

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

до проекту рішення районної у місті ради «Про затвердження звіту про виконання районного у місті бюджету за I квартал 2018 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 I квартал 2018 року».

Доходи

За даними управління Державної казначейської служби України у м. Кривому Розі, за I квартал 2018 року до доходної частини районного у місті бюджету надійшло фінансових ресурсів у сумі 166 007,2 тис. грн.

До загального фонду районного у місті бюджету (з урахуванням міжбюджетних трансфертів) надійшло коштів у сумі 165 832,9 тис. грн., що складає 98,5 % до планових показників.

Виконання планових показників по власних джерелах доходів загального фонду забезпечено на 4 017,7 тис. грн., або на 103,1 %. Понад план отримано 119,1 тис. грн. Виконання забезпечено по всіх видах податків та платежів, у розрізі надходжень складає:

- податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки – 1 176,7 тис. грн., або 103,2 % до плану;
- плата за землю – 2 788,2 тис. грн., або 102,6 % до плану;
- плата за надання інших адміністративних послуг – 28,0 тис. грн., або 105,4 % до плану;
- адміністративні штрафи – 9,8 тис. грн. при плані 5,0 тис. грн.;
- туристичний збір – 14,9 тис. грн. при плані 9,2 тис. грн.

Також до доходної частини загального фонду районного у місті бюджету за I квартал 2018 року надійшло субвенцій з державного та дотації з міського бюджетів в сумі 161 815,2 тис. грн., або 98,4 % до планових показників, в тому числі:

- **субвенцій з державного бюджету** – 151 980,5 тис. грн. або 98,3 % до планових показників та 100 % до фактичних нарахувань, а саме:

- субвенцій на надання пільг та житлових субсидій населенню надійшло 119 858,0 тис. грн.;

- субвенції на виплату допомоги сім'ям з дітьми, малозабезпеченим сім'ям, особам, які не мають права на пенсію, особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю, тимчасової державної допомоги дітям, тимчасової державної соціальної допомоги непрацюючій особі, яка досягла загального пенсійного віку, але не набула права на пенсійну виплату, допомоги по догляду за особами

з інвалідністю I чи II групи внаслідок психічного розладу, компенсаційної виплати непрацюючій працездатній особі, яка доглядає за особою з інвалідністю I групи, а також за особою, яка досягла 80-річного віку надійшло 31 925,5 тис. грн., або 92,4 % до плану;

- субвенції 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 140,4 тис. грн., або 76,2 % до плану;

- субвенції з міського бюджету на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій за рахунок залишку коштів відповідної субвенції з державного бюджету, що утворився на кінець 2017 року надійшло 56,7 тис. грн., або 92,9 % до плану;

- **дотації з міського бюджету** надійшло 9 834,7 тис. грн., або 100,0% до планових показників.

До доходної частини спеціального фонду районного у місті бюджету за звітний період надійшло 174,3 тис. грн., у тому числі:

- *плата за послуги*, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством – 147,5 тис. грн.;

- *інші джерела* власних надходжень бюджетних установ – 26,7 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 I квартал 2018 року адміністративною комісією виконкому районної у місті ради проведено десять засідань, накладено стягнень на суму 37,7 тис. грн. Також відділом реєстрації місця проживання громадян накладено штрафів на 26 правопорушників на суму 0,4 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 I квартал 2018 року проведено три засідання робочої групи щодо надходжень плати за землю виконкому районної у місті ради, на яких заслухано 26 суб'єктів 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 01.04.2018 податковий борг по платі за землю склав

11,6 млн. грн.

За I квартал 2018 року районною робочою групою з питання функціонування об'єктів бізнесу у напрямку легалізації найманих працівників проведено інформаційно-роз'яснювальну роботу на 67 об'єктах бізнесу. Легалізовано 25 працівників. Проведено три засідання 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 з початку 2018 року звернень не надходило.

Видатки

Видатки районного у місті бюджету за I квартал 2018 року склали 163 764,6 тис. грн., що у 3,5 рази більше видатків аналогічного періоду минулого року, у тому числі:

- по загальному фонду – 163 530,1 тис. грн.;
- по спеціальному фонду – 234,5 тис. грн. (з них видатки бюджету розвитку – 58,4 тис. грн.).

