

Пояснювальна записка

до бюджету

м. Хуст

на 2018 рік

Дохідна частина

Загальний фонд

Дохідна частина бюджету міста Хуст на 2018 рік розроблена на основі норм Бюджетного, Податкового кодексів України, Закону України „Про Державний бюджет України на 2018 рік”. з урахуванням змін, внесених до Бюджетного та Податкового кодексів України та інших законодавчих актів, що стосуються місцевих бюджетів та міжбюджетних відносин.

Показники економічного і соціального розвитку області та міста

Показники	2016 рік	2017 рік очікуване	2018 рік прогноз
Валова додана вартість у фактичних цінах, млн. грн.	27 049,5	31 810,2	32 700,9
Темп росту валової доданої вартості у порівняльних цінах до попереднього року, %	101,1	102,8	102,8
Фонд оплати праці, млн. грн.	8 733,9	10 900,2	12 535,2
Темп росту фонду оплати праці до попереднього року, %	125,1	124,8	115,0
Середньомісячна заробітна плата, грн.	4 298	5 800	6 670
Темп росту середньомісячної заробітної плати до попереднього року, %	127,1	134,9	115,0

м.Хуст

Фонд оплати праці, млн.грн.	272,9	462,0	516,9
Темп росту фонду оплати праці до попереднього року,%	165,4	169,3	111,9
Середньомісячна заробітна плата,грн.	3661,0	6000,0	6900,0
Темп росту середньомісячної заробітної плати до попереднього року,%	123,3	163,9	115,0

В промисловості. Обсяг реалізованої промислової продукції у відпускних цінах за основними видами економічної діяльності по підприємствах основного кола щомісячної звітності міста Хуст за січень - вересень 2017 року склав –75096,3 тис.грн. На одну особу реалізованої продукції припадає – 2369,0 гривень.

Найбільша частка реалізованої продукції припадає на підприємства легкої галузі. Найбільший приріст реалізованої продукції за 9 місяців звітної періоду до відповідного періоду 2016 року досягнуто на підприємствах легкої промисловості – ДП «Яс-Експорт Хуст», ТОВ«Торговий дім ХФФВ»; у харчовій промисловості - Огородник», ТОВ «Хустський м'ясокомбінат». Знизили обсяги реалізованої

продукції за січень-вересень 2017 року до відповідного періоду минулого року підприємства лісової та деревообробної галузі.

Протягом звітної періоду працювали всі підприємства основного кола.

Транспорт. Автотранспортними підприємствами протягом січня-вересня 2017 року перевезено 72,1 тис. тонн вантажів, що склало 90,2 відсотка до обсягу перевезень відповідного періоду 2016 року. Вантажооборот за звітний період становив 97361,4 тис.ткм., або зріс на 8,6 % до відповідного періоду. За звітний період послугами пасажирського автотранспорту скористалися 879,7 тис. пасажирів, що становило 89,2% до відповідного періоду попереднього року. Пасажирооборот за січень-вересень склав 8818,2 тис.пас.км., або 73,7 відсотка до відповідного періоду 2016 року.

На споживчому ринку. Обсяг роздрібного товарообороту підприємств-юридичних осіб за січень-червень поточного року склав 290679,0 тис.грн. , що склало 102,0 % до відповідного періоду 2016 року. На одну особу припадає - 9170,0 грн.

Оптовий товарооборот за відповідний період склав 63561,6 тис.грн., або більше на 24,4 відсотки ніж у відповідному періоді минулого року. Запаси товарів на 1 липня становили 9338,5 тис.грн. Питома вага продовольчих товарів становила 38,4 %, а непродовольчих товарів 61,6%.

Будівельна діяльність. Будівельними підприємствами міста за січень - вересень звітної періоду виконано будівельних робіт на суму 18659,0 тис.грн., що склало 3,6 % у загальнообласному обсязі будівельних робіт.

Прямі іноземні інвестиції в економіку міста (з наростаючим) станом на 01.07.2017року становили **4637,4** тис.дол. США.

Соціальна сфера, населення, ринок праці. Середньомісячна заробітна плата одного штатного працівника на кінець першого півріччя 2017 року у сфері економіки складала 5455,0 грн., та зросла на 55,9 % в порівнянні з відповідним періодом 2016 року. Абсолютний приріст склав –1955,0 грн.

Індекс споживчих цін (інфляції) по області у вересні місяці в порівнянні до попереднього місяця (серпня) складав 102,1%, а з початку року індекс зріс на 9,9 %.

У сферах економіки міста за січень - вересні 2017 року створено – 320 нових робочих місць, що склало 76,1 % до запланованого річного показника на 2017 рік згідно «Програми економічного і соціального розвитку міста Хуст». Слід відмітити, що фізичні особи-підприємці активніше створюють додаткові робочі місця з найманими працівниками, ніж юридичні особи.

