

**Пояснювальна записка
до звіту про виконання бюджету м. Ужгорода
за 2018 рік**

Загальна характеристика виконання бюджету

У 2018 році до бюджету міста поступило 1 494 815,3 тис. грн., або 103,5% від уточненого планового обсягу 1 444 578,2 тис. грн., в тому числі: 94,5% до загального фонду – 1 413 001,0 тис. грн., та 5,5% до спеціального фонду – 81 814,3 тис. грн.

Видатки міського бюджету за 2018 рік склали 1 499 110,8 тис. грн. при плані 1 536 553,6 тис. грн., або 97,5%, в тому числі : по загальному фонду – 1 264 695,7 тис. грн. при плані 1 279 933,6 тис. грн., або 98,8 % та по спеціальному фонду – 234 415,1 тис. грн. при плані 256 620,0 тис. грн., або 91,3 %.

**Інформація про підсумки економічного та соціального розвитку
міста за 2018 рік.**

Упродовж січня - вересня 2018 року промисловими підприємствами міста реалізовано промислової продукції на суму - 3084,9 млн.грн. (2017-3231,2 млн.грн.), що становить 17,9 % загальнообласного показника.

У загальному обсязі реалізованої промислової продукції: добувна та переробна промисловість складає - 41,9 %, енергія - 40,4 %, інвестиційні товари 8,3 % та 9,4 % займають товари проміжного споживання. Близько третини замовлень в промисловому секторі припадає на іноземних партнерів з якими укладені відповідні договори. Так, в основному це замовлення, пов'язані з переробкою давальницької сировини. За таких умов працюють товариства з обмеженою відповідальністю: „Гроклін-Карпати”, „Фава-Технік”, „Унгвайер”, акціонерні товариства: „Ужгородська швейна фабрика” більшість з цих підприємств працюють на експорт товарів.

Пріоритетними галузями промисловості і на далі залишаються: хімічна, машинобудування, виробництво електроенергії, газу та води, легка, оброблення відходів, харчова та виробництво меблів.

В 2018 році в економіку міста залучено 51,6 млн.дол.США прямих іноземних інвестицій. Обсяг експорту зовнішньої торгівлі товарами за січень - серпень 2018 року становив 112,5 млн.дол.США, що зріс на 23,0 % порівняно з відповідним періодом минулого року, імпорт – збільшився на 19,4 % і становив 107,8 млн.дол.США. Позитивне сальдо зовнішньої торгівлі товарами становило 107,8 млн.дол.США.

В Ужгороді успішно працюють підприємства, створені за рахунок інвестування коштів відомих світових фірм, зокрема, 148 підприємств з іноземними інвестиціями. Основні країни інвестори: Польща, Люксембург, Кіпр, Чехія, Угорщина та Канада.

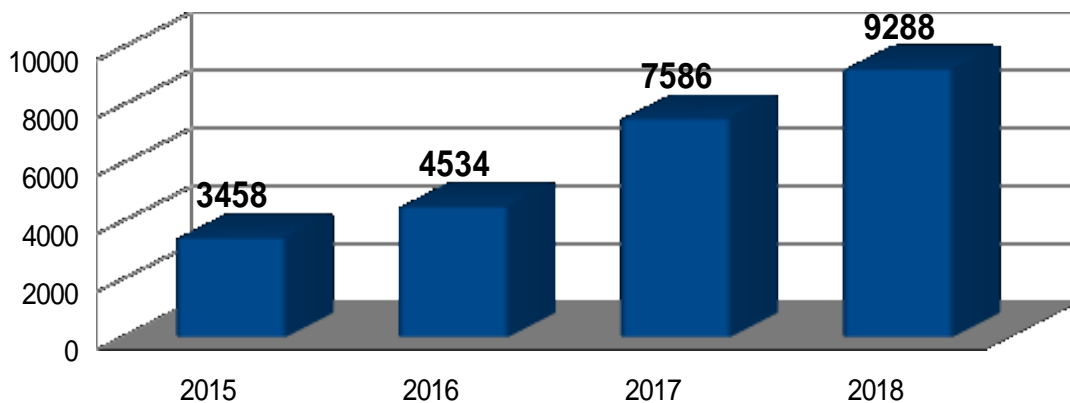
Господарський комплекс Ужгорода складається з виробничого (промисловість, будівництво та лісове господарство) та невиробничого (інші види економічної діяльності) секторів; сектора малого підприємництва (малі підприємства та підприємці-фізичні особи).

Класифікація підприємств за розміром.

Тип	Кількість зайнятих (од.)	Обсяг реалізованої продукції (товарів та послуг) тис.грн.
Мікро-бізнес	35	2049974,1
Малий бізнес	7196	3957728,5
Середній бізнес	9030	8088108,8
Великий бізнес	-	-

Середньомісячна заробітна плата штатного працівника підприємств, установ та організацій міста у 3-му кварталі 2018р. становила – 9 288,0 грн., що порівняно з відповідним періодом 2017 року зросла на 1702,0 гривень.

Динаміка середньомісячної заробітної плати штатного працівника у 2015-2018рр. по м. Ужгороду (грн.)



Виконання дохідної частини

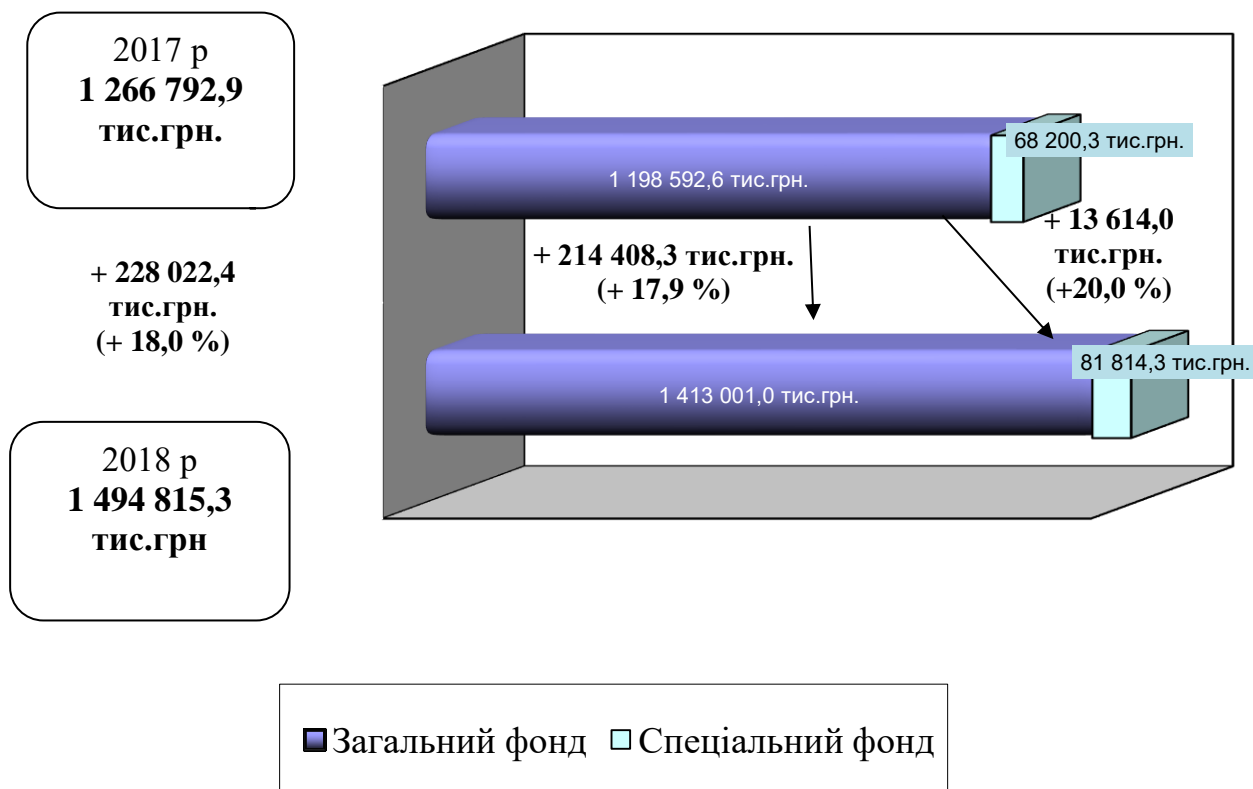
До бюджету м. Ужгорода за 2018 рік надійшло 1 494 815,3 тис. грн. або 103,5 % від уточненого планового показника – 1 444 578,2 тис. грн., з них до:

- загального фонду 1 413 001,0 тис. грн. (102,6 % виконання), що більше на 36 138,4 тис. грн. від уточненого планового обсягу 1 376 862,6 тис. грн.;

- спеціального фонду 81 814,3 тис. грн. (120,8 % виконання), що на 14 098,8 тис. грн. більше від уточненого планового обсягу 67 715,5 тис. грн.

Динаміку надходжень загального та спеціального фондів бюджету міста (з трансфертами) за 2018 - 2017 р.р. наведено на рис.1.

Рис. 1. Динаміка надходжень загального та спеціального фондів 2018 - 2017 р.р.



В звітному періоді приріст надходжень бюджету міста у порівнянні з 2017 роком склав 228 022,4 тис. грн. при темпі росту 118,0 %.

Доходи загального фонду бюджету міста за 2018 рік зросли на 214 408,3 тис. грн. або 117,9 % у порівнянні з минулим роком, за рахунок збільшення рівня мінімальної заробітної плати, зростання розміру ставок місцевих податків, обсягу наданих адміністративних послуг та офіційних трансфертів.

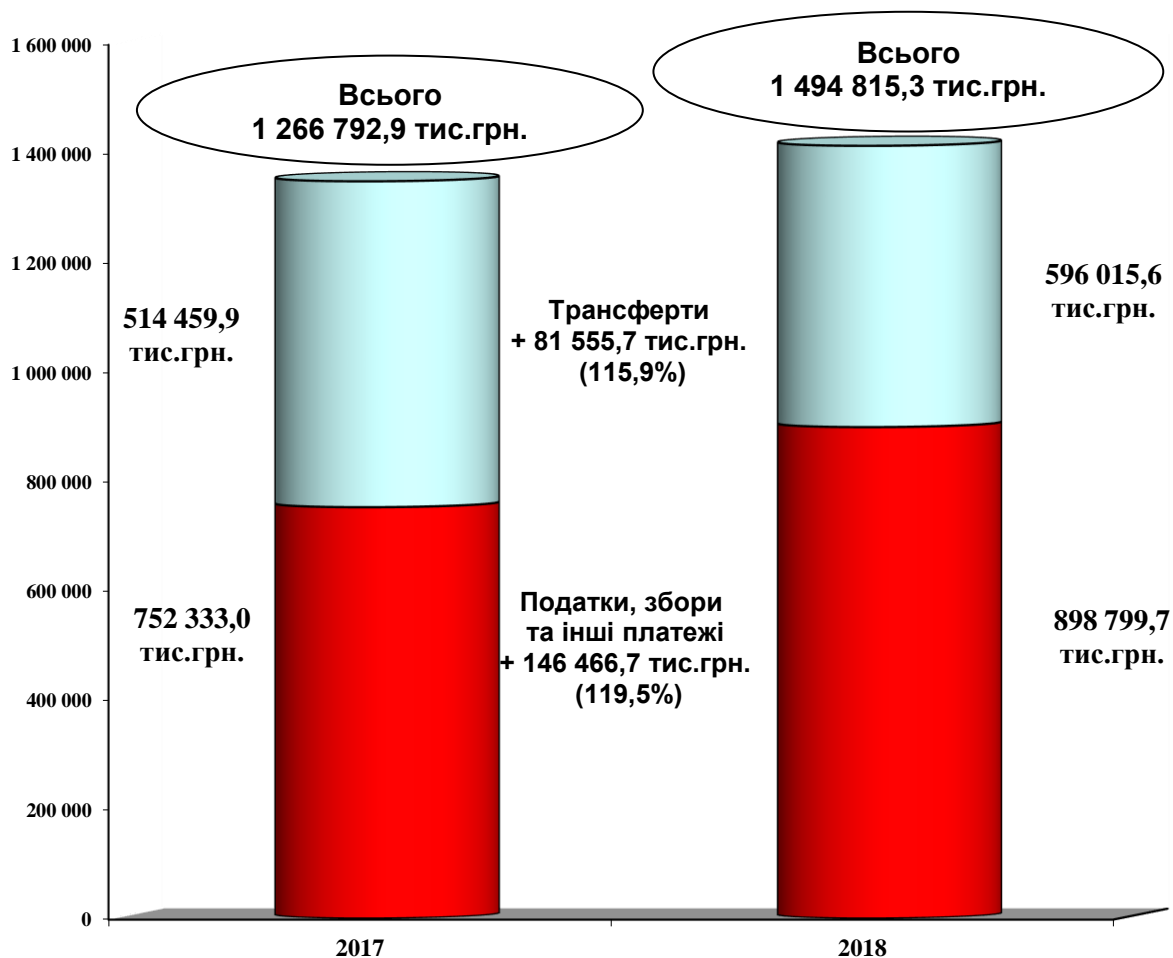
Доходи спеціального фонду за 2018 рік зросли на 13 614,0 тис. грн. або 120,0 % у порівнянні з 2017 роком за рахунок збільшення надходжень від продажу землі та власних надходжень бюджетних установ.

