**Довідка про виконання бюджету міста Запоріжжя**

**за 9 місяців 2016 року**

Обсяг доходної частини бюджету міста за січень-вересень поточного року склав 4 385 ,5 млн.грн., в тому числі власні доходи загального фонду – 2 532,6 млн.грн., спеціального фонду – 166,0 млн.грн. та офіційні трансферти – 1 686,9 млн.грн.

Протягом звітного періоду відповідно до Закону України від 19.05.2016 №1384-VІІІ «Про внесення змін до Закону України «Про Державний бюджет України на 2016 рік» (щодо соціальних стандартів та обсягу субвенції на надання пільг та житлових субсидій), норм ст.52 та ст.78 Бюджетного кодексу України, враховуючи показники фактичного і прогнозного виконання, внесені зміни до рішення про бюджет міста в частині збільшення його доходної частини на 716 ,0 млн.грн.

Без урахування трансфертів уточнений план по доходах загального фонду бюджету (2 527,2 млн.грн.) виконаний на 100,2 %. Досягнуто виконання планових показників за всіма основними джерелами. У порівнянні з відповідним періодом минулого року обсяг зазначених доходів збільшився на 58,6 % або на 936,0 млн.грн.

Найбільшим джерелом залишається податок на доходи фізичних осіб (1 429,4 млн.грн.). Його питома вага склала 56,4 %, виконання плану - 100,2 %. Надходження податку порівняно з січнем-вереснем 2015 року збільшились на 55,4 % або на 509,9 млн.грн., що пояснюється зростанням фонду оплати праці штатних працівників (за І півріччя поточного року він становив 6 791,8 млн.грн., що на 21,1 % більше минулорічного показника). Середньомісячна заробітна плата також зросла на 23,0 % та склала 5 039,64 грн. Крім того, на надходження податку вплинуло зростання основної ставки з 15% до 18%, зміни бази оподаткування та разові надходження податку з інвестиційного доходу.

Надходження місцевих податків і зборів склали 813,4 млн.грн., найбільшим з яких є податок на майно (його питома вага становить 73,1 %) – 595,0 млн.грн.

В складі податку на майно надійшло плати за землю в сумі 573,7 млн.грн., що на 248,5 млн.грн. або на 76,4 % більше ніж за аналогічний період минулого року. Таке зростання пояснюється насамперед впровадженням з початку року в місті нової нормативної грошової оцінки землі (затверджена рішенням міської ради від 30.07.2015 №7). Крім того, в поточному році до грошової оцінки землі застосовується коефіцієнт індексації у розмірі 1,433.

Обсяг податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, склав 17,9 млн.грн. Його збільшення в порівнянні з минулорічним показником на 8,1 млн.грн. обумовлено зростанням ставок, пов’язаним з підвищенням розміру мінімальної заробітної плати на 13,1 %, ставок податку для об’єктів нежитлової нерухомості, що перебувають у власності юридичних осіб, в яких розташовані супермаркети і гіпермаркети, для об’єктів, що розміщені по пр. Соборний та збільшенням кількості платників з об’єктів нежитлової нерухомості на 112 осіб.

Надходження єдиного податку в звітному періоді склали 218,4 млн.грн. Зростання в порівнянні з минулорічним показником на 82,8 млн.грн. (на 61,1 %) пояснюється збільшенням відсоткових ставок податку: у разі сплати ПДВ - з 2% до 3%, у разі включення ПДВ до складу єдиного податку -з 4% до 5% та зростанням надходжень по І, ІІ групах платників єдиного податку, для яких встановлені фіксовані ставки, у зв’язку зі зміною розміру мінімальної заробітної плати.

Акцизного податку з реалізації суб’єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів отримано 185,3 млн.грн. Питома вага цього податку в доходах загального фонду становить 7,3 %. Порівняно з аналогічним періодом минулого року його надходження зросли на 52,5 млн.грн., що пояснюється в основному підвищенням вартості підакцизних товарів та зростанням курсу євро.

З метою наповнення доходної частини бюджету міста та ефективного використання бюджетних коштів, на депозитних банківських рахунках розміщено тимчасово вільні бюджетні кошти в сумі 724,0 млн.грн. Бюджет міста за звітний період отримав плати від їх розміщення на суму 44,6 млн.грн.

Надходження орендної плати за користування майном комунальної власності склали 15,5 млн.грн., її обсяг зріс на 0,8 млн.грн. (на 5,4 %). Зазначене пов’язане із погашенням боргів минулих років на загальну суму 2,6 млн.грн., в тому числі за результатами проведення претензійно - позовної роботи – на 0,8 млн.грн.