Всього на обліку в центрі зайнятості безробітних протягом січня- вересня перебувало 685 осіб (мешканців міста). Працевлаштовано протягом звітної періоду всього - 426 осіб, що складало – 58,7 %. Професійне навчання проходило – 57 осіб.

На кінець вересня кількість безробітних, що знаходилися на обліку центру зайнятості становила – 99 чоловік.

За січень - вересень 2017р. зареєстровано нових суб'єктів підприємницької діяльності (фізичних осіб) – 104 особи, а за відповідний період 2016 року кількість зареєстрованих становила – 132 особи. Слід зазначити, що протягом звітної періоду продовжується значне скасування підприємницької діяльності фізичних осіб. За 9 місяців припинили діяльність - 451 особа.

Крім того, протягом звітнього періоду зареєстровано 20 нових юридичних осіб, в тому числі: у галузях економіки - роздрібною та оптовою торгівлі, сфері надання послуг, будівництві у сфері надання юридичних послуг та в інших.

Всього по місту Хуст кількість домогосподарств, які звернулися за субсидіями протягом січня-вересня 2017 року становила – 875 одиниць. Призначено субсидії у звітному періоді – 5939-ом дворого господарствам. Загальна сума призначених субсидій всього з початку року становить – 2581,9 тис.грн. Середній розмір призначених субсидій у вересні становив - 141,7 грн. Крім того, 107 дворого господарств з початку року звернулися за субсидіями на відшкодування витрат для придбання скрапленого газу, твердого та рідкого пічного палива. З них – 79-ом призначено субсидії. Загальна сума призначених субсидій у звітному періоді склала 207,5 тис.грн. Середній розмір призначеної субсидії становить 3667,7 грн.

Кількість юридичних осіб, включених до ЄДРПОУ по місту станом на 1 жовтня 2017 року становила – 724 одиниць.

Демографічна ситуація в місті станом на 1 вересня 2017 року характеризується природним скороченням населення, або скорочення населення склало (- 20) осіб, в тому числі:

- народилося у звітному періоді – 236 осіб ;
- померло - 256 осіб;

Чисельність наявного населення на 1 жовтня становила - 31684 осіб.

Станом на кінець вересня 2017 року заборгованість із виплати заробітної плати на економічно-активних підприємствах міста - відсутня.

Прогноз доходів бюджету міста на 2018 рік обраховано в сумі **328 206,0 тис.грн.**, у тому числі сума доходів:

- *загального фонду – 306 699,3 тис. грн.;*
- *спеціального фонду – 21 506,7 тис. грн..*

Прогнозний обсяг доходів бюджету міста Хуст на 2018 рік без врахування трансфертів, обраховано в сумі 162 599,7 тис. грн., в тому числі загальний фонд – 141 093,0 тис. грн. і спеціальний фонд 21 506,7 тис. грн.

У 2018 році очікується отримати офіційні трансферти з Державного бюджету України та обласного бюджету у сумі **165 606,3 тис. грн.**, в т.ч. освітню субвенцію у сумі 50 077,5 тис.грн.

Прогнозні показники загального фонду бюджету міста Хуст на 2018 рік (не враховуючи міжбюджетні трансферти), порівняно із очікуваним виконанням за 2017 рік, по загальному фонду збільшуються на 4,6 відсотки.

По спеціальному фонду прогнозні показники на 2018 рік, порівняно із очікуваним виконанням за 2017 рік, збільшуються на 19,7 % за рахунок бюджету розвитку.

Динаміка надходжень до бюджету міста Хуст у 2016-2018 роках

(тис.грн.)

Показники	2016 рік	2017 рік (очікувані)	2018 рік (прогноз)	2018 рік проти 2017 року	
				Відхилення	Темп росту, %
Бюджет міста, в т.ч.:	120 390,0	152 855,2	162 599,7	9 744,5	106,4
загальний фонд	109 000,0	134 889,2	141 093,0	6 203,8	104,6
спеціальний фонд	11 390,0	17 966,0	21 506,7	3 540,7	119,7
Трансферти, в т.ч.:	165 034,5	167 525,0	165 606,3	-1 918,7	98,9
загальний фонд	162 514,5	151 651,5	165 606,3	13 954,8	109,2
спеціальний фонд	2 520,0	16 300,0	-	-16 300,0	-
Всього надходжень	285 424,5	320 380,2	328 206,0	7 825,8	102,4

Розрахунок доходів загального фонду бюджету:

Основними платежами надходжень загального фонду є **податок та збір на доходи фізичних осіб та акцизний податок.**

До доходів бюджету міста Хуст у 2017 році зараховується 60% податку на доходи фізичних осіб. Питома вага цього податку в доходах загального фонду становить – 47,0 %.

Основним чинником, який сприятиме збільшенню надходжень податку на доходи фізичних осіб, є ріст фонду оплати праці у зв'язку із встановленням мінімальної заробітної плати з 1 січня 2018 року у розмірі 3 723 грн. та посадового окладу працівника 1 тарифного розряду Єдиної тарифної сітки – 1762,00 гривень.