У 2018 році дохідну частину бюджету міста за питомою вагою склали:

- 60,1 % - податки, збори та інші платежі в обсязі 898 799,7 тис. грн;
- 39,9 % - офіційні трансферти в сумі 596 015,6 тис. грн.

Структурну динаміку дохідної частини бюджету міста за 2017 –2018 рр. наведено у рис. 2.

Рис. 2. Динаміка дохідної частини бюджету міста за 2017 - 2018 рр.



За підсумками 2018 року до бюджету міста зараховано 898 799,7 тис. грн. податків, зборів та інших обов’язкових платежів або 106,4% уточненого планового показника 845 059,8 тис. грн., з них:

- до загального фонду 823 554,0 тис. грн., (105,0 % виконання), що більше на 39 493,8 тис. грн. уточненого планового обсягу 784 060,2 тис. грн.;
- до спеціального фонду 75 245,6 тис. грн. (123,4% виконання), що більше на 14 246,1 тис. грн. від уточненого планового обсягу 60 999,5 тис. грн.

Надходження офіційних трансфертів в звітному періоді становили 596 015,6 тис. грн., або 99,4 % уточненого планового обсягу та на 81 555,7 тис. грн. більше надходжень 2017 року.

Структура бюджету міста за 2018 року за основними джерелами доходів характеризується даними, наведеними у табл. 1.

**Табл. 1 Структура дохідної частини бюджету міста
за 2018 та 2017 рр.**

(тис. грн.)

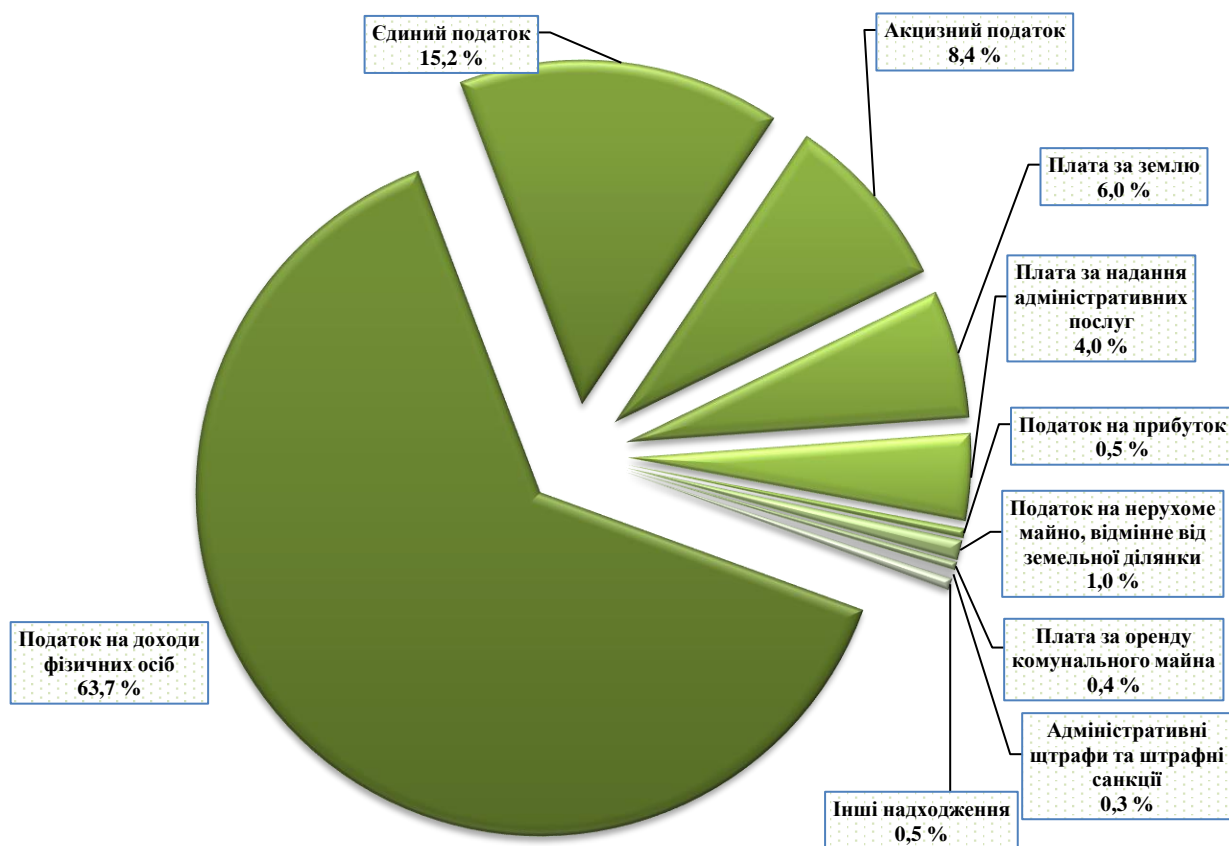
Найменування доходів	2018				2017	Відхилення фактичних надходжень 2018 року до 2017 року	
	План	Фактичні надходження	Відхилення до плану	% виконання плану	Фактичні надходження	%	(+; -)
						7	8
1	2	3	4	5	6	7	8
ЗАГАЛЬНИЙ ФОНД							
Податок та збір на доходи фізичних осіб	501 805,0	524 421,2	22 616,2	104,5%	417 804,0	125,5%	106617,3
Податок на прибуток та частина чистого прибутку (доходу) комунальних підприємств	3 640,0	3 756,3	116,3	103,2%	5 630,6	66,7%	-1 874,3
Внутрішні податки на товари та послуги	65 047,0	69 133,6	4 086,6	106,3%	72 327,8	95,6%	-3 194,2
Місцеві податки і збори	173 040,0	184 074,7	11 034,7	106,4%	153 929,3	119,6%	30 145,4
1. Податок на майно	58 220,0	58 609,3	389,3	100,7%	53 593,4	109,4%	5 015,9
- податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки	7 070,0	7 837,9	767,9	110,9%	5 991,7	130,8%	1 846,2
- плата за землю	50 500,0	49 875,4	-624,7	98,8%	46 815,8	106,5%	3 059,6
- транспортний податок	650,0	896,0	246,0	137,9%	785,8	114,0%	110,2
2. Збір за місця для паркування транспортних засобів		20,8	20,8		31,9	65,1%	-11,1
3. Туристичний збір	330,0	471,5	141,5	142,9%	357,4	131,9%	114,1
4. Єдиний податок	114 490,0	124 976,7	10 486,7	109,2%	100 001,9	125,0%	24 974,8
5. Збір за провадження деяких видів підприємницької діяльності, що справлявся до 01 січня 2015 р.		-3,6	-3,6		-55,3	6,4%	51,8
Штрафні санкції та адміністративні штрафи	1 786,0	2 164,2	378,2	121,2%	1 781,1	121,5%	383,1
Плата за надання адміністративних послуг	33 995,0	33 347,8	-647,2	98,1%	23 747,1	140,4%	9 600,7
Плата за оренду майна, що перебуває у комун. власності	2 410,0	3 339,7	929,7	138,6%	3 203,5	104,3%	136,2
Державне мито	280,0	293,2	13,2	104,7%	314,6	93,2%	-21,4
Інші надходження	2 057,2	3 023,3	966,1	147,0%	11 841,4	25,5%	-8 818,1
Всього по загальн. фонду (без трансфертів)	784 060,2	823 554,0	39 493,8	105,0%	690 579,4	119,3%	132974,6
Трансферти	592 802,4	589 447,0	-3 355,4	99,4%	508 013,2	116,0%	81 433,7
Разом по загальному фонду	1376862,6	1413001,0	36138,4	102,6%	1198592,7	117,9%	214408,3

СПЕЦІАЛЬНИЙ ФОНД							
Найменування доходів	2018				2017	Відхилення фактичних надходжень 2018 року до 2017 року	
	План	Фактичні надходження	Відхилення до плану	% виконання плану	Фактичні надходження	%	(+; -)
						7	8
1	2	3	4	5	6	7	8
Екологічний податок та погашення заборгованості по збору за забруднення навколишнього природного середовища	337,0	377,6	40,6	112,1%	472,4	79,9%	-94,8
Надходження коштів від відшкодування втрат сільськогосподарського і лісогосподарського виробництва		574,1	574,1				574,1
Інші надходження		247,9	247,9		118,8	209,2%	129,1
Надходження коштів пайової участі у розвитку інфраструктури населеного пункту	6 318,4	6 892,9	574,5	109,1%	7 222,8	95,4%	-329,9
Власні надходження бюджетних установ	35 930,9	45 184,3	9 253,4	125,8%	35 294,9	128,0%	9 889,4
Кошти від відчуження майна комунальної власності	6 218,8	6 368,7	149,8	102,4%	11 751,9	54,2%	-5 383,3
Кошти від продажу землі	11 939,0	15 007,5	3 068,5	125,7%	6 874,6	218,3%	8 132,9
Цільовий фонд	255,4	592,6	337,2	232,0%	18,2	3258,1%	574,5
Всього по спеціальному фонду (без трансфертів)	60 999,5	75 245,6	14 246,1	123,4%	61 753,6	121,8%	13 492,1
Бюджет розвитку (без трансфертів)	24 476,2	28 269,1	3 792,9	115,5%	25 849,3	109,4%	2 419,7
Офіційні трансферти, в т.ч. гранти	6 716,0	6 568,7	-147,3	97,8%	6 446,7	101,9%	122,0
Всього по спеціальному фонду	67 715,5	81 814,3	14 098,8	120,8%	68 200,3	120,0%	13 614,0
Разом доходів (з трансфертами)	1444578,2	1494815,3	50237,1	103,5%	1266792,9	118,0%	228022,4
Трансферти	599 518,4	596 015,6	-3 502,8	99,4%	514 459,9	115,9%	81 555,7
Разом доходів без трансфертів	845 059,8	898 799,7	53 739,9	106,4%	752333,0	119,5%	146466,7

Обсяг надходжень загального фонду бюджету міста (без врахування трансфертів) в звітному періоді становив 823 554,0 тис. грн., або 105,0 % уточненого планового показника 784 060,2 тис. грн.

Структуру дохідної частини загального фонду бюджету міста (без врахування трансфертів) за 2018 року наведено на рис. 3.

