

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

до проекту рішення районної у місті ради «Про затвердження звіту про виконання районного у місті бюджету за 9 місяців 2017 року»

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 9 місяців 2017 року».

Доходи

За даними управління Державної казначейської служби України у м. Кривому Розі, за 9 місяців 2017 року до доходної частини районного у місті бюджету надійшло фінансових ресурсів у сумі 137 679,9 тис. грн.

До загального фонду районного у місті бюджету (з урахуванням міжбюджетних трансфертів) надійшло коштів у сумі 136 013,4 тис. грн., що складає 98,8 % до планових показників.

Виконання планових показників по власних джерелах доходів загального фонду забезпечено на 29 281,1 тис. грн., або на 100,7 %. Понад план отримано 194,0 тис. грн. Планові показники виконано по всіх джерелах надходжень. У розрізі податків та платежів виконання складає:

- єдиний податок – 24 616,8 тис. грн., або 100,3 % до плану;
- податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки – 3 853,7 тис. грн., або 102,1 % до плану;
- плата за землю – 639,8 тис. грн., або 100,3 % до плану;
- плата за надання інших адміністративних послуг – 100,4 тис. грн., або 100,5 % до плану;
- адміністративні штрафи – 51,6 тис. грн., при плані 20,5 тис. грн.;
- туристичний збір – 18,7 тис. грн, при плані 0,9 тис. грн.

Також до доходної частини загального фонду районного у місті бюджету за 9 місяців 2017 року надійшло субвенцій з державного, обласного та дотації з міського бюджетів в сумі 106 732,2 тис. грн., або 98,3 % до планових показників, в тому числі:

- **субвенцій з державного та обласного бюджетів** – 96 477,7 тис. грн. або 98,1 % 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 95 311,7 тис. грн., або 98,1 % 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 601,3 тис. грн., або 88,8 % до плану;

- субвенції з обласного бюджету (на виконання доручень виборців депутатами обласної ради) надійшло 564,6 тис. грн., або 100,0 % до плану;

- **дотації з міського бюджету** надійшло 10 254,6 тис. грн., або 100,0% до планових показників.

До доходної частини спеціального фонду районного у місті бюджету за звітний період надійшло 1 666,5 тис. грн., у тому числі:

- *плата за послуги*, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством – 1 582,9 тис. грн.;

- *інші джерела* власних надходжень бюджетних установ – 83,6 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 9 місяців 2017 року адміністративною комісією виконкому Саксаганської районної у місті ради, для забезпечення надходжень до районного у місті бюджету від сплати адміністративних штрафів накладено 153 штрафних санкцій на загальну суму 56,0 тис. грн. Відділом реєстрації місця проживання громадян виконкому районної у місті ради накладено штрафи на 86 правопорушників на суму 3,0 тис. грн.

З метою скорочення податкового боргу зі сплати за землю, який станом на 01. 10. 2017 склав 10,8 млн грн., Криворізькою північною ОДП 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 9 місяців 2017 року проведено дев'ять засідань робочої групи щодо надходжень плати за землю, на які запрошено 89 суб'єктів господарювання. Заслухано 73 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 податкового боргу зі сплати за землю.

Видатки

Видатки районного у місті бюджету за 9 місяців 2017 року склали 139 290,7 тис. грн., що на 17,8 % (або на 21 026,8 тис. грн.) більше видатків аналогічного періоду минулого року, у тому числі:

- по загальному фонду – 133 713,6 тис. грн.;

- по спеціальному фонду – 5 577,1 тис. грн. (з них видатки бюджету розвитку – 3 939,7 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 130 325,6 тис. грн., що складає 97,5 % від загального обсягу видатків, зокрема:

- на соціальні виплати спрямовано 96 375,1 тис. грн.;
- видатки на оплату праці з нарахуваннями працівникам бюджетної сфери склали 31 334,4 тис. грн., що на 9 603,5 тис. грн. більше, ніж за 9 місяців 2016 року. Штатна чисельність працівників бюджетної сфери станом на 01. 10. 2017 складає 488 одиниць, фактична – 474,5 одиниць. 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 115,7 тис. грн.;

