млн.грн., частини чистого прибутку, що вилучається до бюджету – 3,3 млн.грн. та інших податків і зборів.

Надходження доходів спеціального фонду бюджету міста склали 141,9 млн.грн., в тому числі трансферти з державного бюджету - 0,8 млн.грн. В порівнянні з минулорічним показником зросли надходження від продажу землі (у зв’язку із пожвавленням попиту на ринку продажу землі) – на 22,5 млн.грн., пайової участі у розвитку інфраструктури міста (за підсумками проведеної роботи по залученню забудовників земельних ділянок до пайової участі) - на 7,4 млн.грн. та власних надходжень бюджетних установ – на 36,7 млн.грн.

Видатки бюджету міста проведені в обсязі 2 769,9 млн.грн., в тому числі за загальним фондом бюджету – 2 351,0 млн.грн. або 94,2 відсотки планових показників на відповідний період, за спеціальним фондом – 418,9 млн.грн., що становить 50,3 відсотки річних кошторисних призначень, з яких видатки бюджету розвитку – 309,3 млн.грн. або 45,4 відсотки річного плану. Перераховано реверсної дотації в сумі 116,2 млн.грн., що дорівнює плановим показникам.

За економічною ознакою найбільшою затратною статтею бюджету міста, як і раніше, є заробітна плата з нарахуваннями – 1 072,1 млн.грн. У вересні поточного року збільшений розмір мінімальної заробітної плати до 1378 грн. та розміри окладів працівників бюджетної сфери за тарифними розрядами. Зазначене, а також збільшення мережі закладів освіти міста призвело до збільшення місячного фонду оплати праці бюджетних установ майже на 11,0 млн.грн.

Забезпечено стовідсоткові розрахунки за спожиті бюджетними установами енергоносії та комунальні послуги, на зазначені цілі використано 178,2 млн.грн. В звітному періоді внаслідок впровадження заходів з енергозбереження заощаджено щонайменш 5,4 млн.грн., вивільнені кошти спрямовуються на забезпечення відповідних видатків у зв’язку з підвищенням тарифів на енергоносії.

На незахищені статті видатків спрямовано 696,8 млн.грн., з яких поточні витрати склали 368,4 млн.грн. (74,4 відсотки річних кошторисних призначень), капітальні – 328,4 млн.грн. (45,8 відсотка).

Майже три чверті всіх видатків бюджету міста за звітний період припадає на соціально-культурну сферу.

**Освіта.** В цілому на освіту протягом звітного періоду спрямовано 757,7 млн.грн., в тому числі за рахунок освітньої субвенції - 320,1 млн.грн.

Організовано харчування 50,9 тисяч дітей та учнів на суму 36,1 млн.грн.

З метою підготовки до нового навчального року проведено поточні ремонти в 140 установах – це кожний другий заклад галузі на загальну суму 6,0 млн.грн. Використано понад 2,0 млн.грн. на оснащення нових груп для дітей дошкільного віку (додатково організована робота 24-х груп для 470 дітей).

Видатки розвитку проведені в сумі 23,2 млн.грн., в тому числі за рахунок коштів бюджету розвитку міста – 18,2 млн.грн. або 31,9 відсотка річних призначень, власних надходжень бюджетних установ (благодійні внески, гранти, дарунки) – 5,0 млн.грн.

В складі бюджету розвитку на придбання обладнання та предметів довгострокового користування використано 3,6 млн.грн. (44,5 відсотка річних планових показників), капітальний ремонт освітніх закладів – 6,8 млн.грн. (35,0 відсотка).

На будівництво та реконструкцію 11-ти закладів спрямовано 7,8 млн.грн. або 26,3 відсотка річних планових показників. Завершені роботи з реконструкції дошкільного навчального закладу № 285.

**Охорона здоров’я.** Видатки на галузь склали 559,6 млн.грн., з яких за рахунок медичної субвенції з державного бюджету – 381,8 млн.грн.

На видатки капітального характеру спрямовано 45,3 млн.грн., з яких за рахунок коштів бюджету розвитку – 36,4 млн.грн. (55,0 відсотка річних планових показників), власних надходжень бюджетних установ – 8,9 млн.грн.

Кошти бюджету розвитку в сумі 25,0 млн.грн. використані на придбання медичного обладнання, освоєно 85,5 відсотків річних призначень. Майже в кожній лікарні та центрі первинної медико-санітарної допомоги відбулось покращення рівня оснащення. Придбано рентгенодіагностичні комплекси, апарати штучної вентиляції легенів, системи ультразвукової діагностики, бронхоскоп, цифрову кольорову доплер-ультразвукову систему, електрокардіографи, автономні джерела електропостачання, стерилізатори, інкубатор, мікроскопи, ендовідеохірургічний комплекс, та інше.

Капітальні ремонти установ галузі проведено на суму 6,3 млн.грн. (39,0 відсотків), на будівництво та реконструкцію 14-ти закладів охорони здоров’я спрямовано 5,1 млн.грн. або 24,7 відсотка річного плану.

На **соціальний захист, соціальне забезпечення** використано 638,1 млн.грн., з яких за рахунок відповідних субвенцій з державного бюджету – 596,7 млн.грн.

