



УКРАЇНА
ЯРЕМЧАНСЬКА МІСЬКА РАДА ІВАНО-ФРАНКІВСЬКОЇ ОБЛАСТІ
Сьоме скликання
Двадцять восьма сесія

Р І Ш Е Н Н Я

Від 28.02.2019 року

м. Яремче

№441-28/2019

**Про виконання міського
бюджету за 2018 рік**

За 2018 рік надходження до загального та спеціального фондів міського бюджету (без врахування міжбюджетних трансфертів) склали 77 272 183 грн. В свою чергу міжбюджетні трансферти загального та спеціального фонду склали 185 380 773 грн. (дотація вирівнювання з державного бюджету – 5 005 500 грн., субвенції загального та спеціального фондів склали 179 891 073 грн. Доходи загального фонду склали 72 965 003 грн., що становить 84,6 відс. до уточненого плану на рік.

Значну питому вагу в складі доходів загального фонду займає:

- податок з доходів фізичних осіб – 62,5 відс., якого надійшло 45 629 569 грн. або 82,3 відс. до уточненого плану на рік.
- плата за землю – 12,8 відс., якої надійшло 9 321 644 грн. або 84,0 відс. до уточненого плану на рік.

Доходи спеціального фонду (без врахування міжбюджетних трансфертів) склали 4 307 180 грн., в тому числі до бюджету розвитку надійшло 875 521 грн.

Видатки загального фонду за 2018 рік проведені в сумі 247 011 749 грн. що складає 91,2 відс. до уточненого плану на 2018 рік. Із загального фонду видатків видатки соціального спрямування складають 82,8 відсотка. Видатки спеціального фонду проведені в сумі 6 613 367 грн.

Враховуючи вищенаведене, **міська рада вирішила:**

1. Інформацію фінансового управління Яремчанського міськвиконкому щодо виконання міського бюджету за 2018 рік взяти до уваги.
2. Затвердити звіт про виконання міського бюджету за 2018 рік згідно з додатками 1-2, які є його невід'ємною частиною.
3. Оприлюднити звіт про виконання міського бюджету за 2018 рік згідно з вимогами чинного законодавства.
4. Контроль за виконанням рішення покласти на постійну комісію міської ради з питань економіки, фінансів, бюджету, туризму та інвестицій (А.Андрухович).

Міський голова

Василь Онутчак



УКРАЇНА

**Яремчанська міська рада Івано-Франківської області
ФІНАНСОВЕ УПРАВЛІННЯ ВИКОНАВЧОГО КОМІТЕТУ**

78500 м. Яремче, вул. Свободи, 266 тел. 2-27-18; тел/факс: 2-27-18 yar1330@ukr.net

31.01.2019р. № 1-18/ 25

Пояснювальна записка

**Про виконання бюджету
м. Яремче за 2018 рік.**

I. ЗАГАЛЬНА ХАРАКТЕРИСТИКА ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТУ.

До складу зведеного бюджету м. Яремче входить 6 місцевих бюджетів: міський, селищний та 4 сільських бюджети.

Фактично за 2018 рік в бюджет міста мобілізовано 287760,2 тис.грн. доходів загального та спеціального фондів, що становить 109,7 % до затвердженого плану (262312,3 тис.грн) або 94,2 до уточненого плану (305606,8 тис. грн.). До доходів загального фонду бюджету надійшло коштів в сумі 295260,2 тис.грн., що становить 98,7 % до першочергового плану (299072,3 тис.грн.) або 91,4 % до уточненого плану (323088,1 тис.грн.). В складі доходів загального фонду 110634,9 тис.грн. займають власні надходження бюджету або 37,5 %.

II. ПОКАЗНИКИ ЕКОНОМІЧНОГО РОЗВИТКУ РЕГІОНУ.

Соціально – економічний розвиток м. Яремче у 2018 році та виконання затверджених показників окремих галузей економіки дозволив забезпечити ріст доходів бюджету та фінансування бюджетних установ відповідно до потреби та спрямувати частину доходів до фонду розвитку на капітальні видатки, забезпечити утримання в належному стані комунальної інфраструктури міста.

Промисловими підприємствами міста за 10 місяців 2018 року, які включені в основне коло звітуючих підприємств (ВУВКГ, ПЗТЕ, ДП «Ворохта ЛГ», ПМКФ «Оксамит», ТзОВ «Віта Констракшн», КП «Благоустрій», КП «Поляницякомунсервіс», КП «Добробут М», ТзОВ «Скорзонера»), реалізовано промислової продукції на суму – 367 410,7 тис.грн., що у розрахунку на одну особу складає 15 864,0 грн.

Зменшення обсягу реалізації промислової продукції у 2018 році відбулося з причини припинення (з квітня 2018 року) діяльності з виробництва асфальтобетону ТзОВ «Скорзонера».

По інших промислових підприємствах зменшення реалізації промислової продукції не спостерігається.

У I півріччі 2018 року роздрібний товарооборот підприємств (юридичних осіб) міста, основним видом діяльності яких є роздрібна торгівля, склав 138,6

млн.грн., що у фактичних цінах на 20,0% більше обсягу відповідного періоду 2017 року. Роздрібний товарооборот у розрахунку на одного жителя міської ради склав 5981,3 грн. Більше 70% в обсязі роздрібного товарообороту міста складає продаж непродовольчих товарів.

В прогнозованому показнику на 2019 рік враховано індекс споживчих цін (108,7%) та темп росту (101,9%).

За 9 місяців 2018 року обсяг послуг, реалізованих споживачам підприємствами, основним видом діяльності яких є надання послуг, склав 801,7 млн.грн.

У місті переважали послуги з діяльності туристичних агентств і туристичних операторів, з тимчасового розміщування й організації харчування, операції з нерухомим майном.

У 2018 році до середніх підприємств міської ради відносяться шість таких підприємств: ТзОВ «Скорзонера», ДП «Ворохтянське ЛГ», ТзОВ «Парк-тур», ТзОВ «Зірка Буковелю», ТзОВ «Дріада ріал істейт», ТзОВ «Буковель».

У січні-червні 2018р. фінансовий результат до оподаткування підприємств міста (без урахування діяльності малих підприємств) становив 246,4 млн.грн. прибутку (у січні-червні 2017р. – 215,5 млн.грн. прибутку).

Частка прибуткових обстежуваних у січні-червні 2018р. підприємств міста склала 83,3% (п'ять підприємств) (у січні-червні 2017р. всі підприємства працювали прибутково). Сума одержаного ними прибутку становила 246,5 млн.грн. проти 215,5 млн.грн. у аналогічному періоді 2017р.

Протягом 9 місяців 2018 року підприємствами та організаціями міста за рахунок усіх джерел фінансування освоєно 178,9 млн.грн. капітальних інвестицій. Частка міста у загальнообласному обсязі капітальних інвестицій склала 3,2%.

У розрахунку на одну особу населення обсяг капітальних інвестицій по місту склав 7918,0 грн., що відповідає 3 місцю серед міст обласного значення та районів області.

Обсяг залучених з початку інвестування **прямих іноземних інвестицій** (акціонерного капіталу) в економіку міста на 1 жовтня 2018 року становив 9,8млн.дол.США (1,1% загальнообласного показника), що на 2,7 % менше обсягів інвестицій на початок 2018 року (за рахунок курсової різниці). У розрахунку на одну особу населення обсяг прямих іноземних інвестицій склав 459,7 долара. За цим показником місто посіло 5 місце серед районів та міст обласного значення.

Обсяги **експорту** товарів суб'єктами зовнішньоекономічної діяльності міста у січні-вересні 2018 року склали 1377,7 тис.дол.США, **імпорту товарів** – 559,3 тис.дол.США. У порівнянні з аналогічним періодом 2017 року обсяги експорту та імпорту збільшилися відповідно на 38,1% та 28,4%. Позитивне сальдо зовнішньої торгівлі товарами становило 818,4 тис.дол.США.

Розмір середньомісячної заробітної плати штатних працівників підприємств, установ, організацій та їхніх відокремлених підрозділів із кількістю найманих працівників 10 і більше осіб у III кварталі 2018 року склав 7770 грн., що становить 98,9% від середньообласного показника. Порівняно з III кварталом 2017 року заробітна плата збільшилась на 33,2%. За розміром середньомісячної заробітної плати штатних працівників у III кварталі 2018 року місто посіло 9 місце серед міст обласного значення та районів області.

Станом на 01.01.2019 року заборгованості із виплати заробітної плати на підприємствах державної та комунальної форм власності міста немає.

