# Пояснювальна записка до рішення міської ради

# «Про затвердження звіту про виконання міського бюджету

# за 9 місяців 2018 року»

1. **Обґрунтування необхідності прийняття рішення**

ДОХІДНА ЧАСТИНА

За підсумками 9 місяців 2018 року в міський бюджет надходження податків і зборів і обов'язкових платежів, а також міжбюджетних трансфертів склали 129822,5 тис. грн., що на 5184,7 тис. грн. або на 3,8 відс. менше ніж за 9 місяців 2017 року.

У загальний фонд міського бюджету надійшло 125709,9 тис. грн. (75,3 відс. до затверджених річних призначень), з них:

- власні й закріплені доходи міського бюджету – 63061,6 тис. грн.;

- офіційні трансферти – 62648,3 тис. грн.

Основним джерелом формування загального фонду міського бюджету є податок на доходи фізичних осіб, питома вага якого в обсязі надходжень власних й закріплених доходів становить 86,4 відс. За 9 місяців надійшло 54458,2 тис. грн. зазначеного податку, що складає 72,9 відс. до річних призначень. Проти відповідного періоду минулого року надходження збільшились на 5710,8 тис. грн. або 11,7 відс.

Надходження по місцевих податках і зборах до міського бюджету за 9 місяців склали 5786,7 тис. грн. або 85,3 відс. до затверджених річних призначень. У порівнянні з відповідним періодом 2017 року надходження збільшились на 855,0 тис. грн. або на 17,3 відс.

Надходження до спеціального фонду міського бюджету за 9 місяців склали 4112,6 тис. грн., з них власні надходження бюджетних установ – 3803,0 тис. грн.

До бюджету розвитку міського бюджету від продажу землі надійшло 110,1 тис. грн., що становить 119,7 відс. до затверджених річних призначень.

ВИДАТКОВА ЧАСТИНА

Видатки міського бюджету за 9 місяців 2018 року виконано в сумі 132269,7 тис. грн. або 69,4 відс. до уточнених річних призначень, у тому числі по загальному фонду - 114835,1 тис. грн., по спеціальному фонду – 17434,6 тис. грн., що складає 70,2 відс. і 64,8 відс. відповідно.

У міському бюджеті на 2018 рік на утримання установ соціально-культурної сфери заплановані видатки в сумі 129882,3 тис. грн., виконано за 9 місяців 89447,9 тис. грн. або 68,9 відс. до річного плану. Видатки на заробітну плату з нарахуваннями працівникам установ соціально-культурної сфери проведені в сумі 52774,1 тис. грн., на комунальні послуги та енергоносії – 3148,3 тис. грн., що складає відповідно 59,0 та 3,5 відс. у загальній сумі видатків на утримання установ соціально-культурної сфери.

На утримання **установ освіти** в бюджеті на 2018 рік заплановані видатки в сумі 46138,8 тис. грн., у тому числі за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету 16788,7 тис. грн. Виконано за звітний період 28660,2 тис. грн. або 62,1 відс. до плану на рік. Питома вага видатків по галузі складає 27,2 відс. у загальних видатках міського бюджету (без урахування міжбюджетних трансфертів).

Видатки на заробітну плату з нарахуваннями проведені в сумі 25184,9 тис. грн.; на оплату енергоносіїв та комунальних послуг – 1349,6 тис. грн., що складає 57,5 відс. у загальній сумі видатків на галузь за 9 місяців.

На **охорону здоров’я** видатки на 2018 рік затверджені в сумі 23217,7 тис. грн. З них за рахунок медичної субвенції з державного бюджету заплановано 13094,6 тис. грн., за рахунок коштів міського бюджету – 8765,4 тис. грн. Для забезпечення програм та централізованих заходів у сфері охорони здоров’я заплановано 1357,7 тис. грн. за рахунок субвенцій з державного бюджету.

З 9 місяців використано 17613,7 тис. грн., що становить 75,9 відс. до плану на рік, та 94,6 відс. до плану 9 місяців. Питома вага видатків по галузі складає 16,8 відс. у загальних видатках міського бюджету (без урахування міжбюджетних трансфертів).

За інформацією закладів охорони здоров’я на оплату праці з нарахуваннями видатки склали 13241,3 тис. грн., комунальні послуги та енергоносії – 963,3 тис. грн. Питома вага видатків на оплату праці з нарахуваннями та енергоносії становить 80,5 відс. у загальній сумі видатків за 9 місяців. На медикаменти та перев’язувальні матеріали спрямовано 1109,3 тис. грн., на продукти харчування – 226,3 тис. грн.

Обсяг видатків загального фонду бюджету на утримання **установ культури і мистецтва** на 2018 рік складає 3303,2 тис. грн. Виконано за звітний період 1934,8 тис. грн. або 58,6 відс. до уточнених річних асигнувань. Питома вага видатків по галузі складає 1,8 відс. у загальних видатках міського бюджету (без урахування міжбюджетних трансфертів).

Видатки на заробітну плату з нарахуваннями проведені в сумі 1520,3 тис. грн., на оплату енергоносіїв та комунальних послуг – 156,6 тис. грн., що складає 50,8 відс. у загальній сумі видатків на галузь за 9 місяців.

Обсяг видатків загального фонду бюджету на утримання **установ фізичної культури та спорту** на 2018 рік складає 3366,3 тис. грн. Виконано за звітний період 2154,7 тис. грн. або 64,0 відс. до уточненого плану за звітній період (2581,4 тис. грн.). Питома вага видатків по галузі складає 2,1 відс. у загальних видатках міського бюджету (без урахування міжбюджетних трансфертів).