Кошти субвенцій спрямовані на надання допомоги сім’ям з дітьми, малозабезпеченим сім’ям, інвалідам з дитинства, дітям-інвалідам, тимчасової державної допомоги дітям у сумі 428,3 млн.грн., надання пільг та субсидій на оплату житлово-комунальних послуг, твердого та рідкого побутового палива, а також інших, передбачених законодавством пільг – 131,8 млн.грн., на виплату державної соціальної допомоги на дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування – 1,2 млн.грн. У відповідному періоді поточного року скористалися пільгами на житлово-комунальні послуги, придбання твердого та рідкого пічного побутового палива тощо 110,2 тисячі осіб, правом на отримання житлових субсидій - 39,7 тисяч домогосподарств, що майже в 4 рази перевищує показник минулого року.

Також, на компенсацію пільгового перевезення окремих категорій громадян автомобільним, водним та міським електротранспортом використано 37,2 млн.грн., в тому числі за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 35,4 млн.грн.

В рамках Міської комплексної програми соціального захисту населення за рахунок коштів бюджету міста на соціальну підтримку малозабезпечених та непрацездатних громадян спрямовано 20,9 млн.грн. Більше 13 тисяч мешканців міста отримали адресну одноразову грошову допомогу, 1324-м особам надано допомогу на оплату лікування та зубопротезування, також матеріальну підтримку отримали 613 обдарованих студентів, які навчаються в різних навчальних закладах міста, та 9 молодих вчених.

За рахунок відповідної субвенції з обласного бюджету на підтримку внутрішньо переміщених осіб, які переїхали на територію міста, спрямовано 1,7 млн.грн.

Влітку заходами з оздоровлення та відпочинку охоплено 3,5 тисячі дітей.

Видатки розвитку по галузі проведені в обсязі 3,3 млн.грн. Завершуються роботи з благоустрою території, прилеглої до Запорізького міського геріатричного стаціонару, підготовка проектної документації на капітальний ремонт будівлі відділення соціальної реабілітації дітей-інвалідів Заводського району. Крім того, продовжуються роботи з реконструкції будівлі під центр реінтеграції бездомних осіб по вул. Перспективній,2а та будівлі по вул. Таганській,8 під соціальний готель.

Витрати на **житлово-комунальне господарство** за звітний період склали 414,7 млн.грн., з яких поточні видатки – 205,2 млн.грн., або 80,9 відсотка планових показників на відповідний період, капітальні видатки – 209,5 млн.грн., річні планові показники виконані на 49,1 відсотка.

На заходи з благоустрою міста використано 44,9 млн.грн. Зазначені кошти спрямовані на поточний ремонт та утримання мереж зовнішнього освітлення, догляд за зеленими насадженнями, ліквідація стихійних звалищ, ремонт та технічне обслуговування засобів регулювання дорожнього руху тощо. З метою недопущення наявності заборгованості із заробітної плати перед працівниками комунальним підприємствам галузі надано фінансової підтримки на суму 92,1 млн.грн.

Витрати, пов’язані з реконструкцією, ремонтом та утриманням автомобільних доріг, склали 76,7 млн.грн., або 56 відсотків річних призначень. На виконання робіт по поточному ремонту прибудинкових територій та внутрішньо-квартальних доріг використано 12,1 млн.грн., що становить 41,0 відсоток річного плану.

На капітальний ремонт житлового фонду освоєно 137,4 млн.грн. або 63,1 відсотка річних призначень. Кошти спрямовувались на ремонт покрівель, ліфтів, інженерних мереж водо-, теплопостачання, електроживлячих стояків, вибіркові ремонти житлових будинків, встановлення лічильників теплової енергії та інше.

По будівництву та реконструкції об’єктів житлово-комунального господарства використано 36,0 млн.грн. або 34,5 відсотка річних кошторисних призначень, з яких на будівництво та реконструкцію мереж зовнішнього освітлення та світлофорних об’єктів – 5,0 млн.грн., реконструкцію житлових будинків – 6,7 млн.грн., магістральних теплових мереж, хлораторної станції – 8,4 млн.грн., будівництво та реконструкцію зливових каналізацій – 2,0 млн.грн., вулиць, доріг, тротуарів, площ, парків, дитячих майданчиків – 11,3 млн.грн. тощо.

На придбання спеціальної техніки та обладнання комунальних підприємств міста житлово-комунальної галузі використано 12,6 млн.грн. або 20,9 відсотка планових показників.

За рахунок відповідної субвенції з державного бюджету проведено видатків на погашення різниці в тарифах на теплову енергію в сумі 0,8 млн.грн.

На забезпечення функціонування та розвиток комунальних підприємств **транспортної галузі** спрямовано 53,9 млн.грн., що становить 46,5 відсотка річного плану. За рахунок коштів бюджету міста надано фінансової підтримки ЗКПМЕТ «Запоріжелектротранс» та КП «Міжнародний аеропорт Запоріжжя» в обсязі 39,2 млн.грн.

Видатки розвитку склали 14,7 млн.грн. або 23,0 відсотка річних планових показників, в тому числі проведено попередню оплату для придбання тролейбусів на суму 11,9 млн.грн., на технічне переоснащення КП «Міжнародний аеропорт Запоріжжя» витрачено 2,0 млн.грн.

Кредиторська заборгованість бюджету міста на 01.10.2015 склала 35,9 млн.грн., в тому числі за загальним фондом 33,6 млн.грн., (з яких за рахунок субвенцій з державного бюджету – 31,4 млн.грн.), спеціальним – 2,3 млн.грн. Основними причинами наявної заборгованості є реєстрація фінансових зобов’язань розпорядниками та одержувачами бюджетних коштів в останні робочі дні місяця та недостатній обсяг надходження коштів субвенції з державного бюджету.

Заступник директор департаменту

фінансової та бюджетної політики

міської ради В.В.Логвиненко