Бюджет міста Яремче на 41.2 відсотки формується з податку на доходи фізичних осіб, з якого 51.3 відсотків сплачується 20 ма бюджетоутворюючими підприємствами та установами. У 2018 році ними сплачено до місцевого бюджету податку на доходи фізичних осіб – 23391,8 тис.гривень.

Найбільшими платниками серед СГД є ТОВ «Буковель» - 2075,3 тис.грн , ТОВ «Парктур» -2859,8 тис.грн., Карпатський національний природний парк – 1954,4 тис.грн, ДП «Ворохтянське лісове господарство» - 1219,6 тис.грн, пансіонат «Карпатські зорі» - 619,0 тис.гривень, ТОВ «Скорзонера» - 420,3 тис.гривень, філія приватного акціонерного товариства «Прикарпаттяобленерго» - 974,7 тис.гривень, філія УМГ «Прикарпаттрансгаз» - 1164,5 тис.гривень.

III. ДОХОДИ.

Порівняно із 2017 роком доходи загального фонду місцевого бюджету зросли на 17,2 % або на 16264,8 тис.грн, з них: за рахунок податку на доходи фізичних осіб на 8384,8 тис.грн.; акцизного податку на 962,4 тис.грн, податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки на 3731,6 тис.грн., єдиного податку на 2298,9 тис.грн., росту заробітної плати на 57,6 відсотків та показників соціально – економічного розвитку міста.

В 2018 році до загального фонду бюджету м. Яремче надійшло власних доходів в сумі 110634,9 тис.грн., що становить 84,8 % до затвердженого плану на рік з урахуванням змін, або (- 19885,4 тис.грн.), в тому числі:

- податкові надходження – 107994,0 тис. грн. або 84,1 % до уточненого плану;
- неподаткові надходження – 2636,0 тис.грн, що відповідно становить 129,2 %.

До спеціального фонду надійшло доходів в сумі 9970,0 тис. грн., що становить 135,1 % уточнених планових показників.

По окремих платежах загального фонду не забезпечено виконання уточнених планових показників на 2018 рік , а саме:

- по податку на доходи фізичних осіб на суму 9784,8 тис.грн. або 82,3 % , зменшилися надходження проти 2017 року від окремих підприємств, у зв'язку із їх реорганізацією та скороченням працівників. Це зокрема від Яремчанської філії ПАТ «Прикарпаттяобленерго», відділення Податкової інспекції в м. Яремче, Яремчанського суду, відділу поліції в м,Яремче та інших державних установ;

- по надходженню акцизного податку на суму 4419,6 тис.грн. або 79,1 % . Враховуючи ріст цін на пальне, очікувалося збільшення надходжень проти 2017 року, проте цей податок надходить тільки на рівні минулого року і втрати бюджету при цьому складають 4419,6 тис.гривень;

- по платі за землю на суму 6807,1 тис.грн. або 72,3 % . Дане зменшення пов'язано із переплатою по земельному податку регіональної філії «Львівська залізниця» ПАТ «Укрзалізниця» станом на 01.01.2018 року. В 2017 році регіональної філії «Львівська залізниця» ПАТ «Укрзалізниця» помилково сплатила земельний податок за завищеною ставкою, в поточному році ними подано уточнену декларацію та відповідно зменшено нарахування вказаного податку. А також в зв'язку із несплатою в повному обсязі суб'єктами підприємницької діяльності даного виду податку та відповідно з наявним податковим боргом станом на 01.01.2019 року в сумі 2127,3 тис.грн.;

- по єдиному податку на суму 1143,2 тис. грн. або 92,0 %, в зв'язку із зменшенням в 2018 році обсягів надання послуг та реалізованої продукції СГД, які є платниками єдиного податку III групи. Крім того, має місце податковий борг станом на 01.01.2018 року в сумі 189,0 тис.грн.

IV. ВИДАТКИ.

Протягом 2018 року з загального фонду бюджету міста проведено видатків з врахуванням міжбюджетних трансфертів в сумі 290502,5 тис. грн., що становить 98,3 відсотки до планових показників затверджених розписом на 2018 рік (295 686.9), та 96,1 відсотків до кошторисних призначень із врахуванням змін (план з врахуванням змін 302192,4 тис. грн.) , з яких видатки на поточні трансферти органам державного управління інших рівнів склали 9640,3 тис.грн.

Найбільшу питому вагу у видатках без врахування міжбюджетних трансфертів (280862,2 тис.грн) займають:

- видатки на оплату праці та нарахування на заробітну плату – 142707,8 тис.грн., або 50,8 відсотки ;
- соціальне забезпечення– 98777.5 тис.грн. або 35,2 відсотки;
- використання товарів і послуг – 49037,2 тис.грн. або 19.4 відсотки,
- на оплату комунальних послуг та енергоносіїв 7565,5 тис.грн,що складає 90.6 відсотків до фактичних видатків 2017 року та 76,2 відсотки до кошторисних призначень із врахуванням змін за рахунок наявної кредиторської заборгованості станом на 01.01.2019 року в сумі 1552.0 тис.грн.
- поточні трансферти підприємствам – 18744,0тис.грн ;
- поточні трансферти органам державного управління інших рівнів – 277.0тис.грн.

На утримання **органів державного управління** виділено кошти в сумі 36367,1 тис.грн., при першочерговому плані 36940,5 тис. грн. та уточнених кошторисних призначеннях – 38936,8 тис. грн., з яких за бюджетною програмою 0170 «Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у місті ради (у разі її створення), міської, селищної, сільської рад» -26263,8 тис.грн та за бюджетною програмою 0180 «Керівництво та управління у відповідній галузі» -10103,3тис.грн

На оплату праці за КЕКВ 2100 „Заробітна плата і нарахування на заробітну плату” використано 33478,8 тис.грн, що складає 102,7 відсотків до затверджених планових показників на поточний рік (32604.7 тис.грн) та 95,5 відсотків до уточнених кошторисних призначень(35047,8 тис.грн.), що на 138,9 відсотків більше ніж у 2017 році. Питома вага видатків на заробітну плату у загальних видатках на органи управління складає 92,1 відсотка.

На оплату комунальних послуг та енергоносіїв використано - 760,0 тис.грн, що становить 98.7 відсотків до фактичних видатків 2017 року та 69,4% до уточнених кошторисних призначень за рахунок наявності кредиторської заборгованості станом на 01.01.2018 року в сумі 95,2 тис.грн Заборгованість по заробітній платі працівникам органів місцевого самоврядування станом на 01.01.2019 року складає 995,4 тис.грн.

В порівнянні із 2017 роком видатки за бюджетними програмами 0170 та 0180 « Керівництво та управління у відповідній галузі» збільшилися на 136,3 відсотків, у зв'язку із збільшенням посадових окладів службовців органів місцевого самоврядування відповідно до Закону України «Про службу в органах

місцевого самоврядування» та Постанови Кабінету Міністрів України від 24.05.2017 року № 353.

По галузі « Освіта» видатки загального фонду склали 86200,1 тис. грн. при першочерговому плані 73845,5 тис.грн. або 116.7 відсотків та уточнених кошторсних призначеннях – 90941,1 тис. грн. або 94.8 відсотків.

За рахунок субвенцій з державного та обласного бюджетів видатки складають – 46146,0 тис.гривень, або 53.5 відсотки, з яких:

- освітньої субвенції з державного бюджету 44113,9 тис.грн;
- залишків освітньої субвенції станом на 01.01.2018 – 620.1 тис.грн.;
- за рахунок додаткової дотації з обласного бюджету 484,2 тис.грн,
- додаткової субвенції з обласного бюджету за рахунок освітньої субвенції – 300,0 тис.грн;
- субвенції з обласного бюджету за рахунок залишку станом на 01.01.2018 року - 129,9 тис.грн.
- субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення чкісної, доступної загальної середньої освіти « Нова українська школа» - 263.1 тис гривень.
- субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам із особливими освітніми потребами -234,8 тис.грн.

За рахунок коштів міського бюджету на утримання установ освіти спрямовано – 40054,1 тис.гривень, або 46.5 відсотків.

На оплату праці за рахунок субвенцій та дотацій з бюджетів різних рівнів спрямовано 44798.1 тис.грн. У звітному році із місцевого бюджету на освіту спрямовано 30519.7 тис.грн. або 45.3 відсотків видатків на освіту. У 2018 році на 27,9 % зросла питома вага видатків на утримання установ освіти, в т.ч. за рахунок місцевого бюджету на 32,0 відсотки, що в сумі більше на 9769,2 тис.гривень.

