

Інформація
про виконання бюджету м. Ужгород
за січень-вересень 2018 року

Виконання дохідної частини

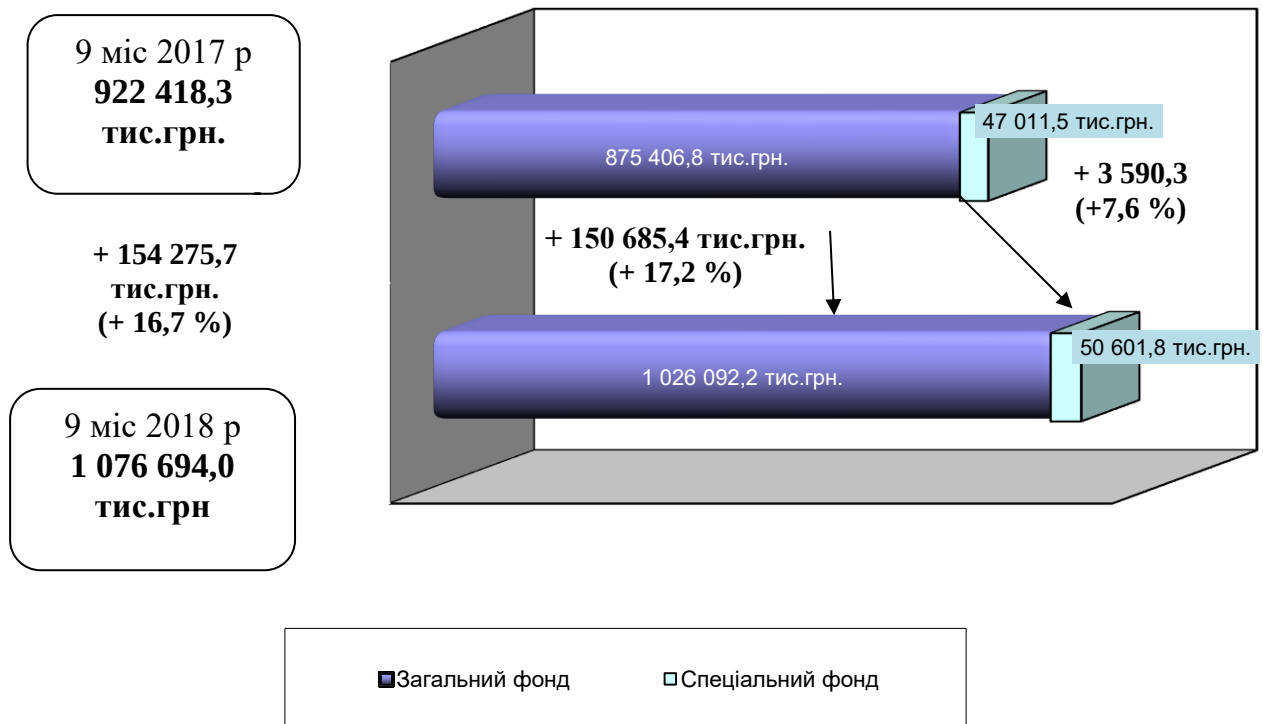
До бюджету м. Ужгород за січень-вересень 2018 року надійшло доходів (з трансфертами) на суму 1 076 694,0 тис. грн. або 99,8 % від уточненого планового показника – 1 078 714,7 тис. грн., з них до:

- загального фонду 1 026 092,2 тис. грн. (99,6 % виконання), що менше на 3 624,8 тис. грн. від уточненого планового обсягу 1 029 716,9 тис. грн.;

- спеціального фонду 50 601,8 тис. грн. (103,3 % виконання), що на 1 604,1 тис. грн. більше від уточненого планового обсягу 48 997,7 тис. грн.

Динаміку надходжень загального та спеціального фондів бюджету міста (з трансфертами) за 9 місяців 2018 та 9 місяців 2017 р. наведено на рис.1

Рис. 1. Динаміка надходжень загального та спеціального фондів за 9 місяців 2017 та 2018 років



В звітному періоді приріст надходжень бюджету міста у порівнянні 9 місяцями 2017 року склав 154 275,7 тис. грн. при темпі росту 116,7 %.

Доходи загального фонду бюджету міста за січень-вересень 2018 року зросли на 150 685,4 тис. грн. або 117,2 % у порівнянні з відповідним періодом 2017 року, за рахунок збільшення рівня мінімальної заробітної плати, зростання розміру ставок місцевих податків, обсягу наданих адміністративних послуг та офіційних трансфертів.

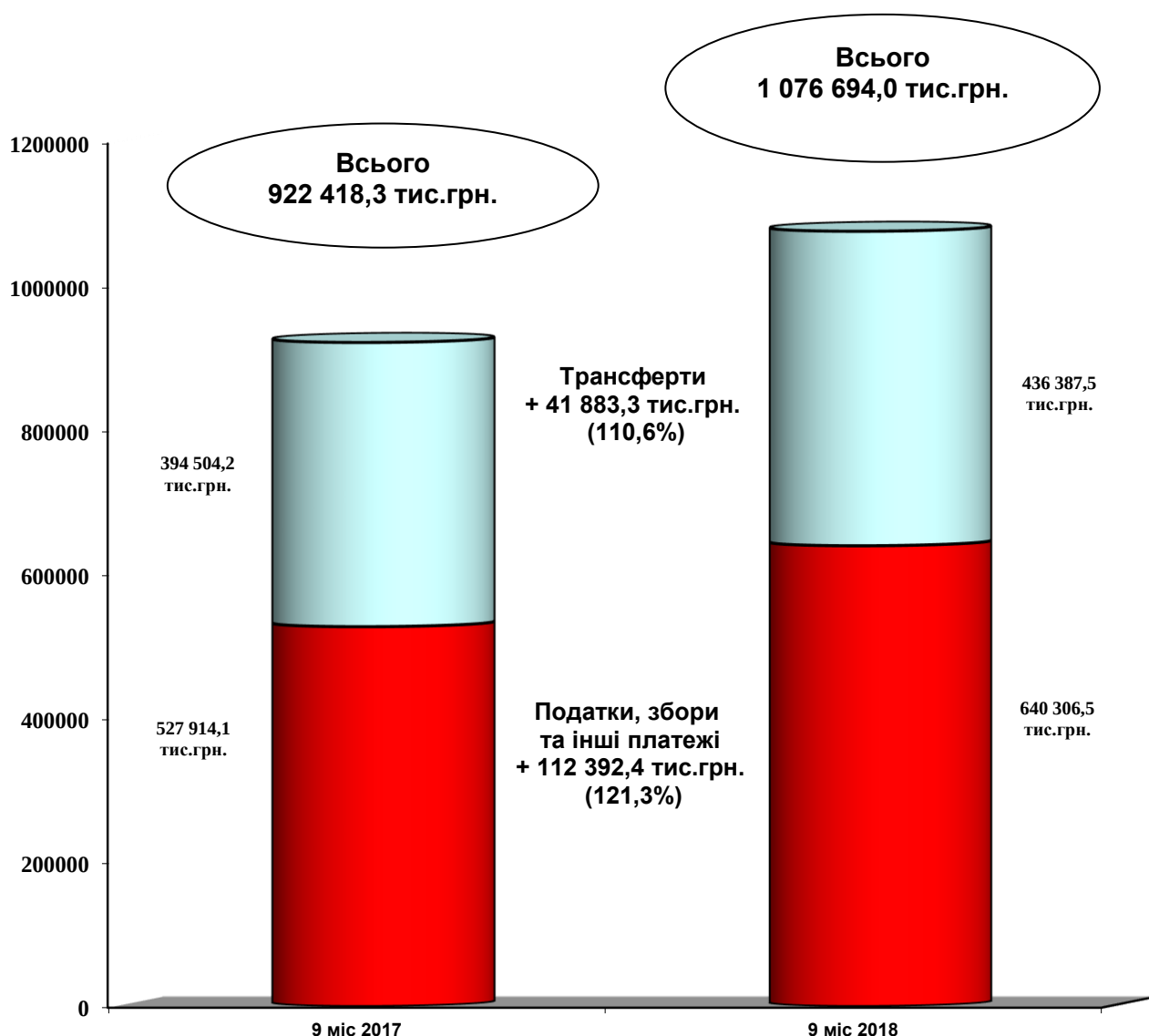
Доходи спеціального фонду за 9 місяців 2018 року зросли на 3 590,3 тис. грн. або 107,6 % у порівнянні з відповідним періодом 2017 року за рахунок збільшення надходжень від продажу землі та власних надходжень бюджетних установ.

За січень-вересень 2018 року дохідну частину бюджету міста за питомою вагою складали:

- 59,5 % - податки, збори та інші платежі в обсязі 640 306,5 тис. грн;
- 40,5 % - офіційні трансферти в сумі 436 387,5 тис. грн.

Структурну динаміку дохідної частини бюджету міста за січень-вересень 2017 – та 2018 рр. наведено на рис. 2.

