

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

до проекту рішення районної у місті ради «Про затвердження звіту про виконання районного у місті бюджету за 2017 рік»

Відповідно до Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні», на виконання ст. 80 Бюджетного кодексу України, на розгляд районної у місті ради пропонується проект рішення «Про затвердження звіту про виконання районного у місті бюджету за 2017 рік».

Доходи

За даними управління Державної казначейської служби України у м. Кривому Розі, за 2017 рік до доходної частини районного у місті бюджету надійшло фінансових ресурсів у сумі 180 374,8 тис. грн.

До загального фонду районного у місті бюджету (з урахуванням міжбюджетних трансфертів) надійшло коштів у сумі 178 416,6 тис. грн., що складає 98,8 % до планових показників.

Виконання планових показників по власних джерелах доходів загального фонду забезпечено на 37 210,4 тис. грн., або на 101,6 %. Понад план отримано 601,2 тис. грн. У розрізі податків та платежів виконання складає:

- єдиний податок – 30 817,1 тис. грн., або 102,2 % до плану;
- податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки – 5 290,3 тис. грн., або 98,1 % до плану;
- плата за землю – 867,0 тис. грн., або 100,9 % до плану;
- плата за надання інших адміністративних послуг – 134,8 тис. грн., або 101,2 % до плану;
- адміністративні штрафи – 70,5 тис. грн., або 117,6 % до плану;
- туристичний збір – 30,8 тис. грн., або 159,4 % до плану.

Також до доходної частини загального фонду районного у місті бюджету за 2017 рік надійшло субвенцій з державного, обласного та дотації з міського бюджетів в сумі 141 206,2 тис. грн., або 98,1 % до планових показників, в тому числі:

- **субвенцій з державного та обласного бюджетів** – 128 670,3 тис. грн. або 97,9 % до планових показників та 100 % до фактичних нарахувань, а саме:

- субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на виплату допомоги сім'ям з дітьми, малозабезпеченим сім'ям, інвалідам з дитинства, дітям-інвалідам, тимчасової державної допомоги дітям та допомоги по догляду за інвалідами I чи II групи внаслідок психічного розладу надійшло 127 335,8 тис. грн., або 97,9 % до плану;

- субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на виплату державної соціальної допомоги на дітей-сиріт та дітей, позбавлених

батьківського піклування, грошового забезпечення батькам-вихователям і прийомним батькам за надання соціальних послуг у дитячих будинках сімейного типу та прийомних сім'ях за принципом "гроші ходять за дитиною", оплату послуг із здійснення патронату над дитиною та виплату соціальної допомоги на утримання дитини в сім'ї патронатного вихователя надійшло 755,6 тис. грн., або 97,0 % до плану;

- субвенції з обласного бюджету (на виконання доручень виборців депутатами обласної ради) надійшло 578,9 тис. грн., або 99,9 % до плану;

- **дотації з міського бюджету** надійшло 12 536,0 тис. грн., або 100,0% до планових показників.

До доходної частини спеціального фонду районного у місті бюджету за звітний період надійшло 1 958,2 тис. грн., у тому числі:

- *плата за послуги*, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством – 1 717,7 тис. грн.;

- *інші джерела* власних надходжень бюджетних установ – 240,5 тис. грн.

Виконкомом Саксаганської районної у місті ради постійно вживаються заходи щодо забезпечення виконання планових показників надходжень до районного у місті бюджету - проводяться засідання комісій, робочих груп із запрошенням суб'єктів господарювання.

Так, за 2017 рік адміністративною комісією виконкому районної у місті ради проведено 48 засідань, на яких розглянуто 301 справу про адміністративні правопорушення, накладено 234 адміністративні штрафи на суму 88,3 тис. грн. Також відділом реєстрації місця проживання громадян накладено штрафів на 120 правопорушників на суму 4,4 тис. грн.

Актуальним на сьогоднішній день залишається питання погашення податкового боргу зі сплати за землю.

З метою скорочення податкового боргу Криворізькою північною об'єднаною Державною податковою інспекцією застосовується комплекс заходів до підприємств – боржників, передбачений чинним законодавством, а саме вручаються податкові вимоги, здійснюється опис майна в податкову заставу, до суду направляються заяви на стягнення боргу у судовому порядку.