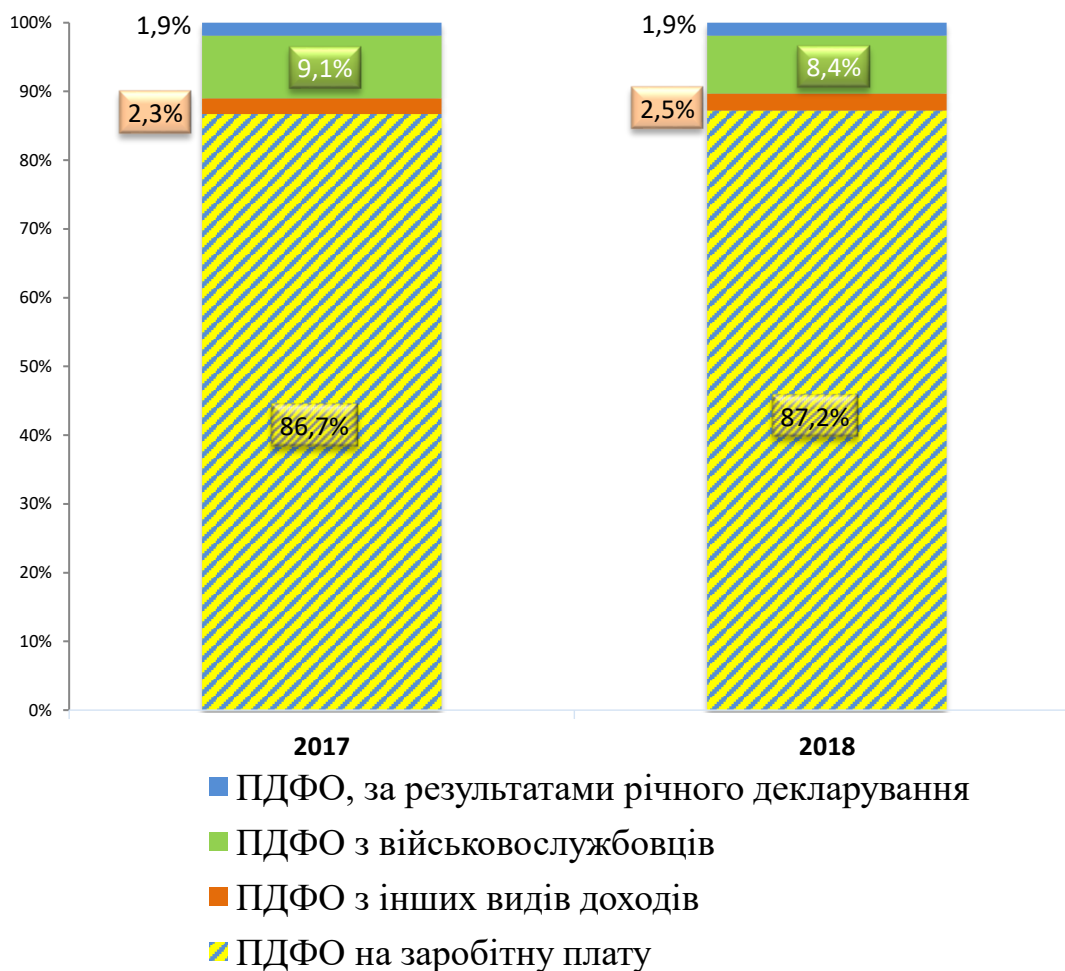
Рис 3. Структура надходжень до загального фонду бюджету міста за 2018 р.



Податок на доходи фізичних осіб у звітному періоді залишився базовим джерелом наповнення загального фонду бюджету міста (63,7%). Фактичні надходження його склали 524 421,2 тис. грн. або 104,5 % планового обсягу 501 805,0 тис. грн. (+ 22 616,2 тис. грн.).

Структуру та динаміку надходжень податку на доходи фізичних осіб за 2017 та 2018 рр. наведено на рис. 4.

Рис.4 Структура надходжень ПДФО за 2017- 2018 роки.



Найвагомішими складовими податку на доходи фізичних осіб в 2018 році залишаються сплачені податковими агентами податки із доходів у вигляді заробітної – 87,2% та з грошового забезпечення, грошових винагород та інших виплат, одержаних військовослужбовцями, – 8,4%.

У порівнянні з 2017 роком надходження податку на доходи фізичних осіб зросли на 25,5% або на 106 617,3 тис. грн., що пояснюється збільшенням фонду оплати праці за рахунок:

- зростання мінімальної заробітної плати до 3 723,0 грн.;
- встановлення посадового окладу працівника I тарифного розряду ЄТС у розмірі 1 762,0 грн.

Також, значну частину поступлень податків та зборів загального фонду бюджету міста, а саме 22,4%, склали місцеві податки і збори. Фактичний обсяг їх надходжень до бюджету міста в звітному періоді становив 184 074,7 тис. грн., або 106,4%, що більше на 11 034,7 тис. грн. від запланованого обсягу в сумі 173 040,0 тис. грн.

Водночас у 2018 році спостерігається невиконання планового обсягу плати за землю на 624,7 тис.грн., яке відбулось внаслідок:

- зменшення ставки земельного податку за земельні ділянки, надані для залізниць у межах смуг відведення, згідно Закону України „Про внесення змін

до Податкового кодексу України та деяких законодавчих актів України щодо забезпечення збалансованості бюджетних надходжень у 2018 році” від 7 грудня 2017 року №2245-VIII;

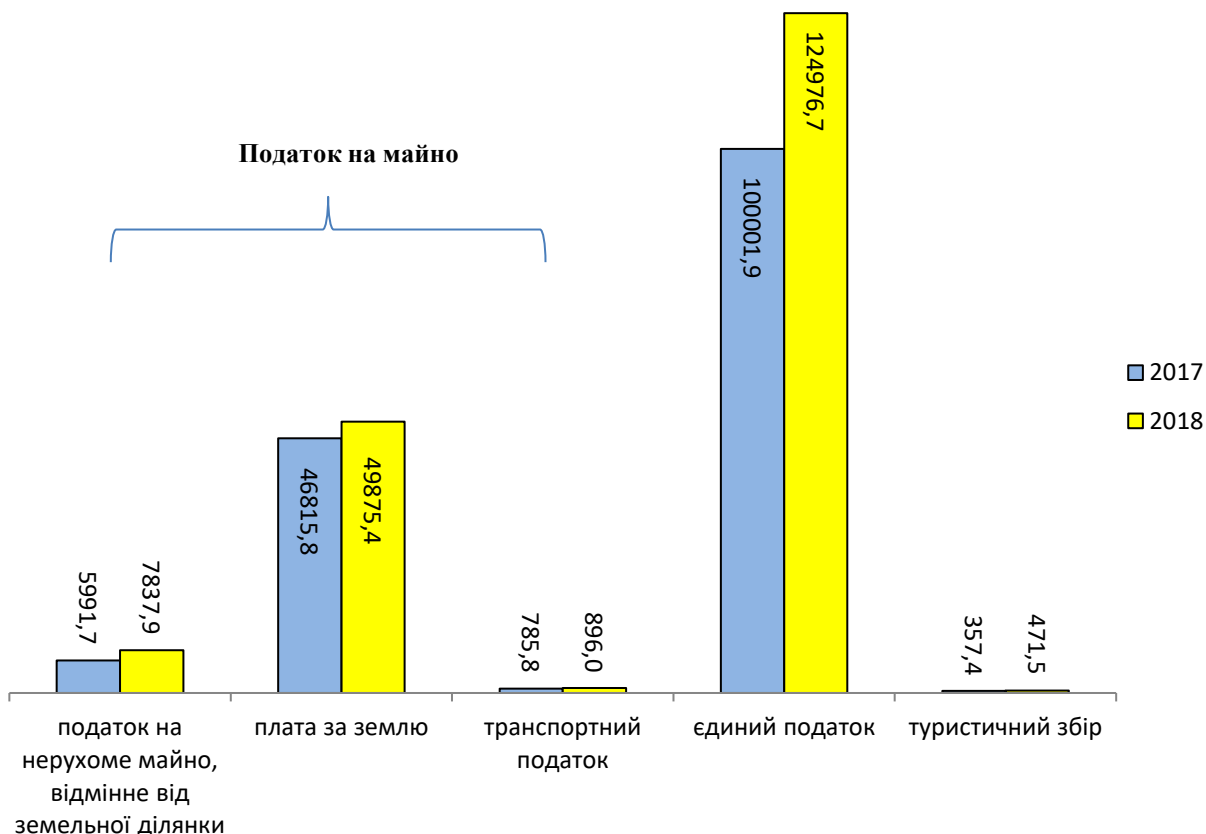
- збільшення на 1698,3 тис. грн. податкового боргу по орендній платі та на 994,2 тис. грн. по земельному податку.

У структурі місцевих податків і зборів за 2018 рік найбільшу питому вагу склали поступления єдиного податку (67,9 %) та податку на майно (31,8%).

Слід зазначити, що в частині податку на майно найвагомішою є плата за землю, питома вага якої в складі місцевих податків і зборів становить 27,1 %.

Структуру та динаміку надходжень місцевих податків та зборів до бюджету м.Ужгородаа за 2017-2018 роки наведено на рис.5

Рис.5 Структура та динаміка надходжень місцевих податків і зборів за 2017-2018 рр.



Приріст надходжень місцевих податків і зборів до бюджету за 2018 рік, в порівнянні з попереднім роком, склав 30 145,4 тис. грн. за рахунок наступних факторів впливу:

► збільшення надходжень єдиного податку на суму 24 974,8 тис. грн. зумовлене зростанням кількості платників – фізичних осіб та ставки податку для платників другої групи, внаслідок встановлення мінімальної заробітної плати в розмірі 3 723,0 грн.

► зростання плати за землю в сумі 3 059,6 тис. грн. в результаті збільшення ставки земельного податку на 16-20 %;

► збільшення надходжень податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, на 1 846,2 тис. грн. внаслідок зростання мінімальної заробітної плати до 3 723,0 грн.

У звітному періоді обсяг надходжень плати за надання адміністративних послуг становив 33 347,8 тис. грн., або 4,0% обсягу загального фонду (без трансфертів). З аналітичних даних видно, що не забезпечено виконання уточненого планового обсягу плати за надання адміністративних послуг в розмірі 647,2 тис. грн. Основною причиною невиконання розрахункового показника є скорочення в ІУ кварталі 2018 року обсягів надання адміністративних послуг з оформлення та обміну документів у сфері міграції.

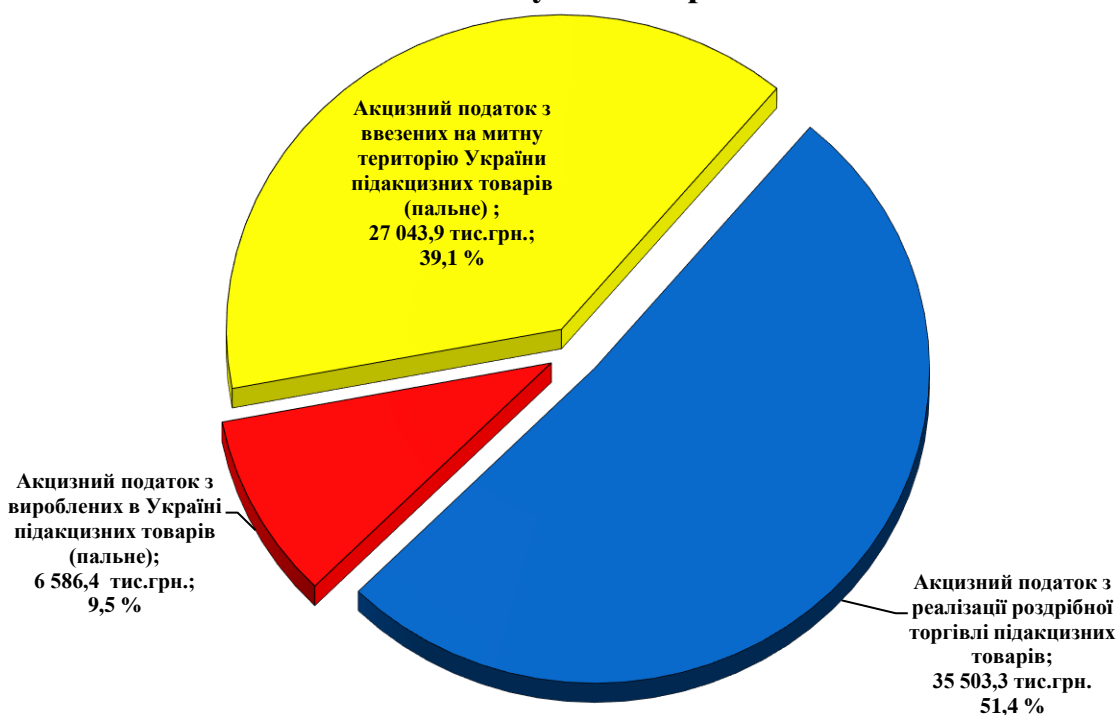
Незважаючи на невиконання уточненого планового розрахунку плати за надання адміністративних послуг, за січень-грудень 2018 року забезпечено приріст їх надходжень порівняно з попереднім роком в сумі 9 600,8 тис. грн.

Обсяг акцизного податку (з вироблених, ввезених підакцизних товарів, роздрібною торгівлю) склав 69 133,6 тис. грн. або 106,3 % узагальненого планового показника 65 047,0 тис. грн.

У порівнянні з 2017 роком загальний обсяг надходжень акцизного податку до бюджету міста зменшився на 4,4 % або на 3 194,2 тис. грн.

Структуру надходжень акцизного податку за 2018 року наведено на рис. 6.

Рис. 6. Структура надходжень до бюджету м. Ужгорода акцизного податку за 2018 р.