Рис. 2. Динаміка дохідної частини бюджету міста за 9 місяців 2017 та 2018 років



За підсумками 9 місяців 2018 року до бюджету міста зараховано 640 306,5 тис. грн. податків, зборів та інших обов'язкових платежів або 102,0% уточненого планового показника 627 723,5 тис. грн., з них:

- до загального фонду 591 870,2 тис. грн., (101,7 % виконання), що більше на 10 044,5 тис. грн. уточненого планового обсягу 581 825,7 тис. грн.;

- до спеціального фонду 48 436,3 тис. грн. (105,5% виконання), що більше на 2 538,5 тис. грн. від уточненого планового обсягу 45 897,7 тис. грн..

Надходження офіційних трансфертів в звітному періоді становили 436 387,5 тис. грн., або 96,8 % уточненого планового обсягу, та на 41 883,2 тис. грн. більше надходжень 9 місяців 2017 року.

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

Табл. 1 Структура доходної частини бюджету міста за 9 місяців 2018 та 9 місяців 2017 року (тис. грн.)

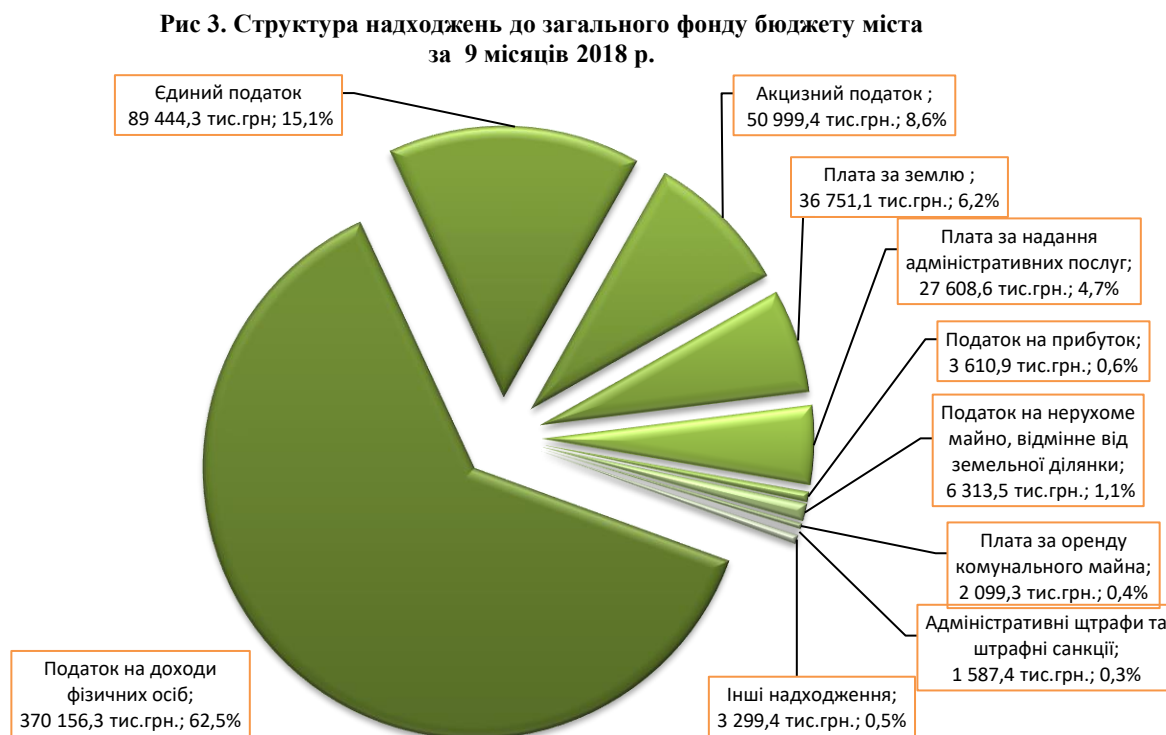
Найменування доходів	2018				2017		
	План на 9 місяців 2018 р	Фактичні надходження за 9 місяців 2018 р.	Відхилення до плану	% виконання плану	Фактичні надходження за 9 місяців. 2017 р.	Відхилення фактичних надходжень 9 міс. 2018 р до 9 міс. 2017 р	
						%	(+, -)
1	2	3	4	5	6	7	8
ЗАГАЛЬНИЙ ФОНД							
Податок та збір на доходи фізичних осіб	363 657,5	370 156,3	6 498,8	101,8	292 869,0	126,4	77 287,3
Податок на прибуток комунальних підприємств	3 217,0	3 610,9	393,9	112,2	4 952,4	72,9	-1 341,5
Внутрішні податки на товари та послуги (акцизний податок)	49 392,0	50 999,4	1 607,4	103,3	43 497,9	117,2	7 501,5
Місцеві податки і збори	133 325,0	133 493,3	168,3	100,1	113 294,4	117,8	20 198,9
Частина чистого прибутку (доходу) комунальних підприємств	40,0	39,8	-0,2	99,5	622,3	6,4	-582,5
Штрафні санкції та адміністративні штрафи	1361,0	1587,4	226,4	166,6	1468,6	108,1	118,8
Адміністративний збір за проведення державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб – підприємців та громадських формувань	272,0	272,2	0,2	100,1	282,5	96,4	-10,3
Плата за надання інших адміністративних послуг	26 466,0	26 912,3	446,3	101,7	15 240,9	176,7	11 671,4
Адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно	360,0	402,0	42,0	111,7	380,1	105,8	21,9

1	2	3	4	5	6	7	8
Надходження від орендної плати за користування комунальним майном	1 810,0	2 099,3	289,3	116,0	2 169,1	96,8	-69,7
Державне мито	200,0	203,6	3,6	101,8	240,2	84,7	-36,6
Інші надходження	1725,2	2093,7	368,5	121,4	11 333,9	18,5	-9 240,2
Всього по загальному фонду (без трансфертів)	581 825,7	591 870,2	10 044,5	101,7	486 351,3	121,7	105 518,9
Офіційні трансферти	447 891,2	434 221,9	-13 669,3	96,9	389 055,5	111,6	45 166,5
Разом по загальному фонду	1 029 716,9	1 026 092,2	-3 624,7	99,6	875 406,8	117,2	150 685,4
СПЕЦІАЛЬНИЙ ФОНД							
Найменування доходів	2018				2017		
	План на 9 місяців 2018 р	Фактичні надходження за 9 місяців 2018 р.	Відхилення до плану	% виконання плану	Фактичні надходження за 9 місяців. 2017 р.	Відхилення фактичних надходжень 9 міс. 2018 р до 9 міс.. 2017 р	
						%	(+, -)
1	2	3	4	5	6	7	8
Екологічний податок	236,0	244,8	8,8	103,7	370,1	66,2	-125,3
Власні надходження бюджетних установ	26 948,2	26 081,6	-866,6	96,8	20 901,9	124,8	5 179,7
Інші надходження	255,4	428,2	172,8	167,7	73,6	581,8	354,6
Бюджет розвитку (без трансфертів), в т.ч.:	18 458,1	21 681,7	3 223,6	117,5	20 217,2	107,2	1 464,5
Надходження коштів пайової участі	4 590,4	3 982,1	-608,2	86,7	6 046,0	65,9	-2 063,9
Кошти від відчуження майна, що перебуває в комунальній власності	6 098,8	6 098,8	0,03	100,0	9 476,5	64,4	-3 377,7
Кошти від продажу землі	7 768,9	11 600,8	3 831,9	149,3	4 694,7	247,1	6 906,1
Всього по спеціальному фонду (без трансфертів)	45 897,7	48 436,3	2 538,6	105,5	41 562,8	116,5	6 873,5
Офіційні трансферти, в т.ч.: гранти	3 100,0	2 165,5	-934,5	69,9	5 448,8	39,7	-3 283,2
Разом по спеціальному фонду	48 997,7	50 601,8	1 604,1	103,3	47 011,5	107,6	3 590,3
Разом доходів	1 078 714,7	1 076 694,0	-2 020,7	99,8	922 418,3	116,7	154 275,7

Обсяг надходжень **загального фонду** бюджету міста (без врахування трансфертів) в звітному періоді становив 591 870,2 тис. грн, або 101,7 % уточненого планового показника 581 825,7 тис.грн.

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

Податок на доходи фізичних осіб у звітному періоді залишився базовим



джерелом наповнення загального фонду бюджету міста (62,5%). Фактичні надходження його склали 370 156,3 тис. грн. або 101,8 % планового обсягу 363 657,5 тис. грн. (+ 6 498,8 тис. грн.).

У порівнянні з відповідним періодом 2017 року надходження податку на доходи фізичних осіб в поточному році зросли на 26,4% або на 77 287,3 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 22,6%, склали місцеві податки і збори. Фактичний обсяг їх надходжень до бюджету міста в звітному періоді становив 133 493,4 тис. грн., або 100,1%, що більше на 168,4 тис. грн. від запланованого обсягу в сумі 133 325,0 тис. грн.