Значне зростання видатків пояснюється насамперед тим, що у 2018 році з районного у місті бюджету проводяться видатки на надання пільг та житлових субсидій населенню за рахунок субвенцій з державного бюджету.

Враховуючи надходження доходів загального фонду, фінансування видатків у звітному періоді 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 162 546,4 тис. грн., що складає 99,4 % від загального обсягу видатків, зокрема:

- на соціальні виплати спрямовано 152 074,2 тис. грн.;
- видатки на оплату праці з нарахуваннями працівникам бюджетної сфери склали 9 818,0 тис. грн. Штатна чисельність працівників бюджетної сфери станом на 01. 04. 2018 склала 489 одиниць, фактична – 468 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 2018 року;

- на придбання продуктів харчування використано 35,8 тис. грн.;
- на оплату енергоносіїв направлено 618,4 тис. грн.

Станом на 01. 04. 2018 дебіторська заборгованість по загальному фонду склала 153,3 тис. грн., а саме по:

1) виконкому районної у місті ради – 44,8 тис. грн. (12,6 тис. грн. – передплата за періодичні видання; 32,2 тис. грн. – придбання програмного забезпечення);

2) по виплаті пільг, субсидій та соціальних допомог – 108,5 тис., у тому числі:

- надання пільг та житлових субсидій населенню – 49,5 тис. грн.;
- надання допомоги при народженні дитини – 4,3 тис. грн.;
- допомога на дітей, над якими встановлено опіку чи піклування – 1,2 тис. грн.;
- допомога на дітей одиницями матерям – 36,9 тис. грн.;
- допомога малозабезпеченим сім'ям – 13,6 тис. грн.;
- допомога по догляду за особами з інвалідністю I чи II групи внаслідок психічного розладу – 2,1 тис. грн.;
- соціальні виплати фізичним особам, які надають соціальні послуги – 0,8 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. 04. 2018 склала 38 549,9 тис. грн. по наданню пільг та житлових субсидій населенню. Заборгованість виникла у зв'язку із надходженням субвенцій з державного бюджету не у повному обсязі (нараховано – 158 407,9 тис. грн., надійшло – 119 858,0 тис. грн.).

Стан виконання районного у місті бюджету у розрізі основних галузей

Соціальний захист та соціальне забезпечення

За I квартал 2018 року видатки по галузі «Соціальний захист та соціальне забезпечення» склали 157 072,8 тис. грн.

За рахунок субвенцій з державного бюджету на виплату різних видів соціальних допомог мешканцям району спрямовано 32 065,9 тис. грн. (контингент отримувачів складає понад 7,0 тисяч осіб), у тому числі на:

- допомогу у зв'язку з вагітністю і пологами – 238,6 тис. грн.;
- допомогу при усиновленні дитини – 56,8 тис. грн.;
- допомогу при народженні дитини – 13 992,7 тис. грн.;
- допомогу на дітей, над якими встановлено опіку чи піклування – 2 041,3 тис. грн.;
- допомогу на дітей одиницями матерям – 3 785,7 тис. грн.;
- тимчасову державну допомогу дітям – 113,5 тис. грн.;
- державну соціальну допомогу малозабезпеченим сім'ям – 3 105,1 тис. грн.;
- державну соціальну допомогу особам з інвалідністю з дитинства та дітям з інвалідністю – 6 666,8 тис. грн.;
- державну соціальну допомогу особам, які не мають права на пенсію, та особам з інвалідністю, державну соціальну допомогу на догляд – 1 111,6 тис. грн.;
- допомогу по догляду за особами з інвалідністю I чи II групи внаслідок

психічного розладу – 810,7 тис. грн.;

- щомісячну компенсаційну виплату непрацюючій працездатній особі, яка доглядає за особою з інвалідністю I групи, а також за особою, яка досягла 80-річного віку – 2,8 тис. грн.;

- утримання будинку сімейного типу та чотирьох прийомних сімей спрямовано 140,4 тис. грн., або 100 % до фактичних нарахувань.

Також за рахунок субвенцій з державного бюджету за I квартал 2018 року проведено видатки на надання пільг та житлових субсидій населенню на сумму 119 858,0 тис. грн.