Динаміка надходження податку з доходів фізичних осіб до бюджету м. Хуст. (60%)

Роки	2016	11 місяців 2017	2018
Податок на доходи фізичних осіб	41978,6	54089,1	66031,0
Відсоток виконання до затвердженого плану на відповідний рік	103,0	128,8	-
В тому числі: податок на доходи що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати	37010,3	50382,5	62031,0
% до попереднього року	157,0	136,1	-

Прогноз надходжень податку на доходи фізичних осіб на 2018 рік розрахований із урахуванням прогнозного обсягу фонду оплати праці, рівня

середньої заробітної плати, бази та ставок оподаткування доходів фізичних осіб та становлять 66 031,0 тис.грн., що на 6 097,0 тис.грн. більше, ніж очікувані надходження у 2017 році.

Прогнозна сума *податку на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати* на 2018 рік становить **62 261,0 тис. грн.**, що на 10,0 % більше очікуваних надходжень у 2017 році.

Так, станом на 01.12.2017р. найбільшими платниками податку на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати до міського бюджету є: РФ «Львівська залізниця»(2 883,7 тис.грн.), ВАТ ЕК «Закарпаттяобленерго»(1643,4 тис.грн.), ТОВ «Хустекс ЛТД» (1486,0 тис.грн.), ТОВ «Європейська фабрика»(734,6 тис.грн.), Хустська філія ПАТ «Закарпатгаз»(659,5 тис.грн.), ТОВ «Немецтек» (606,4 тис.грн.), ТОВ «Хустфарм» (851,0 тис.грн.), ПП Браєр Й.Й.(589,7 тис.грн.), ДП «ЯС Експорт» (651,0 тис.грн.), філія «Хустська ДЕД» (489,7 тис.грн.) (надходження 60%).

Податок на доходи фізичних осіб з грошового забезпечення, грошових винагород та інших виплат, одержаних військовослужбовцями та особами рядового і начальницького складу, що сплачується податковими агентами врахований в проекті міського бюджету на 2018 рік в сумі **2030,0 тис.грн.** У 2016 році поступлення складали –1489,2 тис.грн.(60%), за 11 місяців 2017 року – 1761,0 тис.грн.

Поступлення від *податку на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших, ніж заробітна плата* у 2018 році заплановано у сумі – **360,0 тис.грн.** У 2017 році надходження складали 357,0 тис.грн., що становить 100,5 % до планових показників. Найбільшими платниками у 2017 році були кредитна спілка «Менчул» та ТОВ «Хуст ШУЗ» які сплачували податок на дивіденди. Поступлення від даних підприємств за 11 місяців 2017 року склали 160,5 тис.грн. (60%).

Прогнозний розрахунок на 2018 рік від *податку на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування* заплановано у сумі **1 600,0 тис.грн.** Найбільшими платниками даного податку у поточному році є ПП Мандрик М.Й. (40,6 тис.грн.) та Браєр Й.Й. (190,3 тис.грн.).

У 2018 році заплановано *податок на доходи фізичних осіб із суми пенсійних виплат або щомісячного довічного грошового утримання, що сплачується (перераховується) згідно з Податковим кодексом України* у сумі **30,0 тис.грн.**, враховуючи поступлення 2017 року.

Прогнозна сума *податку на прибуток підприємств і фінансових установ комунальної власності* до бюджету міста Хуст на 2018 рік становить **380,0 тис. грн.** Поступлення 2017 року складали 371,0 тис.грн. Найбільшими платниками даного податку є КП «Хуст-тепло» та Хустське ВУВКГ, якими сплачено до бюджету міста у 2017 році 296,1 тис.грн.. Прогнозний показник визначений за даними Хустської ОДПІ та управління економіки Хустського міськвиконкому.

Надходження *рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів* спрогнозовані на 2018 рік згідно з розрахунками Хустської ОДПІ у сумі 20,0 тис.грн.

Питома вага акцизного податку у дохідній частині бюджету міста у 2017 році становить 30,8%.

Прогнозний показник надходжень на 2018 рік *акцизного податку з вироблених в Україні підакцизних товарів та ввезених на митну територію України підакцизних товарів (пальне)* визначений на основі надходжень у 2017 році становить **3500,0 тис.грн.** та **13 500,0 тис.грн.**

Прогнозний показник надходжень на 2018 рік *акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів* визначений за даними органів державної фіскальної служби виходячи з середньомісячних надходжень цього податку протягом січня-листопада 2017 року та становить **25 000,0 тис. грн.** За 11 місяців 2017 року найбільшими платниками до бюджету міста були: ПП Тимчик Й.Й. (8015,4 тис.грн.), ПП Браєр Й.Й. (5882,4 тис.грн.), ТОВ «Закарпатська пивна компанія» (3841,0 тис.грн.).