Водночас у січні-вересні 2018 року спостерігається невиконання планового обсягу плати за землю на 1 848,9 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.

Структуру надходжень місцевих податків і зборів за 9 місяців 2018 року та 9 місяців 2017 року наведено у таблиці 2.

Табл. 2. Структура місцевих податків і зборів у бюджеті міста за 9 місяців 2018 та 2017 років (тис. грн.)

Найменування податку (збору)	9 місяців 2018 р				9 місяців 2017 р		
	План на 9 місяців 2018 р	Фактичні надходження за 9 місяців 2018 р	Відхилення фактичних надходжень до плану		Фактичні надходження за 9 місяців 2017 р	Відхилення фактичних надходжень 9 місяців 2018 року до 9 місяців 2017 року	
			%	(+; -)		%	(+; -)
Місцеві податки	133 325,0	133 493,3	100,1	168,3	113 294,4	117,8	20 198,9
1. Податок на майно	44 950,0	43 698,9	97,2	-1251,1	40 337,3	108,3	3 361,6
1.1. Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки	5 790,0	6 313,5	109,0	523,5	4 399,1	143,5	1 914,5
1.2. Плата за землю	38 600,0	36 751,1	95,2	-1 848,9	35 443,5	103,7	1 307,6
1.3. Транспортний податок з юридичних та фізичних осіб	560,0	634,2	113,3	74,2	494,7	128,2	139,5
2.Збір за місця для паркування транспортних засобів		18,4		18,4	30,3	60,8	-11,9
3.Туристичний збір	235,0	335,4	142,7	100,4	252,4	132,9	82,9
4. Єдиний податок	88 140,0	89 444,3	101,5	1 304,3	72 723,6	123,0	16 720,8
5. Збір за провадження деяких видів підприємницької діяльності		-3,6		-3,6	-49,2	7,3	45,6

У структурі місцевих податків і зборів за січень - вересень 2018 року найбільшу питому вагу склали поступлення єдиного податку (67,0 %) та податку на майно (32,7%).

Слід зазначити, що в частині податку на майно найвагомішою є плата за землю, питома вага якої в складі місцевих податків і зборів становить 27,5 %.

Приріст надходжень місцевих податків і зборів до бюджету за 9 місяців 2018 року, в порівнянні з відповідним періодом попереднього року, склав 20 198,9 тис. грн. за рахунок наступних факторів впливу:

- ▶ збільшення надходжень єдиного податку на суму 16 720,8 тис. грн. зумовлене зростанням ставки єдиного податку для платників другої групи, внаслідок встановлення мінімальної заробітної плати в розмірі 3723,0 грн.

- ▶ зростання плати за землю в сумі 1 307,6 тис. грн. в результаті збільшення ставки земельного податку на 16-20 %;

- ▶ збільшення надходжень податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, на 1 914,5 тис. грн. внаслідок зростання мінімальної заробітної плати до 3723,0 грн.

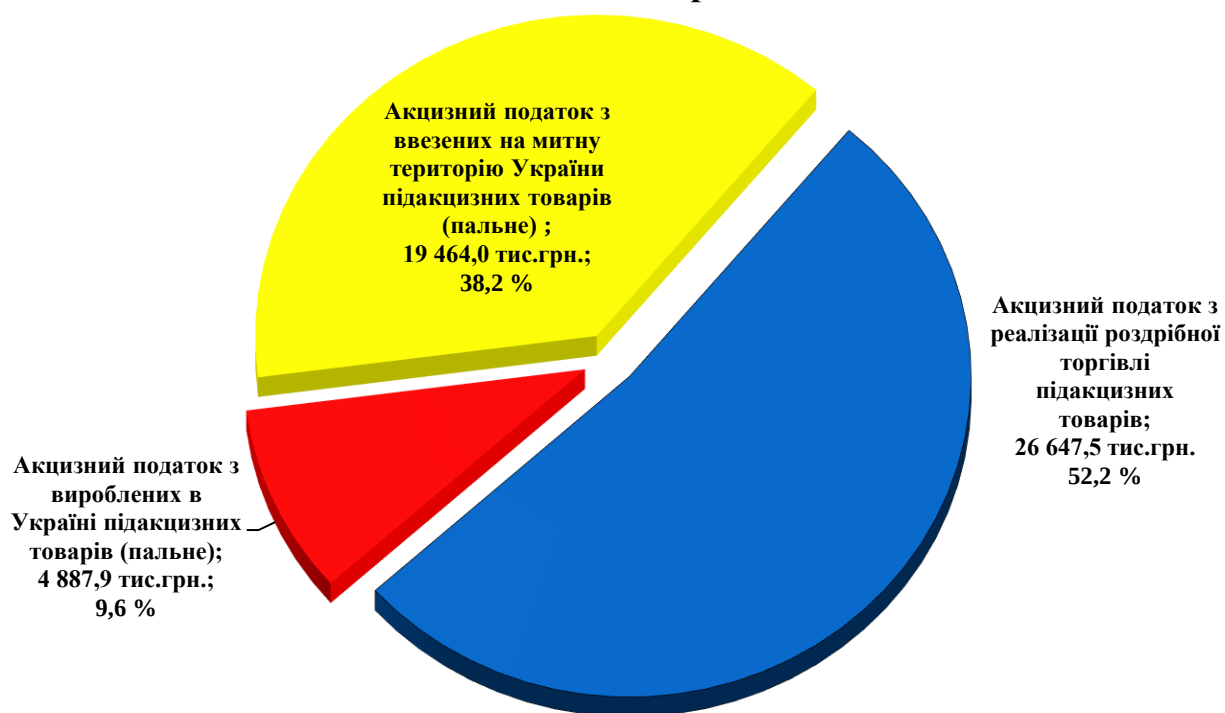
У звітному періоді до бюджету міста зараховано 27 608,6 тис. грн. плати за надання адміністративних послуг або 101,9 % планового показника, що на 11 694,4 тис. грн. більше надходжень 9 місяців 2017 року за рахунок зростання кількості адміністративних послуг за оформлення паспорта громадянина України для виїзду за кордон.

Обсяг акцизного податку (з вироблених, ввезених підакцизних товарів, роздрібною торгівлі) склав 50 999,4 тис. грн. або 103,3 % узагальненого планового показника 49 392,0 тис. грн.

У порівнянні з аналогічним періодом 2017 року загальний обсяг надходжень акцизного податку до бюджету міста зріс на 17,2 % або на 7 501,5 тис. грн.

Структуру надходжень акцизного податку за січень-вересень 2018 року наведено на рис. 4.

Рис. 4. Структура надходжень до бюджету м. Ужгород акцизного податку за 9 місяців 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. Ужгород компенсовано з державного бюджету 24 351,9 тис. грн. акцизного податку з виробленого та ввезеного пального або 113,3 % планового показника, що на 10 889,9 тис. грн. більше надходжень у відповідному періоді 2017 року.

Фактичні надходження акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів за січень-вересень 2018 року склали 26 647,5 тис. грн., або 95,5%, що на 1 252,5 тис. грн. менше запланованого обсягу в сумі 27 900,0 тис. грн.

Незабезпечення виконання розрахункового показника акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів за 9 місяців 2018 року та зменшення фактичних надходжень податку в порівнянні з відповідним періодом минулого року на 3 388,3 тис. грн. зумовлені скороченням суб'єктами господарювання роздрібної торгівлі обсягів реалізації підакцизних товарів.

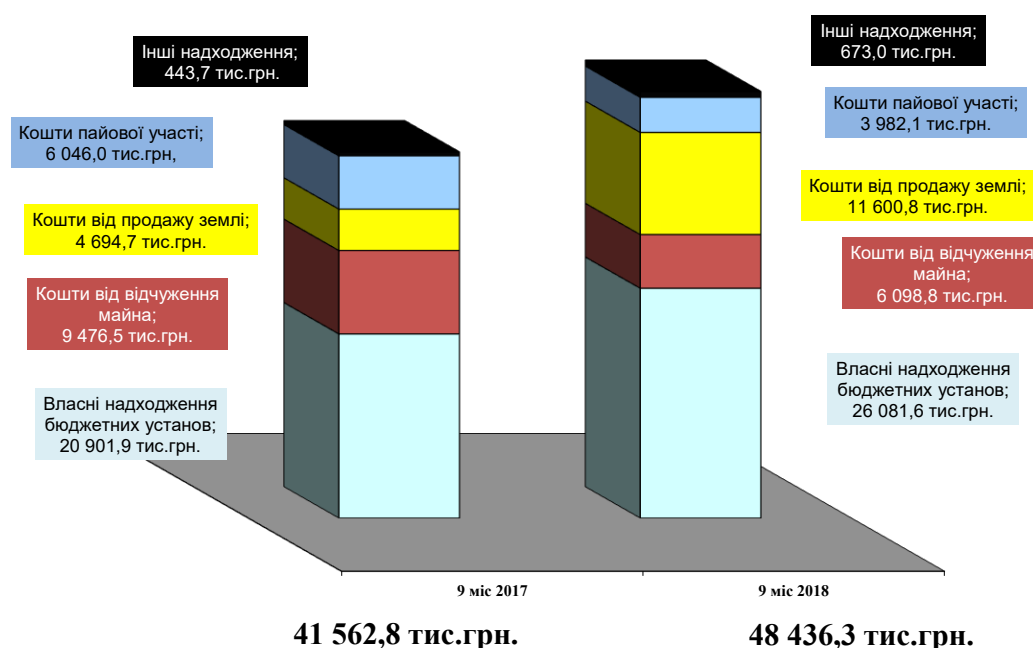
До **спеціального фонду** бюджету міста в січні-вересні 2018 року зараховано доходів (без врахування трансфертів) на суму 48 436,3 тис. грн., що на 2 538,5 тис. грн. більше запланованого обсягу 45 897,7 тис. грн.