- на оплату енергоносіїв направлено 2 496,8 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. 10. 2017 дебіторська заборгованість по загальному фонду складала 187,7 тис. грн., а саме:

1) по виплаті соціальних допомог – 29,9 тис. грн., у тому числі:

- допомога у зв'язку з вагітністю та пологами – 0,5 тис. грн.;
- 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 – 17,9 тис. грн.;
- допомога малозабезпеченим сім'ям – 3,2 тис. грн.;
- допомога по догляду за інвалідами I чи II групи внаслідок психічного розладу – 2,7 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.

2) по установам – 8,0 тис. грн., у тому числі:

- по виконкому районної у місті ради – 4,2 тис. грн. (у тому числі: передплата періодичних видань - 1,5 тис. грн., що на 4,3 тис. грн. менше від початкової заборгованості (5,8 тис. грн.); попередня оплата за безконтактний зчитувач для відділу реєстрації місця проживання громадян - 2,7 тис. грн., станом на 01. 11. 2017 заборгованість відсутня);

- по центру соціальної реабілітації дітей-інвалідів – 3,8 тис. грн. (передплата періодичних видань – 2,9 тис. грн., що на 8,5 тис. грн. менше від початкової заборгованості (11,4 тис. грн.) та оплата електроенергії – 0,9 тис. грн. (за умовами договору).

3) по районним заходам з благоустрою – 149,8 тис. грн. – попередня оплата за придбання дитячих та спортивного майданчиків.

Кредиторська заборгованість по загальному фонду станом на 01. 10. 2017 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 601,3 тис. грн., або 100 % до фактичних нарахувань. Станом на 01. 10. 2017 на вихованні у прийомних сім'ях та будинку сімейного типу знаходиться 14 дітей.

Соціальний захист та соціальне забезпечення

За 9 місяців 2017 року видатки по галузі «Соціальний захист та соціальне забезпечення» склали 109 628,9 тис. грн.

За рахунок субвенції з державного бюджету на виплату різних видів соціальних допомог мешканцям району спрямовано 95 311,7 тис. грн., у тому числі на:

- допомогу у зв'язку з вагітністю і пологами – 791,1 тис. грн.;
- допомогу до досягнення дитиною трирічного віку – 122,0 тис. грн.;
- допомогу при народженні дитини – 46 919,9 тис. грн.;
- допомогу на дітей, над якими встановлено опіку чи піклування – 6 020,6 тис. грн.;
- допомогу на дітей одиноким матерям – 11 524,8 тис. грн.;
- тимчасову державну допомогу дітям – 438,9 тис. грн.;
- допомогу при усиновленні дитини – 74,8 тис. грн.;
- державну соціальну допомогу малозабезпеченим сім'ям – 9 235,2 тис. грн.;
- державну соціальну допомогу інвалідам з дитинства та дітям інвалідам – 17 749,0 тис. грн.;
- допомогу на догляд за інвалідом I чи II групи внаслідок психічного розладу – 2 435,4 тис. грн.

Контингент отримувачів складає понад 7,5 тисяч осіб.

Видатки на утримання бюджетних установ соціального захисту склали 13 593,4 тис. грн., в тому числі по:

- територіальному центру соціального обслуговування (надання соціальних послуг) – 10 996,8 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 – 2 596,6 тис. грн.