Відповідно до Постанови КМУ від 28.02.2018 № 116 «Деякі питання зарахування частини акцизного податку з виробленого в Україні та ввезеного на митну територію України пального до бюджетів місцевого самоврядування у 2018 році» бюджету м. Ужгорода компенсовано з державного бюджету

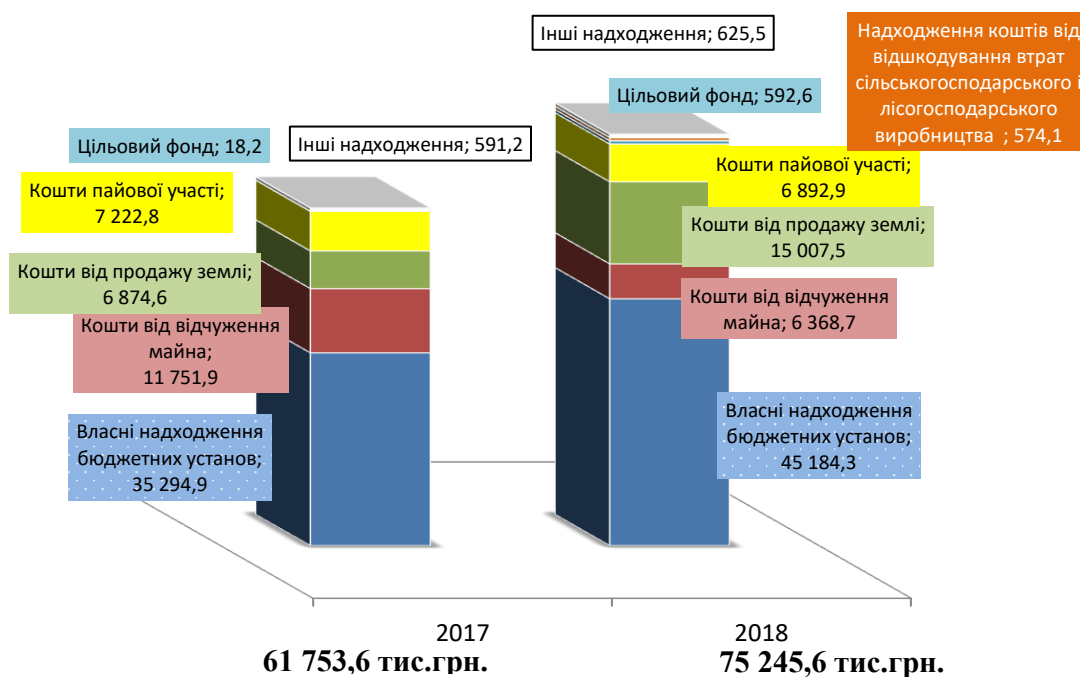
33 630,3 тис. грн. акцизного податку з виробленого та ввезеного пального або 117,8 % планового показника, та на 663,1 тис. грн. більше надходжень 2017 року.

Фактичні надходження акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів за 2018 рік склали 35 503,3 тис. грн., або 97,3%, планового показника, та на 996,7 тис. грн. менше запланованого обсягу в сумі 36 500,0 тис. грн.

Незабезпечення виконання розрахункового показника акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів за 2018 року та зменшення фактичних надходжень податку в порівнянні з минулим роком на 3 857,3 тис. грн. зумовлені скороченням суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі обсягів реалізації підакцизних товарів.

До спеціального фонду бюджету міста в 2018 році зараховано доходів (без врахування трансфертів) на суму 75 245,6 тис. грн., що на 14 246,1 тис. грн. більше запланованого обсягу 60 999,5 тис. грн.

Рис. 7. Динаміка та структура надходжень платежів спеціального фонду за 2017 р. та 2018 р.



У звітному періоді дохідну частину спеціального фонду за питомою вагою склали:

- 60,1 % власні надходження бюджетних установ;
- 20,0% кошти від продажу землі;
- 8,5 % кошти від відчуження майна комунальної власності;
- 9,2 % кошти пайової участі;
- 2,2 % інші надходження.

Надходження спеціального фонду бюджету міста (без трансфертів) в звітному періоді зросли на 13 492,1 тис. грн., в порівнянні з 2017 роком,

внаслідок зростання обсягу надходження коштів від продажу землі та власних надходжень бюджетних установ.

За звітній період до бюджету міста надійшло 596 015,6 тис. грн. офіційних трансфертів, що на 81 555,7 тис. грн. більше 2017 року.

Структуру та динаміку міжбюджетних трансфертів за 2017-2018 рр. наведено в таблиці 2.

Табл. 2. Структура отриманих міжбюджетних трансфертів м. Ужгорода за 2017 та 2018 рр.

	тис.грн.	
	2017 рік	2018 рік
Субвенції соціального характеру	249 437,3	283 641,0
Освітні субвенції	152 399,9	162 895,2
Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на модернізацію та оновлення матеріально-технічної бази професійно-технічних навчальних закладів		2 300,0
Медичні субвенції	101 588,9	108 226,2
Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на відшкодування вартості лікарських засобів для лікування окремих захворювань	1 735,8	3 173,0
Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій	5 918,3	25 507,3
Інші субвенції	3 379,8	10 272,9
Всього	514 460,0	596 015,6

Зокрема, у звітному періоді збільшився в порівнянні з 2017 роком:

- обсяг субвенцій соціального характеру на 34 203,7 тис. грн. або 113,7 %;
- обсяг субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій на 19 589,0 тис. грн. або в 4,3 разів;

- обсяг медичної субвенції на 6 637,37 тис. грн. або 106,5% за рахунок збільшення потреб на виплату заробітної плати працівників медичних закладів збільшення та за рахунок субвенції з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері охорони здоров'я;

- обсяг субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на відшкодування вартості лікарських засобів для лікування окремих захворювань на 1 437,2 тис. грн. або 182,8%;

- обсяг інших субвенцій на 6 893,1 тис. грн. за рахунок субвенції з місцевого бюджету на виконання інвестиційних проектів (4 639,1 тис. грн.) та субвенції з місцевого бюджету на фінансове забезпечення будівництва,

реконструкції, ремонту і утримання автомобільних доріг загального користування місцевого значення, вулиць і доріг комунальної власності у населених пунктах (1 429,6 тис. грн.).

Виконання видаткової частини

Видатки загального фонду бюджету міста за 2018 рік склали 1 264 695,7 тис. грн. при плані 1 279 933,6 тис. грн. або 98,8%. Відхилення касових видатків до уточненого плану становить 15 237,9 тис. грн. Без врахування субвенцій видатки склали 716 490,1 тис. грн. при плані 725 058,0 тис. грн. або 98,8 %. Відхилення касових видатків до уточненого плану становить 8 567,9 тис. грн.

Порівняно з відповідним періодом 2017 року з міського бюджету проведено видатків на 244 946,5 тис. грн. більше (за 2017 рік видатки склали 1 019 749,2 тис. грн.).

Відповідно до затверджених кошторисів, здійснювалось фінансування видатків на заробітну плату, оплату енергоносіїв, харчування, медикаменти, благоустрій міста та інші видатки, які пов'язані з функціонуванням бюджетних установ міста.

Обсяг видатків за 2018 р. по загальному фонду бюджету в розрізі галузей:

- державне управління – 121 746,6 тис. грн. при плані 122 601,3 тис. грн. або 99,3 %;
- освіта – 483 406,9 тис. грн. при плані 491 264,2 тис. грн. або 98,4 %, з них за рахунок коштів субвенцій – 163 409,8 тис. грн. при плані 167 167,7 тис. грн. або 97,8 %;
- охорона здоров'я – 223 458,8 тис. грн. при плані 225 414,9 тис. грн. або 99,1 %, з них за рахунок коштів субвенцій – 114 995,3 тис. грн. при плані 115 054,7 тис. грн. або 99,9 %;
- соціальний захист та соціальне забезпечення – 299 307,4 тис. грн. при плані 302 465,1 тис. грн. або 99,0 %, з них за рахунок коштів субвенції з державного бюджету – 269 800,5 тис. грн. при плані 272 653,2 тис. грн. або 99,0%;
- культура і мистецтво – 7 782,9 тис. грн. при плані 8 014,5 тис. грн. або 97,1 %;
- фізична культура і спорт – 7 786,7 тис. грн. при плані 8 107,3 тис. грн. або 96,0%;
- житлово-комунальне господарство – 52 931,1 тис. грн. при плані 53 639,4 тис. грн. або 98,7 %;
- економічна діяльність – 13 734,1 тис. грн. при плані 13 885,4 тис. грн. або 98,9%;
- інша діяльність – 670,7 тис. грн. при плані 671,0 тис. грн. або 99,9 %;
- реверсна дотація – 52 738,4 тис. грн. при плані 52 738,4 тис. грн. або 100,0%;

- надання пільгового довгострокового кредиту громадянам на будівництво (реконструкцію) та придбання житла – 1 132,1 тис. грн. при плані 1 132,1 тис. грн. або 100,0 %.

Структура видатків загального фонду бюджету міста за 2018 рік по галузях характеризується даними, наведеними табл. 3.

Табл. 3. Галузева структура видатків загального фонду бюджету міста за 2018 р.

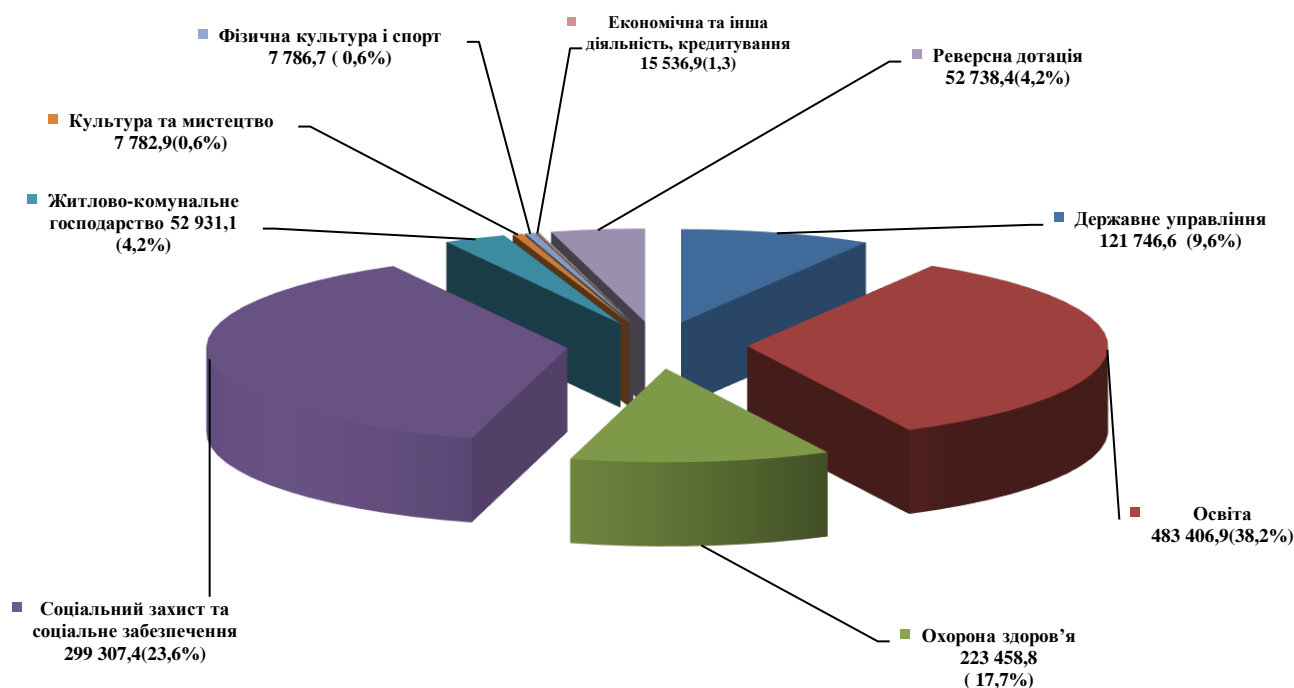
(тис. грн.)							
ГАЛУЗІ	Уточнений план на 2018 р.	Касові видатки за 2018 р.	Виконання касових видатків до уточненого плану (%)	Відхилення касових видатків до уточненого плану	Питома вага касових видатків у загальній сумі видатків (%)	Касові видатки за 2017 р.	Відхилення касових видатків в 2018 р. до 2017 р.
1	2	3	4	5	6	7	8
Державне управління, в тому числі:	122 601,3	121 746,6	99,3	-854,7	9,6	77 352,4	44 394,2
<i>керівництво і управління у відповідній сфері</i>	119 019,1	118 392,4	99,5	-626,7	9,4	72 778,7	45 613,7
<i>інша діяльність у сфері державного управління</i>	3 582,2	3 354,2	93,6	-228,0	0,2	4 573,7	-1 219,5
Освіта, в тому числі:	491 264,2	483 406,9	98,4	-7 857,3	38,2	384 372,0	99 034,9
<i>освітня субвенція з державного бюджету</i>	165 140,1	161 682,2	97,9	-3 457,9	12,8	148 652,3	13 029,9
<i>субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з</i>	224,0	220,0	98,2	-4,0	0,02	138,7	81,3