Водночас за 9 місяців 2018 року спостерігається невиконання запланованого обсягу:

- власних надходжень бюджетних установ (плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю) на 866,6 тис. грн, внаслідок зменшення у звітному періоді кількості діто-днів відвідування вихованців дошкільних закладів міста (у зв'язку з хворобами, запровадженням карантину, відпустками батьків або осіб, які їх замінюють, тощо);

- надходження коштів пайової участі на 608,3 тис.грн. в результаті скорочення обсягів будівництва багатоквартирних житлових будинків.

Рис. 5. Динаміка та структура надходжень платежів спеціального фонду за 9 місяців 2017 р. та 9 місяців 2018 р.



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

- 53,8 % власні надходження бюджетних установ;
- 24,0% кошти від продажу землі;
- 12,6 % кошти від відчуження майна комунальної власності;
- 8,2 % кошти пайової участі;
- 1,4 % інші надходження.

Надходження спеціального фонду бюджету міста (без трансфертів) в звітному періоді зросли на 6 873,5 тис. грн., в порівнянні з відповідним періодом 2017 року, внаслідок зростання обсягу надходження коштів від продажу землі та власних надходжень бюджетних установ.

За звітній період до бюджету міста надійшло 436 387,5 тис. грн. офіційних трансфертів, що на 41 883,3 тис. грн. більше, ніж за відповідний період минулого року.

Табл. 3. Структура отриманих міжбюджетних трансфертів м. Ужгород за 9 місяців 2017 та 9 місяців 2018 років.

	9 місяців 2017 року тис.грн.	9 місяців 2018 року тис.грн.
Субвенції соціального характеру	195 623,0	221 326,8
Освітні субвенції	116 574,2	116 026,8
Медичні субвенції	75 629,4	80 423,9
Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на відшкодування вартості лікарських засобів для лікування окремих захворювань	1 177,0	2 203,2
Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій	3 118,6	12 537,0
Інші субвенції	2 382,0	4 357,8
Всього	394 504,2	436 875,5

Зокрема, у звітному періоді збільшився в порівнянні з відповідним періодом минулого року:

- обсяг субвенцій соціального характеру на 24 526,8 тис. грн. або 112,5 %;
- обсяг субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій на 9 418,4 тис. грн. або в 4 рази;
- обсяг медичної субвенції на 6 997,7 тис. грн. або 109,3% за рахунок збільшення субвенції з місцевого бюджету на відшкодування вартості лікарських засобів та збільшення потреб на виплату заробітної плати працівників медичних закладів.
- обсяг інших субвенцій на 1 975,8 тис. грн.

Виконання видаткової частини

Видатки загального фонду бюджету міста за 9 місяців 2018 року склали 887 427,3 тис. грн. при плані 991 266,1 тис. грн. або 89,5%. Відхилення касових видатків до уточненого плану становить 103 838,8 тис. грн. Без врахування субвенцій видатки склали 488 336,6 тис. грн. при плані 558 075,8 тис. грн. або 87,5 %. Відхилення касових видатків до уточненого плану становить 69 739,2 тис. грн.

Порівняно з відповідним періодом 2017 року з міського бюджету проведено видатків на 140 365,3 тис. грн. більше (за 2017 рік видатки складали 349 103,4 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 9 місяців 2018 р. по загальному фонду бюджету в розрізі галузей:

- державне управління – 88 630,3 тис. грн. при плані 93 196,0 тис. грн. або 95,1 %;
- освіта – 318 982,4 тис. грн. при плані 375 184,0 тис. грн. або 85,0 %, з них за рахунок коштів субвенцій – 105 952,4 тис. грн. при плані 116 094,7 тис. грн. або 91,3 %;
- охорона здоров'я – 146 687,1 тис. грн. при плані 169 118,3 тис. грн. або 86,7 %, з них за рахунок коштів субвенцій – 74 938,7 тис. грн. при плані 84 282,6 тис. грн. або 88,9 %;
- соціальний захист та соціальне забезпечення – 238 699,7 тис. грн. при плані 253 862,3 тис. грн. або 94,0 %, з них за рахунок коштів субвенції з державного бюджету – 217 067,6 тис. грн. при плані 231 680,9 тис. грн. або 93,7%;
- культура і мистецтво – 5 467,2 тис. грн. при плані 6 619,2 тис. грн. або 82,6 %;
- фізична культура і спорт – 5 279,1 тис. грн. при плані 6 357,8 тис. грн. або 83,0%;
- житлово-комунальне господарство – 32 672,1 тис. грн. при плані 32 935,9 тис. грн. або 99,2 %;
- економічна діяльність – 9 802,9 тис. грн. при плані 11 808,9 тис. грн. або 83,0%;
- інша діяльність – 520,7 тис. грн. при плані 1 498,0 тис. грн. або 34,8 %;
- реверсна дотація – 39 553,7 тис. грн. при плані 39 553,7 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 9 місяців 2018 року по галузях характеризується даними, наведеними табл. 4.

Табл. 4. Галузева структура видатків загального фонду бюджету міста за 9 місяців 2018 р.

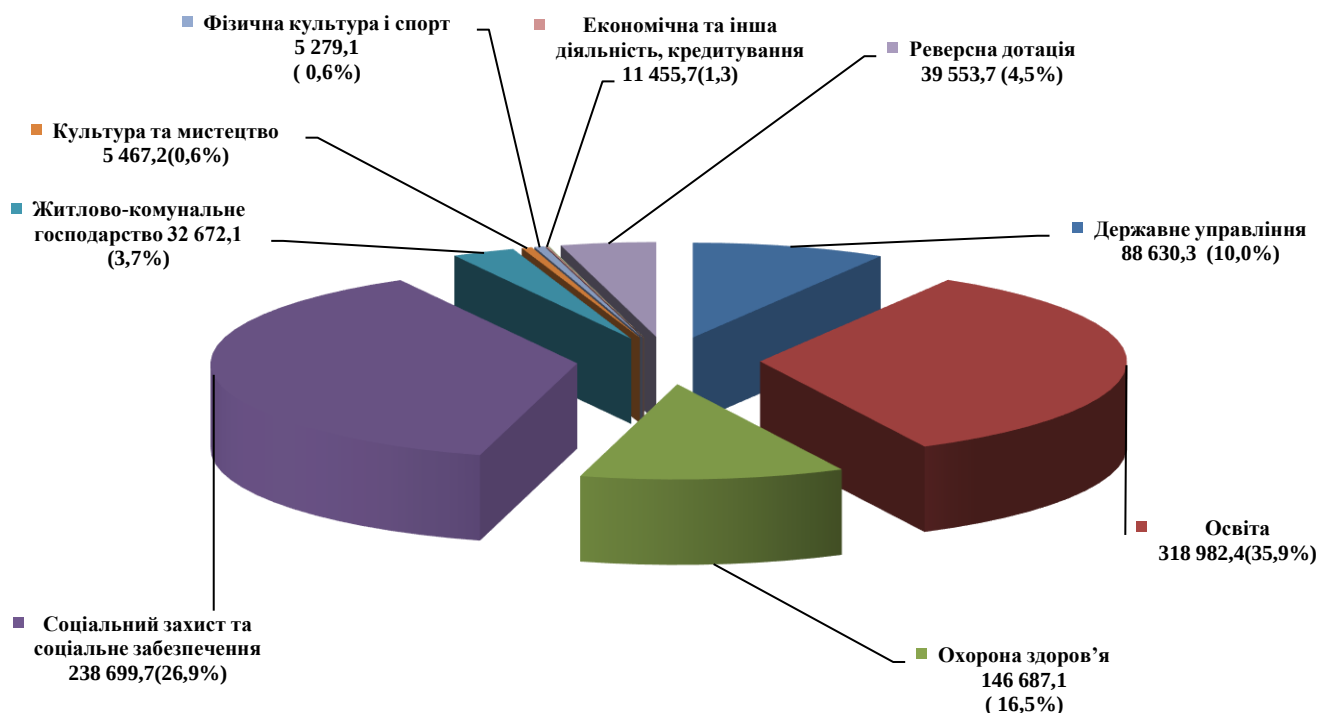
(тис. грн.)

