

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА
до проекту рішення «Про районний у місті
бюджет на 2015 рік»

Інформація про соціально-економічний стан
підприємств району і прогноз розвитку на наступні
два бюджетні періоди

Аналіз економічного та соціального розвитку району за підсумками 2014 року свідчить про те, що на промислових підприємствах Довгицівського району знизились показники виробництва і реалізації промислової продукції та товарів народного споживання у зв'язку з істотним подорожчанням енергоресурсів та зниженням конкурентоспроможності, що в свою чергу безумовно вплинули на діяльність підприємств району.

З початку року:

- обсяг виробництва промислової продукції у діючих цінах склав 818 406,20 тис. грн. (у порівнянні з аналогічним періодом минулого року спостерігається збільшення обсягів виробництва промислової продукції на 1,3%);

- обсяг реалізації промислової продукції у діючих цінах склав 736 881,98 тис. грн. (у порівнянні з аналогічним періодом минулого року спостерігається зменшення обсягів реалізації промислової продукції на 4,48%).

За звітний період було вироблено:

Найменування продукції	2014 рік	2013 рік	Відхилення
1	2	3	4
лакофарбової продукції	2375,3 тис. тонн	3412,1 тис. тонн	- 30,39 %
пігментів	4122,2 тис. тонн	4051,0 тис. тонн	+ 1,76 %
цементу	1220,0 тис. тонн	1246,3 тис. тонн	- 2,11 %
збірного залізобетону	1,53 тис. м ³	1,66 тис. м ³	- 7,83 %
стінових матеріалів	1,0 тис. м ³	0,64 тис. м ³	+ 56,25 %
товарів народного споживання	5,5 тис. м ³	31,0 тис. м ³	- 82,26 %

Головною метою економічного і соціального розвитку району є забезпечення відповідного життєвого рівня мешканців району, соціальних гарантій, поліпшення соціального обслуговування, стабільний розвиток систем життєдіяльності району, виконання бюджетних програм розвитку.

На 2015 рік пріоритетними є наступні напрямки:

- створення сприятливих умов, які стимулюють суб'єктів господарювання до ділової активності;

- підвищення конкурентної спроможності товарів народного споживання за рахунок зниження собівартості їх виробництва і підвищення якості;
- вжиття конкретних заходів щодо формування житлово-комунального господарства міста;
- фінансового становища та беззбитковості діяльності підприємств – надавачів комунальних послуг;
- ефективне впровадження енергозберігаючих засобів бюджетними установами, комунальними і промисловими підприємствами району;
- соціальний захист малозабезпечених верств населення.

Прогнозний обсяг реалізації
промислової продукції по підприємствах Довгинцівського району
на 2015 – 2017 роки

Назва підприємства	Планові показники на наступні періоди		
	2015	2016	2017
	тис. грн.	тис. грн.	тис. грн.
1	2	3	4
Загальний обсяг промислової продукції по підприємствах району, всього (у діючих цінах)	758988,45	781758,02	805210,79
ТОВ «Спарта»	2952,5	3041,07	3132,3
ПАТ «Криворізький суриковий завод»	33979,4	34998,7	36048,7
ПАТ «ХайдельбергЦемент Україна»	722056,55	743718,25	766029,79

**Аналіз виконання районного бюджету
за січень - листопад 2014 року**

Протягом січня-листопада 2014 року до районного бюджету надійшло коштів у сумі 96 493,4 тис. грн., при плані 96 587,4 тис. грн., виконання – 99,9 %, у тому числі:

- доходи загального фонду бюджету в сумі 96 347,3 тис. грн., при плані 96 447,7 тис. грн., виконання – 99,9%;

- доходи спеціального фонду – 146,1 тис. грн., при плані 139,7 тис. грн., виконання – 104,6%.

За січень - листопад 2014 року районним бюджетом отримано субвенцій та дотацій у сумі 88 945,0 тис. грн., або 99,9 % планових показників (план – 89 062,9 тис. грн.), у тому числі:

- субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на виплату допомоги сім'ям з дітьми, малозабезпеченим сім'ям, інвалідам з дитинства і дітям - інвалідам та тимчасової державної допомоги дітям – 80 099,4 тис. грн., або 100,0 % (план 80 099,4 тис. грн.)