<i>особливими освітніми потребами</i>							
<i>субвенція на забезпечення належних умов для виховання та розвиток дітей - сиріт</i>						171,4	-171,4
<i>субвенція з місцевого бюджету на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа»</i>	1 122,4	1 016,5	90,6	-105,9	0,08	-	1 016,5
<i>субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на модернізацію та оновлення матеріально-технічної бази ПТНЗ</i>	300,0	300,0	100,0	-	0,02	-	300,0
<i>видатки на освіту без врахування шкіл естетичного виховання</i>	467 442,5	459 437,2	98,3	-8 005,3	36,3	364 226,5	95 210,7
Охорона здоров'я, в тому числі:	225 414,9	223 458,8	99,1	-1 956,1	17,7	162 616,1	60 842,7
<i>медична субвенція з державного бюджету</i>	103 636,4	103 581,4	99,9	-55,0	8,2	100 073,0	3 508,4
<i>медична субвенція, передана з Чопського міського бюджету</i>	1 700,0	1 695,6	99,7	-4,4	0,1	-	1 695,6
<i>субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері охорони здоров'я за рахунок коштів медичної субвенції (цільові видатки на препарати інсуліну)</i>	2 676,2	2 676,2	100,0	-	0,2	2 187,9	488,3

субвенції з місцевого бюджету на відшкодування вартості лікарських засобів для лікування окремих захворювань	3 173,0	3 173,0	100,0	-	0,3	1 735,8	1 437,2
інша субвенція з місцевого бюджету	3 655,5	3 655,5	100,0	-	0,3		3 655,5
субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері охорони здоров'я за рахунок коштів медичної субвенції (на внутрішньо-переміщених осіб)	213,6	213,6	100,0	-	0,02	-	213,6
Соціальний захист та соціальне забезпечення, в тому числі:	302 465,1	299 307,4	99,0	--3 157,7	23,6	278 526,4	20 781,0
субвенції з державного бюджету	272 653,2	269 800,5	99,0	-2 852,7	21,3	242 994,5	26 806,0
Культура і мистецтво	8 014,5	7 782,9	97,1	-231,6	0,6	6 913,3	869,6
видатки з врахуванням шкіл естетичного виховання	32 217,4	31 943,7	99,2	-273,7	2,5	27 058,8	4 884,9
Фізична культура і спорт	8 107,3	7 786,7	96,0	-320,6	0,6	5 271,4	2 515,3
Житлово-комунальне господарство	53 639,4	52 931,1	98,7	-708,3	4,2	51 704,5	1 226,6
Економічна діяльність	13 885,4	13 734,1	98,9	-151,3	1,1	18 916,5	-5 182,4
Інша діяльність	671,0	670,7	99,9	-0,3	0,1	1 091,4	-420,7
Реверсна дотація	52 738,4	52 738,4	100,0	-	4,2	32 677,7	20 060,7
Кредитування	1 132,1	1 132,1	100,0	-	0,1	307,5	824,6
ВСЬОГО ВИДАТКИ	1 279 933,6	1264695,7	98,8	-15 237,9		1 019749,2	244946,5
Всього видатки без врахування субвенцій	725 058,0	716 490,1	98,8	-8 567,9		523 795,6	192694,5

Структура видатків загального фонду по галузях за 2018 рік зображена на рис.7.

Рис. 7 Структура видатків загального фонду бюджету в розрізі галузей за 2018 р. (тис. грн.)



Обсяг видатків за 2018 р. по загальному фонду бюджету в розрізі кодів економічної класифікації видатків з трансфертами склав:

- на заробітну плату – 424 671,0 тис. грн. при плані 428 241,4 тис. грн. або 99,2 %;
- на нарахування на оплату праці – 93 087,4 тис. грн. при плані 94 547,5 тис. грн. або 98,5 %;
- предмети, матеріали, обладнання та інвентар – 17 497,2 тис. грн. при плані 17 714,6 тис. грн. або 98,8 %;
- на медикаменти та перев'язувальні матеріали – 278,7 тис. грн. при плані 290,7 тис. грн. або 95,9 %;
- на продукти харчування – 21 202,7 тис. грн. при плані 22 077,4 тис. грн. або 96,0 %;
- на оплату послуг (крім комунальних) – 68 480,9 тис. грн. при плані 69 806,6 тис. грн. або 98,1 %;
- на відрядження – 299,3 тис. грн. при плані 434,4 тис. грн. або 68,9%;
- на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 54 562,0 тис. грн. при плані 56 739,1 тис. грн. або 96,2%;
- на дослідження і розробки, окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм – 205 522,3 тис. грн. при плані 206 849,3 тис. грн. або 99,4 %;
- на поточні трансферти – 65 422,1 тис. грн. при плані 66 060,9 тис. грн. або 99,0 % (в тому числі реверсна дотація – 52 738,4 тис. грн.);

- на соціальне забезпечення – 311 008,0 тис. грн. при плані 314 199,0 тис. грн. або 99,0 %;
- на інші видатки – 1 532,1 тис. грн. при плані 1 840,7 тис. грн. або 83,2 %;
- на кредитування – 1 132,1 тис. грн. при плані 1 132,1 тис. грн. або 100,0%.

Структура видатків загального фонду бюджету міста за 2018 та 2017 роки по кодах економічної класифікації характеризується даними, наведеними у табл. 4.

Табл. 4. Структура видатків загального фонду бюджету за 2018 та 2017 роки (за кодами економічної класифікації) з трансфертами
(тис. грн.)

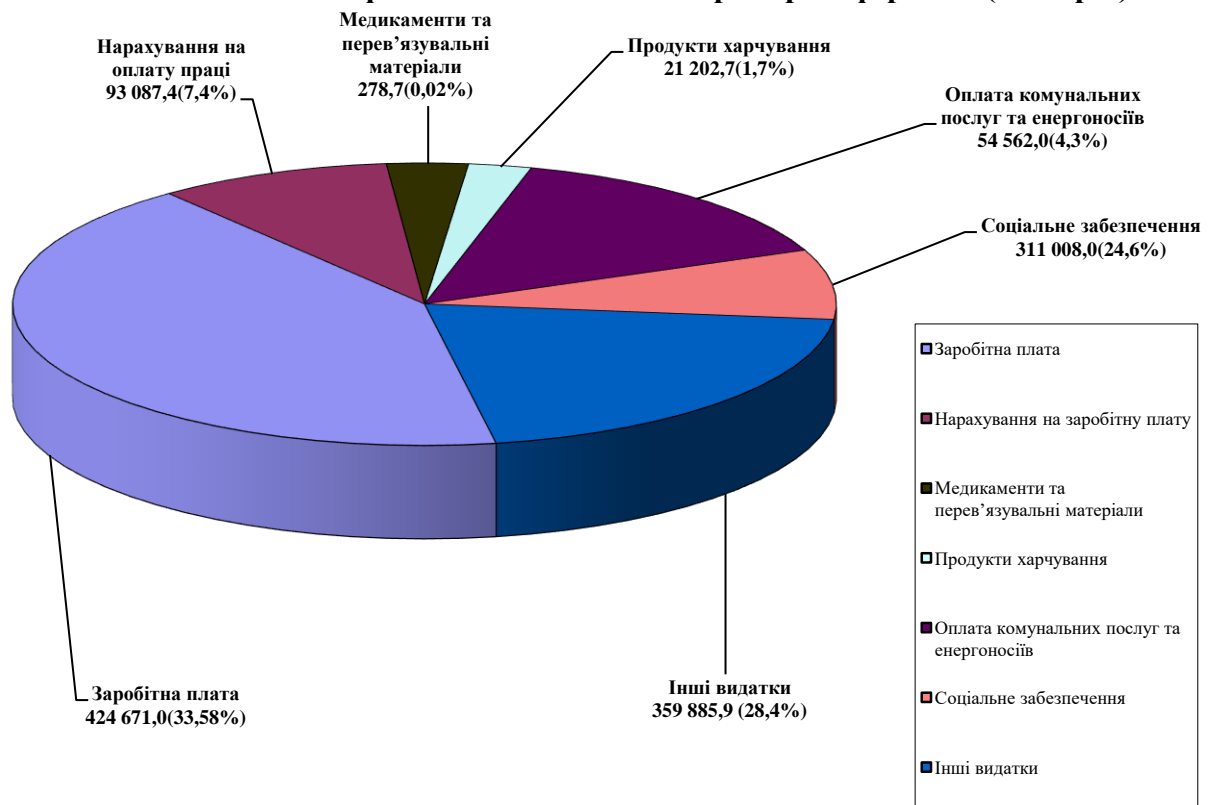
Видатки	КЕКВ	Уточнений план на 2018 рік	Касові видатки за 2018 рік	Виконання касових видатків до уточненого плану (%)	Відхилення касових видатків до уточненого плану	Касові видатки за 2017 рік	Відхилення касових видатків за 2018 р. до 2017 р.
1	2	3	4	5	6	7	8
Поточні видатки	2000	1 278 801,5	1 263 563,6	98,8	-15 237,9	1 019 441,7	244 121,9
Заробітна плата	2111	428 241,4	424 671,0	99,2	-3 570,4	416 030,3	8 640,7
Нарахування на оплату праці	2120	94 547,5	93 087,4	98,5	-1 460,1	91 540,2	1 547,2
Використання товарів і послуг	2200	373 912,0	367 843,0	98,4	-6 069,0	180 567,0	187 276,0
Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	2210	17 714,6	17 497,2	98,8	-217,4	16 702,8	794,4
Медикаменти та перев'язувальні матеріали	2220	290,7	278,7	95,9	-12,0	15 647,0	-15 368,3
Продукти харчування	2230	22 077,4	21 202,7	96,0	-874,7	14 832,4	6 370,3
Оплата послуг (крім комунальних)	2240	69 806,6	68 480,9	98,1	-1 325,6	69 951,9	-1471,0
Видатки на відрядження	2250	434,4	299,3	68,9	-135,1	183,2	116,1
Оплата комунальних послуг та енергоносіїв	2270	56 739,1	54 562,0	96,2	-2 177,1	60 276,2	-5 714,2
Оплата теплопостачання	2271	4 205,2	4 149,5	98,7	-55,7	977,8	3 171,7
Оплата водопостачання та водовідведення	2272	2 879,7	2 569,5	89,2	-310,2	3 601,0	-1 031,5
Оплата електроенергії	2273	24 498,4	23 666,9	96,6	-831,5	25 086,6	-1 419,7
Оплата природного газу	2274	24 840,7	23 861,1	96,1	-979,6	30 156,5	-6 295,4
Оплата інших енергоносіїв	2275	315,0	314,9	99,9	-0,1	454,3	-139,4
Дослідження і розробки, окремі заходи по реалізації державних (регіональних)	2280	206 849,3	205 522,3	99,4	-1 327,0	2 973,4	202 548,9

програм							
Поточні трансферти	2600	66 060,9	65 422,1	99,0	-638,8	44 992,1	20 430,0
Субсидії та поточні трансферти підприємствам	2610	13 322,5	12 683,7	95,2	-638,8	12 314,4	369,3
Поточні трансферти органам державного управління інших рівнів	2620	52 738,4	52 738,4	100,0	-	32 677,7	20 060,7
Соціальне забезпечення	2700	314 199,0	311 008,0	99,0	-3 191,0	285 442,2	25 565,8
Виплата пенсій і допомог	2710	-	-	-	-	328,5	-328,5
Стипендії	2720	6 350,9	6 319,7	99,5	-31,2	5 584,7	735,0
Інші виплати населенню	2730	307 848,1	304 688,3	99,0	3 159,8	279 529,0	25 159,3
Інші поточні видатки	2800	1 840,7	1 532,1	83,2	-308,6	869,9	662,2
Нерозподілені видатки	9000						
УСЬОГО		1 278 801,5	1 263 563,6	98,8	-15 237,9	1 019 441,7	244 121,9
Кредитування	4000	1 132,1	1 132,1	100,0	-	307,5	824,6
УСЬОГО ВИДАТКИ		1 279 933,6	1 264 695,7	98,8	-15 237,9	1 019 749,2	244 946,5

На захищені статті та енергоносії спрямовано 904 799,9 тис. грн., що складає 71,5% від загальної суми видатків.

