**Додаток 1**

**до рішення міської ради**

**від 29.03.2018**

**ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА**

**до річного звіту про виконання міського бюджету**

**міста Кременчука за 2017 рік**

**ЕКОНОМІЧНИЙ І СОЦІАЛЬНИЙ РОЗВИТОК МІСТА У 2017 РОЦІ**

Діяльність органів виконавчої влади в 2017 році була спрямована на запровадження принципів прозорості та відкритості в управлінні містом, посилення позитивних тенденцій в усіх сферах міської економіки, здійснення модернізації інфраструктури, проведення комплексу заходів підтримки незахищених верств населення.

Місто Кременчук – одне з найпотужніших індустріальних центрів України з розвиненою економічною та соціальною інфраструктурою. В місті функціонує більше 86 промислових підприємств, 58 будівельних організацій різних форм власності та 14 тисяч суб'єктів підприємницької діяльності. Структура промисловості охоплює майже всі базові галузі, це: нафтопереробна й нафтохімічна, машинобудування й обробка металу, харчова, легка й будівельна галузь, частка яких у загальному обсязі реалізованої продукції становить 78,9%.

В місті відбувалася позитивна тенденція зростання ключових галузей промисловості перш за все, за рахунок промисловості, металургії, корисних копалин.

По виробництву основних видів промислової продукції за 2017 рік ряд бюджетоутворюючих підприємств збільшили обсяги виробництва порівняно з 2016 роком, а саме:

**- ПАТ «Крюківський вагонобудівний завод»:** за січень-грудень 2017 року вироблено продукції: пасажирські вагони – 51 шт., за відповідний період минулого року – 9 шт., вантажні вагони – 2013 шт., що до 2016 року складає 127,7% (ріст 27,7%).;

**- ПрАТ «Кременчуцький завод дорожніх машин»:** вироблено продукції - 50 установок, що більше в 1,6 рази до минулого року;

**- ПрАТ «Кременчуцький завод технічного вуглецю»** вироблено продукції – 77 382 тонни, щодо 2016 року складає 107,3% (ріст 7,3%);

**- ПрАТ «Кременчуцький колісний завод»** вироблено колісної продукції – 922,0 тис. штук, щодо минулого року складає 100,3% (ріст 0,3%);

**- ПАТ «Кременчуцька кондитерська фабрика «РОШЕН»** вироблено продукції – 60 928,1 тонн, щодо 2016 року складає 112,1% (ріст 12,1%);

**- ТОВ «Кременчуцький хлібокомбінат»** вироблено продукції – 5021,0 тонн або 110,1%до 2016 року (ріст 10,1%);

**- ТОВ «Малокохнівський кар’єр»** вироблено продукції – 1017,0 тис. тонн, що більше в 1,5 разидо минулого року;

**- ПАТ Кременчуцьке кар’єроуправління «Кварц»** вироблено продукції 732,6 тис.м3 або 112,2% до 2016 року (ріст 12,2%).

За 2017 рік зниження обсягів виробництва в порівнянні з 2016 роком спостерігалося на:

**- ПрАТ «КРЕМТЕКС»** вироблено продукції 139,5 тис. од. або 85,2% до минулого року (зменшення 14,8%);

**- ВП «Крюківський кар’єр» «ЦУП»ПАТ«Укрзалізниця»** вироблено продукції 381,1 тис.м3. або 92,3% до 2016 року (зменшення 7,7%);

**- ПрАТ «Кременчуцький молокозавод»**  вироблено продукції 55 446,0 тонн або 85,6%до минулого року (зменшення 14,4%).

Бюджетоутворюючими підприємствами міста було виконано ряд заходів щодо впровадження ресурсозберігаючих технологій, технічного переозброєння, вироблення інноваційної продукції та ведення інвестиційної діяльності.

Важливим напрямком у будівельній галузі залишалося житлове будівництво. Житлова проблема є однією з найгостріших соціально-економічних проблем в Україні та найважливіших у територіальної громади міста. У 2017 році пріоритетним була добудова об’єктів незавершеного житлового будівництва з високим ступенем будівельної готовності.

За інформацією Кременчуцької ОДПІ ГУ ДФС у Полтавській області загальна кількість суб’єктів малого та середнього бізнесу станом на 01.10.2017 зменшилась на 0,01%. При цьому, податківці зауважують, що показники щодо кількості суб’єктів малого та середнього бізнесу та кількості найманих працівників у них були сформовані на підставі звітності, поданої за 2016 рік (звіти суб’єктів господарювання, які знаходяться на загальній системі оподаткування, подаються один раз на рік, протягом січня-лютого місяців). Проте частка надходжень від суб'єктів малого і середнього підприємництва до бюджетів всіх рівнів за звітний період зросла на 26,5%.

Одна з основних функцій малого та середнього бізнесу, яка є надзвичайно важливою, - це створення робочих місць. Чисельність працюючих у суб’єктів малого і середнього підприємництва у місті Кременчуці становить 27 987 осіб (+ 0,5%), у тому числі: у суб’єктів малого підприємництва (юридичних та фізичних осіб-підприємців) – 16 197 чоловік, у суб’єктів середнього підприємництва (юридичних осіб) – 11 790 чоловік.

Станом на 01.10.2017 у місті налічувалось 1 955 об’єктів роздрібної торгівлі, ресторанного господарства та сфери послуг.

Торгівельна мережа міста складає 1 012 магазинів (із них 380 продовольчих) та 13 ринків.