Обсяг плати за надання інших адміністративних послуг склав 11,8 млн.грн., що на 0,1 млн.грн. менше плану. Невиконання пов’язане зі зменшенням обсягу надання платних адміністративних послуг з оформлення та видачі паспортів громадянина України для виїзду за кордон підрозділами Державної міграційної служби.

Крім того, до бюджету надійшло податку на прибуток підприємств комунальної власності в сумі 13,5 млн.грн., частини чистого прибутку, що вилучається до бюджету – 7,4 млн.грн., державного мита – 7,5 млн.грн., адміністративного збору за проведення державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб – підприємств та громадських формувань – 0,9 млн.грн., адміністративного збору за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень – 0,7 млн.грн. та інших податків і зборів на загальну суму 2,4 млн.грн.

У порівнянні з минулорічним показником доходи спеціального фонду бюджету міста зросли на 24,9 млн.грн. переважно за рахунок збільшення власних надходжень бюджетних установ.

Поряд з цим відбулось значне зменшення надходжень доходів бюджету розвитку, а саме на 26,4 млн.грн. або на 72,7 %. Його обсяг склав 9,9 млн.грн., в тому числі в розрізі основних складових джерел:

- надходження коштів пайової участі у розвитку інфраструктури міста – 5,9 млн.грн. (зменшення на 2,2 млн.грн. пов’язане з внесенням суттєвих змін до порядку залучення, розрахунку розміру і використання коштів пайової участі, зокрема, зі зниженням її розмірів для житлових будинків з 4% загальної кошторисної вартості будівництва до 1% та для нежитлових будинків і споруд – з 10% до 1%);

- обсяг коштів від відчуження комунального майна – 1,2 млн.грн. (менше на 2,7 млн.грн. за рахунок зменшення доходів, отриманих від приватизації об’єктів права комунальної власності у зв’язку із падінням рівня платоспроможності покупців);

- кошти від продажу землі – 2,7 млн.грн. (зменшення на 21,6 млн.грн. у зв’язку зі зниженням купівельної спроможності покупців та попиту на придбання земельних ділянок).

Видатки бюджету міста проведено в обсязі 3 784,0 млн.грн., в тому числі по загальному фонду – 3 296,0 млн.грн. або 94,4% планових показників на відповідний період, по спеціальному фонду – 488,0 млн.грн., з яких видатки бюджету розвитку – 341,3 млн.грн., що становить 39,1% планових показників на відповідний період. До державного бюджету перераховано реверсної дотації в сумі 138,9 млн.грн., що дорівнює плановим показникам.

Понад 70,0% загального обсягу витрат склали захищені статті видатків, на які спрямовано 2 661,8 млн.грн. Виплата заробітної плати здійснювалась своєчасно та в повному обсязі, заборгованість перед працівниками бюджетних установ відсутня.

За функціональною ознакою напрямки використання коштів наведені в діаграмі.

***Структура видатків бюджету міста за функціональною ознакою***

***за 9місяців 2016 року***

Видатки проведені за наступними основними напрямками:

* На реалізацію державних та міських програм соціального захисту витрачено 976,6 млн.грн. або 98,9% до плану на звітний період, з яких за рахунок відповідних субвенцій з державного бюджету – 894,5 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 471,4 млн.грн., надання пільг і субсидій населенню при оплаті електроенергії, природного газу, послуг тепло-, водопостачання і водовідведення, квартирної плати, вивезення побутового сміття та рідких нечистот, твердого та рідкого пічного побутового палива і скрапленого газу – 423,1 млн.грн.

За звітний період пільгами на житлово-комунальні послуги охоплено 60,2 тис.чол. проти 58,4 тис.чол. у відповідному періоді минулого року. Більш ніж в 4 рази зросла кількість домогосподарств, які отримали житлові субсидії, таким правом скористалось понад 93,0 тис. сімей.

В умовах відсутності відповідної субвенції з державного бюджету за рахунок коштів бюджету міста на надання пільг на послуги зв’язку та інших, передбачених законодавством пільг профінансовано 5,0 млн.грн. Цими пільгами скористалось 14,3 тис.чол. На компенсацію пільгового перевезення окремих категорій громадян різними видами транспорту використано 45,6 млн.грн. Крім того, з метою забезпечення належної та безперебійної роботи ЗКП МЕТ «Запоріжелектротранс» надано фінансової підтримки на суму 46,8 млн.грн.