На оплату праці працівників установ освіти КЕКВ 2100 „Заробітна плата і нарахування на заробітну плату ” видатки склали 74906,1 тис.грн., що становить 86,9 відсотків в загальній сумі видатків при першочерговому плані – 62864,4 тис.грн та уточненому плані – 76637,1 тис.грн. та на 131,7 відсотків, або 18017,4 тис.гривень більше ніж видатки на відповідну статтю у 2017 році. На ріст видатків на оплату праці вплинуло збільшення мінімальної заробітної плати та ріст I розряду тарифної сітки. Станом на 01.01.2019 року заборгованість по заробітній платі по установах освіти склала 166,2 тис.грн, а саме працівникам Ворохтянського дошкільного закладу, через невиконання планових показників за доходами.

На оплату комунальних послуг та енергоносіїв закладів освіти спрямовано – 5932,4 тис.грн, що на 19.7 відсотків більше фактичних видатків 2017 року, при уточненому плані 7627,2 тис.гривень. Невиконання планових показників пов'язано із наявною кредиторською заборгованістю станом на 01. 01.2019 року в сумі 1128,0 тис.гривень.

На продукти харчування використано 2121,0 тис.грн, або 80,1 відсотків від уточненого плану, що складає 2647,9 тис.грн. Станом на 01.01.2019 року заборгованість складає 272.0 тис.гривень через невиконання планових показників за доходами.

В розрізі бюджетних програм :

- 1020 «Надання загальної середньої освіти загальноосвітніми навчальними закладами» - 64181,8 тис.грн., що складає 123.6 відсотків до фактичних видатків 2017 року, або 77 відсотків загальних видатків на освіту, з яких за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету 44113,9 тис.гривень, інших субвенцій з державного бюджету 429,9 тис.грн, за рахунок залишку освітньої субвенції станом на 01.01.2018 року – 620.1 тис.грн, за рахунок дотації з обласного бюджету – 484,2 тис.грн., субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення чкісної, доступної загальної середньої освіти « Нова українська школа» - 263.1 тис гривень, субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам із особливими освітніми потребами - 234,8 тис.грн.

18035,8тис.гривень за рахунок коштів місцевого бюджету або 28,3 відсотків від загальної суми видатків на утримання загальноосвітніх навчальних закладів, що на 17.7 відсотків більше 2017 року. На оплату праці спрямовано 56015,7 тис.грн, що на 24,7 відсотки більше 2017 року, з яких 10 597.5 тис.гривень або 18,9 відсотків за рахунок коштів місцевого бюджету. У зв'язку із наявною незабезпеченістю, при затвердженні бюджету, видатками додатково отримано та спрямовано на заробітну плату 9284,2 тис.гривень додаткової освітньої субвенції та інші субвенції і дотації з державного та обласного бюджету. на утримання ЗОШ – 100 тис. грн. З місцевого бюджету додатково виділено 6481,3 тис.гривень. Станом на 01.01.2019 року заробітна плата працівника загальноосвітніх закладів виплачена в повному обсязі. Кредиторська заборгованість по інших видатках на 01.01.2019 року склала - 1373,9 тис.грн., з яких оплата комунальних послуг і енергоносіїв – 1060,4 тис.грн, продукти харчування – 254,1 тис.грн., видатки на відрядження – 59,3 тис.грн.

Заборгованість склалася за рахунок невиконання місцевих бюджетів за доходами. 1010 « Надання дошкільної освіти» - 13431,0 тис.грн. або 15,6 % загальних видатків на освіту при першочерговому плані 11712.5 тис.гривень та уточненому плані 15652,2 тис.гривень, та на 19 відсотків більше 2017 року. На оплату праці з нарахуваннями спрямовано - 10933,9 тис.грн, що на 31,2 відсотків більше 2017 року. Заборгованість станом на 01.01. 2019 року склала – 229,4 тис.грн, з яких 166,1 по заробітній платі працівників Ворохтянського дошкільного закладу, по платі за енергоосії – 45,4 тис.грн та 17.9 тис.грн за харчування.

- 1090 « Надання позашкільної освіти позашкільними закладами освіти» – 1973,0 тис.грн. або 2.3% видатків на освіту при першочерговому плані 1440.3 тис.гривень та уточненому плані 2023,3 тис.гривень, з яких на оплату праці 1905,8 тис.гривень, або 96,6 відсотків видатків по бюджетній програмі. В порівнянні із 2017 роком видатки зросли на 30,6 відсотків.

- 1100 «Надання спеціальної освіти школами естетичного виховання» – 3255,8 тис.гривень при першочерговому та уточненому плані 4002,0 тис.грн. У 2018 році видатки на дану бюджетну програму зросли на 11,2 відсотки проти 2017 року. Видатки на оплату праці з нарахуваннями становлять 3197,4 тис.грн, або 98,2 відсотки видатків. Заборгованість станом на 01.01.2019 року склала 102,0 тис.грн., в т.ч. на оплату праці з нарахуваннями – 102,0 тис.грн.

-1150 «Методичне забезпечення діяльності навчальних закладів» - 768,6 тис.грн при першочерговому плані 799,4 тис.гривень та уточненому плані 783,1

тис.гривень, з яких 678,3 тис. гривень, або 88,3 відсотки видатків за програмою використано на оплату праці. Проти 2017 року видатки зросли на 37,7 відсотків.

- 1160 «Інші програми, заклади та заходи у сфері освіти» - 2590,0 тис.грн, з яких: За підпрограмою 1161 «Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти» - 2270,4 тис.грн, з яких на:

Централізоване ведення бухгалтерського обліку – 1102,1 тис.гривень при та уточненому плані 1127,1 тис.гривень, з яких на оплату праці спрямовано 947,9 тис.гривень, або 86,0 відсотків видатків.

Утримання міжшкільного навчально – виробничого комбінату» - 1034,9 тис.грн, з яких 1024,5 тис. гривень або 99 відсотки на оплату праці.

Заборгованість по бюджетній програмі 1161 станом на 01.01.2019 року складає 54,3 тис.грн, з яких оплата комунальних послуг та енергоносіїв – 6,0 тис.грн. За підпрограмою «Інші програми та заходи у сфері освіти» спрямовано 319,6 тис.грн., що складає 66.8 відсотків до уточнених кошторисних призначень та на 20,4 відсотки більше 2017 року. Заборгованість по бюджетній пограмі 1162 станом на 01.01.2019 року складає 48,3 тис.грн, за придбанні предмети та матеріали – 48,3 тис.грн. Заборгованість по заробітній платі станом на 01.01.2019 року відсутня.

На фінансування **установ охорони здоров'я** використано кошти в сумі 27900.4 тис.грн. 29636,7 тис.грн при першочерговому плані – 26683,1 тис.грн. та уточнененому плані –31627,0 тис.грн. Проти 2017 року видатки на охорону здоров'я зросли на 6.2 відсотки.

За рахунок коштів державного бюджету проведено видатків на суму 27586,3, тис.грн, або 93,1 відсотки з яких:

- медичної субвенції з державного бюджету - 26645,0 тис.грн;
- субвенції з обласного бюджету за рахунок медичної субвенції – 350.0 тис.грн;
- дичної субвенції станом на 01.01.2018 року – 385,3 тис.грн
- за рахунок залишків медичної субвенції станом на 01.01.2018 року- 385,3 тис.грн.
- субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на відшкодування вартості лікарських засобів для лікування окремих захворювань- 206,0 тис.грн;

За рахунок коштів місцевих бюджетів використано 2056,7 тис.грн, або 6,9% Кредиторська заборгованість станом на 01.01.2019 року складає 255.6 тис.грн за енергоносії. Заробітна плата працівникам закладів та підприємств охорони здоров'я виплачена в повному обсязі.

На оплату праці за КЕКВ 2100 „Заробітна плата і нарахування на заробітну плату ” –25001,9 тис.грн. або 84.4 % загальних видатків на охорону здоров'я, при уточненому плані – 25490,3 тис.грн. та на 5,9 відсотка більше 2017 року. На оплату комунальних послуг та енергоносіїв –1895,3тис.грн. при уточненому – 2778,5 тис.грн. Заборгованість за споживання енергоносіїв склала 255.6 тис.грн. На медикаменти та продукти харчування 936,0 тис.грн.при уточненому плані 998,2 тис.грн., що на 13.5 відсотків більше видатків 2017 року. На соціальні виплати (пільгові пенсії та інші виплати населенню –) – 312,7 тис.грн.