З метою забезпечення доступності та спрощення одержання адміністративних послуг у місті Кременчуці в березні 2015 року було створено Центр надання адміністративних послуг. До переліку послуг, які можна отримати через ЦНАП у місті Кременчуці включено 165 адміністративних послуг.

У 2017 році в міськрайцентрі зайнятості перебувало на обліку 6 659 безробітних.

Фактично працевлаштовано на вільні та новостворені робочі місця 1 501 безробітний, в тому числі шляхом компенсації роботодавцям витрат у розмірі єдиного внеску на загальнобов’язкове державне соціальне страхування працевлаштовано 117 безробітних.

 За 2017 рік на громадські роботи та інші роботи тимчасового характеру направлено 877 безробітних, на оплату праці безробітних залучено 1 877,5 тис. грн. з міського бюджету.

Для поєднання попиту громадян з потребою економіки в працівниках певних професій міськрайцентр зайнятості здійснював заходи щодо їх професійного навчання.

Фактично на навчання направлено 428 безробітних, з них 348 безробітних шляхом стажування, 4 безробітних навчались за індивідуальною підготовкою безпосередньо у роботодавців.

 10 безробітних захистили бізнес-плани та отримали одноразову допомогу по безробіттю для організації власної справи.

Станом на 01.12.2017 заборгованість по заробітній платі по активних підприємствах міста склала 1 177,6 тис.грн. (статистика), в т.ч.: ДВНЗ «Кременчуцький коледж транспортної інфраструктури» - 1 175,8 тис.грн., «Кременчуцький льотний коледж НАУ» - 1,8 тис.грн.

Середньомісячна заробітна плата працівників м. Кременчука за 9 місяців 2017 року склала 6 914,00 грн., що на 42,6 % більше, ніж за відповідний період минулого року.

Результатами спільних заходів та зусиль є досягнення й в інших сферах діяльності міста.

**ДОХОДИ**

**Загальний фонд**

Починаючи з 2016 року бюджет міста складається з міського бюджету м.Кременчука, оскільки 24.02.2015 Кременчуцькою міською радою Полтавської області було прийняте рішення про неутворення Автозаводської та Крюківської районних у місті рад м. Кременчука після закінчення строку повноважень районних у місті Кременчуці рад VI скликання.

Відповідно до звіту, поданого управлінням Державної казначейської служби України у м. Кременчуці Полтавської області, за 2017 рік до міського бюджету м.Кременчука при уточненому річному плані загального фонду без офіційних трансфертів 1 067 842,5 тис. грн. надійшло доходів - 1 086 645,3 тис. грн. або виконання уточненого плану забезпечено на 101,8 % /+/ 18 802,8 тис.грн.. По офіційних трансфертах при уточненому річному плані 1 207 631,7 тис.грн. фактично отримано - 1 149 523,6 тис.грн. або 95,2% до уточненого плану.

Всього уточнений план по загальному фонду склав 2 275 474,2 тис. грн., фактично отримано – 2 236 168,9 тис. грн. або виконання склало 98,3% /-/ 39 305,3 тис.грн..

До первинно затвердженого плану без офіційних трансфертів 914 972,0 тис.грн. виконання склало 118,8% або /+/ 171 673,3 тис.грн.

 тис.грн.



В квітні та липні місяцях 2017 року рішенням міської ради за підсумками виконання міського бюджету за І квартал та І півріччя 2017 року були внесені зміни до показників міського бюджету та збільшено доходну частину загального фонду бюджету на суму 18 218,9 тис.грн. та 134 651,6 тис.грн. відповідно, всього сума збільшення склала 152 870,5 тис.грн.

Основними джерелами надходжень, що формують доходну частину загального фонду міського бюджету, є чотири податки, які складають 96,1% в доходній частині загального фонду (1 086 645,3 тис.грн.):

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | тис.грн. | питома вага, % |
| податок та збір на доходи фізичних осіб (11010000)  | 681 953,8 | 62,7 |
| податок на майно в частині земельного податку (18010500-18010900)  | 163 579,0 | 15,1 |
| акцизний податок (14021900;14031900;14040000;19090100)  | 109 763,0 | 10,1 |
| єдиний податок (18050000)  | 89 144,2 | 8,2 |
| **Разом**  | **1 044 440,0** | **96,1** |

Питома вага фактичних податкових надходжень в доходній частині загального фонду міського бюджету склала 96,9 %, або 1 052 848,2 тис. грн., неподаткових – 3,1%, або 33 797,2 тис.грн.

За 2017 рік виконання уточненого плану по податкових надходженнях забезпечено на 101,7 %, неподаткових - на 103,7%.

Станом на 01.01.2018 фактично вилучено коштів до державного бюджету (реверсна дотація) 41 659,3 тис.грн. при такому ж плані.

Перевиконання уточнених планових показників по основних джерелах доходів відбулося:

* податку на доходи фізичних осіб – 101,9% при уточненому плані 669 553,6 тис.грн. фактично надійшло 681 953,8 тис.грн. /+/ 12 400,2 тис.грн.;
* податку на майно в частині земельного податку – 101,0% при уточненому плані 161 900,0 тис.грн. фактично надійшло 163 579,0 тис.грн. /+/ 1 679,0 тис.грн.;
* єдиному податку –102,1% при уточненому плані 87 300,0 тис.грн. фактично надійшло 89 144,2 тис.грн. /+/ 1 844,2 тис.грн.;
* акцизному податку (14021900,14031900,14040000,19090100) – 101,0% при плані 108 700,0 тис.грн. фактично надійшло 109 763,0 тис.грн. /+/ 1 063,0 тис.грн.