В рамках реалізації заходів міських цільових програм на соціальний захист населення та підтримку ветеранських організацій міста витрачено 19,0 млн.грн. Виплати грошової компенсації фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, інвалідам, дітям-інвалідам, хворим, які не здатні до самообслуговування та потребують сторонньої допомоги, проведені на суму 2,2 млн.грн.

* На забезпечення функціонування та розвиток установ соціально-культурної сфери спрямовано 1 717,3 млн.грн., що становить 45,4% загального обсягу витрат бюджету міста, в тому числі на освіту – 987,6 млн.грн., охорону здоров'я – 596,6 млн.грн., культуру – 79,8 млн.грн., фізичну культуру і спорт – 31,6 млн.грн., установи соціального захисту – 21,7 млн.грн. Із зазначеного обсягу видатки бюджету розвитку проведені в сумі 68,7 млн.грн. та спрямовані на придбання предметів довгострокового користування, реконструкцію і капітальний ремонт будівель та приміщень установ.
* Видатки на житлово-комунальне та дорожнє господарство склали 670,8 млн.грн. Кошти спрямовані на реалізацію заходів наступних програм:

- *Програма розвитку інфраструктури та комплексного благоустрою міста* – 216,8 млн.грн., що становить 33,0% річних планових показників.

На заходи з благоустрою міста використано 92,9 млн.грн. та спрямовано на забезпечення зовнішнього освітлення міста, догляд за зеленими насадженнями, поточний ремонт та обслуговування фонтанів, енергопостачання парків, засобів регулювання дорожнього руху тощо.

На оплату робіт, пов’язаних із будівництвом, реконструкцією, ремонтом та утриманням автомобільних доріг з бюджету міста витрачено 95,6 млн.грн., з яких на утримання і експлуатацію доріг – 31,6 млн.грн., будівельні та ремонтні роботи – 64,0 млн.грн.

Видатки на будівництво та реконструкцію об’єктів комунальної інфраструктури проведені в сумі 23,2 млн.грн., в тому числі мереж зовнішнього освітлення – 4,7 млн.грн., світлофорних об’єктів – 2,5 млн.грн., скверів, парків, майданів та площ міста – 7,8 млн.грн., зливової каналізації, вулиць, тротуарів, водопропусків та мостових переходів – 7,7 млн.грн., інших об’єктів – 0,5 млн.грн.

Внески до статутних капіталів комунальних підприємств галузі на придбання спеціальної техніки проведені в обсязі 4,8 млн.грн.

- *Програма розвитку житлово-комунального господарства міста* – 454,1 млн.грн. (46,4% до річного плану), з яких на фінансову підтримку комунальним підприємствам галузі – 280,8 млн.грн., проведення капітального ремонту житлового фонду комунальної власності міста та об’єднань співвласників багатоквартирних будинків – 120,2 млн.грн., встановлення приладів обліку теплової енергії – 9,5 млн.грн., ремонт внутрішньоквартальних доріг – 14,3 млн.грн., проведення реконструкції та будівництва об’єктів житлового фонду, водопровідних мереж, каналізаційних колекторів, водопропусків та насосних станцій міста – 27,2 млн.грн. тощо.

* На розвиток транспортної галузі спрямовано 32,7 млн.грн. (39% річного обсягу призначень), в тому числі на придбання автобусів та тролейбусів – 29,1 млн.грн., капітальний ремонт аеровокзального комплексу та реконструкцію павільйону – накопичувачу аеропорту – 2,8 млн.грн., інші видатки – 0,8 млн.грн.
* Природоохоронні заходи проведені на суму 20,6 млн.грн. або 40,6% річних планових показників, з яких на поліпшення стану водних об’єктів, ліквідацію негативних факторів впливу на навколишнє природне середовище – 18,7 млн.грн.

На надання 4-х пільгових довгострокових кредитів на будівництво (реконструкцію) та придбання житла витрачено 2,7 млн.грн.

На звітну дату кредиторська заборгованість розпорядників та одержувачів коштів бюджету міста порівняно з початком року зменшилась на 0,9 млн.грн. та склала 67,7 млн.грн., в тому числі по видатках на виконання державних програм соціального захисту населення за рахунок коштів субвенцій з державного бюджету – 65,0 млн.грн., з яких 36,2 млн.грн. – прострочена.

Директор департаменту фінансової

та бюджетної політики міської ради О.А.Вагіс