В розрізі бюджетних програм видатки на охорону здоров'я складають:

- 2010 «Багатопротільна стаціонарна медична допомога населенню» 22340,6 тис.грн при уточненому плані 23447,2 тис.грн. або 87.7 відсотків, з яких 20847,2 тис.гривень або 93,3 відсотків за рахунок медичної субвенції та 1493,4 тис.гривень за рахунок коштів місцевого бюджету. Проти 2017 року видатки

зменшилися на 8,6 відсотка за рахунок виділення у 2018 році зі складу лікарень та віднесення їх до первинної допомоги поліклінічних відділень;

- 2111 «Первинна медико - санітарна допомога, що надається центрами первинної медико – санітарної допомоги» - 2801,2 тис.грн, при уточненому плані 3045,9 тис.грн, з яких за рахунок медичної субвенції 2733,1 тис.гривень, за рахунок коштів місцевого бюджету - 68,1 тис.грн. (Бюджетна програма діє з 01.07.2018 року.

- 2112 «Первинна медико - санітарна допомога, що надається фельдшерськими та фельдшерсько – акушерськими пунктами» - 420,0, з яких за рахунок медичної субвенції – 380,0 тис.грн.

-2113«Первинна медико - санітарна допомога, що надається амбулаторно – поліклінічними закладами» 3835,8 тис.грн, з яких за рахунок медичної субвенції 3420,0 тис.грн.

На інші заходи по охороні здоров`я та програми спрямовано 239,0 тис. грн., з яких за рахунок цільової субвенції з державного бюджету за програмою « Доступні ліки» - 206,0 тис.гривень.

На **соціальний захист та соціальне забезпечення** використано кошти в сумі 105112.1 100860,6тис.грн., при уточненому плані – 105708,3 тис. грн., в тому числі по КЕКВ 2700 „Соціальне забезпечення”- 98449,2 тис.грн. при уточненому плані – 102817,1тис.грн, з них за рахунок субвенцій із державного 96442,8 тис.грн. Кредиторська заборгованість по соціальних виплатах за рахунок коштів державного бюджету складає 1973,6 тис.грн, в т.ч. просрочена – 2,1 тис. грн., яка утворилася за рахунок недофінансування з державного бюджету.

За рахунок місцевого бюджету спрямовано 4405,8 тис.грн, при уточнених кошторисних призначеннях 6771,8 тис.грн, або 65,1 відсотки, з них за рахунок субвенцій з обласного бюджету 87,3 тис.грн :

-на територіальний центр за бюджетною програмою 3104 «Забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування у зв`язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю» - 1751,1 тис.грн.,

- за бюджетною програмою 3140 «Оздоровлення та відпочинок дітей» – 181,4 тис.грн., що складає 42.8 відсотків до уточнених кошторисних призначень та 66,8 відсотків до видатків за 2017 рік.
 - на реалізацію місцевих заходів у молодіжній сфері за бюджетною програмою 3130 - 34,2 тис.грн , що складає 76 відсотків до уточнених кошторисних призначень та 60 відсотків до видатків 2017 року.
 - за програмою 3112 « Заходи державної політики з питань дітей та їх соціального захисту» - 29,6 тис.гривень, при уточнених кошторисних призначеннях 46.0 тис.грн та 59.6 відсотків до видатків 2017 року.
- за програмою 3210 « Організація та проведення громадських робіт» - 25,6 тис.грн
- на реалізацію інших місцевих програм соціального захисту населення за бюджетною програмою 3242 «Інші видатки на соціальний захист населення» – 2217,6 тис.грн. (додаток 3).
 - за бюджетною програмою 3031 «Надання інших пільг окремим категоріям громадян відповідно до законодавства» - 1,5 тис.грн;
 - за бюджетною програмою 3032 « Надання пільг окремим категоріям громадян з послуг звязку» - 65,8 тис.грн;

- за бюджетною програмою 3033 « Компенсаційні виплати на пільговий проїзд автомобільним транспортом окремим категоріям громадян» - 16,6 тис.грн, при уточнених кошторисних призначеннях 45.0 тис.грн.;
- за бюджетною програмою 3035 « Компенсаційні виплати на пільговий проїзд залізничним транспортом окремим категоріям громадян»- 15,0 тис.грн, при уточнених кошторисних призначеннях 36.0 тис.грн.;
- за бюджетною програмою 3180 « Надання пільг населенню на оплату житлово – комунальних послуг» 67,6 тис.грн.

Невиконання уточнених кошторисних призначень за рахунок коштів місцевих бюджетів пов'язано із невиконанням місцевого бюджету м. Яремче за доходами та наявною кредиторською заборгованістю станом на 01.01.2019 року в сумі 808,5 тис.грн, в т.ч. просрочена -509,7 тис.грн.

На житлово-комунальне господарство видатки склали 14700,7 тис. грн. або 5.2 відсотки загальних видатків бюджету, при плані 12678,8 тис.грн та уточненому плані – 15446,0 тис.грн. з них за програмами:

6030 « Організація благоустрою населених пунктів» – 5247,2 тис.грн.;

6014 « Забезпечення збору і вивезення сміття і відходів» - 5573,8 тис.грн;

6020 «Забезпечення функціонування підприємств, устано, що виробляють, надають житлово комунальні послуги...» -3059,8 тис. гривень на видатки з зовнішнього освітлення сіл, селищ, міста;

6013 « Забезпечення діяльності водопровідно – каналізаційного господарства» - 820,0 тис.гривень на фінансову підтримку комунального підприємства, у зв'язку тим, що затверджені тарифи не в повній мірі покривають собівартість послуг.

Фактичні видатки по галузі « Житлово – комунальне господарство» у 2018 році зросли всього на 2.5 відсотки за рахунок економного використання коштів та впровадження енергозберігаючих заходів.

По установах культури видатки склали 7557,3 тис.грн., з яких 300.0 тис.грн за рахунок субвенції обласного бюджету, при першочерговому плані – 8851,5 тис. грн. та уточненому плані – 9672,3 тис. грн., що складає 2,7 відсотка загальних видатків міського бюджету без міжбюджетних трансфертів та 10.4 відсотка власних доходів загального фонду, з них:

- на виплату заробітної плати КЕКВ 2100 „Заробітна плата і нарахування на заробітну плату ” видатки склали – 5598,6 тис. грн. або 74,1 відсотків загальних видатків по культурі та при уточненому плані 6371,3 тис. грн.;

- на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 402,4 тис.гривень. або 60.1 відсотка до уточнених планових показників (669,5 тис. грн.);

- на оплату послуг (крім комунальних) використано 570,2 тис. грн. при уточненому плані –882,3 тис. грн.;

- по КЕКВ 2700 „Соціальне забезпечення” – 243,9 грн. (уточнений план – 269,5 тис. грн.).

Видатки в розрізі бюджетних програм та заходів складають:

- 4030 « Філармонії, музичні колективи, ансамблі, інші мистецькі заклади та заходи» на культурно – мистецькі заходи -532.4 тис.грн.;
- 4040 « Видатки на заходи, передбачені державними і місцевими програмами розвитку культури і мистецтва» - 225.6 тис.гривень.

- 4030 « Забезпечення діяльності бібліотеки» –1950,2 тис.грн. при уточненому плані 2247,4 тис.грн, з яких 1875,2 тис.гривень або 96,2 відсотків складають видатки на оплату праці;
- 4060 « Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів та інших закладів клубного типу» - 3847,9 тис.грн. при уточненому плані 5002,4 гривень, з яких 3232,3 тис.гривень, або 84,0 відсотки становлять видатки на оплату праці;
- 4080 «Інші заклади та заходи в галузі культури і мистецтв» – 1759,1 тис.гривень, з яких видатки на утримання централізованої бухгалтерії установ культури 486,8 тис.грн, на виконання програм та заходів у галузі культури – 1272,3 тис.грн, що у 5.64 рази більше видатків 2017 року, у зв'язку із проведенням ХХУ міжнародного гуцульського фестивалю. На міську програму « Культура Яремчанщини» - тис. грн. та програму « Духовне життя» - тис.грн.

Ріст видатків на галузь « Культура і мистецтво проти 2017 року – 109,4 відсотки. Заброваність по установах культури станом на 01.01.2019 року склала 541,4 тис.грн, з яких 373,9 тис.грн – просрочена, яка утворилася за рахунок невиконання планових показників міського бюджету за доходами.

