**Довідка про виконання бюджету міста Запоріжжя**

**за І квартал 2017 року**

За І квартал поточного року до бюджету міста надійшло 2 009,2 млн.грн., в тому числі податків, зборів та обов’язкових платежів, що формують загальний фонд бюджету, – 1 002,7 млн.грн., спеціальний фонд – 59,6 млн.грн. та офіційних трансфертів – 946,9 млн.грн.

План по доходах загального фонду (без урахування офіційних трансфертів) виконаний на 105,3%, понад плану отримано 50,2 млн.грн. Планові показники виконані по всіх основних джерелах доходів. У порівнянні з відповідним періодом минулого року відбулось збільшення зазначених доходів на 41,4% або на 293,6 млн.грн.

Більше половини обсягу загального фонду припадає на надходження податку на доходи фізичних осіб, а саме 535,7 млн.грн. План виконаний на 104,3%. Порівняно з показником відповідного періоду минулого року надходження збільшились на 34,9% або на 138,5 млн.грн. в основному за рахунок зростання податку, перерахованого з доходів у вигляді заробітної плати (на 137,4 млн.грн.). Основні чинники, які вплинули на його збільшення: встановлення мінімальної заробітної плати з 01.01.2017 року в сумі 3 200 грн. та збільшення прожиткового мінімуму до 1 600 грн.

Крім того збільшились надходження податку, утриманого з військовослужбовців на 2,4 млн.грн. та з інших (ніж заробітна плата) доходів платників – на 1,1 млн.грн.

До бюджету міста надійшло місцевих податків і зборів в обсязі 364,1 млн.грн. або 105,0% до плану. Найбільшим з них є податок на майно (його питома вага становить 70,9%) – 258,2 млн.грн.

В складі податку на майно найбільшим джерелом є плата за землю, її надходження склали 250,9 млн.грн. або 105,0% до плану. В порівнянні з І кварталом минулого року плата зросла на 82,7 млн.грн. або на 49,2%, що пов’язане з продовженням впровадження в місті нової нормативної грошової оцінки землі, сплатою значних сум земельного податку та орендної плати за землю в рахунок майбутніх зобов’язань (46,9 млн.грн.) та стягненням податкової заборгованості на суму 2,5 млн.грн.

Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений в обсязі 6,7 млн.грн., план виконаний на 104,8%. Його збільшення в порівнянні з минулорічним показником на 2,3 млн.грн. обумовлено постійним зростанням кількості платників за об’єкти нежитлової нерухомості та ставок податку за 1 кв.м бази оподаткування на 16,1%.

В порівнянні з минулорічним показником більш ніж у 1,5 рази або на 36,5 млн.грн. зріс обсяг єдиного податку, який станом на звітну дату надійшов в сумі 105,9 млн.грн. Зазначене пояснюється збільшенням надходжень по платниках ІІ групи єдиного податку, пов’язаним зі зростанням ставок, встановлених у відсотках до мінімальної заробітної плати. Крім того поступове підвищення загального рівня цін на товари і послуги вплинуло на зростання доходів юридичних та фізичних осіб та відповідно перерахованого обсягу даного податку.

Надходження акцизного податку з реалізації суб’єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів у звітному кварталі склали 69,4 млн.грн. або 105,1% до плану. В порівнянні з минулорічним показником відбулось зростання надходжень на 36,8% або на 18,7 млн.грн., що пояснюється підвищенням вартості підакцизних товарів у зв’язку зі збільшенням ставок акцизного податку з пива на 12,0%, з тютюнових виробів – на 30,0%, зі спирту етилового - на 17,6% та з інших алкогольних напоїв – на 12,0%.

З метою наповнення доходної частини бюджету міста та ефективного використання бюджетних коштів на депозитному банківському рахунку розміщено тимчасово вільні бюджетні кошти в сумі 525,0 млн.грн. В звітному кварталі бюджет міста отримав плати від їх розміщення в розмірі 2,1 млн.грн.

Також до бюджету надійшло податку на прибуток підприємств комунальної власності в сумі 12,9 млн.грн., плати за надання інших адміністративних послуг – 5,6 млн.грн., орендної плати за користування майном комунальної власності – 4,7 млн.грн., адміністративного збору за проведення державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб – підприємств та громадських формувань – 0,6 млн.грн., адміністративного збору за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень – 0,3 млн.грн. та інших податків, зборів і обов’язкових платежів на загальну суму 7,4 млн.грн.

В порівнянні з відповідним періодом минулого року доходи спеціального фонду бюджету міста зросли на 11,9 млн.грн., в тому числі власні надходження бюджетних установ - на 7,4 млн.грн., кошти від відчуження майна (за рахунок приватизації ПАТ «Запорізький оліяжиркомбінат» об’єкта права комунальної власності) – на 4,0 млн.грн., надходження коштів пайової участі у розвитку інфраструктури міста – на 0,7 млн.грн. та екологічному податку – на 0,5 млн.грн. Бюджет розвитку в звітному кварталі поповнився на 7,0 млн.грн.

У січні – березні поточного року бюджет міста отримав офіційних трансфертів з державного бюджету на загальну суму 946,9 млн.грн., в тому числі:

* субвенції соціального характеру (надання державної допомоги, пільг, житлових субсидій) – 617,6 млн.грн.;
* освітня субвенція – 163,9 млн.грн.;
* медична субвенція – 160,7 млн.грн.;
* субвенція на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами – 4,7 млн.грн.