- субвенція 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» – 921,0 тис. грн., або 93,7% (план 983,1 тис. грн.)

- субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на надання пільг з послуг зв'язку та інших передбачених законодавством пільг, в тому числі компенсації втрати частини доходів у зв'язку з відміною податку за власників транспортних засобів ті відповідним збільшенням ставок акцизного податку з пального для фізичних осіб (крім пільг на одержання ліків, зубопротезування, оплати електроенергії, природного і скрапленого газу на побутові потреби, твердого та рідкого пічного побутового палива, послуг тепло-, водопостачання і водовідведення, квартирної плати (утримання будинків і споруд та прибудинкових територій), вивезення побутового сміття та рідких нечистот) та компенсацію за пільговий проїзд окремих категорій громадян – 79,7 тис. грн., або 58,8% (план – 135,5 тис. грн.)

- дотація вирівнювання, що одержуються з районних та міських (міст Києва і Севастополя, міст республіканського і обласного значення) бюджетів – 7 844,9 тис. грн. або 100% (план – 7 844,9 тис. грн.)

По закріпленім доходам надійшло 7 402,4 тис. грн. при планових показниках 7 384,8 тис. грн., виконання складає 100,2 %, у тому числі:

1. Плата за землю: надійшло за січень – листопад 2014 року до районного бюджету (норматив відрахування: січень -17,8%, лютий-березень – 19,0%, квітень – 14,75%, травень-жовтень – 11,95%, листопад-грудень – 14,65%) 6 821,2 тис. грн., при плані 6 798,1 тис. грн. – 100,3 %. З них:

* податку на землю від юридичних і фізичних осіб – 2 054,6 тис. грн., що становить 200,6 % від планового показника (план – 1 024,2 грн.). Причиною перевиконання є сплата земельного податку згідно уточнених розрахунків (відповідно ст. 275 Податкового кодексу та рішення Криворізької міської ради від 26.06.2013 № 2088).

* орендної плати за землю – 4 766,6 тис. грн., виконання становить 82,6 % (план – 5 773,9 тис. грн.).

2. Місцеві податки і збори в цілому виконано на 99,1 %, при плані 577,9 тис. грн. до бюджету надійшло 572,6 тис. грн.

2.1 Збору за паркування транспортних засобів – при плані 43,8 тис. грн., фактично надійшло – 43,8 тис. грн. Виконання планового показника складає 100,0%.

2.2 Збору за впровадження деяких видів підприємницької діяльності – при плані 534,1 тис. грн., фактично надійшло – 528,8 тис. грн. Виконання планового показника складає 99,0 %.

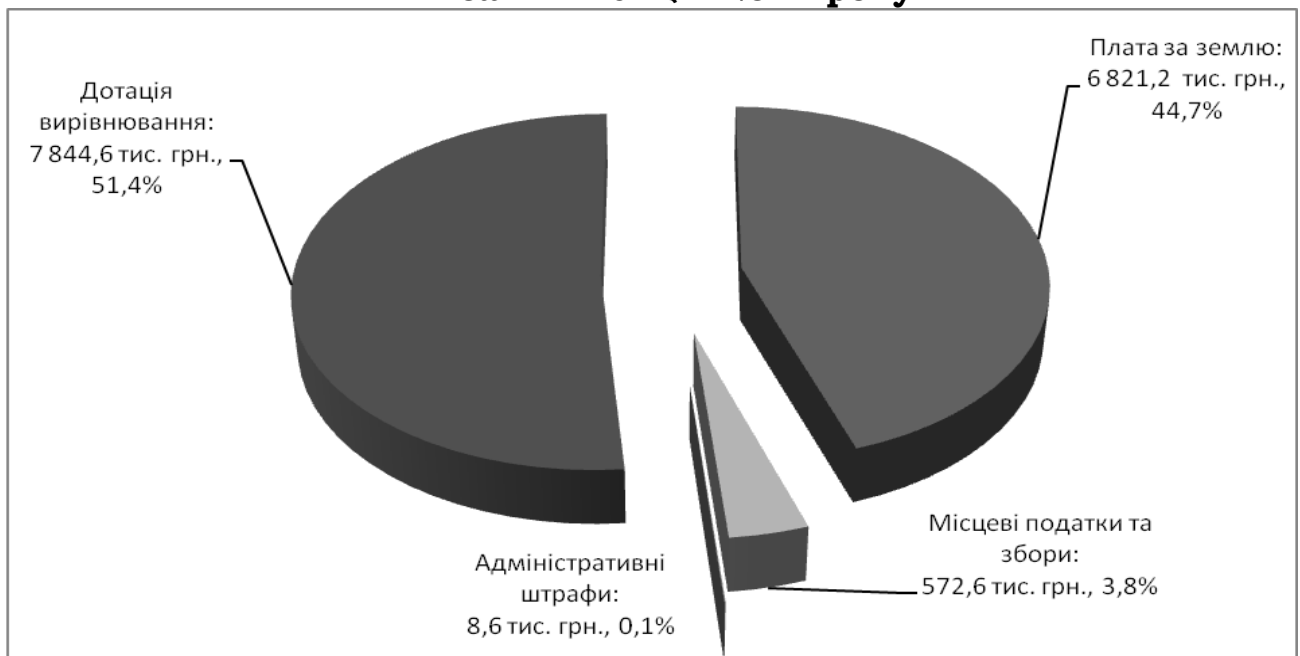
Причиною невиконання планового показника є анулювання патентів у зв'язку з припиненням діяльності. Станом на 01.12.2014 анульовано 20 патентів, середньомісячна сума зменшення надходжень – 2,7 тис. грн.