По галузі „**Фізична культура і спорт**” видатки становлять 1936.7 2254,8 тис. грн. при першочерговому плані – 2426,4 тис.грн.та уточненому плані –2517,5 тис. грн.

За бюджетною програмою 5031 « Утримання та навчально – тренувальна робота комунальних дитячо – юнацьких спортивних шкіл» - видатки у 2018 році склали 2099,0 тис.гривень, що на 326,3 тис.гривень або на 18,4 відсотки більше ніж у 2017 році, з яких на оплату праці із нарахуваннями -1966,9 тис.грн, або 93,7%. На місцеві програми розвитку фізичної культури та спорту використано 155,8 тис.гривень, проти 164,0 тис.гривень у 2017 році, або 95,0 відсотків.

По коду 7000 « Економічна діяльність» видатки склали 1809,9 тис.грн, з яких:

- на утримання та розвиток автомобільних доріг – 1410.1 тис.грн;
- на виконання місцевої програми в галузі туризму – 361,1 тис.грн.

По коду 8000 « Інша діяльність» видатки склали 1474,9 тис.грн, з яких на заходи з мобілізаційної підготовки 19,5 тис.грн та захисту території від надзвичайних ситуацій – 953,4, інші заходи громадської безпеки – 15,1 тис.грн.

- на підтримку **місцевих періодичних видань** спрямовано 487,0 тис.грн.

Видатки спеціального фонду бюджету м. Яремче у 2018 році становлять 25022,7 тис.грн при уточненому плані 32027,4 тис.грн., з яких :

- поточні видатки – 2630,6 тис.гривень або 10,5 відсотків
- капітальні видатки – 22392,0 тис.гривень або 89,5 відсотків.ку видатки

зросли на 17.2 відсотки

Проти 2017 року видатки зросли на 17.2 відсотки.

Видатки без врахування міжбюджетних трансфертів – 22571,8 тис.грн.;

Капітальні трансферти спеціального фонду – 7631,9 тис.гривень, з яких органам державного управління інших рівнів – 2450,9 тис.гривень та підприємствам – 5181,0 тис.гривень.

Поточні видатки (без трансфертів) із спеціального фонду спрямовано на:

- оплату праці та нарахування на заробітну плату – 256,2 тис.гривень;
- оплату енергоносіїв – 64,1 тис.гривень;

- придбання продуктів харчування -763,8 тис.гривень;
- придбання предметів, обладнання і інвентаря – 505,0 тис.гривень;
- оплату послуг, грім комунальних – 195,2 тис.гривень;
- медикаменти та перев. `язу вальні матеріали – 2,2 тис.гривень
- інші видатки – 844,1 тис.гривень.

Капітальні видатки (без трансфертів) в сумі 14760.1 тис.грн спрямовано на:

-придбання обладнання та предметів довгострокового використання 1786,1 тис. грн.;

- капітальне будівництво – 3403,3 тис.грн.;
- капітальний ремонт об`єктів ЖКГ та соціальної сфери - 6336,8 тис.грн;
- реконструкцію об`єктів – 3233,9тис.грн;

В розрізі галузей видатки спеціального фонду (без трансфертів органам державного управління інших рівнів) складають 22571,8 тис.гривень, з яких :

- державне управління – 429,1 тис. гривень;
- освіта – 4489,6 тис.гривень;
- охорона здоров`я – 2770,2 тис.гривень;
- соціальний захист і соціальне забезпечення – 159,2 тис.гривень;
- культура – 511,5 тис.гривень;
- фізична культура і спорт – 605.4 тис.гривень;
- житлово – комунальне господарство – 850,9 тис.гривень;
- розвиток інфраструктури доріг - 4310,7 тис.гривень;
- будівництво – 5817,5 тис.гривень;
- охорона навколишнього природного середовища -2546,1 тис.грн
- інші програми і заходи– 81,6 тис. гривень.

Станом на 01.01.2019 р. **дебіторська заборгованість** бюджетних установ відсутня та зменшилася на 2.1 тис.гривень щодо стану на 01.01.2018 року.

Кредиторська заборгованість по бюджетних установах м. Яремче станом на 01.01.2019 року склала – 6474.4 тис. грн., що на 2962,7 тис.грн менше до заборгованості станом на 01.01.2018 року, з них просрочена 640,3 тис.грн.

Заборгованість склалася за рахунок невиконання місцевих бюджетів за доходами.

В розрізі головних розпорядників коштів кредиторська заборгованість складає:

В галузі « Освіта» - 1767,8 тис.гривень, з яких:

за бюджетною програмою 1020 «Надання загальної середньої освіти загальноосвітніми навчальними закладами» - 1373,9 тис.грн., з яких за комунальні послуги і енергоносії – 1060,4 тис.грн, продукти харчування – 254,1 тис.грн., видатки на відрядження – 59,3 тис.грн. Заборгованість склалася за рахунок невиконання місцевих бюджетів за доходами.

- за бюджетною програмою 1010 заборгованість станом на 01.01. 2019 року склала – 229,4 тис.грн, з яких 166,1 по заробітній платі працівників Ворохтянського дошкільного закладу, по платі за енергоносії – 45,4 тис.грн та 17.9 тис.грн за харчування.

- за бюджетною програмою 1100 заборгованість станом на 01.01.2019 року склала 102,0 тис.грн., в т.ч. на оплату праці з нарахуваннями – 102,0 тис.грн.

- за бюджетною програмою 1160 станом на 01.01.2019 року складає 54,3 тис.грн, з яких оплата комунальних послуг та енергоносіїв – 6,0 тис.грн.

- за бюджетною програмою 1150 станом на 01.01.2019 року складає 5,0 тис.грн, з яких оплата комунальних послуг та енергоносіїв – 5,0 тис.грн.

- за бюджетною програмою 1190 станом на 01.01.2019 року складає 3,2 тис.грн, з яких оплата комунальних послуг та енергоносіїв – 3,2 тис.грн.
- **2000 « Охорона здоров`я»** - 255,6 тис.гривень за бюджетною програмою 2010 «« Багатопрофільна стаціонарна медична допомога населенню»
- **3000 «Соціальний захист та соціальне забезпечення»** - 2782,2 тис.грн, з яких: по виплатах за рахунок коштів державного бюджету - 1973,6 тис.грн, в т.ч. просрочена – 2,1 тис. грн., яка утворилася за рахунок недофінансування з державного бюджету; по соціальних виплатах за рахунок місцевих бюджетів 808,5 тис.грн, в т.ч. просрочена -509,7 тис.грн.
- **4000 « Культура»** 541,4 тис.грн, з яких 373,9 тис.грн – просрочена, яка утворилася за рахунок невиконання планових показників міського бюджету за доходами.
- **5000 « Фізична культура і спорт»** - 4,5 тис.грн.

З метою забезпечення своєчасної і в повному обсязі виплати заробітної плати додатково спрямовано:

- вільні залишки освітньої субвенції станом на 01.01.2018 року в сумі 620.1 тис.гривень;
- кошти від передачі до загального фонду місцевого бюджету залишку спеціального фонду, що утворився станом на початок року в сумі 400.0 тис.гривень;
- вільні залишки загального фонду місцевого бюджету в сумі 635,5 тис.гривень;
- кошти від перевиконання місцевого бюджету – 1040,0 тис.гривень;
- від перерозподілу непершочергових видатків - 2295,5 тис.гривень.
- 15 разів залучалися позики з єдиного казначейського рахунка на покриття тимчасових касових розривів на суму 30 630 тис.грн.

Виконавчим комітетом міської ради затверджено заходи щодо збалансування місцевих бюджетів, ефективного та раціонального використання коштів бюджетними установами міської ради, комунальними підприємствами та іншими одержувачами коштів, якими зобов'язано головних розпорядників виплачувати надбавки, доплати та премії працівникам в межах затверджених кошторисних призначень на відповідний період а також переглянути графіки надання відпусток працівникам. Перегляд штатної чисельності працівників бюджетних установ здійснювати виключно за рішенням міської ради або при збільшенні контингенту учнів позашкільних закладів освіти та учнів в загальноосвітніх школах.

За рахунок виконання затверджених заходів за 2018 року економія бюджетних коштів склала 2291,0 тис.гривень.