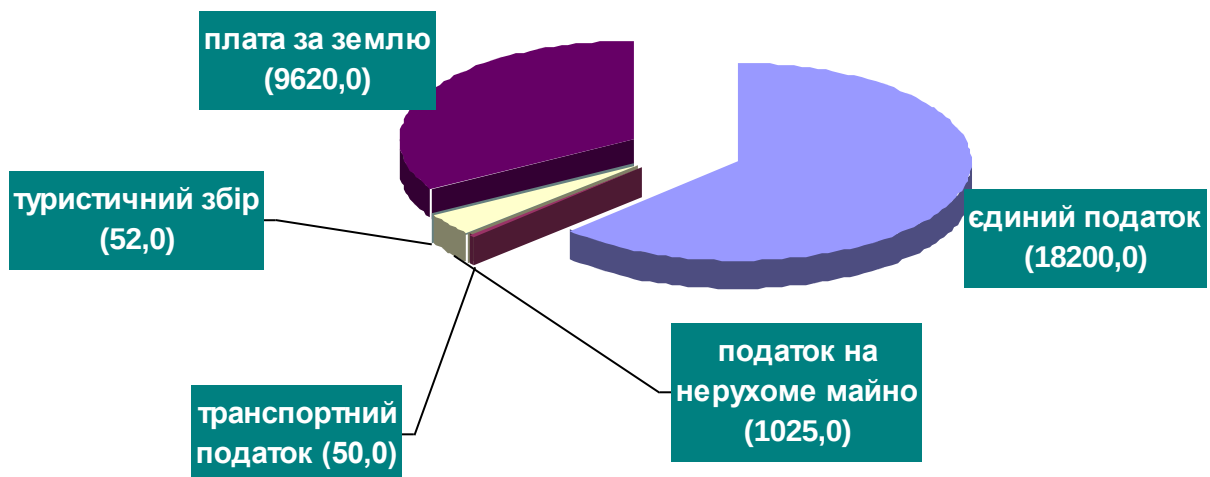
Відповідно до статті 10 Податкового кодексу України до *місцевих податків* належать:

- 1) податок на майно, який включає:
 - 1.1. податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки;
 - 1.2. транспортний податок;
 - 1.3. плату за землю;
- 2) єдиний податок.

До місцевих зборів належать:

- 1) збір за місця для паркування транспортних засобів;
- 2) туристичний збір.

Структура місцевих податків і зборів бюджету міста Хуст на 2018 рік (тис.грн.)



Прогнозна сума надходжень місцевих податків і зборів до бюджету міста на 2018 рік становить **28 947,0 тис. грн.** або 20,5% до загального фонду.

Розрахунок прогнозованої суми *податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки* на 2018 рік проведено у розрізі об'єктів житлової та комерційної

нерухомостей, юридичних та фізичних осіб за даними Хустської ОДПІ і становить **1025,0 тис.грн.**

Плата за землю становить 6,6% обсягу доходів загального фонду та 22,2% від обсягу місцевих податків і зборів.

Розрахунок прогнозованої суми **плати за землю** на 2018 рік проведено у розрізі юридичних та фізичних осіб за видами земельного податку та орендної плати за земельні ділянки зокрема:

Земельний податок з юридичних осіб заплановано у сумі **2 850,0 тис.грн.** Очікувані надходження по платі за землю з юридичних осіб в 2017 році становлять 2 827,0 тис.грн. Слід зазначити, що у 2017 році була погашена заборгованість за 2016 рік.

Планові показники **земельного податку з фізичних осіб** на 2018 рік складають **270,0 тис.грн.** Спрогнозовані, враховуючи надходження 2017 року та пропозиції Хустської ОДПІ. Надходження за 11 місяців 2017 року становлять 269,9 тис.грн.

Орендна плата за землю з юридичних осіб запланована, враховуючи надходження 2017 року, згідно розрахунків управління з питань майна комунальної власності і становить на 2018 рік **4 000,0 тис.грн.**, що менше очікуваних надходжень у 2017 році на 430,0 тис.грн. В результаті надання одному з найбільших платників ПАТ «Концерн Галнафтогаз» оновлених нормативно-грошових оцінок земельних ділянок здійснено перерахунок орендної плати по трьом договорам оренди. За даними перерахунку спостерігається суттєве зменшення надходжень на суму 990,6 тис.грн. в рік.

Орендна плата з фізичних осіб запланована за розрахунками управління з питань майна комунальної власності у сумі **2 500,0 тис.грн.**, що менше очікуваних надходжень у 2017 році на 650,0 тис.грн. Зменшення надходжень пов'язане з викупом орендарями земельних ділянок.

Динаміка надходжень плати за землю

тис. грн.