ГАЛУЗІ	Уточнений план на 9 місяців 2018 р.	Касові видатки за 9 місяців 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 9 місяців 2017 р.	Відхилення касових видатків за 9 місяців 2018 р. до аналогічного періоду 2017 р.
1	2	3	4	5	6	7	8
Державне управління, в тому числі:	93 196,0	88 630,3	95,1	-4 565,7	10,0	46 736,3	41 894,0
<i>керівництво і управління у відповідній сфері</i>	90 732,8	87 179,5	96,1	-3 553,4	9,8	46 736,3	40 443,2
<i>інша діяльність у сфері державного управління</i>	2 463,1	1 450,9	58,9	-1 012,3	0,2	1 965,8	-514,9
Освіта, в тому числі:	375 184,0	318 982,4	85,0	-56 201,6	35,9	249 331,3	69 651,1
<i>освітня субвенція з державного бюджету</i>	114 734,5	105 538,1	92,0	-9 196,4	11,9	107 147,8	-1 609,7
<i>субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами</i>	313,2	73,2	23,4	-240,0	0,01	0	73,2
<i>субвенція на забезпечення належних умов для виховання та розвиток дітей - сиріт</i>	0	0	0	0	0	127,5	-127,5
<i>субвенція з місцевого бюджету на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа»</i>	747,0	341,0	45,7	-406,0	0,04	0	341,0
<i>субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на модернізацію та оновлення матеріально - технічної бази ПТНЗ</i>	300,0	0	0	-300,0	0	0	0
<i>видатки на освіту без врахування шкіл естетичного виховання</i>	356 505,7	301 990,5	84,7	-54 515,2	34,0	249 331,3	52 659,2
Охорона здоров'я, в тому числі:	169 118,3	146 687,1	86,7	-22 431,2	16,5	109 602,6	37 084,5

1	2	3	4	5	6	7	8
медична субвенція з державного бюджету	77 727,2	68 693,5	88,4	-9 033,7	7,7	68 871,0	-177,5
медична субвенція, передана з Чопського міського бюджету	749,5	656,5	87,6	-93,0	0,07	0	656,5
субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері охорони здоров'я за рахунок коштів медичної субвенції	1 947,2	1 796,3	92,3	-150,9	0,2	0	1 796,3
субвенції з місцевого бюджету на відшкодування вартості лікарських засобів для лікування окремих захворювань	2 203,2	2 203,2	100,0	0	0,2	624,6	1 578,6
інша субвенція з місцевого бюджету	1 655,5	1 589,2	96,0	-66,3	0,2	0	1 589,2
Соціальний захист та соціальне забезпечення, в тому числі:	253 862,3	238 699,7	94,0	-15 162,6	26,9	220 317,5	18 382,2
субвенції з державного бюджету	231 680,9	217 067,6	97,6	-14 613,3	24,5	194 218,4	22 849,2
Культура і мистецтво	6 619,1	5 467,2	82,6	-1 151,9	0,6	18 532,3	-13 065,1
видатки з врахуванням шкіл естетичного виховання	25 297,5	22 459,1	88,8	-2 838,4	2,5	18 532,3	3 926,8
Фізична культура і спорт	6 357,8	5 279,1	83,0	-1 078,7	0,6	3 551,6	1 727,5
Житлово-комунальне господарство	32 935,9	32 672,1	99,2	-263,8	3,7	36 549,1	-3 877,0
Економічна діяльність	11 808,9	9 802,9	83,0	-2 006,0	1,1	6 950,8	2 852,1
Інша діяльність, в тому числі:	1 498,0	520,7	34,8	-977,3	0,1	3 387,3	-2 866,6
резервний фонд	797,0	0	0	-797,0	0	0	0
Реверсна дотація	39 553,7	39 553,7	100,0	0	4,5	24 508,4	15 045,3
Кредитування	1 132,1	1 132,1	100,0	0	0,1	307,5	824,6
ВСЬОГО ВИДАТКИ	991 266,1	887 427,3	89,5	-103 838,8	100	720 092,7	167 334,6
Всього видатки без врахування субвенцій	559 207,9	489 468,7	87,5	-69 739,2	55,2	349 103,4	140 365,3

Структура видатків загального фонду по галузях за 9 місяців 2018 року зображена на рис. 6.

Рис. 6 Структура видатків загального фонду бюджету в розрізі галузей за 9 місяців 2018 р. (тис. грн.)



Обсяг видатків за 9 місяців 2018 р. по загальному фонду бюджету в розрізі кодів економічної класифікації видатків з трансфертами склав:

- на заробітну плату – 293 994,1 тис. грн. при плані 324 157,2 тис. грн. або 90,7 %;
- на нарахування на оплату праці – 64 551,5 тис. грн. при плані 71 220,7 тис. грн. або 90,6 %;
- предмети, матеріали, обладнання та інвентар – 10 028,2 тис. грн. при плані 14 672,1 тис. грн. або 68,3 %;
- на медикаменти та перев'язувальні матеріали – 139,2 тис. грн. при плані 267,1 тис. грн. або 52,1 %;
- на продукти харчування – 13 181,1 тис. грн. при плані 19 631,4 тис. грн. або 67,1 %;
- на оплату послуг (крім комунальних) – 43 395,3 тис. грн. при плані 49 034,9 тис. грн. або 88,5 %;
- на відрядження – 234,6 тис. грн. при плані 452,8 тис. грн. або 51,8%;
- на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 31 106,5 тис. грн. при плані 40 553,1 тис. грн. або 76,7 %;
- на дослідження і розробки, окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм – 137 822,9 тис. грн. при плані 156 555,1 тис. грн. або 88,0 %;
- на обслуговування боргових зобов'язань уточнений план складає 100,0 тис. грн. Касові видатки не проводились;
- на поточні трансферти – 45 750,7 тис. грн. при плані 46 201,1 тис. грн. або 99,0 % (в тому числі реверсна дотація – 39 553,7 тис. грн.);

- на соціальне забезпечення – 244 877,6 тис. грн. при плані 264 782,2 тис. грн. або 90,3 %;
- на інші видатки – 1 213,5 тис. грн. при плані 1 709,3 тис. грн. або 71,0 %;
- на нерозподілені видатки (резервний фонд) уточнений план складає 797,0 тис. грн., касові видатки не проводились;
- на кредитування – 1 132,1 тис. грн. при плані 1 132,1 тис. грн. або 100,0 %.

Структура видатків загального фонду бюджету міста за 9 місяців 2018 та 2017 років по кодах економічної класифікації характеризується даними, наведеними у табл. 5.

Табл. 5. Структура видатків загального фонду бюджету за 9 місяців 2018 та 2017 роки (за кодами економічної класифікації) з трансфертами