Найбільшої економії досягли:

- органи управління – 975,5 тис.грн. за рахунок незаповнення вакантних посад;
- установи освіти – 440,4 тис.грн . з яких 269,2 тис.грн за рахунок незаповнення вакантних посад, 52,3 тис.гривень за рахунок надання відпусток без збереження заробітної плати та 182,4 тис.гривень – за рахунок запровадження жорсткого режиму економного використання енергоносіїв;
- установи культури - 119.9 тис.грн, в т.ч. за рахунок незаповнення вакантних посад - 99,4 тис.грн та 55,1 тис.грн. – зменшення виплат надбавок до заробітної плати працівникам клубних установ, 18,1 – надання відпусток без збереження заробітної плати.

- заклади охорони здоров'я – 676,2 тис.гривень, з яких за рахунок запровадження жорсткого режиму економного використання енергоносіїв – 405.0 тис.гривень, та незаповнення вакантних посад – 271.2 тис.гривень, з якої 291.5 тис.гривень спрямовано на виплату заборгованості по заробітній платі працівникам первинної медичної допомоги населенню.

Окрім того, Ворохтянську міську лікарню реорганізовано в Комунальний неприбутковий заклад - амбулаторію загальної практики сімейної медицини.

V. ФІНАНСУВАННЯ.

Вільні залишки коштів по загальному фонду на рахунках у державному казначействі становлять:

№п /п	Назва бюджету	Вільні залишки станом на 01.01.2018 року (тис.грн.)	Вільні залишки станом на 01.01.2019 року (тис.грн.)
1	Міський бюджет	560,0	1193,5
2	Бюджет селища Ворохта	196,0	20,0
3	Бюджет с. Микуличин	133,1	301,9
4.	Бюджет с. Татарів	224,3	1345,4
5.	Бюджет с. Поляниця	497,5	1164,2
6.	Бюджет с. Яблуниця	5,5	32,0
	Разом	1616,4	4057,0
	Залишки субвенції з державного бюджету:	1022,6	17,2
	- освітня	620,1	0
	- медична	402,5	17,2
	Всього	2639,0	4074,2

По р. 208340 „Інші розрахунки” р.ІУ „Фінансування” відображено перерахований залишок коштів спеціального фонду, який склався на 01.01.2018р. і не використовувався протягом 2017 - 2018 рр. та відповідно до ст. 57 Бюджетного кодексу втратили своє цільове призначення,

в доходи загального фонду в сумі 1 219 600 грн., в т.ч.:

- 021 Поляницька сільська Рада (25596005) – 1 166 700 грн., (31426010000021, 31528060000021).

Рішення сільської ради від 19.05.2017 року № 122-16/2017.);

- 022 Яблуницька сільська Рада (04354775) – 52 900 гривень. (3142201602295, 3152406602295 - 52 900 гривень.)

Рішення сільської ради від 18.12.2017 року № 34-р.

Крім того, по р. 208340 „Інші розрахунки” р.ІУ „Фінансування” відображено перерахований залишок коштів спеціального фонду, який склався на 01.01.2016р. і не використовувався протягом 2016-2017рр. в доходи загального фонду в сумі 55507,51 грн., в т.ч.:

- 017 Яремчанська міська Рада (205568116) -0,73 (31521041017955 – 26.12.2017р.);
- 018 Ворохтянська селищна Рада (04354522) - 6254,34грн. (31526045018955 – 18,74грн., 31520085018955 – 6235,60грн. – 20.11.2017р.);
- 019 – Татарівська сільська Рада (04354737) – 11508,27грн. (31524046019955 – 21.12.2017р.);
- 020 Микуличинська сільська Рада (04354657) – 7933,38грн., (31524046020955 – 5575,45грн., 31528086020955 – 2357,93 грн. – 17.11.2017р.);
- 021 Поляницька сільська Рада (25596005) – 1358,41грн., - (31523046021955 – 1358,41грн. – 15.11.2017р.);
- 022 Яблуницька сільська Рада (04354775) – 28452,38грн. (31522046022955- 28452,38грн. – 17.11.2017р.)

По р. 205340, 205340* „Інші розрахунки” р.ІУ „Фінансування” в зв’язку з переходом на програмно-цільовий метод сума **перерахованого** залишку по спеціальному фонду становить 456375,81, **отриманого** залишку по спеціальному фонду становить - 401375,81грн., в т.ч. :

Назва УДКСУ	Код бюджету за TL_TERRA	Назва бюджету	Сума		
			Перерах. залишок	Отримано залишок	Всього
Спеціальний фонд					
УДКСУ у м.Яремче	017	Яремча	185764,89	185764,89	0,00
УДКСУ у м.Яремче	018	Ворохта	77950,22	77950,22	0,00
УДКСУ у м.Яремче	019	Татарів	68624,36	68624,36	0,00
УДКСУ у м.Яремче	020	Микуличин	105045,31	50045,31	55000,00
УДКСУ у м.Яремче	021	Поляниця	10424,95	10424,95	0,00
УДКСУ у м.Яремче	022	Яблуниця	8566,08	8566,08	0,00
	Всього р. 205340, 205340*		456375,81	401375,81	55000,00

По р. 205340, 205340* „Інші розрахунки” р.ІУ „Фінансування” сума перерахованого залишку по спеціальному фонду становить 55000,00грн., в т.ч. :

- Микуличинською сільською Радою (04354657) **перераховано** в дохід бюджету орендну плату за 2016 , по КФК 0110170 ф.02 в сумі 55000,00грн. – 28.09.2017р. – рах. 35428200030797;

По спеціальному фонду вільні залишки станом на 01.01.2019 року склали – 3921,0 тис. грн., в т. ч.:

- бюджет розвитку – 3378,5 тис.грн;
- екологічний податок – 410,4 тис.грн;
- втрати земель с/г призначення – 132,1 тис.грн.

Залишки в розрізі бюджетів:

- м. Яремче – 764,5 тис. грн.;
- смт. Ворохта – 216,6 тис. грн.;
- с. Микуличин – 256,4 тис. грн.;
- с. Татарів – 1209,4 тис. грн.;
- с. Яблуниця – 122,7 тис. грн.;
- с. Поляниця – 1351,4 тис. грн.

Протягом 2018 року спрямовано вільні залишки загального фонду на суму 5566,8 тис.грн., з яких:

- залишки освітньої субвенції - 620,1 тис.грн спрямовано по КЕКВ 2111, 2120.
- залишки медичної субвенції - 402,5 тис.грн, які спрямовано на придбання обладнання та інвентаря – 321,6 та придбання медикаментів -
- залишки коштів субвенції з державного бюджету на соціально – економічний розвиток - 3108,6 тис.грн;
- залишки коштів місцевих бюджетів – 1435,6 тис.грн.

За кодами економічної класифікації :

- КЕКВ 2110, 2120 – 635,5 тис.грн.
- КЕКВ 2220 - 52,3 тис.грн;
- КЕКВ 2210 - 460,1 тис.грн
- КЕКВ 2240 - 549,3 тис.грн;
- КЕКВ 2270 - 20.0 тис.грн;
- КЕКВ 2610 - 346,0 тис.грн;
- КЕКВ 2620 - 395,0 тис.грн.

- передача із загального фонду до бюджету розвитку - 3108,6 тис.грн. та спрямування за КЕКВ 3132- 984,6 тис.грн та КЕКВ 3142 - 2124,0 тис.грн.

В інформації про розподіл вільних залишків коштів місцевих бюджетів по загальному фонду не включено спрямування вільних залишків медичної субвенції на суму 52.3 тис.грн згідно розпорядження міського голови від 27.12.2018 року № 263-р, що виявлено під час звірки зведеного розпису із врахуванням змін та казначейського звіту за 2018 рік, а саме на наступні видатки по кодах економічної класифікації:

- КЕКВ 2220 - 52,3 тис.грн;

VI. КРЕДИТУВАННЯ.

Кредитування в 2018 році проведено в сумі 10,0 тис. грн. за рахунок спеціального фонду міського бюджету при першочерговому плані 10,0.0 тис.гривень. Кредитування в сумі 500 тис.гривень за рахунок загального фонду міського бюджету не проведено у зв'язку із невиконанням плану доходів міського бюджету.

VII. МІЖБЮДЖЕТНІ ТРАНСФЕРТИ.

З Державного бюджету надійшло, так як передбачено затвердженим бюджетом, базової дотації 5005,5 тис.грн. та дотації з місцевого бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету 384,2 тис.гривень.