Видатки бюджету міста проведено в обсязі 1 800,2 млн.грн., в тому числі по загальному фонду – 1 724,9 млн.грн. або 92,7% планових показників на відповідний період, по спеціальному фонду – 75,3 млн.грн., з яких видатки бюджету розвитку – 32,5 млн.грн., що становить 28,2% планових показників на відповідний період. До державного бюджету перераховано реверсної дотації в сумі 57,1 млн.грн., що дорівнює плановим показникам.

Понад 80,0% загального обсягу витрат склали захищені статті видатків, на які спрямовано 1 485,5 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 І квартал 2017 року***

Видатки проведені за наступними основними напрямками:

* На реалізацію державних та міських програм соціального захисту витрачено 662,9 млн.грн. або 97,4% до плану на звітний період, з яких за рахунок відповідних субвенцій з державного бюджету – 616,9 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 171,6 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 – 445,3 млн.грн.

На кінець звітного періоду через відсутність відповідної субвенції з державного бюджету по зазначених видатках виникла кредиторська заборгованість у сумі 599,3 млн.грн. Доведений обсяг планових асигнувань за субвенцією забезпечує лише третину річної потреби в коштах.

За звітний період пільгами на житлово-комунальні послуги охоплено 55,7 тис.чол. В 1,6 рази зросла кількість домогосподарств, які отримали житлові субсидії, таким правом скористалось понад 140,0 тис. сімей.

На надання пільг на послуги зв’язку та інших, передбачених законодавством пільг, спрямовано 1,0 млн.грн. Цими пільгами скористалось 12,1 тис.чол. На компенсацію пільгового перевезення окремих категорій громадян різними видами транспорту використано 19,0 млн.грн. Крім того, з метою забезпечення належної та безперебійної роботи ЗКП МЕТ «Запоріжелектротранс» надано фінансової підтримки на суму 21,7 млн.грн.

На підтримку ветеранських організацій міста витрачено 0,6 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 0,8 млн.грн.

* На забезпечення функціонування та розвиток установ соціально-культурної сфери спрямовано 797,6 млн.грн., що становить 44,3% загального обсягу витрат бюджету міста, в тому числі на освіту – 478,8 млн.грн., охорону здоров'я – 261,7 млн.грн., культуру – 33,8 млн.грн., фізичну культуру і спорт – 14,7 млн.грн., установи соціального захисту – 8,6 млн.грн. Із зазначеного обсягу видатки бюджету розвитку проведені в сумі 5,8 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 190,6 млн.грн., планові показники відповідного періоду виконані на 71,0%. Кошти спрямовані на реалізацію заходів наступних програм:

- *Програма розвитку інфраструктури та комплексного благоустрою міста Запоріжжя* – 48,7 млн.грн., що становить 62,7% планових показників.

На заходи з благоустрою міста використано 21,3 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 19,9 млн.грн., з яких на утримання і експлуатацію доріг – 16,5 млн.грн., будівельні та ремонтні роботи – 3,4 млн.грн.

Видатки на будівництво та реконструкцію об’єктів комунальної інфраструктури проведені в сумі 4,8 млн.грн., в тому числі мереж зовнішнього освітлення – 0,4 млн.грн., скверів, парків, майданів та площ міста – 0,9 млн.грн., зливової каналізації, вулиць, тротуарів, водопропусків та мостових переходів – 0,6 млн.грн., інших об’єктів – 2,9 млн.грн.

Внески до статутних капіталів комунальних підприємств галузі на придбання спеціальної техніки проведені в обсязі 2,5 млн.грн.

- *Програма розвитку та утримання житлово-комунального господарства* – 132,5 млн.грн., з яких на фінансову підтримку комунальним підприємствам галузі – 119,1 млн.грн., проведення капітального ремонту житлового фонду комунальної власності міста та об’єднань співвласників багатоквартирних будинків – 8,5 млн.грн., встановлення приладів обліку теплової енергії – 0,2 млн.грн., проведення реконструкції та будівництва об’єктів житлового фонду, водопровідних мереж, каналізаційних колекторів, водопропусків та насосних станцій міста – 1,9 млн.грн., житлово-експлуатаційного господарство – 2,8 млн.грн. тощо.

- *Програма "Муніципальної аварійної служби та служби технічного обслуговування систем диспетчеризації ліфтів* – 9,2 млн.грн.

- *Програма відшкодування відсоткових ставок за залученими в кредитно-фінансових установах короткостроковими кредитами, що надаються об"єднанням співвласників багатоквартирних будинків та житлово-будівельним кооперативам на реалізацію енергозберігаючих та енергоефективних проектів в житлово-комунальному господарстві –* 0,2 млн.грн. або 90,8% планових показників на відповідний період.

* На розвиток транспортної галузі спрямовано 3,5 млн.грн. (54,9% планових призначень), в тому числі на реконструкцію огородження та системи технічного нагляду і контролю доступу по периметру охоронної зони обмеженого доступу КП "Міжнародний аеропорт Запоріжжя" – 3,0 млн.грн., реконструкцію контактної мережі тролейбусу – 0,5 млн.грн.

На надання 4-х пільгових довгострокових кредитів на будівництво (реконструкцію) та придбання житла витрачено 2,0 млн.грн.