Видатки на заробітну плату з нарахуваннями проведені в сумі 1522,5 тис. грн., на оплату енергоносіїв та комунальних послуг – 372,2 тис. грн., що складає 56,3 відс. у загальній сумі видатків на галузь за 9 місяців.

Видатки на **соціальний захист та соціальне забезпечення** за 9 місяців 2018 року із загального фонду бюджету проведені в сумі 39084,5 тис. грн., що становить 73,9 відс. до уточнених річних призначень (52880,1 тис. грн.).

З вказаної суми за рахунок коштів міського бюджету проведено 2039,8 тис. грн., або 56,8 відс. до уточненого плану (3592,6 тис. грн.).

Зокрема, на утримання установ соціального захисту та соціального забезпечення спрямовано 1203,8 тис. грн., на покращення матеріального стану окремих верств населення – 836,0 тис. грн.

Крім цього, була надана одноразова матеріальна допомога мешканцям міста, які опинилися в складаних життєвих обставинах (70 осіб) в сумі 475,3 тис. грн.

На виплату одноразової матеріальної допомоги внутрішньо переміщеним особам використано 9,8 тис. грн.

На надання пільг з послуг зв`язку та інших передбачених законодавством пільг з міського бюджету використано 45,5 тис. грн.

Протягом 9 місяців до міського бюджету надійшла субвенція з державного бюджету на здійснення заходів з виконання державних програм соціального захисту населення в сумі 36935,1 тис. грн., що становить 75,2 відс. до уточнених призначень на рік (49251,7 тис. грн.), а саме на:

- виплату допомоги сім`ям з дітьми, малозабезпеченим сім`ям, особам, які не мають права на пенсію, особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю, тимчасової державної допомоги дітям, тимчасової державної соціальної допомоги непрацюючій особі, яка досягла загального пенсійного віку, але не набула права на пенсійну виплату, допомоги по догляду за особами з інвалідністю І чи ІІ групи внаслідок психічного розладу, компенсаційної виплати непрацюючій працездатній особі, яка доглядає за особою з інвалідністю I групи, а також за особою, яка досягла 80-річного віку – 13431,7 тис. грн. Заборгованості станом на 01.10.2018 немає;

- надання пільг та житлових субсидій населенню на оплату житлово-комунальних послуг та енергоносіїв – 23137,6 тис. грн.;

- на виплату державної соціальної допомоги на дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, грошового забезпечення батькам-вихователям і прийомним батькам за надання соціальних послуг у дитячих будинках сімейного типу та прийомних сім’ях за принципом «гроші ходять за дитиною» - 465,8 тис. грн.

Заборгованість на 01.10.2018 перед підприємствами надавачами житлово-комунальних послуг за надані пільги та нараховані субсидії згідно актів звірянь складає 2615,7 тис. грн.

Видатки на **житлово-комунальне господарство** за 9 місяців 2018року проведені у сумі 3285,3 тис. грн., що складає 75,7 відс. до уточненого плану на рік (4342,5 тис. грн.) Питома вага видатків по галузі складає 3,1 відс. у загальних видатках міського бюджету (без урахування міжбюджетних трансфертів).

З вказаних видатків на утримання та ефективну експлуатацію об'єктів житлово-комунального господарства – 107,5 тис. грн.

Видатки на **благоустрій** міста склали 3177,8 тис. грн. або 78,9 відс. до уточненого плану за 9 місяців (4025,0 тис. грн.) та 76,1 відс. до плану на рік (4175,0 тис. грн.).

Видатки на **утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури** склали 819,4 тис. грн., або 100 відс. до уточненого плану на рік, які спрямовані на забезпечення проведення поточного ремонту об'єктів транспортної інфраструктури.

Видатки **бюджету розвитку** за 9місяців поточного року проведені в сумі 17423,1 тис. грн., або 65,2 відс. до річного плану (26737,2 тис. грн.) у тому числі на:

- утримання та ефективна експлуатація об'єктів житлово-комунального господарства – 361,4 тис. грн.;

- забезпечення функціонування підприємств, установ та організацій, що виробляють, виконують та/або надають житлово-комунальні послуги – 4900,0 тис. грн.;

- організація благоустрою населених пунктів – 395,0 тис. грн.;

- реалізація державних та місцевих житлових програм – 597,0 тис. грн.;

- будівництво об'єктів соціально-культурного призначення – 446,7тис.грн.;

- будівництво інших об`єктів соціальної та виробничої інфраструктури комунальної власності – 1475,8 тис. грн.;

- виконання інвестиційних проектів – 105,0 тис. грн.;

- утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури – 1810,5 тис.грн.;

- внески до статутного капіталу суб'єктів господарювання – 279,0 тис. грн.

Видатки на **природоохоронні заходи** склали 11,5 тис. грн. або 7,2 відс. до річного плану (160,4 тис. грн.).

Видатки по **міжбюджетним трансфертам** за 9 місяців 2018 року склали 9783,7 тис. грн., а саме реверсна дотація – 9516,7 тис. грн. та на співфінансування розвитку малого та середнього підприємництва м. Вугледар – 267,0 тис. грн.

**2. Правові аспекти**

Основними нормативно-правовими актами, які регулюють правовідносини у цій сфері є: стаття 80 Бюджетного кодексу України.

Начальник Вугледарського

міського фінансового управління С.М.Чупейда