

**ЗВІТ**  
**про роботу фінансового управління**  
**виконкому Бердичівської міської ради**  
**за 2017 рік**

За 2017 рік до міського бюджету надійшло 766 654,4 тис.грн. (101,2%), в тому числі: до загального фонду надійшло - 734 900,3 тис.грн.(100%), до спеціального фонду - 31 754,1 тис.грн. (137,5%).

Забезпечено виконання по всіх видах податків і зборів, які надходять до загального фонду міського бюджету.

Рівень виконання доходів загального фонду (без трансфертів) за 2017 рік у % до 2016 року склав 133,0.

На рівень виконання загального фонду бюджету міста мають вплив такі основні джерела, як: податок на доходи фізичних осіб, плата за землю, єдиний та акцизний податки.

За рахунок податку на доходи фізичних осіб сформовано більше половини (61,3%) власних фінансових ресурсів бюджету міста, його обсяги у 2017 році склали 142 301,9 тис.грн., що на 38,1% більше ніж у 2016 році.

Надходження вагомих податків за 2017 рік склали:

- по платі за землю в сумі 24 937,9 тис.грн. (2016 р. – 20 746,8 тис.грн.),
- по єдиному податку – 28476,1 тис.грн. (2016 р. – 19234,9 тис.грн.),
- по акцизному податку – 25 387,7 тис.грн. (2016 р. – 21814,3 тис.грн.).

За 2017 рік місто отримало фінансування у вигляді офіційних трансфертів на загальну суму 510157,7 тис.грн., або 99,3% планових уточнених показників, в тому числі:

- базова дотація – 2832,5 тис.грн.;
- стабілізаційна дотація – 1873,8 тис.грн.;
- субвенції:
  - на виплату допомоги сім'ям з дітьми, малозабезпеченим сім'ям, інвалідам з дитинства, дітям-інвалідам, тимчасової державної допомоги дітям та допомоги по догляду за інвалідами I чи II групи внаслідок психічного розладу – 104135,0 тис.грн.;
  - на надання пільг та житлових субсидій населенню на оплату електроенергії, природного газу, послуг тепло-, водопостачання і водовідведення, квартирної плати, вивезення побутового сміття та рідких нечистот – 226812,4 тис.грн.;
  - на виплату державної соціальної допомоги на дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, грошового забезпечення батькам вихователям і прийомним батькам за надання соціальних послуг у дитячих будинках сімейного типу та прийомних сім'ях за принципом «гроші ходять за дитиною» - 561,8 тис.грн.;
  - на надання пільг та житлових субсидій населенню на придбання твердого та рідкого пічного побутового палива – 58,0 тис.грн.
  - освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам - 78052,2 тис.грн.;
  - медична субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам - 70604,0 тис.грн.;
  - на відшкодування вартості лікарських засобів для лікування окремих захворювань – 1601,8 тис.грн.;
  - на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій – 10595,4 тис.грн.;
  - на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами – 686,3 тис.грн.;
  - на виплату грошової компенсації за належні для отримання жилі приміщення для сімей загиблих осіб, визначених абзацами 5-8 пункту 1 статті 10, а також для осіб з

інвалідністю I - II групи, визначених абзацами 11-14 частини другої статті 7 Закону України "Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту" та осіб, які втратили функціональні можливості нижніх кінцівок, інвалідність яких настала внаслідок поранення, контузії, каліцтва або захворювання, одержаних під час безпосередньої участі в антитерористичній операції, та потребують поліпшення житлових умов – 4302,2 тис.грн.;

- інші субвенції – 5694,7 тис.грн.;
- на погашення різниці між фактичною вартістю теплової енергії, послуг з централізованого опалення, постачання гарячої води, централізованого водопостачання та водовідведення, постачання холодної води та водовідведення (з використанням внутрішньобудинкових систем), що вироблялися, транспортувалися та постачалися населенню та/або іншим підприємствам теплопостачання, централізованого питного водопостачання та водовідведення, які надають населенню такі послуги, та тарифами, що затверджувалися та/або погоджувалися органами державної влади чи місцевого самоврядування – 1357,7 тис.грн.;
- субвенція за рахунок залишку коштів освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам, що утворився на початок бюджетного періоду – 989,9 тис.грн.

За звітний період з бюджету міста використано коштів на загальну суму 780 944,2 тис. грн., що на 186 496,5 тис. грн. більше ніж у 2016 році.

Видатки загального фонду склали 705 944,0 тис. грн., що на 175 145,9 тис. грн. більше ніж у 2016 році, видатки спеціального фонду – 75 000,2 тис. грн. що на 11 350,7 тис. грн. більше ніж у попередньому році.

У структурі видаткової частини загального фонду міського бюджету лівову частку займають видатки, пов'язані з виплатою заробітної плати працівникам бюджетних установ та організацій. Їх загальна сума склала 279 995,5 тис. грн., що становить 76,8 % від обсягу бюджетних видатків загального фонду (без врахування трансфертів соціального спрямування).

Видатки загального фонду профінансовано в межах надходжень до міського бюджету та зареєстрованих в органах казначейської служби зобов'язань, що становить 98,9 % до плану на звітний період.

Аналіз проведених видатків загального фонду за 2017 рік в розрізі галузей показує, що найбільшу питому вагу у видатках займають галузі: «Соціальний захист та соціальне забезпечення» – 49,1 %; «Освіта» - 24,9 %; «Охорона здоров'я» – 13,3 %.

Аналіз  
проведених видатків загального фонду бюджету м. Бердичева  
за 2017 рік у розрізі галузей бюджетної сфери

№ п/п	Галузь	2017 рік	
		Касові видатки, тис. грн.	Питома вага, %
1	Освіта	175 637,2	24,9
2	Охорона здоров'я	93 599,2	13,3
3	Соціальний захист та соціальне зєбезпечення	346 266,1	49,1
4	Житлово-комунальне господарство	26 564,3	3,8

5	Культура і мистецтво	20 332,7	2,9
6	Органи місцевого самоврядування	26 907,1	3,8
7	Фізична культура і спорт	7 231,9	1,0
8	Інші (поточний ремонт та утримання доріг, землеустрій, рятувальні служби, пільговий проїзд, підтримка ЗМІ та інші)	9 405,5	1,3
Всього:		705 944,0	100,0

Станом на 1 січня 2018 року заборгованість по заробітній платі працівникам бюджетних установ міського бюджету відсутня.

Розрахунки за енергоносії та комунальні послуги, спожиті бюджетними установами у 2017 році, проведені своєчасно та в повному обсязі.

Фінансування видатків бюджетної сфери міста проведено в межах фактичних надходжень до міського бюджету та з урахуванням вільного залишку коштів станом на 01.01.2017.

За 2017 рік міський бюджет виконано по загальному фонду з профіцитом на суму 28 956,4 тис. грн., по спеціальному фонду бюджет виконано з дефіцитом на суму 43 246,1 тис. грн. в т.ч. за рахунок:

	(тис. грн.)	
	загальний фонд	спеціальний фонд
кошти, що пердаються із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду)	44 055,9	-44 055,9
фінансування за борговими операціями		1006,3
зміни залишків коштів бюджету	-15 099,5	-234,1
зміни залишків коштів бюджетних установ		-138,0
інші розрахунки		175,6

Станом на 1 січня 2018 року заборгованість по заробітній платі працівникам бюджетних установ міського бюджету відсутня.

Розрахунки за енергоносії та комунальні послуги, спожиті бюджетними установами за 2017 рік, проведені своєчасно та в повному обсязі.