Субвенцій з державного бюджету надійшло – 70358,9 тис.грн. з них :

- медична субвенція – 26245,0 тис.грн., що становить 100% до уточнених показників;

- освітня субвенція - 44113,9 тис.грн., що становить 100 % до уточнених показників;

В порівнянні із затвердженими першочерговими показниками 2018 року додатково надійшло субвенцій із державного бюджету 8716.3 тис.грн, з них:

- освітньої субвенції - 8600,0 тис.грн;

- медичної субвенції - 3510,8 тис.грн;

Станом на 01.01.2019 р. кредиторська заборгованість по виплаті допомог сім'ям з дітьми, малозабезпеченим сім'ям, інвалідам з дитинства, дітям – інвалідам та тимчасової державної допомоги дітям відсутня.

Обсяг повернутих та невикористаних залишків коштів, які фінансувалися у 2018 році у вигляді субвенцій із загального та спеціального фондів обласного бюджету по м. Яремче становить 157 671 грн.42 коп.

Субвенції загального фонду на суму 104 938,68 (Сто чотири тисячі дев'ятсот тридцять вісім) гривень 68 коп., в т.ч.:

- **8 794,16** (Вісім тисяч сімсот дев'яносто чотири)гривні 16 коп. за КПКВКМБ 3719770 «Інші субвенції», з яких:

-58,98 (П'ятдесят вісім)грн.98 коп. - на проведення ювілейного XXV Міжнародного гуцульського фестивалю в м.Яремче;

- 8 735,18 (Вісім тисяч сімсот тридцять п'ять)грн. 18 коп. - на пільги на медичне обслуговування громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи. Кошти повернуті в зв'язку із відсутністю підтвердження на відпущення пільгових медикаментів аптечними закладами.

-**93 991,52**(Дев'яносто три тисячі дев'ятсот дев'яносто одна)грн.52 коп.-

«Субвенція з місцевого бюджету на відшкодування вартості лікарських засобів для лікування окремих захворювань за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету». Кошти повернуті в зв'язку із відсутністю потреби у фінансуванні. Виділення коштів проводилось в повному обсязі відповідно до поданих аптеками реєстрів. Заборгованості по вказаних реєстрах станом на 01.01.2019 року немає.

- **2 153,0**(Дві тисячі сто п'ятдесят три)грн.00 коп. - «Субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету».

Субвенції спеціального фонду на суму 52 732,74(П'ятдесят дві тисячі сімсот тридцять дві) грн.74 коп., в т.ч.:

- **50 732,74**(П'ятдесят тисяч сімсот тридцять дві)грн.74 коп. за КПКВКМБ 3719770 «Інші субвенції», з яких:

-45 855,60(Сорок п'ять тисяч вісімсот п'ятдесят п'ять) грн.60 коп. - на футбольне поле зі штучним покриттям в загальноосвітній школі I-III ст. ,вул. Шкільна,2 с. Микуличин. Кошти повернуті, в зв'язку із потребою використання вказаних коштів по загальному фонді.

-1 383,94(Одна тисяча триста вісімдесят три)грн.94 коп. -на влаштування спортивного майданчика на території ЗОШ № 1 I-III ст. в м.Яремче. Кошти використані відповідно до актів виконаних робіт.

-3 490,80(Три тисячі чотириста дев'яносто) грн.80 коп.- на капітальний ремонт спортивного майданчика в с. Яблуниця. Кошти використані відповідно до актів виконаних робіт.

-1,60(одна) грн..60 коп.- на капітальний ремонт спортивного майданчика із штучним покриттям Яремчанської ЗОШ №1 I-III ст. Кошти використані відповідно до актів виконаних робіт.

- 0,80(нуль)грн.80 коп.-на капітальний ремонт табло та трибун стадіону Яремчанської ЗОШ №1 I-III ст.м.Яремче. Кошти використані відповідно до актів виконаних робіт.

-2 000 (Дві тисячі) грн..00 коп. за КПКВКМБ 3719740 "Субвенція з місцевого бюджету на здійснення природоохоронних заходів», на придбання сортувального комплексу (лінії)для сортування твердих побутових відходів на території м. Яремче. Кошти використані відповідно до актів виконаних робіт.

VIII.МЕРЕЖА, ШТАТИ ТА КОНТИНГЕНТ БЮДЖЕТНИХ УСТАНОВ.

Змінилася мережа бюджетних установ міської ради в порівнянні із плановою мережею, а саме:

По галузі «Освіта»:

за КПКВ 1160 включено новостворене Комунальне некомерційне підприємство «Інклюзивно – ресурсний центр»;

По галузі « Охорона здоров'я»:

За КПКВ 2010 виключено Ворохтянську міську лікарню, яка реорганізовано у Комунальне некомерційне підприємство « Ворохтянська амбулаторія загальної практики сімейної медицини» та відображена на кінець року по 2113.

За КПКВ 2111 відображено новостворене Комунальне некомерційне підприємство « Центр первинної медико – санітарної допомоги», яке включило 4 Фапи та 2 амбулаторії.

На початок 2019 року штатна чисельність міської, сільських та селищної рад та їх виконавчих органів за ТПКВК МБ 0170, 0180 в порівнянні із штатною чисельністю станом на 01.01.2018 року збільшена на 9,5 одиниць.

Збільшення на 3 одиниць кількості посадових осіб органів місцевого самоврядування на відбулося за рахунок:

- введення в структуру Яремчанської міської ради інвестиційного відділу із штатною чисельністю 3 одиниці та 2 одиниці у відділ державної реєстрації. При цьому штатна чисельність посадових осіб Ворохтянської селищної ради зменшилася на 1,5 одиниць.

По інших посадах чисельність зросла на 6 одиниць за рахунок введення у штатний розпис додакових посад:

- Поляницької сільської ради 2 посади опалювачів та 1 посади діловода;
- Микуличинської сільської ради відділу 1 одиницю прибиральника вулиць та 0.5 доглядача кладовища;
- Татарівської сільської ради 1 ставки опалювача;
 - Ворохтянської селищної ради 1 ставки спеціаліста з благоустрою, 1 ставки спеціаліста з фінансів, та 0.5 ставки бухгалтера.

При цьому в апараті міської ради інші посади зменшилися на 2 одиниці.

Всі зміни відбулися за рішеннями органів місцевого самоврядування.

В галузі «Освіта» на кінець року штатна чисельність працівників збільшилася на 22,5 одиниць, а саме:

1. За бюджетною програмою **ТПКВК МБ 1020** на кінець року кількість ставок зросла на 27,75 ставок, при цьому ставки педагогічних працівників зросли на 22,5 одиниць, а ставки інших працівників - на 5,25 одиниць, з наступних причин:

- збільшення на 22,5 одиниць педагогічних ставок за рахунок того, що з 01.09.2018 року зросла фактична мережа загальноосвітніх навчальних закладів на 8 класів та відповідно збільшилися на 293 години навчальні плани.

- введення в загальноосвітніх закладах 5.25 додаткових ставок за рішенням міської ради від 21.12.2017 року № 305 – 19/2017, з яких:

1.5 ставки прибиральників приміщень;

1 (2*0.5)ставка двірника;

0.25 ставки бухгалтера;

0,5 ставка вихователя;

1 ставка (2*0.5) секретаря;

1 ставка кухаря.

2. За бюджетною програмою **ТПКВК МБ 5031** « Утримання та навчально тренувальна робота дитячо – юнацьких спортивних шкіл» штатна чисельність узбільшилася на 3 одиниці за рахунок введення згідно рішення міської ради 0.5 ставки медичного працівника, 0.5 ставки тренера – викладача з футболу, 1 ставку технічного працівника, 1 ставку тренера – викладача.

В галузі « **Культура**» штатна чисельність працівників проти затвердженої мережі зросла на 1 одиницю за рахунок введення у штатний розпис клубної установи с. Яблуниця по бюджетній програмі **4060** « Забезпечення діяльності палаців і будинків культури..» керівника вокального ансамблю.

В галузі « **Охорона здоров'я**» штатна чисельність змінилася за рахунок реорганізації галузі, ліквідації Ворохтянської міської лікарні та створення двох комунальних некомерційних підприємств зі штатною чисельністю 102.75.

Відповідно зменшилася штатна чисельність по КПКВ 2010 та 2112, 2113.

Середні витрати бюджету у 2018 році склали :

- на харчування одного хворого в лікарнях міста – 15,15 гривні, в т.ч. 14.1 грн за рахунок бюджету та 1.05 грн за рахунок спецкоштів.

- на забезпечення медикаментами в установах охорони здоров'я – 6,23 гривні;

- на харчування одного учня в загальноосвітніх закладах – 12 грн., дітей- сиріт та малозабезпечених – 15 грн;

- на харчування одної дитини в дошкільних закладах – 21 гривень - за рахунок коштів місцевого бюджету 11 та 10 за рахунок батьківської плати.