Показники	2016 рік	2017 рік (очікувані)	2018 рік (прогноз)
Сума надходжень в тому числі:	9936,0	10676,9	9620,0
Земельний податок з фізичних і юридичних осіб	2418,1	3096,9	3120,0
Орендна плата з юридичних і фізичних осіб	7517,9	7580,0	6500,0
% росту до попереднього року	199,7	107,5	90,1

У 2018 році заплановано **транспортний податок** у сумі **50,0 тис.грн.**, в тому числі з юридичних осіб – 25,0 тис.грн., з фізичних осіб – 25,0 тис.грн.

Прогнозні надходження **туристичного збору** розраховані управлінням економіки та становлять **52,0 тис. грн.**

Прогнозний обсяг **єдиного податку** на 2018 рік пораховано з урахуванням положень Податкового та Бюджетного кодексу України (за даними органів державної фіскальної служби), фактичних надходжень та становить **18 200,0 тис. грн.**, в тому числі з юридичних осіб – 3 200,0 тис.грн. та із фізичних осіб – 15 000,0 тис.грн. Поступлення 2017 року (очікувані) складала відповідно 3208,2 тис.грн. з юридичних осіб та 13500,0 тис.грн. з фізичних осіб.

Динаміка надходження єдиного податку

тис. грн

Роки	2016 (факт)	2017 (очікувані)	2018 (прогноз)
Сума єдиного податку	13514,3	16708,2	18200,0
% до попереднього року	152,9	123,6	108,9

Єдиний податок за обсягом платежу становить 12,9% у структурі загального фонду бюджету міста Хуст та 63,4% від обсягу місцевих податків і зборів.

На 2018 рік надходження **частини чистого прибутку (доходу), що вилучається до бюджету** заплановано у розмірі **90,0 тис.грн.** Поступлення 2017 року складають 91,0 тис.грн.

У 2018 році заплановано надходження **адміністративних штрафів та інших санкцій** у розмірі 5,0 тис.грн., **адміністративних штрафів та штрафних санкцій за порушення законодавства у сфері виробництва та обігу алкогольних напоїв та тютюнових виробів** (за даними ОДП) у розмірі 70,0 тис.грн.

Прогнозний розрахунок надходжень **плати за надання адміністративних послуг** на 2018 рік визначено як підсумок розрахованих надходжень за окремими видами господарської діяльності, з урахуванням фактичних надходжень за 2015-2017 роки, та за рахунок передачі на місцевий рівень збору за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень і плати за скорочення термінів надання послуг у сфері державної реєстрації речових прав на нерухоме майно.

На 2018 рік заплановано надходження **плати за надання адміністративних послуг** у розмірі **3 320,0** тис.грн. В т.ч.:

- адміністративний збір за проведення державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань – 20,0 тис.грн.;
- плата за надання інших адміністративних послуг – 3200,0 тис.грн.;
- адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень – 100,0 тис.грн.;

За розрахунками, проведеними управлінням з питань майна комунальної власності, надходження від **орендної плати за користування цілісними майновими комплексами та іншим майном, що перебуває у комунальній власності**, відповідно до укладених договорів оренди прогноуються у сумі **190,0 тис. грн.**, що на 21,1 тис. грн. більше надходжень за 2017 рік у зв'язку із проведенням індексації.

Прогнозний показник надходжень до бюджету міста Хуст **державного мита** на 2018 рік розраховано з урахуванням очікуваних надходжень за 2017 рік та вимог

діючого законодавства у сумі **40,0 тис. грн.** Надходження за 11 місяців 2017 року становлять 44,1 тис.грн.

Спеціальний фонд

Обсяг надходжень доходів спеціального фонду бюджету міста Хуст на 2018 рік визначений в сумі **21 506,7 тис. грн.**

По спеціальному фонду прогностні показники на 2018 рік, порівняно із очікуваними показниками 2017 року, збільшуються на 3345,3 тис. грн. за рахунок бюджету розвитку.

Основними платежами спеціального фонду є власні надходження бюджетних установ, кошти від продажу землі, кошти від відчуження майна комунальної власності та надходження коштів пайової участі у розвитку інфраструктури міста.

Власні надходження бюджетних установ і організацій, питома вага яких становитиме близько 13,2 відс. доходів спеціального фонду, за розрахунками бюджетних установ, що фінансуються з бюджету міста, прогнозується в сумі **2 829,7 тис.грн.** З них плата за оренду майна бюджетних установ – 11,1 тис.грн. та плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з функціональними повноваженнями – 2818,6 тис.грн.

Надходження **екологічного податку** на 2018 рік спрогнозовані на підставі розрахунків Хустської ОДПІ, враховуючи зменшення нормативу відрахувань на 2018 рік, у сумі **87,0 тис. грн.** що на 32,0 відс. або на 41,0 тис. грн. менше очікуваних надходжень 2017 року.