Постановою Кабінету Міністрів України від 20 вересня 2017 р. № 726 «Про внесення змін до постанови Кабінету Міністрів України від 8 лютого 2017 р. № 96 «Деякі питання зарахування частини акцизного податку з виробленого в Україні та ввезеного на митну територію України пального до бюджетів місцевого самоврядування»» визначено, що м. Кременчук, відповідно до нарахувань за даними декларацій сум акцизного податку з реалізації суб’єктами господарювання роздрібної торгівлі пального за 2016 рік, має отримати в 2017 році суму в обсязі 61 228,6 тис.грн. (фактично отримано за нормативом надходжень – 59 114,8 тис.грн.).

В разі недонадходження акцизного податку з виробленого в Україні та ввезеного на митну територію України пального, згідно з встановленим щоденним нормативом зарахування до місцевих бюджетів, компенсація із загального фонду державного бюджету бюджетам місцевого самоврядування здійснюється УДКСУ протягом останнього робочого (банківського) дня грудня 2017 року шляхом перерахування суми, що підлягає компенсації, відповідно до формули.

Таким чином, УДКСУ було відкрито розрахунковий рахунок по КДБ 19090100 «Кошти, що передаються (отримуються), як компенсація із загального фонду державного бюджету бюджетам місцевого самоврядування відповідно до вимог пункту 43 розділу VI "Прикінцеві та перехідні положення" Бюджетного кодексу України та постанови Кабінету Міністрів України від 08.02.2017 N 96 «Деякі питання зарахування частини акцизного податку з виробленого в Україні та ввезеного на митну територію України пального до бюджетів місцевого самоврядування»», на який 29.12.2017 було зараховано недоотриману суму коштів - 2 113,8 тис.грн.

В порівнянні з 2016 роком надходження до загального фонду зросли на 33,0% або /+/ 269 381,2 тис.грн., в тому числі по джерелах доходів:

**пдфо** на 44,7% або /+/ 210 653,2 тис.грн., що в основному пов’язано із збільшенням розміру мінімальної заробітної плати до рівня 3200 грн., зростанням фонду оплати праці на підприємствах міста, а також зростанням заробітної плати працівників бюджетної сфери на 30% - 50%;

Значний вклад по збільшенню надходжень **податку на доходи фізичних осіб** в 2017 році в порівнянні з 2016 роком внесли такі бюджетоутворюючі підприємства:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  № з/п | Назва підприємства | Сума (+/-),(контингент)тис.грн. | Сума (+/-),(60%)тис.грн. | % |
| 1. |  ПАТ «КВБЗ» | 33 467,2 | 20 080,3 | 1,6 р. |
| 2. |  ПАТ «КСЗ» | 24 400,1 | 14 640,1 | 4,0 р. |
| 3. |  ПАТ «Укртатнафта» | 16 639,8 | 9 983,9 | 19,1 |
| 4. |  ПрАТ «Кредмаш» | 16 349,5 | 9 809,7 | 1,7 р. |
| 5. |  ПАТ «АвтоКрАЗ» | 8 823,6 | 5 294,2 | 38,5 |
| 6. |  ПАТ «Джей Ті Інтернешнл Україна» | 3 841,3 | 2 304,8 | 14,5 |
| 7. |  ПрАТ «КрКЗ» | 3 576,2 | 2 145,7 | 23,7 |
| 8. |  ПрАТ ККФ «Рошен» | 2 856,3 | 1 713,8 | 21,6 |
| 9. |  ПрАТ «КЗТВ2 | 2 441,2 | 1 464,7 | 22,7 |

**єдиному податку** на 34,7% /+/ 22 952,2 тис.грн. На збільшення надходжень єдиного податку фізичними особами вплинуло: збільшення кількості платників єдиного податку, зростання цін на товари, послуги та зростанням обсягів оподатковуваного доходу платників, сплата донарахованих сум за результатами документальних позапланових перевірок;

**податку на майно в частині земельного податку** на 17,8 % або /+/ 24 737,7 тис.грн., зростання надходжень в основному пов’язане з індексацією нормативної грошової оцінки земель за 2016 рік на коефіцієнт – 1,06;

**акцизному податку** на 7,6% або /+/7 732,1 тис.грн., що пов’язано із зростанням акцизних ставок на пиво, лікеро-горілчані вироби, вина, сигарети, пальне і відповідно збільшення їх вартості та надходжень до бюджету;

**податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки** в 1,5 р. /+/ 1 957,0 тис.грн.;

**по платі за надання інших адміністративних послуг** (22012500) /+/ 6 126,0 тис.грн. або в 2,2 рази, що пояснюється зарахуванням до міського бюджету плати за оформлення паспортів, в т.ч. замість втрачених або викрадених, обмін документів, що підтверджують громадянство України, посвідчують особу та її статус(зміни в законодавстві), що стягується Управлінням міграційної служби України, та яка почала надходити до міського бюджету з лютого місяця 2017 року (70%).

 тис.грн.