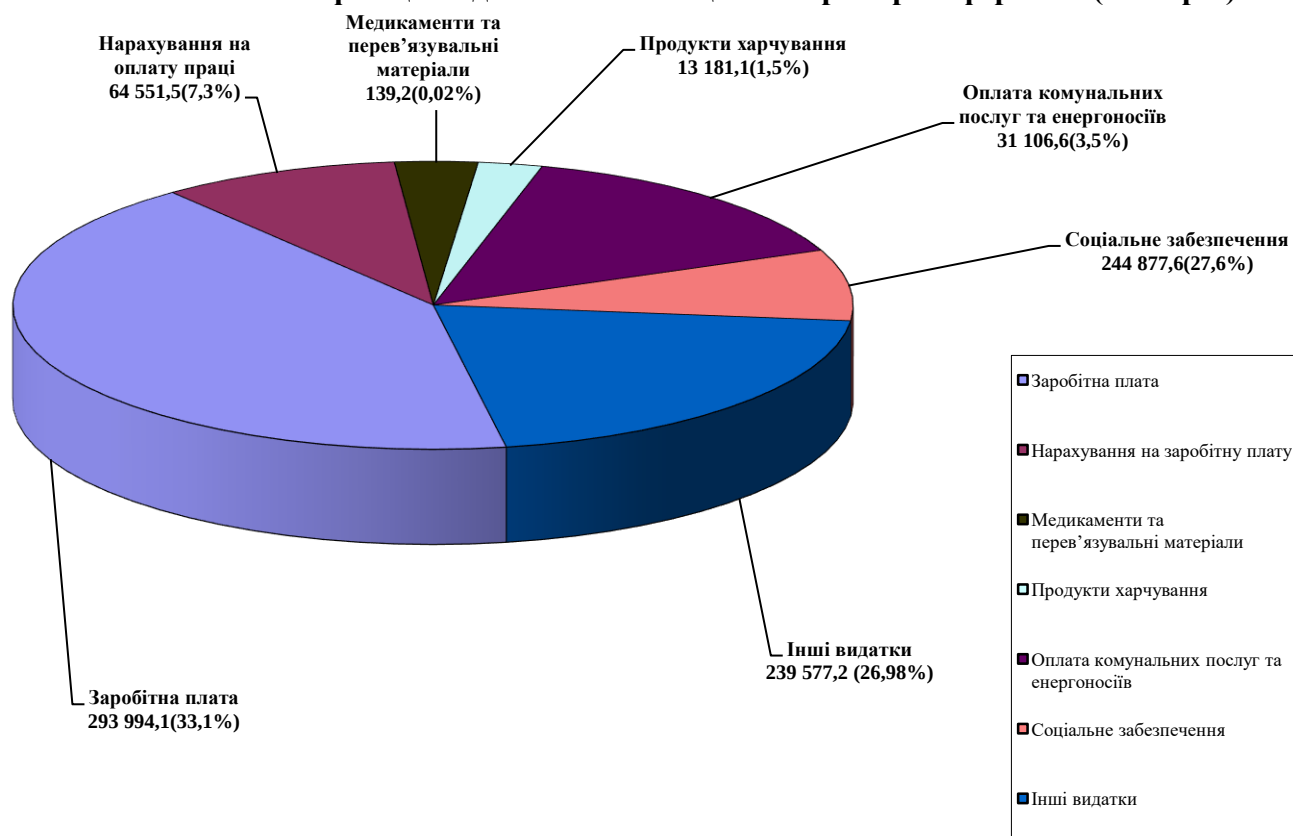
(тис. грн.)							
Видатки	КЕКВ	Уточне-ний план на 9 місяців 2018 року	Касові видатки за 9 місяців 2018 року	Виконан-ня касо-вих ви-датків до уточне-ного плану (%)	Відхилен-ня касових видатків до уточненог о плану	Касові видатки за 9 місяців 2017 року	Відхилен-ня касових видатків за 9 місяців 2018 р. до аналогічно го періоду 2017 р.
1	2	3	4	5	6	7	8
Поточні видатки	2000	989 337,0	886 295,2	89,6	-103 041,8	719 785,2	166 510,0
Заробітна плата	2111	324 157,2	293 994,1	90,7	-30 163,1	288 594,7	5 399,4
Нарахування на оплату праці	2120	71 220,7	64 551,5	90,6	-6 669,2	63 554,1	997,4
Використання товарів і послуг	2200	281 166,5	235 907,8	83,9	-45 258,7	110 696,0	125 211,8
Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	2210	14 672,1	10 028,2	68,3	-4 643,9	8 554,7	1 473,5
Медикаменти та перев'язувальні матеріали	2220	267,1	139,2	52,1	-127,9	10 848,8	-10 709,6
Продукти харчування	2230	19 631,4	13 181,1	67,1	-6 450,3	9 549,0	3 632,1
Оплата послуг (крім комунальних)	2240	49 034,9	43 395,3	88,5	-5 639,6	40 976,7	2 418,6
Видатки на відрядження	2250	452,8	234,6	51,8	-218,2	129,9	106,7
Оплата комунальних послуг та енергоносіїв	2270	40 553,1	31 106,6	76,7	-9 446,5	39 398,8	-8 292,2
Оплата теплопостачання	2271	3 130,4	2 425,4	77,5	-705,0	429,0	1 996,4
Оплата водопостачання та водовідведення	2272	2 349,1	1 727,4	73,5	-621,7	2 474,1	-746,7
Оплата електроенергії	2273	15 558,9	13 352,9	85,8	-2 206,0	17 544,3	-4 191,4
Оплата природного газу	2274	19 064,7	13 479,9	70,7	-5 584,8	18 574,4	-5 094,5
Оплата інших енергоносіїв	2275	450,0	121,0	26,9	-329,0	377,0	-256,0
Дослідження і розробки, окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм	2280	156 555,1	137 822,9	88,0	-18 732,2	1 238,1	136 584,8

1	2	3	4	5	6	7	8
Обслуговування боргових зобов'язань	2400	100,0	0	0	-100,0	0	0
Поточні трансферти	2600	46 201,1	45 750,7	99,0	-450,4	32 272,3	13 478,4
Субсидії та поточні трансферти підприємствам	2610	6 647,4	6 197,0	93,2	-450,4	7 763,9	-1566,9
Поточні трансферти органам державного управління інших рівнів	2620	39 553,7	39 553,7	100,0	0	24 508,4	15 045,3
Соціальне забезпечення	2700	264 782,2	244 877,6	92,5	-19 904,6	223 982,8	20 894,8
Виплата пенсій і допомог	2710	0	0	0	0	227,1	-227,1
Стипендії	2720	4 786,1	4 322,0	90,3	-464,1	3 598,5	723,5
Інші виплати населенню	2730	259 996,1	240 555,6	92,5	-19 440,5	220 157,1	20 398,5
Інші поточні видатки	2800	1 709,3	1 213,5	71,0	-495,8	685,3	528,2
Нерозподілені видатки	9000	797,0	0	0	-797,0	0	0
УСЬОГО		990 134,0	886 295,2	89,5	-103 838,8	719 785,2	166 510,0
Кредитування	4000	1 132,1	1 132,1	100,0	0	307,5	824,6
РАЗОМ ВИДАТКИ		991 266,1	887 427,3	89,5	-103 838,8	720 092,7	167 334,6

На захищені статті та енергоносії спрямовано 647 850,1 тис. грн., що складає 73,0 % від загальної суми видатків. Порівняно з аналогічним періодом минулого року на захищені статті та енергоносії спрямовано на 11 921,9 тис. грн. більше (за 9 місяців 2017 року відповідні видатки склали 635 928,2 тис. грн.).

Структура питомої частки видатків загального фонду по економічній класифікації видатків за 9 місяців 2018 року зображено на рис. 7.

Рис. 7. Структура питомої частки видатків загального фонду бюджету по економічній класифікації видатків за 9 місяців 2018 р. з трансфертами (тис. грн.)



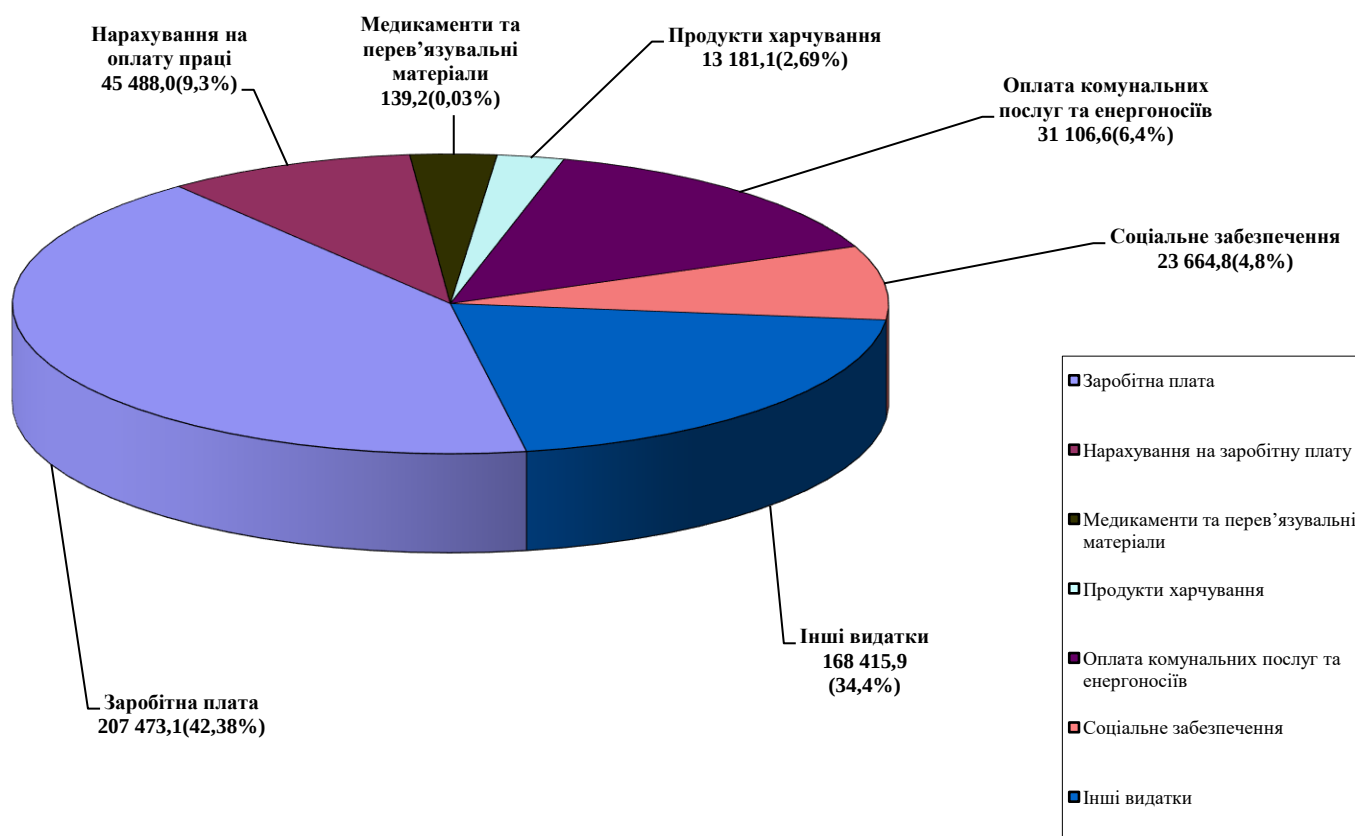
Структура видатків загального фонду бюджету міста за 9 місяців 2018 та 2017 років, без врахування субвенцій, по кодах економічної класифікації характеризується даними, наведеними на табл. 6.