На виконання заходів районних програм, що мають соціальну спрямованість, із загального фонду районного у місті бюджету протягом звітнього періоду виділено коштів у сумі 656,7 тис. грн., у тому числі на:

1. Програму соціального захисту окремих категорій мешканців району – 601,4 тис. грн., а саме:

- надання матеріальної допомоги мешканцям району – 30,4 тис. грн. (108 осіб);

- надання матеріальної допомоги на поховання – 8,1 тис. грн. (22 особи);

- надання щомісячної матеріальної допомоги дітям, хворим на злоякісні новоутворення – 176,0 тис. грн. (19 дітей);

- компенсаційні виплати власникам автостоянок вартості послуг, що надані безкоштовно, зі зберігання транспортних засобів інвалідів – 3,7 тис. грн. (1 особа);

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

- оплата громадських робіт – 67,1 тис. грн. (41 особа);

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

- виплати щодо забезпечення соціальними послугами громадян похилого віку, інвалідів, дітей-інвалідів, хворих, які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги фізичними особами – 242,6 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 – 18,8 тис. грн.

2. Виконання заходів районної програми реалізації державної та місцевої політики з питань поліпшення становища дітей, молоді, жінок та сімей – 55,3 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 – 22,6 тис. грн.;
- безкоштовне харчування дітей із сімей, які опинилися у складних життєвих обставинах, у пристосованих дитячих закладах відпочинку влітку 2017 року – 22,8 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.;
- соціальна акція для багатодітних сімей до Дня родини – 2,5 тис.грн.;
- районний конкурс серед творчо обдарованих сімей «Родинне коло» до Міжнародного дня сім'ї – 1,7 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 67,0 тис. грн.

Фізична культура і спорт

За 9 місяців 2017 року видатки по галузі «Фізична культура і спорт» склали 6 964,1 тис. грн.

Видатки на утримання двох дитячо-юнацьких спортивних шкіл № 8 та № 10, які фінансувалися 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 53,6 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.

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 31,4 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.

Благоустрій

Видатки за 9 місяців 2017 року по галузі «Благоустрій» склали 653,1 тис. грн.

На виконання Програми реалізації заходів на розвиток благоустрою здійснено видатки із загального фонду у сумі 303,4 тис. грн. на:

- поточний ремонт об'єктів благоустрою – 225,0 тис. грн.;
- оплату газопостачання для вічних вогнів на суму 41,0 тис. грн.;
- придбання дорожніх знаків – 31,2 тис. грн. (50 шт.);
- утримання об'єктів благоустрою – 6,2 тис. грн.

Також здійснені видатки з бюджету розвитку (спеціальний фонд) за рахунок коштів субвенції з обласного бюджету на виконання доручень виборців депутатами обласної ради на придбання та встановлення малих архітектурних форм трьох дитячих та одного спортивного майданчиків на суму 348,8 тис. грн.

Видатки спеціального фонду за рахунок власних надходжень склали 0,9 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 21 411,8 тис. грн, в тому числі по:

1) загальному фонду – 19 983,0 тис. грн.;

2) спеціальному фонду – 1 518,9 тис. грн., з них:

- видатки бюджету розвитку – 382,5 тис. грн. – придбання комп'ютерної техніки, аудіообладнання для сесійної зали, міні АТС, проектно-кошторисна документація по встановленню вікон у будівлі виконкому і капітальному ремонту управління праці та соціального захисту населення, відеообладнання, тощо;

- видатки за рахунок власних надходжень установи - 1 136,4 тис. грн., 1 135,9 тис. грн. - оприбуткування матеріальних цінностей, що знаходяться на земельній ділянці біля будівлі виконкому Саксаганської районної у місті ради - дерева, лавки, ліхтарі, урни, підставка для прапорів, бетонні елементи для квітів, декротуар).

Таким чином, показники районного у місті бюджету за 9 місяців 2017 року виконано: за доходами, з урахуванням сум, одержаних з бюджетів вищих рівнів, в сумі 137 679,9 тис. грн., в тому числі за загальним фондом – 136 013,4 тис. грн., за спеціальним фондом – 1 666,5 тис. грн. та видатками у сумі 139 290,7 тис. грн., в тому числі за загальним фондом – 133 713,6 тис. грн., за спеціальним фондом – 5 577,1 тис. грн. (у тому числі бюджет розвитку – 3 939,7 тис. грн.)

Начальник фінансового відділу

Л. Шматкова