За 2017 рік проведено 12 засідань робочої групи виконкому районної у місті ради щодо надходжень плати за землю, на які запрошено 125 суб'єктів господарювання. Заслухано 92 суб'єкта господарювання щодо оформлення правоустановчих документів на землю, погашення заборгованості по платі за землю та державної реєстрації договорів оренди земельних ділянок. На засіданнях робочої групи розглянуто стан виконання надходжень та погашення заборгованості з плати за землю.

Станом на 01.01.2018 податковий борг по платі за землю склав 11,6 млн. грн.

У 2017 році районною робочою групою з питання функціонування об'єктів бізнесу у напрямку легалізації найманих працівників проведено інформаційно-роз'яснювальну роботу на 365 об'єктах бізнесу. Легалізовано 107 працівників. Проведено шість засідань робочої групи.

Під час рейдів-обстежень об'єктів бізнесу району проводилась адресна роз'яснювальна робота із суб'єктами господарювання з питань дотримання норм законодавства України про працю.

В управлінні праці та соціального захисту населення функціонує «телефон довіри» для звернень громадян з питань легалізації відносин на ринку праці, за яким у 2017 році звернулося п'ять громадян.

Видатки

Видатки районного у місті бюджету за 2017 рік склали 183 477,4 тис. грн., що на 11,2 % (або на 18 503,7 тис. грн.) більше видатків аналогічного періоду минулого року, у тому числі:

- по загальному фонду – 176 714,7 тис. грн.;
- по спеціальному фонду – 6 762,7 тис. грн. (з них видатки бюджету розвитку – 4 810,4 тис. грн.).

Враховуючи надходження доходів загального фонду, фінансування видатків у звітному році проводилось вчасно, відповідно до розпису районного у місті бюджету за видатками та з урахуванням пропозицій головних розпорядників коштів.

У структурі всіх видатків загального фонду бюджету переважають захищені статті, за звітний період їх розмір становить 171 499,9 тис. грн., що складає 97,0 % від загального обсягу видатків, зокрема:

- на соціальні виплати спрямовано 128 726,3 тис. грн.;
- видатки на оплату праці з нарахуваннями працівникам бюджетної сфери склали 39 794,5 тис. грн., що на 9 944,7 тис. грн. більше, ніж за 2016 рік. Штатна чисельність працівників бюджетної сфери станом на 01. 01. 2018 склала 488 одиниць, фактична – 469,5 одиниць. Зменшення штатної чисельності на 140,75 штатних одиниць у порівнянні з початком звітнього року відбулось за рахунок штатної чисельності комунальних позашкільних навчальних закладів «Дитячо-юнацька спортивна школа № 8» та «Дитячо-юнацька спортивна школа № 10», у зв'язку із передачею фінансування цих закладів на міський бюджет з 01. 05. 2017. У звітному періоді виплата заробітної плати здійснювалась у повному обсязі та у терміни, передбачені чинним законодавством, з урахуванням підвищення її мінімального розміру з 01 січня 2017 року;
- на придбання медикаментів та продуктів харчування використано 155,6 тис. грн.;
- на оплату енергоносіїв направлено 2 819,9 тис. грн.;
- окремі заходи по реалізації державних (регіональних програм), не віднесені до заходів розвитку – 3,7 тис. грн. (навчання працівників центру соціальної реабілітації дітей-інвалідів у сфері державних закупівель, експлуатації фізіотерапевтичної апаратури, а також тих працівників, що проводять медичні огляди водіїв транспортних засобів).

Станом на 01. 01. 2018 дебіторська заборгованість по загальному фонду склала 22,1 тис. грн. по виплаті соціальних допомог, у тому числі:

- допомога до досягнення дитиною трирічного віку – 4,3 тис. грн.;

- допомога на дітей, над якими встановлено опіку чи піклування – 1,2 тис. грн.;
- допомога на дітей одиноким матерям – 11,7 тис. грн.;
- допомога малозабезпеченим сім'ям – 2,6 тис. грн.;
- допомога по догляду за інвалідами I чи II групи внаслідок психічного розладу – 2,3 тис. грн.

Дебіторська заборгованість виникла у зв'язку зі зловживаннями з боку громадян, одержувачів державних допомог, тобто, несвоєчасним повідомленням одержувачами про зміни, що впливають на призначення допомоги. Головним розпорядником бюджетних коштів - управлінням праці та соціального захисту населення виконкому районної у місті ради ведеться робота щодо повернення надміру виплачених коштів.

Кредиторська заборгованість по загальному фонду станом на 01. 01. 2018 відсутня.