Станом на 01.01.2018 виконання планових показників по платі за розміщення тимчасово вільних коштів місцевих бюджетів забезпечено на 99,5% /-/54,7 тис.грн. при затвердженому плані 12 000,0 тис.грн. фактично надійшло 11 945,3 тис.грн., що пояснюється достроковим зняттям 13.12.2017 з депозитного рахунку АТ «Ощадбанк» коштів, для своєчасної та повної виплати авансу працівникам бюджетних установ в сумі 10 000,0 тис.грн. та достроковим погашенням АБ «УКРГАЗБАНК» депозиту в сумі 10 000,0 тис.грн.

По податку на майно в частині земельного податку в цілому забезпечено перевиконання планових показників – 101,0%, тоді як по підкоду 18010600 «Орендна плата з юридичних осіб» виконання склало 99,8% /-/ 137,9 тис.грн. Недонадходження пояснюються несплатою в грудні місяці 2017 року орендної плати деякими юридичними особами: ТОВ «Кріпт-С» - 176,9 тис.грн., ТОВ КРТП- 18,3 тис.грн., МПП «Ребоб» - 11,6 тис.грн. та ін.

Слід зазначити, що в 2017 році здійснювалося повернення надміру сплаченого збору за провадження деяких видів підприємницької діяльності, що справлявся до 1 січня 2015 року. Сума повернення за 2017 рік склала /-/ 8,6 тис.грн.

Відповідно до рішення Кременчуцької міської ради про встановлення податку на майно в частині плати за землю комунальним підприємствам міста, які виконують роботи із життєзабезпечення міста (6 КП), надано пільги. За даними КОДПІ ГУ ДФС у Полтавській області сума втрат міського бюджету за 2017 рік склала 4 433,8 тис.грн.

Одним із пунктів рішення зобов’язано підприємства спрямовувати вивільнені кошти на поліпшення основних фондів, проведення капітального та поточного ремонтів приміщень, зміцнення матеріально-технічної бази, погашення заборгованості (при її наявності), природоохоронні заходи, тощо.

**По орендній платі** за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що у комунальній власності, проекти рішень готувалися управлінням міського майна Кременчуцької міської ради Полтавської області та виносилися на обговорення депутатських комісій.

 Рішеннями Кременчуцької міської ради надавалися пільги громадським організаціям, які об’єднують пільгові категорії громадян та потребують підтримки з боку влади, а також деяким комунальним підприємствам. Всього 17 одержувачів пільг, сума втрат за 2017 рік склала 425,9 тис.грн. (за даними управління міського майна Кременчуцької міської ради Полтавської області).

# Спеціальний фонд

**По** **спеціальному фонду** при уточненому річному плані – 129 256,6 тис.грн. фактично надійшло – 146 159,6 тис.грн., виконання склало 113,1% /+/ 16 902,9 тис.грн., в тому числі: без офіційних трансфертів при річному уточненому плані 50 204,2 тис.грн. фактично надійшло 73 354,4 тис.грн. або 146,1% /+/23 150,2 тис.грн. та по офіційних трансфертах при річному плані 79 052,5 тис.грн. отримано 72 805,2 тис.грн. або 92,1%.

 тис.грн.



Порівняно з 2016 роком надходження до спеціального фонду без врахування трансфертів збільшились на 0,9% /+/ 686,0 тис.грн.

Станом на 01.01.2018 до бюджету розвитку фактично надійшло - 8 258,5 тис.грн. при річному плані 6 300,1 тис.грн. /+/ 1 958,4 тис.грн. або 131,1%, в тому числі:

 по надходженню коштів пайової участі у розвитку інфраструктури населеного пункту виконання уточненого річного плану забезпечено на 165,6% при плані 4 100,0 тис.грн. фактично отримано 6 789,4 тис.грн. /+/ 2 689,4 тис.грн.;

по надходженню коштів від продажу землі виконання уточненого річного плану склало – 33,7% при плані 1 307,1 тис.грн. фактично отримано 440,5 тис.грн. /-/ 866,6 тис.грн.. При плануванні даного джерела доходів були враховані пропозиції управління земельних ресурсів виконавчого комітету Кременчуцької міської ради Полтавської області. З пояснень щодо невиконання: неможливість прогнозування надходжень, оскільки даний показник обумовлюється виключно бажанням землекористувача та загальною фінансовою ситуацією (зростання інфляції, відсутність кредитування, зниження платоспроможності покупців, збільшенням вартості земельних ділянок, що призводить до зменшення укладених договорів).

по надходженню коштів від відчуження майна, що перебуває в комунальній власності, при уточненому річному плані 893,0 тис.грн. фактично надійшло 1 028,6 тис.грн. /+/ 135,6 тис.грн. або 115,2%.

тис.грн.



По коду 25000000 «Власні надходження бюджетних установ» в цілому планові показники виконані на 159,5% при плані 36 486,8 тис.грн. фактично отримано 58 189,8 тис.грн.

По екологічному податку виконання річного уточненого плану склало 88,8% при плані 6 827,6 тис.грн. фактично надійшло 6 061,4 тис.грн., недоотримано /-/766,2 тис.грн.

Слід зазначити, що за І півріччя 2017 року виконання до річних запланованих показників по екологічному податку складало 69,4% та на звітну дату 139,0% /+/ 1 032,0 тис.грн..

Враховуючи значне перевиконання та лист начальника відділу екологічної безпеки, з метою забезпечення ефективного, результативного і цільового використання бюджетних коштів, планові показники було збільшено на суму 1527,6 тис.грн. з врахуванням очікуваного перевиконання до кінця року.