Бюджет розвитку запланований на 2018 рік у розмірі **18 590,0 тис.грн.** З них:

Надходження коштів пайової участі у розвитку інфраструктури міста заплановано у розмірі **289,9 тис.грн.** Сума розрахована відділом містобудування та архітектури.

Кошти від відчуження майна, що перебуває у комунальній власності заплановані згідно розрахунків управління майна комунальної власності у розмірі **8 000,0 тис.грн.**

Надходження **коштів від продажу землі** заплановані у розмірі **10 300,1 тис.грн.** згідно розрахунків управління майна комунальної власності.

Видаткова частина

Розрахунок видатків міського бюджету здійснено на основі Бюджетного кодексу України зі змінами, Закону України „Про Державний бюджет на 2018 рік”, з врахуванням:

розміру мінімальної заробітної 3 723 гривень (в середньому до 2016 року зростає на 116,3 %);

розміру посадового окладу працівника I тарифного розряду ЄТС 1700 гривень (ріст порівняно з 2016 роком – 106,3 відс.);

коефіцієнту 1,1 для розрахунку потреби в коштах на оплату комунальних послуг та енергоносіїв, у тому числі при визначенні видатків на:

оплату теплопостачання на коефіцієнт 1,1235;

оплату водопостачання і водовідведення на коефіцієнт 1,085;
оплату електроенергії на коефіцієнт 1,09;
оплату природного газу на коефіцієнт 1,14;
оплату інших енергоносіїв на коефіцієнт 1,085;
індексу споживчих цін (грудень до грудня попереднього року) – 108,1 відсотка.

Загальний обсяг видатків міського бюджету на 2018 рік передбачено у сумі 328 206,0 тис.грн., з яких доходи міського бюджету – 162 599,7 тис.грн. та 165 606,3 тис.грн. – офіційні трансферти, в тому числі :

- освітня субвенція – 50 077,5 тис.грн.;
- субвенції соціального характеру – 115 528,8 тис.грн..

Нижче наведено дані затверджених і уточнених планових показників загального фонду міського бюджету на 2017 рік та проект на 2018 рік у розрізі галузей бюджетної сфери.

Видатки загального фонду міського бюджету у 2017 році та проект на 2018 рік

Назва галузі	2017 рік – затверджений план (тис.грн.)	2017 рік – план з урахуванням змін (тис.грн.)	Проект на 2018 (тис.грн.)	Відхилення показників на 2018р. до плану зі змін на 2017 р.	
				сума (тис.грн.)	%
Державне управління	19 039,4	19 033,9	21 611,8	2 577,9	13,5
Освіта	62 243,8	66 424,7	83 374,4	16 949,7	25,5
Видатки за рахунок освітньої субвенції	53 415,5	53 415,5	50 077, 5	-3 338,0	
Соціальний захист та соціальне забезпечення	4 762,7	4 514,3	5 968,0	1 453,7	32,2
Видатки за рахунок соціальних субвенцій	94 569,5	86 511,9	115 528,8	29 016,9	33,5
Культура і мистецтво	2 247,2	2 581,2	2 795,3	204,1	8,3
Фізкультура та спорт	2 408,9	2 504,4	2 886,7	382,3	15,3
Житлово-комунальне господарство	4 383,9	6 265, 4	8 421,9	2 156,5	34,4
Поточний ремонт та утримання міських доріг	3 003,9	3 682,9	3 829,0	146,1	4,0
Інші видатки (з врахуванням резервного фонду)	3 986,6	3 480,2	1 169,2	-2 311,0	

У проекті міського бюджету на 2018 рік передбачено профіцит по загальному фонду та дефіцит по спеціальному фонду у сумі 11 036,7 тис.грн. на обсяг коштів, що передаються із загального фонду до бюджету розвитку (спеціального фонду) для проведення капітальних видатків.

Видатки на **утримання органів місцевого самоврядування** на 2018 рік передбачено в сумі 21 611,8 тис. гривень. В тому числі по загальному фонду – 21 611,8 тис.грн., з яких видатки на оплату праці та нарахування на неї передбачено у сумі 19 895,3 тис.грн., оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 710,0 тис. гривень.

Обсяг видатків спеціального фонду становить 54,0 тис.грн. за рахунок коштів, що передаються із загального фонду до бюджету розвитку (придбання оргтехніки для УСЗН).

На фінансування **галузі „Освіта”** в проекті міського бюджету на 2018 рік передбачено обсяг видатків в сумі 136 566,5 тис. гривень. У зазначеному обсязі заплановано видатки, що здійснюватимуться за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету, зокрема фінансування оплати праці педагогічних працівників загальноосвітніх закладів в сумі 50 077,5 тис. гривень. Видатки міського бюджету по загальному фонду на оплату праці передбачено в сумі 108 386,9 тис.грн., на оплату комунальних послуг та енергоносіїв установ галузі передбачено 11 273,8 тис.грн., харчування – 7493,5 тис.грн. До видатків по галузі освіта включено фінансування музичної школи – 8 655,1 тис.грн., як заклад позашкільної освіти.