3.Адміністративних штрафів за звітний період надійшло у сумі 8,6 тис грн. при плані 8,8 тис. грн. Виконання склало 97,5 %.

За січень-листопад 2014 року адміністративною комісією при виконкомі районної в місті ради було проведено 23 засідання та розглянуто 98 протоколів про адміністративні правопорушення. Накладено адміністративних стягнень на суму 13,3 тис. грн., сплачено в добровільному порядку 8,5 тис. грн., несплачені штрафи по адмінпротоколам для виконавчого впровадження надіслано до виконавчої служби Довгинцівського району.

Табл.1

**Питома вага власних і закріплених доходів
та дотації вирівнювання у надходженні до районного
бюджету
за 11 місяців 2014 року**



До спеціального фонду районного бюджету за січень - листопад надійшло 146,1 тис. грн. надходжень, що складає 104,6 % до уточнених планових показників (139,7 тис. грн.)

У розрізі джерел спеціального фонду по власним надходженням бюджетних установ склали:

- плата за послуги, що надаються бюджетними установами – 106,2 тис. грн.,
- інші джерела власних надходжень бюджетних установ – 39,9 тис. грн.

Видаткова частина загального фонду районного бюджету виконана (з урахуванням міжбюджетних трансфертів) за 11 місяців 2014 року у сумі 94 881,5 тис. грн., або 99,0 % до плану (95 878,6 тис. грн.).

При фінансуванні установ дотриманий принцип першочергового і повного фінансування соціально - захищених статей (заробітної плати,

харчування, медикаментів, оплати комунальних послуг, соціальних виплат).

На виплату заробітної плати з нарахуваннями за січень – листопад 2014 року спрямовано **11 931,9 тис. грн., що становить 86,1 %** від загальної суми видатків без урахування сум субвенцій з державного бюджету. **Заборгованість за захищеними статтями видатків станом на 01.12.2014 відсутня.**

Протягом звітного періоду в повному обсязі проведено нарахування заробітної плати в усіх бюджетних установах відповідно до чинного законодавства. Виплата здійснена в повному обсязі з урахуванням проведеної індексації.

Витрати на медикаменти і харчування профінансовані стовідсотково до плану відповідно **6,7 тис. грн. та 90,8 тис. грн.**

Фінансування вартості спожитих бюджетними установами теплоенергоносіїв у звітному періоді здійснювалося відповідно до рахунків, виставлених енергопостачальними організаціями в межах затверджених лімітів.