В той же час, за поясненням Кременчуцької ОДПІ ГУ ДФС у Полтавській області в 2017 році спостерігалось зменшення нарахувань екологічного податку по основних платниках ПАТ «Укртатнафта» та ПАТ «Полтаваобленерго» у зв’язку із зменшенням обсягу викидів забруднюючих речовин.

тис. грн.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Назва підприємства | середні нарахування за 2016 рік | середні нарахування за 2017 рік |
| ПАТ «Полтаваобленерго» | 3 585,6 | 2 832,2 |
| ПАТ «Укртатнафта» | 1 717,5 | 1 537,0 |

По цільових фондах, утворених органами місцевого самоврядування та місцевими органами виконавчої влади, виконання уточненого річного плану склало 141,0% при плані 561,7 тис.грн. фактично отримано 792,1 тис.грн. /+/ 230,4 тис.грн.

Надходження відсотків за користування довгостроковим кредитом, що надається з місцевих бюджетів молодим сім'ям та одиноким молодим громадянам на будівництво (реконструкцію) та придбання житла склали 28,0 тис.грн. при такому ж плані.

Без плану надійшли грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності на суму 36,0 тис.грн.

Слід зазначити, що в 2017 році здійснювалося повернення надміру сплаченого збору за провадження торговельної діяльності нафтопродуктами, скрапленим та стиснутим газом на стаціонарних, малогабаритних і пересувних автозаправних станціях, заправних пунктах, що справлявся до 1 січня 2015 року. Сума повернення за 2017 рік склала /-/ 11,6 тис.грн.

В місті постійно здійснювались відповідні заходи щодо наповнення доходної частини міського бюджету та виконання запланованих показників. Вживались заходи, спрямовані на скорочення податкового боргу.

ВИДАТКИ

Видатки бюджету міста на 2017 рік були затверджені в обсязі 1 903 573,3 тис. грн., в тому числі: загальний фонд – 1 749 437,9 тис. грн., спеціальний фонд – 154 135,3 тис. грн., з них бюджет розвитку – 111 864,2 тис. грн. Видатки на кредитування по спеціальному фонду були передбачені в сумі 2 343,6 тис. грн.

Протягом поточного року видатки загального фонду були збільшені на 374 513,8 тис. грн., в т.ч:

- за рахунок затвердження дефіциту бюджету (виділення коштів за рахунок вільного залишку бюджетних коштів) збільшення видатків відбулося на 32 754,7 тис. грн.;

- внесення змін до доходів бюджету – 82 401,5 тис. грн.;

- трансферти з державного бюджету були збільшені на 247 809,9 тис. грн.;

- за рахунок зменшення передачі із загального до спеціального фонду загальний фонд було збільшено на 11 547,7 тис. грн.

Затверджені видатки спеціального фонду були збільшені на 273 261,7 тис. грн., в т.ч.:

- за рахунок затвердження дефіциту бюджету - 112 600,3 тис. грн.,

- внесення змін до доходів бюджету – 73 822,6 тис. грн.

- трансферти з державного бюджету були збільшені на 98 386,5 тис. грн.,

- за рахунок передачі із загального до спеціального фонду зменшені на 11 547,7 тис. грн.

Кошторисні призначення бюджетних установ також були збільшені і за рахунок збільшення власних надходжень.

Таким чином кошторисні призначення на 2017 рік з урахуванням внесених змін складають 2 561 862,8 тис. грн. (таблиця 1), в тому числі:

- видатки загального фонду міського бюджету затверджені в сумі 2 123 951,7 тис. грн.

- кошторисні призначення на рік з урахуванням внесених змін по спеціальному фонду складають 437 911,1 тис. грн., в тому числі бюджет розвитку – 316 111,8 тис. грн.

Касові видатки по **загальному фонду** міського бюджету станом на 01.01.2018 склали 2 052 416,7 тис. грн., (касові видатки взяті зі звіту, наданого управлінням державної казначейської служби України у м. Кременчук Полтавської області) при уточненому плані 2 123 951,7 тис. грн., тобто 96,6%.

Структура виконання бюджету м. Кременчука по загальному фонду за 2017 рік по основним галузям представлена у вигляді діаграми.

Реверсна дотація передбачена на рік в сумі 41 659,3 тис. грн. За звітний рік були вилучені кошти в повному обсязі.

За рахунок **резервного фонду** з міського бюджету за 2017 рік виділено 17,7 тис. грн., профінансовано 17,7 тис. грн.



Видатки загального фонду на оплату праці і нарахування на заробітну плату працівникам бюджетної сфери (з урахуванням видатків згідно планів використання по галузі «Охорона здоров’я») при уточненому плані на рік 785 973,6 тис. грн. за звітний період склали 785 353,5 тис. грн., тобто 99,9%. Питома вага видатків на заробітну плата з нарахуваннями в загальнобюджетних видатках складає 38,3%. Заборгованість по виплаті заробітної плати з нарахуваннями працівникам бюджетних установ станом на 01.01.2018 відсутня.

Видатки на медикаменти при уточненому плані на рік (з урахуванням видатків згідно планів використання по галузі «Охорона здоров’я») – 13 126,7 тис.грн. склали 13 126,5 тис.грн., відповідно 99,9%.

Видатки на харчування при уточненому плані на рік (з урахуванням видатків згідно планів використання по галузі «Охорона здоров’я») – 29 586,4 тис.грн. склали 29 133,0 тис.грн., що становить 95,5% та 1,4% від загальних витрат. На кінець звітного періоду також відсутня кредиторська заборгованість.

Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв при уточненому плані на рік (з урахуванням видатків згідно планів використання по галузі «Охорона здоров’я») 95 036,9 тис.грн. склали 94 051,0 тис.грн., тобто 99,0% та 4,6% від загальних витрат. На кінець звітного періоду відсутня кредиторська заборгованість.

Поточні трансферти на соціальне забезпечення при уточненому плані на рік 823 233,9 тис.грн. склали 812 480,5 тис.грн., відповідно 98,7% та 39,6% від загальних витрат. На кінець звітного періоду склалася кредиторська заборгованість в сумі 246 868,9 тис.грн. Це заборгованість по субвенції з державного бюджету на пільги та субсидії, яка виникла через недофінансування з державного бюджету та буде погашена по мірі надходження коштів.

Затверджені видатки **спеціального фонду**з урахуванням змін на 2017 рік склали 427 397,1 тис.грн. Уточнений обсяг кошторисних призначень складає 437 911,1 тис.грн., в тому числі бюджет розвитку – 316 111,8 тис.грн.

Установами та закладами міста витрачено коштів спеціального фонду на суму 392 644,3 тис.грн. (89,7% до уточнених річних призначень).

За рахунок спеціального фонду на оплату праці і нарахування на заробітну плату направлено 12 157,8 тис.грн. (заробітна плата працівників, які надають платні послуги в бюджетних установах відповідно до законодавства), при плані згідно кошторисних призначень з урахуванням внесених змін (з урахуванням видатків згідно планів використання по галузі «Охрона здоров’я») - 12 647,8 тис.грн., тобто 96,1%. Питома вага видатків на заробітну плата з нарахуваннями в загальнобюджетних видатках спеціального фонду складає 3,2%.

Видатки на медикаменти згідно уточнених кошторисних призначень (з урахуванням видатків згідно планів використання по галузі «Охорона здоров’я») – 8 153,7 тис. грн. склали 7 887,0 тис. грн., відповідно 96,7% та 2,0% від загальних витрат .

Видатки на харчування при уточненому плані (з урахуванням видатків згідно планів використання по галузі «Охорона здоров’я») – 15 228,9 тис.грн. склали 14 743,2 тис.грн., це 96,8% та 3,7% від загальних витрат.

Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв при уточненому плані (з урахуванням видатків згідно планів використання по галузі «Охорона здоров’я») 2 028,0 тис. грн. склали 1 529,5 тис. грн., тобто 75,4%, та 0,4% від загальних витрат.

Поточні трансферти при уточненому плані – 55 845,4 тис. грн. склали 55 597,6 тис. грн., тобто 99,6% та 14,2% від загальних витрат.

Капітальні видатки спеціального фонду бюджету заплановані на рік з урахуванням змін в сумі 327 611,8 тис.грн., в тому числі бюджет розвитку – 315 577,1 тис.грн. Касові видатки за звітний період склали 285 625,9 грн., що складає 87,2% та 72,0% від загальних витрат.

Для відшкодування витрат підприємств за надані пільги на комунальні послуги іншим категоріям населення (інваліди по зору, почесні громадяни міста, сім’ї загиблих воїнів-афганців, пільги учасникам АТО та членам їх сімей на послуги з утримання будинків і споруд та прибудинкових територій) в міському бюджеті на 2017 рік передбачено асигнування в сумі 1 803,0 тис.грн. Видатки проведені в сумі 1 591,3 тис.грн., що складає 88,3% від плану на рік.

Видатки із міського бюджету на житлово-комунальне господарство на 2017 рік визначено в сумі 311 649,2 тис.грн. (з них загальний фонд (видатки споживання) – 188 341,6 тис.грн., спеціальний фонд (бюджет розвитку) – 123 307,6 тис. грн.) Видатки на житлово-комунальне господарство розподіляються таким чином: забезпечення надійного та безперебійного функціонування житлово-експлуатаційного господарства – 4 941,6 тис.грн., капітальний ремонт об’єктів житлового господарства - 8 233,5 тис.грн., благоустрій міста – 66 794,5 тис.грн., фінансова підтримка транспортних та інших комунальних підприємств міста – 128 689,9 тис.грн., погашення різниці між фактичною вартістю теплової енергії, послуг з централізованого опалення, постачання гарячої води, централізованого водопостачання та водовідведення, постачання холодної води та водовідведення (з використанням внутрішньобудинкових систем), що вироблялися, транспортувалися та постачалися населенню та/або іншим підприємствам теплопостачання, централізованого питного водопостачання та водовідведення, які надають населенню такі послуги, та тарифами, що затверджувалися та/або погоджувалися органами державної влади чи місцевого самоврядування - 102 989,7 тис.грн.