Стан виконання районного у місті бюджету у розрізі основних галузей

Освіта

За рахунок субвенції з державного бюджету на утримання будинку сімейного типу та шести прийомних сімей спрямовано 755,6 тис. грн., або 100 % до фактичних нарахувань. Станом на 01. 01. 2018 на вихованні у прийомних сім'ях та будинку сімейного типу знаходиться 10 дітей.

Соціальний захист та соціальне забезпечення

За 2017 рік видатки по галузі «Соціальний захист та соціальне забезпечення» склали 146 559,7 тис. грн.

За рахунок субвенції з державного бюджету на виплату різних видів соціальних допомог мешканцям району спрямовано 127 335,8 тис. грн., у тому числі на:

- допомогу у зв'язку з вагітністю і пологами – 1 037,5 тис. грн.;
- допомогу до досягнення дитиною трирічного віку – 121,8 тис. грн.;
- допомогу при народженні дитини – 62 126,1 тис. грн.;
- допомогу на дітей, над якими встановлено опіку чи піклування – 8 071,0 тис. грн.;
- допомогу на дітей одиноким матерям – 15 457,5 тис. грн.;
- тимчасову державну допомогу дітям – 581,0 тис. грн.;
- допомогу при усиновленні дитини – 104,9 тис. грн.;
- державну соціальну допомогу малозабезпеченим сім'ям – 12 257,4 тис. грн.;
- державну соціальну допомогу інвалідам з дитинства та дітям інвалідам – 24 337,1 тис. грн.;
- допомогу на догляд за інвалідом I чи II групи внаслідок психічного розладу – 3 241,3 тис. грн.

Контингент отримувачів складає понад 9,6 тисяч осіб.

Видатки на утримання бюджетних установ соціального захисту склали

18 187,1 тис. грн., в тому числі по:

- територіальному центру соціального обслуговування (надання соціальних послуг) – 14 601,7 тис. грн. (у тому числі за рахунок коштів субвенції з обласного бюджету на виконання доручень виборців депутатами обласної ради придбано спортивний інвентарь та тренажери для спортивної зали на суму 65,6 тис. грн.);

- центру соціальної реабілітації дітей-інвалідів – 3 585,4 тис. грн.

На виконання заходів районних програм, що мають соціальну спрямованість, із загального фонду районного у місті бюджету протягом звітного періоду виділено коштів у сумі 950,7 тис. грн., у тому числі на:

1. Програму соціального захисту окремих категорій мешканців району – 874,8 тис. грн., а саме:

- надання матеріальної допомоги мешканцям району – 43,1 тис. грн. (153 осіб);

- надання матеріальної допомоги на поховання – 10,7 тис. грн. (32 особи);

- надання щомісячної матеріальної допомоги дітям, хворим на злоякісні новоутворення – 232,0 тис. грн. (20 дітей);

- компенсаційні виплати власникам автостоянок вартості послуг, що надані безкоштовно, зі зберігання транспортних засобів інвалідів – 5,5 тис. грн. (1 особа);

- передплата газети «Червоний гірник» соціальнонезахищеним верствам населення – 43,9 тис. грн. (201 особа);

- оплата громадських робіт – 87,6 тис. грн. (53 особи);

- адресна допомога на придбання другого балону скрапленого газу та другої тони твердого палива – 1,2 тис. грн. (1 особа);

- придбання подарунків для дітей-інвалідів до новорічних свят – 69,7 тис. грн. (542 дітини);

- придбання новорічних подарунків дітям, батьки яких загинули під час АТО – 3,2 тис. грн. (25 дітей);

- виплати щодо забезпечення соціальними послугами громадян похилого віку, інвалідів, дітей-інвалідів, хворих, які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги фізичними особами – 327,2 тис. грн. (154 чол.);

- фінансова підтримка громадській організації «Спілка ветеранів Афганістану та воєнних конфліктів в інших країнах Саксаганського району м. Кривого Рогу «САЛАНГ» - 9,6 тис. грн. на придбання комп'ютерної техніки (за рахунок коштів субвенції з обласного бюджету на виконання доручень виборців депутатами обласної ради);

- виплата винагороди керівникам органів самоорганізації населення відповідно до рішень виконкому районної у місті ради – 39,5 тис. грн.;

- сплата управлінням праці та соціального захисту населення виконкому районної у місті ради судового збору у безспірному порядку 1,6 тис. грн.