ІХ. ІНША ІНФОРМАЦІЯ.

В 2018 році проведено 28 перевірок, щодо правильності складання і затвердження кошторисів та планів використання коштів установами та організаціями, які фінансуються з міського бюджету. В процесі перевірки недоліки були усунуті.

Бюджет міста, селища та сільські бюджети затверджено до 25 грудня 2018 року з дотриманням часових меж, визначених статтею 77 Бюджетного кодексу України, після прийняття Закону України « Про Державний бюджет України на 2019 рік.

Начальник фінансового управління

Ганна Бойчук

Субвенції з обласного бюджету

№ п/п	Заходи	Передбачено		Спрямовано міському бюджету	На УКБ
		Всього	спецфонд		
	На реконструкцію приміщення школи в с. Вороненко	73.256	73,256	73.256	
	На придбання комп'ютерної техніки і предметів довгострокового користування для Вороненківської ЗОШ І ступеня.	26,744	26,744	26.744	
	На капітальний ремонт дорожнього покриття вул. Л. Українки в с. Микуличин	450.0+ 170.0	450.0 +170.0	450.0 + 170.0	
	Капітальний ремонт коридору першого поверху Яремчанської ЦМЛ	100.0+ 100.0	100.0+ 100.0	200,0	
	Придбання та встановлення електроефективних ламп в с. Яблуниця	150.0		150.0	
	Капітальний ремонт спортивного майданчика в с. Яблуниця	150.0 + <u>40,0</u> 190,0	150.0+ <u>40,0</u> 190,0	150.0	
	Нове будівництво берегоукріплювальних, проти-зсувних споруд на уч. Крайці в с. Микуличин	450.0 +350.0	450,0 + 350.0	746.124	
	Проведення заходів із захисту від підтоплення і затоплення по вул. Лесі Українки в с. Микуличин	250.0	250.0	250.0	
	Придбання сортувальної лінії для ТВП	1200.0	1200.0	1200.0	
	На зміцнення МТБ Яблуницької ЗОШ	41.0	41.0	41.0	
	На придбання персонального комп'ютера та техніки для сканування і ламінування	88,9		88.9	
	На проведення Гуцульського фестивалю	300.0		300.0	
	Влаштування спортивного майданчика на території Зош №1 м. Яремче	650.0 + <u>100,0 +</u> <u>202+</u>		950,0	
	На капітальний ремонт храму Святої Трійці с. Микуличин	40.0		40.0	
	Капітальний ремонт церковного будинку УГКЦ в с. Яблуниця	50.0		50.0	

	Капітальний ремонт Яремчанської ЗОШ №2				279.0
	Субвенція з обласного бюджету за рахунок субвенції з державного бюджету по програмі « Нова українська школа»	495,81	197.91	495.81	
	- на оплату відряджень - на закупівлю дидактичних матеріалів - на оснащення кабінетів інклюзивно – ресурсних центрів(видатки розвитку	19.5 243,6		19.5 243,6	
		197.91	197.91	197.1	
	Футбольне поле із штучним покриттям в загальноосвітній школі I-III ступеня вул. Шкільна 2 с. Микуличин Яремчанської міської ради (реконструкція)	200.0+ 150.0	200.0+ 150,0	345,3	
	Придбання спортивного інвентарю для Микуличинської ЗОШ I-III ступенів	50,0		49,5	
	Придбання покриття на спортивний майданчик в с. Яблуниця Яремчанської міської ради	270.0	270.0	270.0	
	За рахунок залишків освітньої субвенції станом на 01.01.18 - видатки споживання Зміцнення матеріально – технічної бази Микуличинської ЗОШ - видатки розвитку Зміцнення матеріально – технічної бази Микуличинської ЗОШ	5.0 36.0			
			36.0	41,0	
	Нове будівництво каналізаційних мереж по вул. Грушевського, Д. Галицького в смт. Ворохта, в т.ч виготовлення проектно – кошторисної документації)				
	Нове будівництво берегоукріплювальних споруд лівого берега р. Прут у м. Яремче(в т.ч. виготовлення проектно – кошторисної документації)	800.0	800.0		
	Придбання обладнання(контейнерів) для збору твердих побутових відходів на території м. Яремче	250,0	250.0	250,0	

Капітальний ремонт вул. Довбуша в смт. Ворохта Яремчанської міської ради	298,0	298,0	298,757	
Придбання музичної апаратури для будинку Просвіти в с. Дора	25.0	25.0	25,0	
Придбання трубки для рентгенапарату 2.5-3БД29150 Яремчанської МЦЛ	135.0	135.0	135,0	
Придбання комп'ютерної техніки для ЦМЛ	25.0	25.0	25,0	
Придбання предметів довготермінового використання (Обладнання для кухні) Ворохтянської ЗОШ	65.0	65.0	65,0	
На придбання предметів довготермінового користування (меблі, комп'ютерна техніка)для Яремчанської ЗОШ № 2 с. Дора	100.0	100.0	100,0	
Благоустрій території Яблуницької ЗОШ I-III ступенів Яремчанської міської ради (капітальний ремонт)				680.0 140.0
Капітальний ремонт Микуличинської ЗОШ I-III ступенів Яремчанської міської ради				1460.0
Капітальний ремонт Ворохтянської ЗОШ I-III ступенів Яремчанської міської ради				415.0
Капітальний ремонт приміщень Яремчанської ЗОШ I-III ступеня №1 Яремчанської міської ради				90.0
Капітальний ремонт Микуличинської ЗОШ I-III ст. Яремчанської міської ради				849,713
Реконструкція із розширенням Микуличинського дому « Просвіта»				352,1
на зміцнення матеріально – технічної бази Яблуницької ЗОШ I-III ступенів Яремчанської міської ради	70,0	70,0	70.0	
капітальний ремонт табло та трибун стадіону Яремчанської ЗОШ №1 I – III ступеня , м. Яремче Івано – Франківської області.	299,0	299,0	298,0	
для виготовлення проектно – кошторисної доку-ментації на	57,0	57,0	57,0	

	влаштування тротуарних доріжок в с. Яблуниця Яремчанської міської ради, мікрорайоні Дора Яремчанської міської ради, мікрорайоні Ямна Яремчанської міської ради.				
--	---	--	--	--	--

**Субвенції із державного бюджету
обласному бюджету (УКБ) на об'єкти міської ради**

№ п/п	Цільове призначення	Передбачено	
		загальний	спеціальний
	Капітальний ремонт приміщень Ворохтянської загальноосвітньої школи І-ІІІ ступеня Яремчанської міської ради		395,0
	Капітальний ремонт Яблуницької загальноосвітньої школи І-ІІІ ступеня Яремчанської міської ради		550,0
	Капітальний ремонт даху Микуличинської загальноосвітньої школи І – ІІІ ступеня Яремчанської міської ради		1460,0
	Реконструкція з добудовою Яремчанська ЗОШ №1		4000,0
	Будівництво очисних споруд в м. Яремче		35000,0
			41405,0

Субвенції із сільських бюджетів

№п/п	Заходи	Передбачено		Профінансовано
		Всього	спецфонд	
	Поляницький бюджет	2661366		2661,366
	На оплату праці (50% надбавку зав ФАПом)	43,796		43,796
	На утримання Поляницької ЗОШ	2582,5		2582,5
	На придбання комп'ютерної техніки для поляницького ФАПу	27,0	21,5	27,0
	На придбання ламінатора та плівок	6,0	6,0	6,0
	Придбання контейнерів для дидактичних матеріалів	2,07		2,07
	Татарівський бюджет	606.0		267,392
	На фінансування Татарівської ЗОШ	550.0		267,392
	Придбання ноутбука та функціонального принтера для Татарівської амбулаторії	12.0		
	Утримання медичного працівника Татарівської амбулаторії	44.0		
	Микуличинський бюджет	1426.0		666,9
	На утримання Микуличинської ЗОШ	1348.0		636,8
	На оплату енергоносіїв Микуличинської амбулаторії	78.0		30,1
	Ворохтянський селищний бюджет	620.0		218,9
	На утримання Ворохтянської міської лікарні	220.0		58,9
	На утримання Ворохтянської ЗОШ	400.0		160,0
	Яблуницький сільський бюджет	1371,2		0,0
	На утримання Яблуницької ЗОШ	1197.1		
	На утримання Вороненківської ЗОШ	174.1		