Обсяг видатків спеціального фонду становить 3 114,6 тис.грн., у тому числі за рахунок власних надходжень бюджетних установ – 2 822,6 тис.грн. та за рахунок коштів, що передаються із загального фонду до бюджету розвитку (спеціального фонду) – 292,0 тис.гривень.

На **соціальний захист та соціальне забезпечення** у проекті міського бюджету на 2018 рік передбачено видатки у сумі 121 496,8 тис.грн.,

Кошти міського бюджету в сумі 5 968,0 тис.грн. спрямовуються на :

Пільгове перевезення автомобільним транспортом окремих категорій громадян – 1 494,0 тис.грн.;

Забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю (міський територіальний центр) – 1 722,3 тис.грн.;

Центри соціальних служб для сім'ї, дітей та молоді - 659,4 тис.грн.;

Соціальні програми і заходи державних органів у справах молоді – 57,0 тис.грн.;

Оздоровлення та відпочинок дітей (крім заходів з оздоровлення дітей, що здійснюються за рахунок коштів на оздоровлення громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи) – 397,9 тис.грн. ;

Забезпечення соціальними послугами громадян похилого віку, інвалідів, дітей-інвалідів, хворих, які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги, фізичними особами – 70,0 тис.грн.;

Надання пільг населенню (крім ветеранів війни і праці, військової служби, органів внутрішніх справ та громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи) на оплату житлово-комунальних послуг і природного газу – 268,0 тис.грн.;

Соціальний захист ветеранів війни та праці, осіб з інвалідністю – 130,0 тис.грн.;

Інші видатки на соціальний захист населення – 1 087,4 тис.грн., які включають в себе матеріальні допомоги незахищеним верствам населення м.Хуст згідно рішень

сесії Хустської міської ради та виконавчого комітету, допомогу на поховання одиноких громадян та одноразові фінансові допомоги громадським організаціям людей з обмеженими можливостями.

Видатки за рахунок соціальних субвенцій заплановані в сумі 115 528, 8 тис.грн. В тому числі :

Надання пілг та житлових субсидій населенню на оплату електроенергії, природного газу, послуг тепло-, водопостачання і водовідведення, квартирної плати, вивезення побутового сміття та рідких нечистот – 66 252,9 тис.грн.

Надання пілг та субсидій населенню на придбання твердого та рідкого пічного побутового палива і скрапленого газу – 317,7 тис.грн.

Надання допомоги сім'ям з дітьми, малозабезпеченим сім'ям, інвалідам з дитинства, дітям-інвалідам та тимчасової допомоги дітям – 48 244,4 тис.грн.

Виплата державної соціальної допомоги на дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, у дитячих будинках сімейного типу та прийомних сім'ях, 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" та оплату послуг із здійснення патронату над дитиною та виплата соціальної допомоги на утримання дитини в сім'ї патронатного вихователя – 698,7 тис.грн.

Компенсаційні виплати особам з інвалідністю на бензин – 15,1 тис.грн.

На **культуру і мистецтво** у проекті міського бюджету на 2018 рік для фінансування установ культури і мистецтва передбачено обсяг видатків у сумі 2 817,4 тис.грн., з них по загальному фонду – 2 795,3 тис.грн. та по спеціальному фонду – 22,1 тис. грн., в тому числі за рахунок власних надходжень бюджетних установ – 7,1 тис.грн. та за рахунок коштів, що передаються із загального фонду до бюджету розвитку (спеціального фонду) – 15,0 тис.гривень (поповнення бібліотечного фонду).

Видатки на оплату праці працівникам бюджетних установ культури заплановано в сумі 1 797,4 тис.грн., на оплату комунальних послуг та енергоносіїв установ галузі передбачено 135,8 тис.грн.

На фінансування галузі **„Фізична культура і спорт”** в проекті міського бюджету на 2018 рік передбачено видатки загального фонду у сумі 2 886,7 тис.грн.

У загальному фонді враховано видатки на проведення навчально-тренувальних зборів і змагань у сумі 89,6 тис.грн., на утримання та навчально-тренувальну роботу комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл – 1 547,8 тис.грн., на фінансову підтримку для утримання комунальних спортивних споруд – 929,3 тис.грн., підтримка спорту вищих досягнень та організацій, які здійснюють фізкультурно-спортивну діяльність в регіоні – 320,0 тис.грн..

На оплату праці в галузі фізичної культури і спорту по установах, які повністю утримуються за рахунок коштів міського бюджету, передбачено 1 301,7 тис.грн., на оплату комунальних послуг та енергоносіїв установ галузі передбачено 48,9 тис.грн.

Видатки на **житлово-комунальне господарство** в проекті бюджету м.Хуст на 2018 рік складають – 13 727,9 тис.грн. в тому числі по загальному фонду – 8 421,9 тис.грн. та по спеціальному фонду – 5 306,0 тис. грн..