Установами бюджетної сфери, що утримуються за рахунок коштів районного бюджету, протягом січня – листопада 2014 року **сплачено за спожиті теплоенергоносії – 422,7 тис. грн.**

У зв'язку з відсутністю дозволу головного управління Державної казначейської служби у Дніпропетровській області на проведення поточних платежів, залишились неоплаченими видатки та **виникла кредиторська заборгованість на 01.12.2014** по загальному фонду у сумі **84,6 тис. грн.**

Видатки спеціального фонду районного бюджету за 11 місяців 2014 року (власні надходження бюджетних установ) склали 136,7 тис. грн.

У розрізі джерел спеціального фонду по власних надходженнях бюджетних установ: плати за послуги, що надаються бюджетними установами, отримано за звітний період у сумі 96,7 тис. грн., інших джерел власних надходжень бюджетних установ (благодійна, спонсорська допомога) – 40,0 тис. грн.

Видатки бюджету розвитку виконано у сумі 268,0 тис. грн., а саме погашення кредиторської заборгованості за 2013 рік – 188,3 тис. грн.; проведення 4 капітальних ремонтів пільговим категоріям населення – 79,7 тис. грн.

Оцінка очікуваних надходжень доходів загального фонду районного бюджету по Довгинцівському району за 2014 рік

Загальне очікуване виконання показників районного бюджету (загальний фонд) становитиме 99,2 %. При плані 105 725,5 тис. грн. очікуються надходження в сумі 104 900,2 тис. грн.

За 2014 рік очікується отримання субвенцій та дотації в сумі 96 809,9 тис. грн. при плані 97 575,9, очікуване виконання на рівні 99,2%, а саме:

- субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на виплату допомоги сім'ям з дітьми, малозабезпеченим сім'ям, інвалідам з

дитинства і дітям - інвалідам та тимчасової державної допомоги дітям – при плані 88 572,6 тис. грн. очікуване надходження 87 807,9 тис. грн. або 99,1% до планового показника;

- субвенція 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» – при плані 1 009,5 тис. грн. очікуване надходження 1 008,2 тис. грн. або 99,9% до планового показника;

- субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на надання пільг з послуг зв'язку та інших передбачених законодавством пільг, в тому числі компенсації втрати частини доходів у зв'язку з відміною податку за власників транспортних засобів ті відповідним збільшенням ставок акцизного податку з пального для фізичних осіб (крім пільг на одержання ліків, зубопротезування, оплату електроенергії, природного і скрапленого газу на побутові потреби, твердого та рідкого пічного побутового палива, послуг тепло-, водопостачання і водовідведення, квартирної плати (утримання будинків і споруд та прибудинкових територій), вивезення побутового сміття та рідких нечистот) та компенсацію за пільговий проїзд окремих категорій громадян – 121,3 тис. грн. або 100,0% до планового показника;

- дотація вирівнювання, що одержуються з районних та міських (міст Києва і Севастополя, міст республіканського і обласного значення) бюджетів – 7 872,5 тис. грн. або 100,0% до планового показника.

За даними надходжень до районного бюджету за січень-грудень станом на 30.12.2014 року та даних податкової інспекції очікуване виконання за 2014 рік по власним та закріпленим доходам:

1. Місцеві податки і збори: очікується виконання на рівні 99,2 %, при плані 635,6 тис. грн. очікуються надходження в сумі 630,5 тис. грн. В порівнянні з надходженнями 2013 року податкові надходження збільшаться на 35,8 тис. грн. або на 6,0 %.

1.1 Збір за паркування транспортних засобів: очікується виконання на 100,0 %, при плані 43,8 тис. грн., очікуються надходження в сумі 43,8 тис. грн. В районі функціонує одна парковочна зона для паркування (Привокзальна площа).

1.2 Збір за впровадження деяких видів підприємницької діяльності: 99,1 %, при плані 591,8 тис. грн. очікуються надходження в сумі 586,7 тис. грн. Причиною невиконання планового показника є анулювання патентів у зв'язку з припиненням діяльності. Станом на 01.12.2014 анульовано 20 патентів, середньомісячна сума зменшення надходжень – 2,7 тис. грн.

В порівнянні з надходженнями 2013 року податкові надходження збільшуються на 33,2 тис. грн. або 6,0 %.

2. Адміністративних штрафів за звітний період очікується виконання на рівні 89,6 %. При плані 9,6 тис. грн. очікуване виконання в сумі 8,6 тис. грн. В порівнянні з минулим роком надійде на 1,6 тис. грн. менше.