Структура питомої частки видатків загального фонду по економічній класифікації видатків за 2018 рік зображено на рис. 8.

Рис. 8. Структура питомої частки видатків загального фонду бюджету по економічній класифікації видатків за 2018 р. з трансфертами (тис. грн.)



Структура видатків загального фонду бюджету міста за 2018 та 2017 рік, без врахування субвенцій, по кодах економічної класифікації характеризується даними, наведеними на табл. 5.

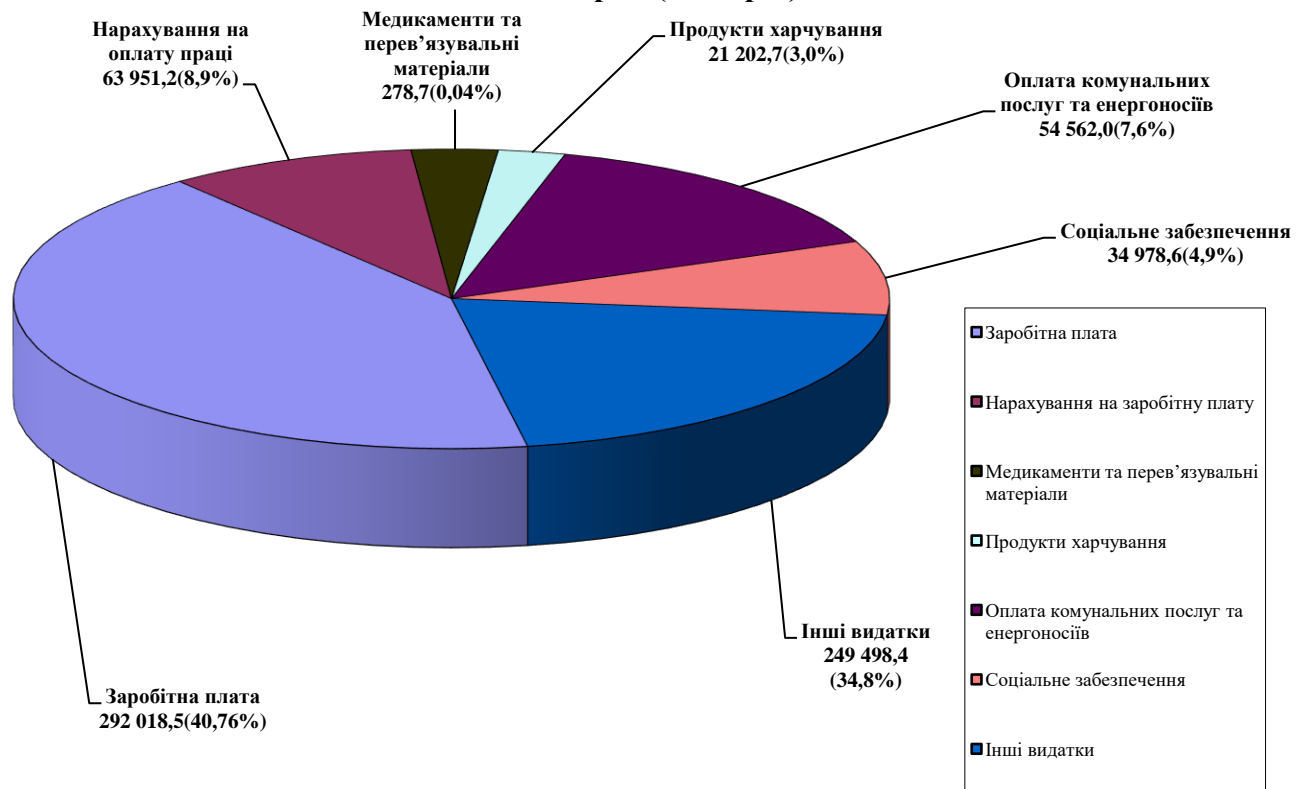
Табл. 5. Структура видатків загального фонду бюджету за 2018 та 2017 роки (за кодами економічної класифікації без трансфертів)

(тис. грн.)							
Видатки	КЕКВ	Уточнений план на 2018 рік	Касові видатки за 2018 рік	Виконання касових видатків до уточненого плану (%)	Відхилення касових видатків в до уточненого плану	Касові видатки за 2017 рік	Відхилення касових видатків за 2018 р. до 2017 р
1	2	3	4	5	6	7	8
Поточні видатки	2000	723 925,9	715 358,0	98,8	-8 567,9	523 488,1	191 869,9
Заробітна плата	2111	292 790,7	292 018,5	99,7	-772,2	214 328,2	77 690,3
Нарахування на оплату праці	2120	64 747,7	63 951,2	98,8	-796,5	47 211,7	16 739,5
Використання товарів і послуг	2200	266 165,7	260 359,8	97,8	-5 805,9	177 897,2	82 462,6
Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	2210	16 284,5	16 067,1	98,7	-217,4	15 567,3	499,8
Медикаменти та перев'язувальні матеріали	2220	290,7	278,7	95,9	-12,0	15 084,0	-14 805,3
Продукти харчування	2230	22 077,4	21 202,7	96,0	-874,7	14 799,7	6 403,0
Оплата послуг (крім комунальних)	2240	69 653,0	68 427,4	98,2	-1 225,6	69 013,5	-586,1
Видатки на відрядження	2250	328,5	299,3	91,1	-29,2	183,2	116,1
Оплата комунальних послуг та енергоносіїв	2270	56 739,1	54 562,0	96,2	-2 177,1	60 276,2	-5 714,2
Оплата теплопостачання	2271	4 205,2	4 149,5	98,7	-55,7	977,8	3 171,7
Оплата водопостачання і водовідведення	2272	2 879,7	2 569,5	89,2	-310,2	3 601,0	-1 031,5
Оплата електроенергії	2273	24 498,4	23 861,1	97,4	-637,3	25 086,6	-1 225,5
Оплата природного газу	2274	24 840,7	23 861,1	96,1	-979,6	30 156,5	-6 295,4
Оплата інших енергоносіїв	2275	315,0	314,9	100,0	-0,1	454,3	-139,4
Дослідження і розробки, видатки державного (регіонального) значення	2280	100 792,6	99 522,7	98,7	-1 269,9	2 973,4	96 549,3
Поточні трансферти	2600	63 154,2	62 517,8	99,0	-636,4	44 992,1	17 525,7
Субсидії та поточні трансферти підприємствам	2610	10 415,8	9 779,4	93,9	-636,4	12 314,4	-2 535,0
Поточні трансферти органам державного управління	2620	52 738,4	52 738,4	100,0	-	32 677,7	20 060,7
Соціальне забезпечення	2700	35 226,9	34 978,6	99,3	-248,3	38 189,0	-3 210,4
Виплата пенсій і допомоги	2710	0	0	0	0	328,5	-328,5
Стипендії	2720	6 350,9	6 319,7	99,5	-31,2	5 584,7	735,0
Інші виплати населенню	2730	28 876,0	28 658,9	99,2	-217,1	32 275,8	-3 616,9
Інші поточні видатки	2800	1 840,7	1 532,1	83,2	-308,6	869,9	662,2
УСЬОГО		723 925,9	715 358,0		-8 567,9	523 488,1	191 869,9

Кредитування	4000	1 132,1	1 132,1	100,0	-	307,5	824,6
УСЬОГО ВИДАТКИ		725 058,0	716 490,1	98,8	-8 567,9	523 795,6	192 694,5

Структура питомої частки видатків загального фонду, які фінансуються з міського бюджету, по економічній класифікації за 2018 рік зображено на рис. 9.

Рис. 9. Структура питомої частки видатків загального фонду бюджету міста по економічній класифікації без трансфертів за 2018 рік (тис. грн.)



На захищені статті та енергоносії спрямовано 466 991,7 тис. грн., що складає 65,2% від загальної суми видатків.

Кредиторська заборгованість по загальному фонду бюджету станом на 01.01.2019 р. по бюджетних установах міста відсутня.

Видатки на компенсацію за пільговий проїзд окремим категоріям громадян автомобільним транспортом склали 14 869,1 тис. грн. На погашення заборгованості по субвенції з державного бюджету, яка утворилася станом на 01.01.2016 року проведено видатки з міського бюджету в сумі 828,0 тис. грн.

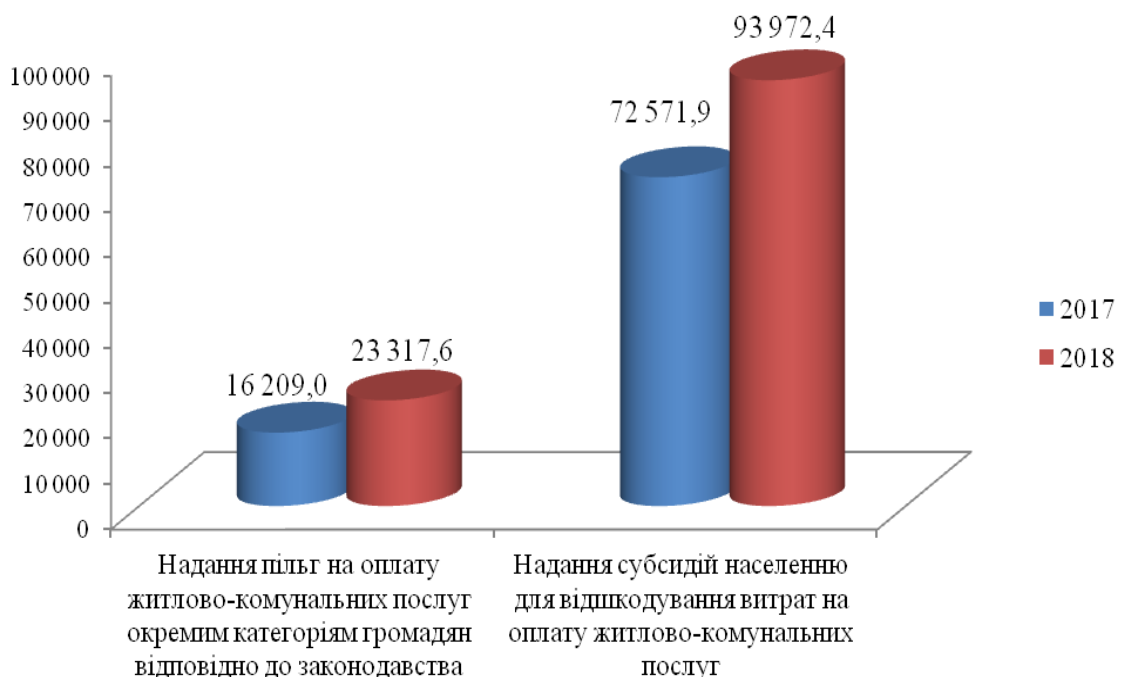
Фактичні видатки за 2018 рік за рахунок коштів субвенцій з державного та обласного бюджетів на надання пільг та субсидій населенню на оплату житлово-комунальних послуг і придбання твердого та рідкого пічного побутового палива і скрапленого газу, на виплату допомоги сім'ям з дітьми, малозабезпеченим сім'ям, 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 I чи II 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, прийомним сім'ям за принципом "гроші ходять за дитиною", компенсаційні виплати інвалідам на бензин, ремонт автотранспорту склали в загальній сумі **269 991,6 тис. грн.** (269 942,9 тис. грн. - державний бюджет, 48,7 тис. грн. - обласний бюджет), при плані на звітний період **273 034,4 тис. грн.** (272 977,9 тис. грн. - державний бюджет, 56,5 тис. грн. - обласний бюджет), або **98,9 %**.

Обсяг фактичних видатків в розрізі субвенцій з державного бюджету:

- фактичні видатки на надання пільг та субсидій населенню на оплату житлово-комунальних послуг за 2018 рік склали 117 290,0 тис. грн. (97,8%), структуру яких наведено на рис. 10. Заборгованість станом на 01.01.2019 року перед підприємствами-надавачами житлово-комунальних послуг, управителями багатоквартирних будинків, об'єднаннями співвласників багатоквартирних будинків, житлово-будівельними (житловими) кооперативами, за нараховані пільги та субсидії згідно актів звірянь складає 7 683,1 тис. грн.

Рис. 10. Структура фактичних видатків за рахунок коштів субвенції з державного бюджету за 2017 та 2018 роки (тис.грн.)