2. Виконання заходів районної програми реалізації державної та місцевої політики з питань поліпшення становища дітей, молоді, жінок та сімей – 75,9 тис. грн., а саме:

- проведення акції для жінок, які мають почесне звання «Мати-героїня», чоловіки яких загинули під час проведення антитерористичної операції, матерів загиблих воїнів в Афганістані, з нагоди Міжнародного жіночого дня – 2,5 тис. грн.;
- перевезення дітей пільгових категорій до місць оздоровлення – 32,9 тис. грн.;
- безкоштовне харчування дітей із сімей, які опинилися у складних життєвих обставинах, у пристосованих дитячих закладах відпочинку влітку 2017 року – 22,7 тис. грн. (81 дитина);
- проведення районних заходів до Дня вшанування учасників бойових дій на території інших держав – 0,6 тис. грн.;
- проведення заходів до Дня міста - 0,6 тис. грн.;
- проведення районних заходів до Дня молоді – 2,0 тис. грн.;
- акція для багатодітних сімей до Дня родини – 2,5 тис. грн.;
- акція для багатодітних малозабезпечених сімей «Готуємо дітей до школи» – 2,0 тис. грн.;
- проведення заходів з нагоди відзначення Дня студента – 0,6 тис. грн.;
- районний конкурс серед творчо обдарованих сімей «Родинне коло» до Міжнародного дня сім'ї – 2,0 тис. грн.;
- проведення конкурсу «Козацькому роду нема переводу» - 1,5 тис. грн.;
- проведення заходів для багатодітних сімей з нагоди новорічних та різдвяних свят – 6,0 тис. грн.

Видатки спеціального фонду за рахунок коштів Фонду загально-обов'язкового державного соціального страхування України на випадок безробіття на проведення громадських робіт з надання населенню житлових субсидій в управлінні праці та соціального захисту населення виконкому районної у місті ради та робіт з благоустрою району склали 87,6 тис. грн.

Фізична культура і спорт

За 2017 рік видатки по галузі «Фізична культура і спорт» склали 6 980,5 тис. грн.

Видатки на утримання двох дитячо-юнацьких спортивних шкіл № 8 та № 10, які фінасувалися з районного у місті бюджету до 01. 05. 2017 склали 6 910,5 тис. грн., в тому числі по:

- загальному фонду – 3 662,3 тис. грн.;
- спеціальному фонду – 3 248,2 тис. грн. (у тому числі видатки бюджету розвитку на капітальний ремонт дитячо-юнацької спортивної школи № 10 – 3 138,9 тис. грн.).

На заходи програми розвитку фізичної культури і спорту в районі направлено 70,0 тис. грн., а саме для проведення:

- проведення районного Різдвяного турніру з баскетболу серед учнів закладів освіти 7-9 класів;
- районних змагань з шахів «Біла Тура»;
- стрітболу серед збірних команд учнів закладів освіти за програмою шкільних спортивних ігор «Олімпійські надії»;
- підсумкового спортивного заходу «Кращі спортсмени 2016 року»;
- районних змагань з шашок «Чудо шашки» серед учнів закладів освіти за програмою шкільних спортивних ігор «Олімпійські надії»;
- відкритого районного турніру з міні-футболу «Кубок Саксагані» серед учнів закладів освіти 8-х класів;
- районних спортивно-масових заходів і змагань серед учнів закладів освіти;
- районної спартакіади серед колективів фізичної культури підприємств, установ, організацій та закладів;
- легкоатлетичного пробігу, присвяченого Дню Перемоги, районних спортивно-масових змагань до Дня Європи та 242-ї річниці заснування міста Кривого Рогу;
- районних спортивно-масових заходів і змагань під час літніх канікул для дітей, підлітків і молоді та з нагоди Дня незалежності України;
- районних спортивно-масових заходів і змагань з нагоди Дня фізичної культури і спорту;
- спортивно-розважального фестивалю «Повір у себе» для дітей-інвалідів та районних змагань з футзалу, баскетболу та спортивної аеробіки серед учнів закладів освіти за програмою шкільних спортивних ігор «Олімпійські надії»;
- районних військово-спортивних змагань «Нумо хлопці і дівчата» серед учнів закладів освіти, тощо.

Кошти спрямовано для придбання грамот, кубків, призів, тощо для нагородження переможців районних спортивно-масових заходів.