**Табл. 6. Структура видатків загального фонду бюджету за 9 місяців 2018 та 2017 років
(за кодами економічної класифікації без трансфертів)**

(тис. грн.)							
Видатки	КЕКВ	Уточнений план на 9 місяців 2018 року	Касові видатки за 9 місяців 2018 року	Виконання касових видатків до уточненого плану (%)	Відхилення касових видатків до уточненого плану	Касові видатки за 9 місяців 2017 року	Відхилення касових видатків за 9 міс. 2018 р. до відпов. періоду 2017 р
1	2	3	4	5	6	7	8
Поточні видатки	2000	557 278,8	488 336,6	87,6	-68 942,2	348 795,9	139 540,7
Заробітна плата	2111	229 945,3	207 473,1	90,2	-22 472,2	147 088,6	60 384,5
Нарахування на оплату праці	2120	50 494,1	45 488,0	90,1	-5 006,1	32 518,1	12 969,9
Використання товарів і послуг	2200	200 169,3	164 746,5	82,3	-35 422,8	108 813,4	55 933,1
Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	2210	13 621,8	9 660,3	70,9	-3 961,5	7 677,0	1 983,3
Медикаменти та перев'язувальні матеріали	2220	267,1	139,2	52,1	-127,9	10 703,2	-10 564,0
Продукти харчування	2230	19 631,4	13 181,1	67,1	-6 450,3	9 543,4	3 230,9
Оплата послуг (крім комунальних)	2240	48 976,1	43 353,9	88,5	-5 622,2	40 123,0	3 230,9
Видатки на відрядження	2250	346,9	234,6	67,6	-112,3	129,9	104,7
Оплата комунальних послуг та енергоносіїв	2270	40 553,1	31 106,6	76,7	-9 446,5	39 398,8	-8 292,2
Оплата теплопостачання	2271	3 130,4	2 425,4	77,5	-705,0	429,0	1 996,4
Оплата водопостачання і водовідведення	2272	2 349,1	1 727,4	73,5	-621,7	2 474,1	-746,7
Оплата електроенергії	2273	15 558,9	13 352,9	85,8	-2206,0	17 544,3	-4 191,4
Оплата природного газу	2274	19 064,7	13 479,9	70,7	-5 584,8	18 574,4	-5 094,5
Оплата інших енергоносіїв	2275	450,0	121,0	26,9	-329,0	377,0	-256,0
Дослідження і розробки, видатки державного (регіонального) значення	2280	76 772,9	67 070,8	87,4	-9 702,1	1 238,1	65 832,7
Обслуговування боргових зобов'язань	2400	100,0	0	0	-100,0	0	0
Поточні трансферти	2600	46 201,1	45 750,7	99,0	-450,4	32 272,3	13 478,4
Субсидії та поточні трансферти підприємствам	2610	6 647,4	6 197,0	93,2	-450,4	7 763,9	-1 566,0
Поточні трансферти органам державного управління	2620	39 553,7	39 553,7	100,0	0	24 508,4	15 045,3
Соціальне забезпечення	2700	28 659,7	23 664,8	82,6	-4 994,9	27 418,2	-3 753,4
Виплата пенсій і допомоги	2710		0			227,1	-227,1
Стипендії	2720	4 786,1	4 322,0	90,3	-464,1	3 598,6	723,4
Інші виплати населенню	2730	23 873,6	19 342,8	81,0	-4 530,8	23 592,5	-4 249,7
Інші поточні видатки	2800	1 709,3	1 213,5	71,0	-495,8	685,3	528,2
Нерозподілені видатки	9000	797,0	0	0	-797,0	0	0
УСЬОГО		558 075,8	488 336,6	87,5	-69 739,2	348 795,9	139 540,7
Кредитування	4000	1 132,1	1 132,1	100,0	0	307,5	824,6
РАЗОМ ВИДАТКИ		559 207,9	489 468,7	87,5	-69 739,2	349 103,4	140 365,3

Структура питомої частки видатків загального фонду, які фінансуються з міського бюджету, по економічній класифікації за 9 місяців 2018 року зображено на рис. 8.

Рис. 8. Структура питомої частки видатків загального фонду бюджету міста по економічній класифікації без трансфертів за 9 місяців 2018 року (тис. грн.)



На захищені статті та енергоносії спрямовано 321 052,8 тис. грн., що складає 65,6% від загальної суми видатків. Порівняно з аналогічним періодом минулого року на захищені статті та енергоносії спрямовано на 54 382,5 тис. грн. більше (за січень-вересень 2017 року відповідні видатки склали 266 670,3 тис. грн.).

Кредиторська заборгованість по загальному фонду бюджету станом на 01.10.2018 р. по бюджетних установах міста складає 29 036,0 тис. грн. (заробітна плата та нарахування на оплату праці термін виплати яких не настав).

Видатки міського бюджету по загальному фонду протягом 9 місяців 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.

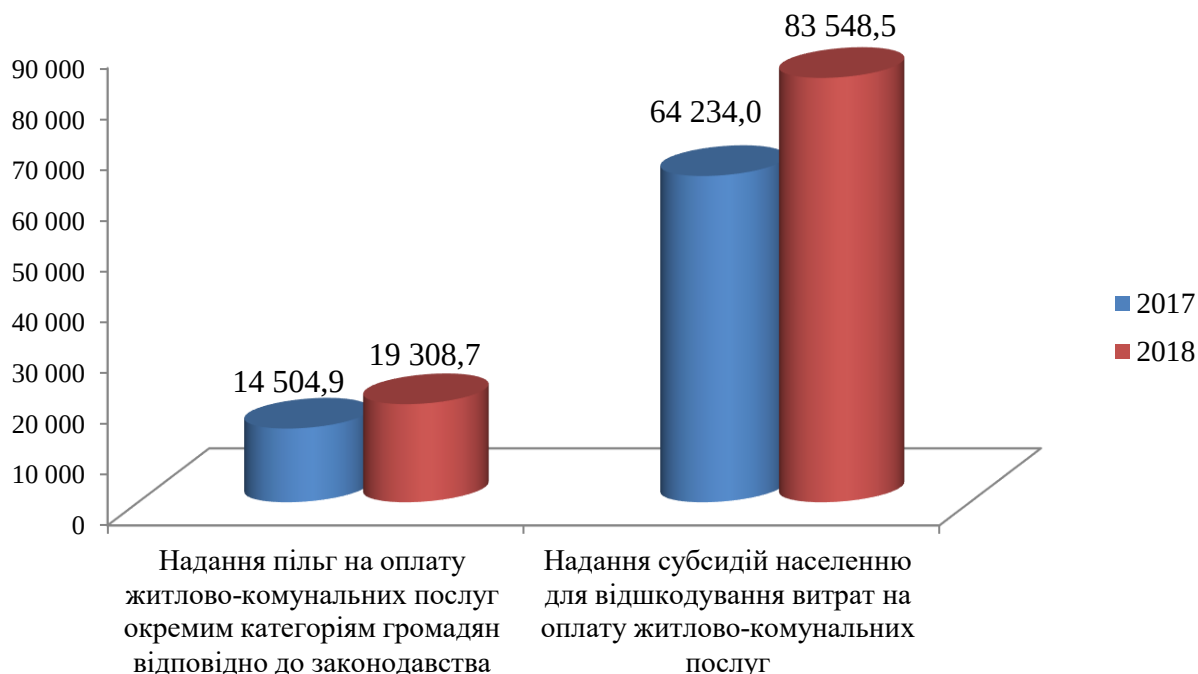
Слід зазначити, що вищевказані бюджетні призначення передбачено в помісячному розписі міського бюджету на дев'ять місяців, тоді як фактичні видатки будуть проводитися протягом всього бюджетного періоду 2018 року.

Фактичні видатки за січень-вересень 2018 року 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 217 067,5 тис. грн. (217 018,8 тис. грн. - державний бюджет, 48,7 тис. грн. - обласний бюджет), при плані на звітний період 231 680,9 тис. грн. (231 624,4 тис. грн. - державний бюджет, 56,5 тис. грн. - обласний бюджет), або 93,7 %.