Касові видатки за 2017 рік на житлово-комунальне господарство склали 254 608,0 тис. грн. (81,7 % річного плану), в т.ч. забезпечення надійного та безперебійного функціонування житлово-експлуатаційного господарство – 4 709,1 тис. грн. (95,3 % річного плану), капітальний ремонт об’єктів житлового господарства – 7 218,8 тис. грн. (87,8% річного плану), благоустрій міста –65 284,0 тис. грн. (97,7% річного плану), фінансова підтримка транспортних та інших комунальних підприємств міста – 122 086,8 тис. грн. (94,7 % річного плану), погашення різниці між фактичною вартістю теплової енергії, послуг з централізованого опалення, постачання гарячої води, централізованого водопостачання та водовідведення, постачання холодної води та водовідведення (з використанням внутрішньобудинкових систем), що вироблялися, транспортувалися та постачалися населенню та/або іншим підприємствам теплопостачання, централізованого питного водопостачання та водовідведення, які надають населенню такі послуги, та тарифами, що затверджувалися та/або погоджувалися органами державної влади чи місцевого самоврядування – 55 309,3 тис.грн. (53,7% річного плану), з них для ПАТ «Полтаваобленерго» - 47 459,6 тис.грн., для КП «Кременчукводоканал» - 7 849,7 тис. грн.

У видатках на житлово-комунальне господарство передбачено асигнування на капітальний ремонт житлового фонду місцевих органів влади та житлового фонду об'єднань співвласників багатоквартирних будинків, капітальний ремонт внутрішньоквартальних проходів та проїздів, поточний ремонт дорожнього покриття на прибудинкових територіях, проекти та влаштування пандусів, механізоване прибирання вулиць, освітлення міста, поточний ремонт доріг.

На проведення робіт, пов'язаних з будівництвом, реконструкцією, ремонтом і утриманням автомобільних доріг на 2017 рік передбачено асигнування в сумі

52 899,7 тис. грн. Касові видатки за 2017 рік склали 48 360,7 тис.грн. ( 91,4% річного плану), в т.ч. за рахунок коштів субвенції з обласного бюджету місцевим бюджетам для фінансування робіт з будівництва, реконструкції, ремонту та утримання доріг загального користування, доріг та вулиць комунальної власності в населених пунктах 1 274,4 тис.грн.

Для підтримки засобів масової інформації (газети «Вісник Кременчука» та міської телерадіокомпанії) в міському бюджеті 2017 рік передбачено кошти в сумі 4 281,2 тис.грн., касові видатки за 2017 рік склали 4 259,8 тис.грн. (99,5% річного плану), в т.ч. для редакції газети «Вісник Кременчука» – 1 329,2 тис. грн., для міської телерадіокомпанії – 2 930,6 тис.грн.

На проведення заходів з землеустрою на 2017 рік в бюджеті міста передбачено асигнування в сумі 1 331,9 тис.грн., в т. ч. на виконання міської «Програми реалізації Основних напрямів земельної реформи на 2017 р. в м. Кременчуці» - 1282,3 тис.грн., «Програми проведення експертної грошової оцінки земельних ділянок несільськогосподарського призначення, що підлягають продажу на 2017 рік» - 49,6 тис.грн. Касові видатки в звітному періоді склали 117,3 тис.грн. (13,2% річного плану). Низький показник виконання річного плану по видаткам пояснюється тривалою процедурою внесення змін до містобудівної документації, розробленням детального плану території мікрорайону. Тендери на закупівлю послуг на розроблення проектів з землеустрою будуть проводитись в 2018 році.

На підтримку малого і середнього підприємництва в бюджеті міста на 2017 рік відповідно до міської програми «Програма розвитку малого підприємництва у м. Кременчуці на 2015-2017 роки» передбачено асигнування в сумі 205,0 тис. грн. Касові видатки за звітний період склали 152,7 тис.грн. (74,5% річного плану).

За рахунок коштів спеціального фонду бюджету міста (бюджету розвитку) в 2017 році на «Внески органів влади Автономної Республіки Крим та органів місцевого самоврядування у статутні фонди суб’єктів підприємницької діяльності», заплановано видатки в сумі 32 917,5 тис. грн. , в т.ч. для КП «Кременчукводоканал» - 20 980,0 тис.грн., для КП «Теплоенерго» - 11 937,5 тис.грн. План виконано на 100%.

На будівництво в спеціальному фонді міського бюджету (бюджет розвитку) на 2017 рік передбачено асигнування в сумі 83 612,3 тис.грн. Касові видатки за 2017 рік склали 70 028,4 тис.грн., (83,8% річного плану), в т.ч.:

 тис.грн.

|  |  |
| --- | --- |
| **Назва обє’ктів** | **Касові видатки** |
| Реконструкція міського парку культури та відпочинку «Придніпровський» в м. Кременчуці | 7 177,0 |
| Реконструкція будівлі під центр муніципальних послуг по вул. Гагаріна,14 в м. Кременчуці | 18 880,3 |
| Субвенція на соціально-економічний розвиток, реконструкція будівлі під центр муніципальних послуг по вул. Гагаріна,14 в м. Кременчуці | 3 000,0 |
| Субвенція з обласного бюджету на будівництво дитячих майданчиків  | 2 882,5 |
| Реконструкція (улаштування) теплоізоляції фасадів житлових будинків  | 1 792,5 |
| Будівництво сектору А 5-ої черги Свіштовського кладовища | 4 503,1 |
| Програма забезпечення житлом учасників антитерористичної операції та членів їх сімей на 2017-2020 роки у м.Кременчуці | 1 996,0 |
| Субвенція з обласного бюджету на забезпечення житлом учасників АТО | 1 996,0 |
| Придбання квартири для сімї учасника антитерористичної операції Фень Л.О. | 470,0 |
| Інші об’єкти |  |

За рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на виплату грошової компенсації за належні для отримання жилі приміщення для сімей загиблих осіб, визначених абзацами 5-8 пункту 1 статті 10, а також для осіб з інвалідністю І-ІІ групи, визначених пунктами 11-14 частини другої статті 7 Закону України «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту», та осіб, які втратили функціональні можливості нижніх кінцівок, інвалідність яких настала внаслідок поранення, контузії, каліцтва або захворювання, одержаних під час безпосередньої участі в антитерористичній операції, та потребують поліпшення житлових умов заплановані кошти в сумі 4 559,1 тис.грн., які використані на призначення грошової компенсації для самостійного придбання 6 квартир особами з інвалідністю І-ІІ групи. Залишок невикористаної субвенції в сумі 4,23 грн. повернуто до державного бюджету.