- Для забезпечення функціонування водопровідно-каналізаційного господарства виділено 2 134,0 тис.грн.;
- благоустрій міст, сіл, селищ - 3 464,5 тис.грн. (в тому числі вуличне освітлення – 1700,0 тис.грн.);
- забезпечення функціонування комбінатів комунальних підприємств, районних виробничих об'єднань та інших підприємств, установ та організацій житлово-комунального господарства 2 823,4 тис.грн. в тому числі : фінансова підтримка КП « Еко-Хуст» - 70,1 тис.грн., КП « Реклама- Хуст» - 1 730,0 тис.грн., КП « Дозвілля» - 1 023,3 тис.грн.

За рахунок коштів, що передаються із загального фонду до бюджету розвитку (спеціальний фонд), передбачені кошти на ремонт мереж вуличного освітлення, проведення ремонтних робіт на міських мережах водопостачання та водовідведення в сумі 5 306,0 тис.грн.

Також, за рахунок коштів, що передаються із загального фонду до бюджету розвитку (спеціальний фонд), передбачені кошти на **внесок в статутний фонд ВУВК** в сумі 205,0 тис.грн. для придбання обладнання.

На **«Здійснення заходів із землеустрою»** по загальному фонду міського бюджету передбачено 430,0 тис.грн. (зміна меж сіл Кіресі, Чертіж, Зарічне, індустріальний парк, інвентаризація земель, топографічні роботи).

На фінансування галузі **«Будівництво та регіональний розвиток»** в проєкті міського бюджету передбачено видатки в сумі 15 616,9 тис.грн. в тому числі на:

- Будівництво об'єктів житлово-комунального господарства – 30,0 тис.грн.;
- Будівництво об'єктів освітніх установ та закладів – 4 261,9 тис.грн.;
- Будівництво інших об'єктів соціальної та виробничої інфраструктури комунальної власності – 590,0 тис.грн.;
- Реставрація пам'яток архітектури (руїни Хустського замку) – 135,0 тис.грн.;
- Співфінансування інвестиційних проєктів (відповідно переліку об'єктів заявки по яких зареєстровані у ДФРР) – 10 600,0 тис.грн.

Розгорнутий перелік об'єктів будівництва, реконструкції та капітального ремонту подано в додатку № 6 до проєкту бюджету міста Хуст на 2018 рік.

На фінансування галузі **«Транспорт та транспортна інфраструктура, дорожнє господарство»** в проєкті міського бюджету передбачено видатки в сумі 11 864,0 тис.грн. В тому числі по загальному фонду на виконання «Програми реконструкції, ремонту та утримання вулиць і доріг комунальної власності у м.Хуст на 2017-2019 роки» - 3 829,0 тис.грн. По спеціальному фонду – 8 035,0 тис.грн., в тому числі за рахунок коштів, що передаються із загального фонду до бюджету розвитку (спеціального фонду) – 2 715,0 тис.гривень. Детальний перелік об'єктів, наведений у додатку № 6 до проєкту бюджету міста Хуст на 2018 рік.

На фінансування **інших послуг, пов'язаних з економічною діяльністю** передбачено 438,0 тис.грн. В тому числі по загальному фонду – 335,2 тис.грн. (на підтримку малого і середнього підприємництва які спрямовуються на виконання заходів Програми розвитку малого і середнього підприємництва в місті Хуст на 2017-2018 роки та 15,9 членські внески АМУ), інші видатки – 119,3 тис.грн.. По

спеціальному фонду передбачені кошти в сумі 102,8 тис.грн. для проведення експертно-грошової оцінки земель комунальної власності.

Резервний фонд міського бюджету передбачено в обсязі 100,0 тис. гривень.

У проекті міського бюджету на 2018 рік видатки на **іншу діяльність** за загальним та спеціальним фондами заплановано в сумі 291,0 тис.грн., з яких:

- Програма створення та накопичення міського матеріального резерву та засобів індивідуального захисту органів дихання непрацюючого населення міста Хуст на 2016-2020 роки;

- Програма розвитку системи зв'язку, оповіщення та інформатизації цивільного захисту міста Хуст на 2016-2020 роки.

На фінансування **галузі «Цільові фонди»** в проекті міського бюджету передбачено видатки в сумі 87,0 тис.грн. на виконання Програми охорони навколишнього природного середовища в м.Хуст на 2017-2019 роки.

У проекті міського бюджету на 2017 рік **на підтримку засобів масової інформації** передбачено 50,0 тис.грн..

Міжбюджетні трансферти

На надання міжбюджетних трансфертів Хустському районному бюджету передбачено по загальному фонду іншу субвенцію в сумі 200,0 тис.грн. для обслуговування осіб з обмеженими фізичними можливостями в Хустському районному навчально-реабілітаційному центру.