Видатки на утримання бюджетних установ соціального захисту склали 4 940,7 тис. грн., в тому числі по:

- територіальному центру соціального обслуговування (надання соціальних послуг) – 3 912,8 тис. грн. (у тому числі за рахунок коштів субвенції на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій за рахунок залишку коштів відповідної субвенції з державного бюджету, що утворився на кінець 2017 року придбано сім ноутбуків на суму 56,7 тис. грн.);

- центру соціальної реабілітації дітей-інвалідів – 1 027,8 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 186,7 тис. грн., у тому числі на:

1. Програму соціального захисту окремих категорій мешканців району – 177,5 тис. грн., а саме:

- надання матеріальної допомоги мешканцям району – 8,7 тис. грн. (28 осіб);

- надання матеріальної допомоги на поховання – 2,7 тис. грн. (8 осіб);

- надання щомісячної матеріальної допомоги дітям, хворим на злоякісні новоутворення – 54,0 тис. грн. (18 дітей);

- компенсаційні виплати власникам автостоянок вартості послуг, що надані безкоштовно, зі зберігання транспортних засобів інвалідів – 0,9 тис. грн. (1 особа);

- оплата громадських робіт – 21,6 тис. грн. (12 осіб);

- компенсація фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю, хворим, які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги – 89,6 тис. грн.

2. Виконання заходів районної програми реалізації державної та місцевої політики з питань поліпшення становища дітей, молоді, жінок та сімей – 9,2 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 – 3,5 тис. грн.;

- перевезення дітей пільгових категорій до місць оздоровлення – 4,9 тис. грн.;
- проведення районних заходів до Дня вшанування учасників бойових дій на території інших держав – 0,8 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 21,6 тис. грн.

Фізична культура і спорт

За I квартал 2018 року видатки по галузі «Фізична культура і спорт» склали 17,1 тис. грн., які спрямовано на заходи програми розвитку фізичної культури і спорту в районі, а саме для проведення:

- районних спортивно-масових заходів під час зимових свят, Різдвяного турніру з баскетболу серед учнів закладів освіти, а також районних змагань між збірними командами учнів закладів освіти за програмою шкільних спортивних ігор «Олімпійські надії» - 5,0 тис. грн.;
- підсумкового спортивного заходу «Кращі спортсмени 2017 року» - 7,5 тис. грн.;
- районних спортивно-масових заходів і змагань серед школярів під час весняних канікул та змагань між збірними командами учнів закладів освіти за програмою спортивних ігор «Олімпійські надії», колективів фізичної культури підприємств, установ, організацій та закладів – 4,6 тис. грн.

Культура і мистецтво

На заходи розвитку культури в районі спрямовано 17,0 тис. грн. Видатки направлено на проведення районних заходів, присвячених Дню визволення міста Кривого Рогу від фашистських загарбників, проведенню свята Масляної, Міжнародному жіночому дню, проведенню районного огляд-конкурсу міського фестивалю народної творчості «Весна Рудани».

Благоустрій

За I квартал 2018 року видатки по галузі «Благоустрій» склали 84,2 тис. грн.

На виконання Програми реалізації заходів на розвиток благоустрою здійснено видатки із загального фонду у сумі 84,1 тис. грн., у тому числі на:

- охорону об'єктів благоустрою – 23,5 тис. грн.;
- ремонт дитячих та спортивних майданчиків – 10,0 тис. грн.;
- прибирання дитячих та спортивних майданчиків, зупиночних павільонів – 11,7 тис. грн.;
- утримання земельної ділянки біля виконкому районної у місті ради – 21,0 тис. грн.;
- відновлення та припинення газопостачання для двох вічних вогнів – 0,5 тис. грн.;

- оплату газопостачання для двох вічних вогнів – 17,4 тис. грн.

Видатки спеціального фонду за рахунок власних надходжень склали 0,1 тис. грн. (земельний податок).

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 загального фонду на утримання виконкому склали 6 573,5 тис. грн.

Таким чином, показники районного у місті бюджету за I квартал 2018 року виконано: за доходами, з урахуванням сум, одержаних з бюджетів вищих рівнів, в сумі 166 007,2 тис. грн., в тому числі за загальним фондом – 165 832,9 тис. грн., за спеціальним фондом – 174,3 тис. грн. та видатками у сумі 163 764,6 тис. грн., в тому числі за загальним фондом – 163 530,1 тис. грн., за спеціальним фондом – 234,5 тис. грн. (у тому числі бюджет розвитку – 58,4 тис. грн.)

Начальник фінансового відділу

Л. Шматкова