3. Плата за землю: очікуване надходження становить 7 451,2 тис. грн., при плані 7 504,3 тис. грн. – 99,1%. З них податку на землю від юридичних і фізичних осіб – 2 239,2 тис. грн., що становить 197,5% від планового показника (план – 1 133,7 тис. грн.), орендної плати за землю – 5 212,0 тис. грн., виконання становить 81,8% (план – 6 370,6 тис. грн.). Невиконання планового показника по платі за землю в сумі 53,1 тис. грн. пояснюється тим, що з жовтня 2014 року до бюджету не надходять кошти зі сплати земельного податку ДП «Криворізька теплоцентраль».

Питому вагу в сумі **заборгованості по платежах до бюджету** займає саме заборгованість по платі за землю, яка станом на 01.12.2014 становить по району 3 253,8 тис. грн. (юридичні особи). Причиною існування такої заборгованості є насамперед велика наявність в районі підприємств – банкрутів та інших підприємств, які мають борги але з різних причин їх не сплачують.

Так, станом на 01.12.2014 в районі розташовано **10** підприємств – банкрутів, сума боргу яких по платі за землю становить 1 158,6 тис. грн. – 35,6 % від загальної суми.

– АТ Відкритого типу “Криворізький домобудівельник” – 57,6 тис. грн.

– Дочірнє підприємство «Криворізька Автобаза №16» ВАТ «Криворіжбудтранс» - 70,4 тис. грн.

– ДП «Криворізька теплоцентраль» - 381,3 тис. грн.

– КП «Криворіжспецтранс» - 6,9 тис. грн.

– КЖП №15 – 80,5 тис. грн.

– КП «Зелене господарство» - 15,4 тис. грн.

– ТОВ «Кривбасжилобуд» - 211,9 тис. грн.

– ТОВ «КЗМО Ропчице» - 293,7 тис. грн.

– ПП «Сіті-Ком» - 39,5 тис. грн.

– КП «Кривбассвітло» - 1,4 тис. грн.

Станом на 01.12.2014 року заборгованість по платі за землю мають наступні підприємства:

Пасивний борг – 1583,1 тис. грн.:

- ТОВ «Вибір» - 717,5 тис. грн. + **63,2** тис. грн. За даними Криворізької ЦОДПІ підприємство відсутнє за місцем реєстрації. Постановою ДОАС №804/842/14 від 25.03.2014 позов щодо стягнення боргу з банківських рахунків на суму 765,9 тис. грн. задоволено. До установ банків виставляються інкасові доручення.

- ТОВ «Євразійський енерго-сервіс – Україна» - 321,1 тис. грн. За даними Криворізької ЦОДПІ майно підприємства відсутнє. Постановою ДОАС № 2А-9909/12-2670 від 09.08.2014 року задоволено позов на суму 77,3 тис. грн., Постановою ДОАС №826/4628/13-А від 25.07.2013 задоволено позов на суму 248,7 тис. грн. В квітні-травні, серпні 2014 року виставлялися інкасові доручення. Виконавчий лист на суму 77,2 тис. грн. перебуває на виконанні в ВДВС Деснянського району (Київ).

- ТОВ «Гебура» - 143,3 тис. грн. За даними Криворізької ЦОДПІ виконавчий лист з 01.08.2014 року перебуває на виконанні в Довгинцівському ВДВС.

- ДП «Рейнфорд» - 130,5 тис. грн. За даними Криворізької ЦОДПІ борг обліковується з 2013 року. Актом опису майна у податкову заставу описано комплекс будівель та зареєстровано у відповідному реєстрі. Постановою ДОАС від 13.05.13 задоволено позов на стягнення податкового боргу боржника з розрахункових рахунків відповідно до чого виставлялися інкасові доручення.

- ТОВ «Збруч» - 64,0 тис. грн. За даними Криворізької ЦОДПІ підприємство не знаходиться за юридичною адресою. Постановою ДОАС №2а-0470/1734/12 від 06.03.2012 позов задоволено на суму 51,1 тис. грн. Виконавчий лист перебуває на виконанні в Довгинцівському ВДВС. Постановою ДОАС №804/41/82 від 19.05.14 задоволено позов на суму 12,8 тис. грн.