Обсяг фактичних видатків в розрізі субвенцій з державного бюджету:

- фактичні видатки на надання пільг та житлових субсидій населенню на оплату житлово-комунальних послуг за січень - вересень 2018 року склали 102 857,2 тис. грн. (100,0%), структуру яких наведено на рис. 9.

Рис. 9. Структура фактичних видатків за рахунок коштів субвенції з державного бюджету за січень - вересень 2017 та 2018 років



- фактичні видатки за надані пільги та житлові субсидії населенню на придбання твердого та рідкого пічного побутового палива і скрапленого газу за січень - вересень 2018 року склали 88,2 тис. грн. (100,0 %); кредиторська заборгованість станом на 01.10.2018 року складає 58,9 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 113 932,5 тис. грн. (88,8%), структуру яких наведено на рис. 10.

Рис. 10. Структура фактичних видатків за рахунок коштів субвенції з державного бюджету на виплату соціальних допомог за січень - вересень 2018 року (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 140,9 тис. грн. (41,4 %).

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

Спеціальний фонд

Фактичні видатки спеціального фонду (без врахування видатків, які здійснюються за рахунок власних надходжень бюджетних установ) за січень - вересень 2018 року на придбання обладнання та предметів довгострокового користування, за виконанні роботи та аванси з будівництва, реконструкції та капітального ремонту об'єктів соціально-культурної сфери, житлово-комунального господарства та інших об'єктів комунальної власності міста склали **113 253,2 тис. грн.**, при плані на звітний період **171 504,4 тис. грн. (66,0 %)**., в т. ч. видатки за рахунок коштів субвенцій з державного та обласного бюджетів склали **13 353,6 тис. грн. (51,2 %)**. Фактичні видатки спеціального фонду міського бюджету (без врахування видатків, які здійснюються за рахунок власних надходжень бюджетних установ) за січень - вересень 2018 року в порівнянні з аналогічним періодом 2017 року збільшилися на **10 231,6 тис. грн.**

Структура видатків спеціального фонду міського бюджету за січень-вересень 2018 року наведена в таблиці 7.

Табл. 7. Структура видатків спеціального фонду міського бюджету за січень-вересень 2018 року

№	Напрями використання коштів	Уточнений план на січень-вересень 2018 року, тис. грн.	Фактичні видатки за січень-вересень 2018 року, тис. грн.	Відхилення фактичного виконання до плану +/-, тис. грн.	% виконання за вказаний період	Питома вага касових видатків у загальній сумі видатків, %	Фактичні видатки за січень-вересень 2017 року, 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	3 751,2	3 085,9	-665,3	82,3	2,7	1 009,7	+2 076,2	305,6
2	Освіта	12 829,1	8 722,3	-4 106,8	68,0	7,7	12 992,0	-4 269,7	67,1
	в т. ч. за рахунок субвенцій	4 738,2	2 508,3	-2 229,9	52,9		1 919,3	+589,0	130,7
3	Охорона здоров'я	4 225,0	3 732,7	-492,3	88,3	3,3	6 061,0	-2 328,3	61,6
	в т. ч. за рахунок субвенцій						198,1	-198,1	
4	Соціальний захист та соціальне забезпечення	3 058,6	2 888,0	-170,6	94,4	2,6	1 135,3	+1 752,7	254,4
	в т. ч. за рахунок субвенцій	2 898,6	2 728,0	-170,6	94,1		1 128,3	+1 599,7	241,8
5	Житлово-комунальне господарство	24 100,2	15 549,5	-8 550,7	64,5	13,7	23 259,6	-7 710,1	66,9
	в т. ч. за рахунок субвенцій	1 406,8		-1 406,8					
6	Культура і мистецтво	300,0	298,0	-2,0	99,3	0,3	560,2	-262,2	53,2
7	Фізична культура і спорт	710,0	222,1	-487,9	31,3	0,2	100,9	+121,2	220,1

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
8	Економічна діяльність	121 928,4	78 530,6	-43 397,8	64,4	69,3	57 523,0	+21 007,6	136,5
	в т. ч. за рахунок субвенцій	17 025,2	8 117,3	-8 907,9	47,7		840,0	+7 277,3	966,3
	в т. ч.								
8.1	Будівництво та регіональний розвиток	32 169,1	16 105,0	-16 064,1	50,1	14,2	11 823,7	+4 281,3	136,2
	в т. ч. за рахунок субвенцій	17 025,2	8 117,3	-8 907,9	47,7		840,0	+7 277,3	966,3
8.2	Транспорт та транспортна інфраструктура, дорожнє господарство	51 705,2	27 488,6	-24 216,6	53,2	24,3	27 499,9	-11,3	99,9
8.3	Інші програми та заходи, пов'язані з економічною діяльністю	38 054,1	34 937,0	-3 117,1	91,8	30,8	18 199,4	+16 737,6	192,0
9	Інша діяльність	601,9	224,1	-377,8	37,2	0,2	380,0	-155,9	59,0
9.1	Природоохоронні заходи, за рахунок цільових фондів	601,9	224,1	-377,8	37,2	0,2	380,0	-155,9	59,0
	Всього видатків спеціального фонду (без власних надходжень)	171 504,4	113 253,2	-58 251,2	66,0	100,0	103 021,6	+10 231,6	109,9
	в т. ч. за рахунок субвенцій	26 068,8	13 353,6	-12 715,2	51,2		4 085,7	+9 267,9	326,8
	Видатки, за рахунок власних надходжень бюджетних установ*		25 227,2				18 718,5	+6 508,7	134,8
	Всього видатків спеціального фонду **		138 480,4				121 740,1	+16 740,3	113,8

Примітки:

* У звітності про виконання бюджету міста відсутні дані щодо кошторисних призначень на звітний період. Кошторисні призначення на **звітний рік** з урахуванням змін, внесених протягом звітного періоду складають 41 733,5 тис. грн. (60,4%)

** Кошторисні призначення **на звітний рік** з урахуванням змін складають 229 802,1 тис. грн. (60,3%).

Найбільшу питому вагу у видатках спеціального фонду становлять капітальні вкладення у такі галузі, як транспорт, дорожнє господарство – 24,3 %, інші програми та заходи, пов'язані з економічною діяльністю – 30,8 %, будівництво та регіональний розвиток – 14,2 % та житлово-комунальне господарство - 13,7 %.

За звітний період профінансовані видатки на надання кредитів молодим сім'ям та самотнім 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. Ужгороді на 2018-2022 роки".

Структура видатків спеціального фонду міського бюджету за економічною класифікацією за січень-вересень 2018 року наведена у таблиці 8.

Табл. 8. Структура видатків спеціального фонду міського бюджету (без врахування видатків, які здійснюються за рахунок власних надходжень бюджетних установ) за економічною класифікацією за січень-вересень 2018 року

№	Напрями використання коштів	Уточнений план за 9 міс. 2018 року, тис. грн.	Фактичні видатки за січень-вересень 2018 року, 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)	10 050,1	6 698,4	-3 351,7	66,7	5,91
2	Капітальне будівництво (придбання) житла та інших об'єктів (КЕКВ 3121, 3122)	12 222,6	5 354,6	-6 868,0	43,8	4,73
3	Капітальний ремонт житлового фонду та інших об'єктів (КЕКВ 3131, 3132)	78 099,5	50 462,9	-27 636,6	64,6	44,56
4	Реконструкція та реставрація інших об'єктів (КЕКВ 3142)	27 356,1	12 496,0	-14 860,1	45,7	11,03
5	Реставрація пам'яток культури, історії та архітектури (КЕКВ 3143)	262,0	13,3	-248,7	5,1	0,01
6	Капітальні трансферти підприємствам (КЕКВ 3210)	39 108,7	34 689,5	-4 419,2	88,7	30,63
7	Капітальні трансферти населенню (КЕКВ 3240)	2 898,6	2 728,0	-170,6	94,1	2,41
8	Придбання землі та нематеріальних активів (КЕКВ 3160)	14,5		-14,5		
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)	1 492,3	810,5	-681,8	54,3	0,72
Всього		171 504,4	113 253,2	-58 251,2	66,0	100,0

Найбільшу питому вагу у видатках спеціального фонду бюджету м. Ужгород за економічною класифікацією складають капітальні ремонти – 44,56 %, капітальні трансферти підприємствам - 30,63 % та реконструкція та реставрація інших об'єктів – 11,03 %.

Кредиторська заборгованість за капітальними видатками станом на 01.10.2018 року відсутня. Загальна сума дебіторської заборгованості складає **11 179,4 тис. грн.**, в т.ч. 10 490,0 тис. грн. - це сплачені аванси відповідно до укладених договорів та 689,4 тис. грн. – це прострочена дебіторська заборгованість по сплаченому авансу на "Реконструкцію та капітальний ремонт системи зовнішнього освітлення міста Ужгорода" в 2014 році.

**Директор департаменту
фінансів та бюджетної політики**

Л. ГАХ