Культура і мистецтво

На заходи розвитку культури в районі спрямовано 43,2 тис. грн. Видатки направлено на проведення районних заходів, присвячених Дню визволення міста Кривого Рогу від фашистських загарбників та Міжнародному жіночому дню, Дню пам'яті та примирення, Дню Перемоги, 242-ій річниці заснування міста Кривого Рогу, Дню скорботи і вшанування пам'яті жертв війни, Дню державного Прапора України та Дню незалежності України, Дню партизанської слави, Всеукраїнському Дню бібліотек, 73-й річниці визволення України від фашистських загарбників, Всеукраїнському Дню працівника культури та майстрів народного мистецтва, новорічним та різдвяним святкам.

Благоустрій

Видатки за 2017 рік по галузі «Благоустрій» склали 1 895,3 тис. грн.

На виконання Програми реалізації заходів на розвиток благоустрою здійснено видатки із загального фонду у сумі 865,3 тис. грн. на:

- поточний ремонт об'єктів благоустрою – 423,2 тис. грн.;

- оплату газопостачання для двох вічних вогнів на суму 51,7 тис. грн.;
- придбання та встановлення дорожніх знаків – 114,2 тис. грн. (50 шт.);
- утримання об'єктів благоустрою – 7,8 тис. грн.;
- охорону об'єктів благоустрою – 87,0 тис. грн.;
- розробка та виготовлення документації на об'єкти благоустрою – 181,4 тис. грн.

Також здійснені видатки з бюджету розвитку (спеціальний фонд) у сумі 1 028,7 тис. грн., у тому числі:

- на придбання та встановлення малих архітектурних форм п'яти дитячих та одного спортивного майданчиків у сумі 488,7 тис. грн. за рахунок коштів субвенції з обласного бюджету на виконання доручень виборців депутатами обласної ради;

- на придбання та встановлення 34 інформаційних стендів на зупинках громадського транспорту у сумі 389,2 тис. грн.;

- на виготовлення проектно-кошторисної документації на здійснення капітального ремонту об'єктів благоустрою у сумі 150,9 тис. грн.

Видатки спеціального фонду за рахунок власних надходжень склали 1,2 тис. грн (перерахування до бюджету земельного податку, сплаченого орендарем).

Органи місцевого самоврядування

Виконком Саксаганської районної у місті ради забезпечує управління районом, відповідно до повноважень, делегованих йому рішенням Криворізької міської ради від 31 березня 2016 року № 381 «Про обсяг і межі повноважень районних у місті рад та їх виконавчих органів» зі змінами. Здійснення функцій і повноважень виконкому районної у місті ради забезпечує його апарат, а також відділи та служби у складі виконкому.

За звітний період видатки на утримання виконкому склали 27 241,6 тис. грн, в тому числі по:

1) загальному фонду – 25 529,3 тис. грн.;

2) спеціальному фонду – 1 712,3 тис. грн., з них:

- видатки бюджету розвитку – у сумі 573,2 тис. грн. – придбання комп'ютерної техніки, аудіообладнання для сесійної зали, міні АТС, акустичної системи для сесійної зали, теплового лічильника, проектно-кошторисні документації по капітальному ремонту по заміні вікон на металопластикові у виконкомі районної у місті ради, капітальному ремонту системи тепlopостачання управління праці та соціального захисту населення, утеплення будівлі управління праці та соціального захисту населення, по капітальному ремонту I поверху будівлі виконкому - «Відкритий офіс», тощо.

- видатки за рахунок власних надходжень установи - 1 139,1 тис. грн., 1 135,9 тис. грн. - оприбуткування матеріальних цінностей, що знаходяться на земельній ділянці біля будівлі виконкому Саксаганської районної у місті ради - дерева, кущі, лавки, ліхтарі, урни, підставка для прапорів, бетонні елементи для квітів, декортуар, тощо).

Таким чином, показники районного у місті бюджету за 2017 рік виконано: за доходами, з урахуванням сум, одержаних з бюджетів вищих рівнів, в сумі 180 374,8 тис. грн., в тому числі за загальним фондом – 178 416,6 тис. грн., за спеціальним фондом – 1 958,2 тис. грн. та видатками у сумі 183 477,4 тис. грн., в тому числі за загальним фондом – 176 714,7 тис. грн., за спеціальним фондом – 6 762,7 тис. грн. (у тому числі бюджет розвитку – 4 810,4 тис. грн.)

Начальник фінансового відділу

Л. Шматкова