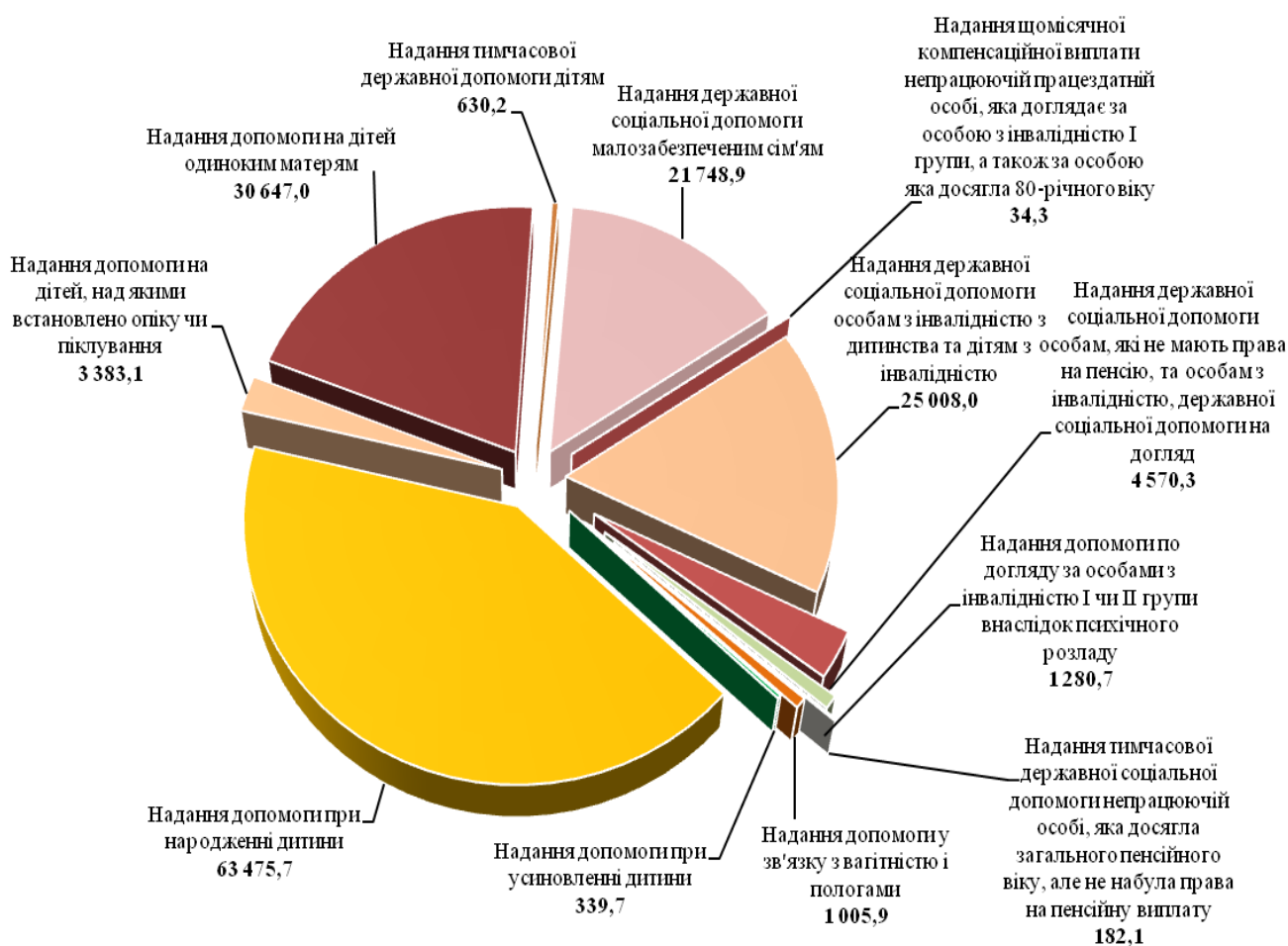


- фактичні видатки за надані пільги та субсидії населенню на придбання твердого та рідкого пічного побутового палива і скрапленого газу за 2018 рік склали 155,9 тис. грн. (100,0 %); кредиторська заборгованість станом на 01.01.2019 року складає 4,1 тис. грн.;

- фактичні видатки 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 I чи II 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 становлять 152 305,9 тис. грн. (99,9%), структуру яких наведено на рис. 11.

Рис. 11. Структура фактичних видатків за рахунок коштів субвенції з державного бюджету на виплату соціальних допомог за 2018 рік (тис. грн.)



- фактичні видатки 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" становлять 191,0 тис. грн. (50,1 %).

Фактичні видатки на компенсаційні виплати особам з інвалідністю на бензин, ремонт, технічне обслуговування автомобілів, мотоколясок і на транспортне обслуговування за рахунок коштів іншої субвенції з обласного бюджету склали в сумі 48,7 тис. грн. (86,2 %).

Видатки міського бюджету по загальному фонду протягом 2018 року збільшено на 26 134,1 тис. грн., в тому числі за рахунок:

1. Перевиконання дохідної частини у сумі 14 114,0 тис. грн., в тому числі: в розрізі галузей:

- державне управління – 898,2 тис. грн.,
- освіта - 436,3 тис. грн.,
- охорона здоров'я – 1 250,0 тис. грн.,
- соціальний захист населення – 4 925,0 тис. грн.,
- фізична культуру і спорт – 780,0 тис. грн.,
- житлово-комунальне господарство – 1 500,0 тис. грн.,
- транспорт та транспортна інфраструктура, дорожнє господарство – 3 774,5 тис. грн.,
- інші програми та заходи, пов'язані з економічною діяльністю – 400,0 тис. грн.,
- інша діяльність – 50,0 тис. грн.,
- обслуговування місцевого боргу – 100,0 тис. грн.;
- в розрізі кодів економічної класифікації:
- заробітна плата – 604,1 тис. грн.,
- нарахування на оплату праці – 132,9 тис. грн.,
- предмети, матеріали, обладнання та інвентар – 580,4 тис. грн.,
- оплата послуг – 4 161,3 тис. грн.,
- окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку – 1 278,3 тис. грн.,
- обслуговування зовнішніх боргових зобов'язань – 100,0 тис. грн.
- субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям) – 6 800,0 тис. грн.,
- інші виплати населенню – 457,0 тис. грн.

2. Залишків коштів міського бюджету станом на 01.01.2018 р. у сумі 12 020,1 тис. грн., в тому числі:

в розрізі галузей:

- державне управління – 1 302,1 тис. грн.,
- освіта – 800,7 тис. грн.,
- охорона здоров'я – 947,3 тис. грн.,
- соціальний захист та соціальне забезпечення – 6 525,0 тис. грн.,
- житлово-комунальне господарство – 262,9 тис. грн.,
- будівництво та регіональний розвиток – 300,0 тис. грн.,
- інші програми та заходи, пов'язані з економічною діяльністю – 450,0 тис. грн.,
- захист населення і територій від надзвичайних ситуацій техногенного та природного характеру – 300,0 тис. грн.,
- кредитування – 1 132,1 тис. грн.;
- в розрізі кодів економічної класифікації:
- заробітна плата – 235,0 тис. грн.,
- нарахування на оплату праці – 51,7 тис. грн.,
- предмети, матеріали, обладнання та інвентар – 630,0 тис. грн.,

- оплата послуг – 395,0 тис. грн.,
- оплата комунальних послуг та енергоносіїв – 254,0 тис. грн.,
- дослідження, розробки, видатки державного (регіонального) значення – 655,0 тис. грн.,
- окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку – 947,3 тис. грн.,
- субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям) – 467,9 тис. грн.,
- інші виплати населенню – 6 305,0 тис. грн.,
- інші поточні видатки – 947,1 тис. грн.,
- внутрішнє кредитування – 1 132,1 тис. грн.

Спеціальний фонд

Фактичні видатки спеціального фонду (без врахування видатків, які здійснюються за рахунок власних надходжень бюджетних установ) за 2018 рік на поточні видатки, придбання обладнання та предметів довгострокового користування, будівництво, реконструкцію та капітального ремонту об'єктів соціально-культурної сфери, житлово-комунального господарства та інших об'єктів комунальної власності міста склали **191 250,1 тис. грн.**, при плані на звітній період **210 707,8 тис. грн. (90,8 %)**., в т. ч. видатки за рахунок коштів субвенцій з державного та обласного бюджетів склали **43 312,9 тис. грн. (83,7 %)**. Фактичні видатки спеціального фонду міського бюджету (без врахування видатків, які здійснюються за рахунок власних надходжень бюджетних установ) за 2018 рік в порівнянні з 2017 роком зменшилися на 58 446,2 тис. грн. Заборгованості станом на 01.01.2019 року не має.

Видатки спеціального фонду міського бюджету в 2018 році збільшувались всього в сумі **117 906,5 тис. грн.**, з них за рахунок розподілу залишків коштів станом на 01.01.2018 року в сумі 62 894,7 тис. грн. та за рахунок перевиконання міського бюджету в сумі 55 011,8 тис. грн., з них у розрізі галузей:

перевиконання

- державне управління в сумі 51,2 тис. грн.;
- освіта в сумі 3 120,7 тис. грн.;
- охорона здоров'я в сумі 1 613,5 тис. грн.;
- фізична культура і спорт в сумі 505,4 тис. грн.;
- житлово-комунальне господарство в сумі 1 267,2 тис. грн.;
- економічна діяльність в сумі 48 453,8 тис. грн.;

залишки

- державне управління в сумі 1 920,0 тис. грн.;
- освіта в сумі 3 350,0 тис. грн.;
- охорона здоров'я в сумі 2 780,0 тис. грн.;
- культура і мистецтво в сумі 300,0 тис. грн.;
- фізична культура і спорт в сумі 204,5 тис. грн.;
- житлово-комунальне господарство в сумі 13 749,4 тис. грн.;

- економічна діяльність в сумі 40 168,3 тис. грн.;
- інша діяльність в сумі 422,5 тис. грн.

Рис. 12. Видатки спеціального фонду міського бюджету за 2017-2018 роки (тис. грн.)



Структура видатків спеціального фонду міського бюджету за 2018 рік наведена в таблиці 6.

Табл. 6. Структура видатків спеціального фонду міського бюджету за 2018 рік

№	Напрями використання коштів	Уточнений план на 2018 рік, тис. грн.	Фактичні видатки за 2018 рік, тис. грн.	Відхилення фактичного виконання до плану +/-, тис. грн.	% виконання за вказаний період	Питома вага касових видатків у загальній сумі видатків, (%)	Фактичні видатки за 2017 рік, тис. грн.	Відхилення фактичного виконання 2018 р. до 2017 р., тис. грн.	Темп зростання/зниження фактичного виконання 2018 р. до 2017 р., %
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Державне управління	3 697,4	3 625,5	-71,9	98,1	1,9	3 511,2	+114,3	103,3
2	Освіта	13 755,8	13 680,6	-75,2	99,5	7,2	23163,8	-9 483,2	59,1
	<i>в т. ч. за рахунок субвенцій</i>	4 738,2	4 738,2		100,0		1 919,3	+2 818,9	246,9
3	Охорона здоров'я	5 727,9	5 193,1	-534,8	90,7	2,7	39750,6	-34 557,5	13,1
	<i>в т. ч. за рахунок субвенцій</i>						2 588,2	-2 588,2	