- ТОВ «Вітраж» - 49,5 тис. грн. **+13,7** тис. грн. За даними Криворізької ЦОДПІ Постановою ДОАС від 29.10.2013 позов про надання дозволу на погашення податкового боргу за рахунок майна, що перебуває у податковій, задоволено та 19.06.2014 набрано законної сили. Укладено договір з брокером на продаж майна боржника. Торги, призначені на 28.07.2014 та на 28.08.2014, не відбулися у зв'язку з відсутністю покупців.

- ТОВ «Ламелла» - 59,2 тис. грн. **+20,0** тис. грн. За даними Криворізької ЦОДПІ описано майно у податкову заставу та зареєстровано в реєстрі обтяжень рухомого майна. В лютому до ДОАС направлено заяву щодо стягнення податкового боргу з розрахункових рахунків підприємств в установах банків на суму 43,9 тис. грн. Постановою ДОАС від 21.03.2014 у справі №804/3101/01 позов щодо стягнення боргу задоволено. В жовтні до ДОАС направлено заяву на отримання дозволу на погашення всієї суми податкового боргу.

- ТОВ «Монако» - 35,8 тис. грн. За даними Криворізької ЦОДПІ підприємство ліквідується за рішенням власника. Виконавчий лист перебуває на виконанні в Довгинцівському ВДВС.

- ТОВ «Аланта і К» - 33,8 тис. грн. За даними Криворізької ЦОДПІ виконавчий лист перебуває на виконанні в Держинському ВДВС.

- ТзОВ «Дніпропропродторг» - 11,3 тис. грн. За даними Криворізької виконавчий лист з 01.08.2014 перебуває на виконанні в Довгинцівському ВДВС.

Активний борг – 528,9 тис. грн.:

- УП ТОВ «Мікелс-Україна» - 217,7 тис. грн. **+3,4** тис. грн. За даними Криворізької ЦОДПІ виконавчі листи щодо стягнення податкового боргу у сумі 26,8 тис. грн. та 43,8 тис. грн. перебувають на виконанні у ВДВС Довгинцівського району. Постановою ДОАС від 19.05.2014 «804/4180/14 позов задоволено на суму 187,0 тис. грн. Виставляються інкасові доручення.

- ТОВ «Пікнік» - 15,5 тис. грн. **-5,7** тис. грн. Протягом року підприємство самостійно частинами сплачує заборгованість.

- ПП «Професіонал» - 91,0 тис. грн. **+46,4** тис. грн. За даними Криворізької ЦОДПІ Постановою ДООС від 17.04.2014 №804/4/149/14 задоволено позов на суму 50,7 тис. грн., ухвалою від 27.08.2014 №804/13033/14 відкрито впровадження на суму 15,9 тис. грн.

- ТОВ «Галис» - 47,1 тис. грн. **+28,2** тис. грн. За даними Криворізької ЦОДПІ виставляються інкасові доручення, рахунки арештовані. Направлено заяву до ДООС на знов створений податковий борг.

- ТОВ «Техбудпром» - 80,2 тис. грн. **+75,8** тис. грн. За даними Криворізької ЦОДПІ податковий борг обліковується з 01.10.2014. Зроблено запити до державних установ та опису майна у податкову заставу. Готується стягнення податкового боргу у судовому порядку.

- ПП «КЛИНКЕР» - 35,6 тис. грн. **+35,6** тис. грн. зновстворений.

- ТОВ «АВТОТРАНС» - 29,6 тис. грн. **+29,6** тис. грн. зновстворений.

Незважаючи на зростання податкового боргу по деяким підприємствам, всього по платі за землю погашено заборгованості з початку року у сумі **1 048,1** тис. грн.

По вищезазначеним підприємствам Криворізькою ЦОДПІ вручено податкові вимоги, направлено запити до держустанов для виявлення майна суб'єктів господарювання, при дотриманні усіх термінів направлено документи для вирішення питання погашення боргу в судовому порядку.