В міському бюджеті на 2017 рікпередбачено надати пільгові довгострокові кредити громадянам на будівництво (реконструкцію) та придбання житла в сумі 3 073,6 тис.грн. План виконано на 100%. В 2017 році надано кредити на придбання 6 квартир.

Повернення раніше наданих кредитів та відсотків за користування ними при плані 730,0 тис.грн. виконано на 100%.

В міському бюджеті на 2017 рікпередбачено витрати, пов’язані з наданням та обслуговуванням пільгових довгострокових кредитів, наданих громадянам на будівництво (реконструкцію) та придбання житла в сумі 184,4 тис.грн. План виконано на 100%.

Відповідно до статті VІ Договору про субкредитування №28010-02/11 від 27.01.2010 року між Міністерством фінансів України, Міністерством з питань житлово - комунального господарства України та комунальним підприємством «Кременчукводоканал» «Про використання сум позики, що надається Україні Міжнародним банком реконструкції та розвитку» (Угода про позику «Проект розвитку міської інфраструктури» №4869-UA від 26.05.2008 року) засобом забезпечення виконання субпозичальником своїх зобов’язань є гарантія Кременчуцької міської ради від 21.08.2009 року №1, надана Кременчуцькою міською радою Міністерству фінансів України.

В 2017 році на погашення основної суми субкредиту, процентів, маржі згідно розрахунків КП «Кременчукводоканал» передбачено 7 000,0 тис.грн. План виконано на 100%. Станом на 01.01.2018 заборгованість по гарантованому територіальною громадою боргу погашення відповідно до графіка основної суми кредиту, а також процентів і маржі відсутня.

В 2017 році продовжувалась робота по залученню кредиту ЕБРР для реалізації інвестиційного проекту «Оновлення міського електротранспорту м. Кременчук». Загальна сума кредиту 8000,0 млн. євро. Строк кредиту 12 років.

Забезпеченням виконання боргових зобов’язань відповідно до Кредитного договору між комунальним підприємством «Кременчуцьке тролейбусне управління» та Європейським банком реконструкції та розвитку від 21 грудня 2016 року є Договір гарантії, відшкодування та підтримки проекту укладений між Кременчуцькою міською радою та Європейським банком реконструкції та розвитку від 29 грудня 2016 року.

Видатки на виконання місцевих гарантій по кредиту ЕБРР на 2017 рік визначені в сумі 6 419,8 тис.грн. Касові видатки в звітному періоді на оплату одноразової комісії та юридичних послуг склали 4 462,1 тис.грн., що дорівнює 69,5% виконання річного плану. Станом на 01.01.2018 року заборгованість по гарантованому територіальною громадою боргу, а саме погашенню процентів відсутня.

В 2016 році на підставі рішення міської Кременчуцької міської ради Полтавської області від 31 травня 2016 року «Про залучення кредиту НЕФКО для фінансування інвестиційного проекту«Термомодернізація дитячого садка № 32 та модернізація вуличного освітлення міста Кременчук Полтавської області» здійснено запозичення до бюджету м. Кременчука в сумі 1 683,008 тис. грн.

В 2017 році рішенням Кременчуцької міської ради Полтавської області від 13 жовтня 2017 року «Про внесення змін до рішення Кременчуцької міської ради від 31 травня 2016 року «Про залучення кредиту НЕФКО для фінансування інвестиційного проекту «Термомодернізація дитячого садка №32 та модернізація вуличного освітлення міста Кременчук Полтавської області» внесені зміни в мету використання фінансових ресурсів, залучених від розміщення кредитних коштів, які будуть направлені на технічне переоснащення та модернізацію вуличного освітлення міста Кременчука Полтавської області на основі енергоефективних джерел світла.

Запозичення до міського бюджету було проведено у формі кредиту НЕФКО на умовах фінансування спільного з НЕФКО інвестиційного проекту «Термомодернізація дитячого садка № 32 та модернізація вуличного освітлення міста Кременчук Полтавської області».

Розмір запозичення – 5 610 ,025 тис.грн.

Відсоткова ставка за користування залученими коштами – 3 % річних.

Строк погашення основної суми боргу по запозиченню – 15 червня 2021 року.

Сплата відсотків та основної суми боргу – щоквартально починаючи з 15 березня 2017 року –відсотки, 15 вересня 2017 року – кредит.

В 2017 році на обслуговування кредиту (сплату відсотків) передбачені видатки в сумі 176,550 тис. грн., на погашення основної суми боргу по кредиту 701,254 тис. грн. Касові видатки на обслуговування кредиту (сплату відсотків) склали 49,7 тис. грн, на погашення основної суми боргу по кредиту 210,4 тис. грн.

Заступник міського голови –

директор Департаменту фінансів

виконавчого комітету

Кременчуцької міської ради

Полтавської області Т.Г.НЕІЛЕНКО