4	Соціальний захист та соціальне забезпечення	7 805,6	7 591,4	-214,2	97,3	4,0	3 105,1	+4 486,3	244,5
	<i>в т. ч. за рахунок субвенцій</i>	6 735,7	6 533,0	-202,7	97,0		3 078,2	+3 454,8	212,2
5	Житлово-комунальне господарство	30 476,3	28 591,2	-1 885,1	93,8	14,9	62722,9	-34 131,7	45,6
	<i>в т. ч. за рахунок субвенцій</i>	6 693,3	6 693,3		100,0		1 388,5	+5 304,8	482,1
6	Культура і мистецтво	313,1	313,0	-0,1	100,0	0,2	1 681,4	-1 368,4	18,6
7	Фізична культура і спорт	536,0	440,4	-95,6	82,2	0,2	159,3	+281,1	276,5
8	Економічна діяльність	147 692,8	131 252,0	-16 440,8	88,9	68,6	115077,1	+16 174,9	114,1
	<i>в т. ч. за рахунок субвенцій</i>	33 611,5	25 348,4	-8 263,1	75,4		3 739,9	+21 608,5	677,8
	в т.ч.								
8.1	Будівництво та регіональний розвиток	46 849,1	36 653,8	-10 195,3	78,2	19,2	20769,2	+15 884,6	176,5
	<i>в т. ч. за рахунок субвенцій</i>	32 095,5	23 918,8	-8 176,7	74,5		2 280,2	+21 638,6	1049,0
8.2	Транспорт та транспортна інфраструктура, дорожнє господарство	64 740,6	58 543,9	-6 196,7	90,4	30,6	44715,8	+13 828,1	130,9
	<i>в т. ч. за рахунок субвенцій</i>	1 516,0	1 429,6	-86,4	94,3		1 459,7	-30,1	97,9
8.3	Інші програми та заходи, пов'язані з економічною діяльністю	36 103,1	36 054,3	-48,8	99,9	18,8	49 592,1	-13 537,8	72,7
9	Інша діяльність (природоохоронні заходи, за рахунок цільових фондів)	702,9	562,9	-140,0	80,1	0,3	524,9	+38,0	107,2
	Всього видатків спеціального фонду (без власних надходжень)	210 707,8	191 250,1	-19 457,7	90,8	100,0	249696,3	-58 446,2	76,6
	<i>в т. ч. за рахунок субвенцій</i>	51 778,7	43 312,9	-8 465,8	83,7		12 714,1	+30 598,8	340,7
	Всього видатків без субвенцій та власних надходжень	158 929,1	147 937,2	-10 991,9	93,1		236982,2	-89 045,0	62,4
	Видатки, за рахунок власних надходжень бюджетних установ*		43 173,7				33 264,8	+9 908,9	129,8
	Всього видатків спеціального фонду **		234 423,8				282961,1	-48 537,3	82,8

Примітки:

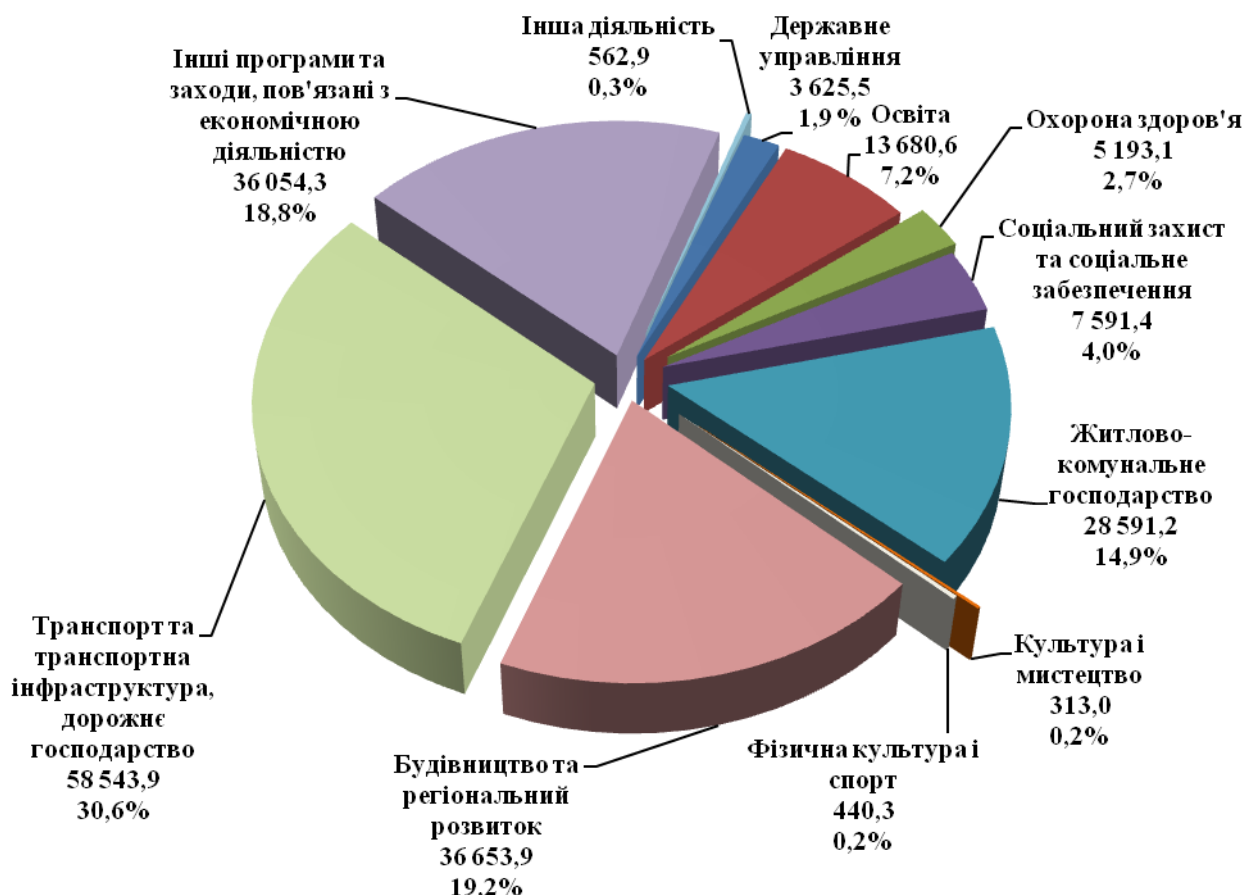
* Кошторисні призначення на звітний рік з урахуванням змін, внесених протягом звітного періоду складають 45 855,6 тис. грн. (94,2 %)

** Кошторисні призначення на звітний рік з урахуванням змін складають 256 563,4 тис. грн. (91,4 %).

Найбільшу питому вагу у видатках спеціального фонду становлять капітальні вкладення у такі галузі, як транспорт, дорожнє господарство – 30,6 %, інші програми та заходи, пов'язані з економічною діяльністю – 18,8 %,

будівництво та регіональний розвиток – 19,2 % та житлово-комунальне господарство – 14,9 % (рис. 13).

Рис. 13. Структура видатків спеціального фонду міського бюджету за 2018 рік (тис. грн.)



За звітний період профінансовані видатки на надання кредитів молодим сім'ям та одиноким молодим громадянам на будівництво (придбання) житла в сумі 56,6 тис. грн. по "Програмі забезпечення молоді, учасників АТО та внутрішньо переміщених осіб житлом у м. Ужгорода на 2018-2022 роки".

Структура видатків спеціального фонду міського бюджету за економічною класифікацією за 2018 рік наведена в таблиці 7.

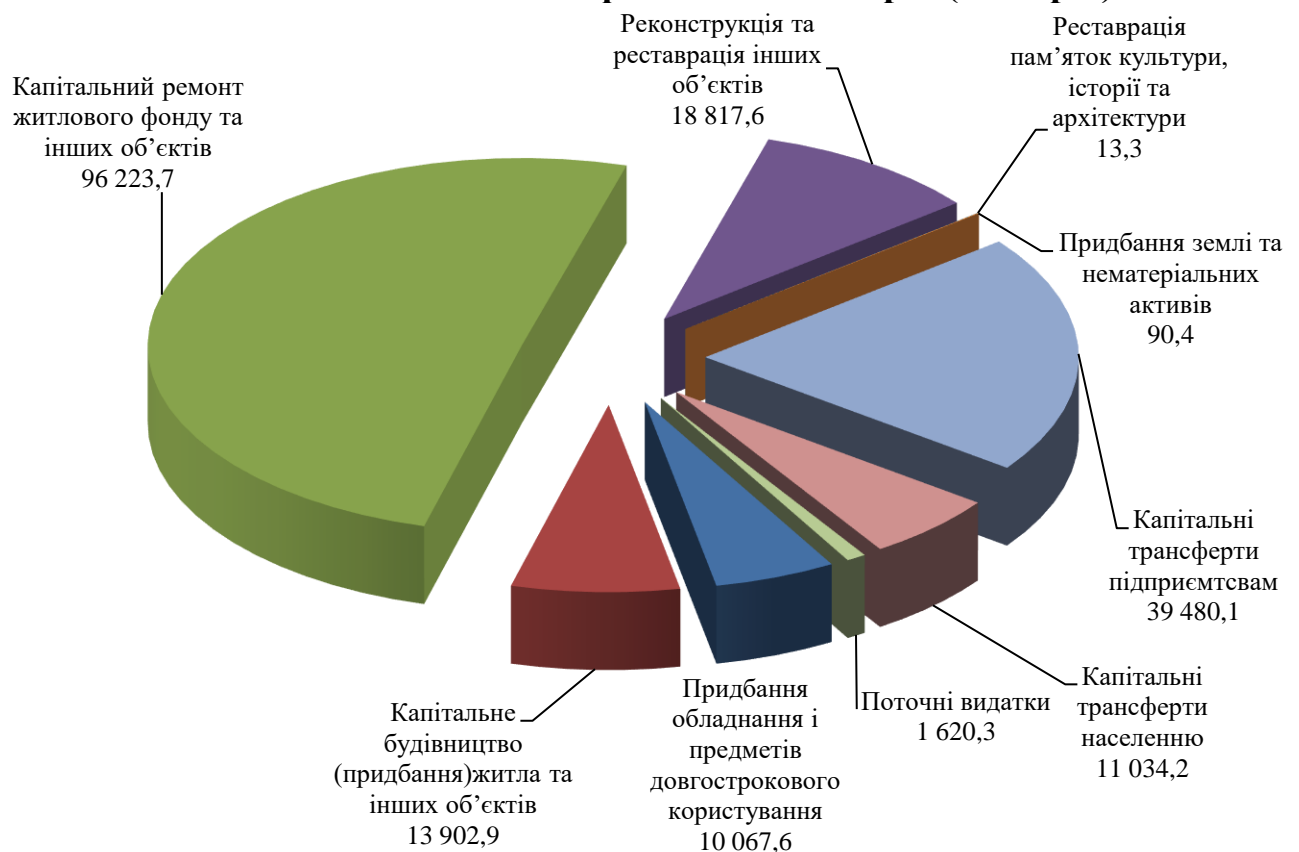
Табл. 7. Структура видатків спеціального фонду міського бюджету (без врахування видатків, які здійснюються за рахунок власних надходжень бюджетних установ) за економічною класифікацією за 2018 рік

№	Напрями використання коштів	Уточнений план за 2018 рік, тис. грн.	Фактичні видатки за 2018 рік, тис. грн.	Відхилення фактичного виконання до плану +/-, тис. грн.	% виконання за вказаний період	Питома вага касових видатків у загальній сумі видатків, %
1	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування (КЕКВ 3110)	10 086,6	10 067,6	-19,0	99,8	5,3
2	Капітальне будівництво	15 368,0	13 902,9	-1 465,1	90,5	7,3

	(придбання)житла та інших об'єктів (КЕКВ 3121, 3122)					
3	Капітальний ремонт житлового фонду та інших об'єктів (КЕКВ 3131,3132)	110 300,6	96 223,7	-14 076,9	87,2	50,3
4	Реконструкція та реставрація інших об'єктів (КЕКВ 3142)	20 907,4	18 817,6	-2 089,8	90,0	9,84
5	Реставрація пам'яток культури, історії та архітектури (КЕКВ 3143)	115,0	13,3	-101,7	11,6	0,01
6	Придбання землі та нематеріальних активів (КЕКВ 3160)	104,9	90,4	-14,5	86,2	0,05
7	Капітальні трансферти підприємствам (КЕКВ 3210)	40 795,3	39 480,1	-1 315,2	96,8	20,6
8	Капітальні трансферти населенню (КЕКВ 3240)	11 237,8	11 034,2	-203,6	98,2	5,8
9	Використання товарів і послуг, дослідження і розробки, окремі заходи розвитку по реалізації державних (регіональних) програм, субсидії та поточні трансферти підприємствам (КЕКВ 2210, 2240, 2281, 2610)	1 792,2	1 620,3	-171,9	90,4	0,8
Всього		210 707,8	191 250,1	-19 457,7	90,8	100,0

Найбільшу питому вагу у видатках спеціального фонду бюджету м. Ужгорода за економічною класифікацією складають капітальні ремонти – 50,3 %, капітальні трансферти підприємствам - 20,6 % та реконструкція та реставрація інших об'єктів – 9,84 % (рис. 14).

Рис. 14. Структура видатків спеціального фонду за економічною класифікацією за 2018 рік (тис. грн.)



У цілому капітальні видатки місцевого бюджету у 2018 році становили 189 629,8 тис. грн, що на 23,7 % менше, ніж за 2017 рік. Поточні видатки спеціального фонду профінансовано у розмірі 1 620,3 тис. грн., їх обсяги зросли на 582,2 тис. грн., або на 56,1 % .

**Директор департаменту фінансів
та бюджетної політики**

Л. ГАХ