Питома вага суб'єктів господарювання в загальній сумі боргу складає:

банкрутів - **35,6%**,

активних суб'єктів господарювання - **15,7%**

пасивних суб'єктів господарювання - **48,7%**

Працівниками виконкому Довгинцівської районної в місті ради постійно протягом року проводилась робота щодо погашення заборгованості по платі за землю:

За січень-грудень 2014 року з метою зменшення заборгованості по платі за землю та активізації надходжень до районного бюджету відбулося 24 засідання районної комісії з координації дій щодо забезпечення податкових та інших надходжень до державного та місцевого бюджетів і погашення заборгованості із заробітної плати, пенсій та інших соціальних виплат по Довгинцівському району (де було заслухано питання щодо надходжень до бюджету та погашення заборгованості по платі за землю, оформлення документів на землю).

З питання оформлення правовстановлюючих документів на землю заслухано 53 суб'єкта господарювання, з питання погашення заборгованості по платі за землю – 31 суб'єкт господарювання.

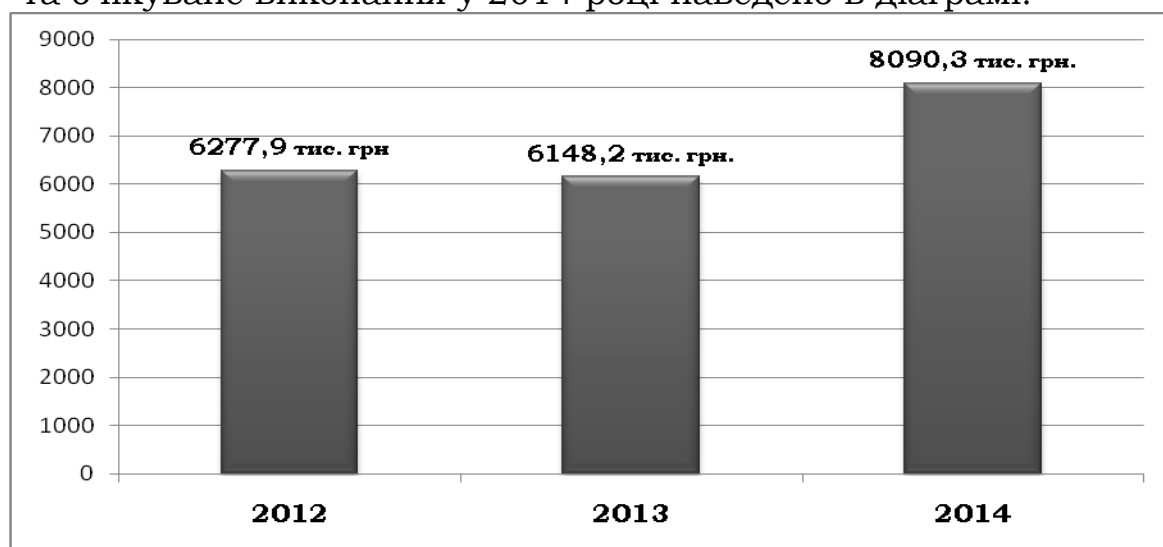
Щомісячно направляються листи до прокуратури району щодо суб'єктів господарювання боржників по платі за землю.

Направлено листи до ТОВ «Пікнік» (2 листа), ПАТ «КППЗТ», ТЗОВ «Мікелс Україна», ТОВ «Ламелла», арбітражного керуючого Вернигори В.П. - щодо погашення заборгованості по платі за землю.

Направлено 3 листа до виконавчої служби району щодо проведеної роботи у 2013 році, за I квартал 2014 року та за I півріччя 2014 року. **Отримано відповідь від ВДВС на останній лист з відмовою в наданні інформації** (причина відмови: виконком Довгинцівської районної в місті ради не являється стороною чи учасником виконавчого провадження).

Сума очікуваних надходжень по власних і закріплених доходах загального фонду районного бюджету складає 8 090,3 тис. грн. Виконання плану становить 99,3 % від уточнених планових показників 2014 року (план 8 149,5 тис. грн.).

Динаміка надходжень власних і закріплених доходів загального фонду за 2012-2013 років приведенного у відповідність показникам 2014 та очікуване виконання у 2014 році наведено в діаграмі.



Очікуване виконання видатків загального фонду районного бюджету (з урахуванням міжбюджетних трансфертів) становить 104 104,4 тис. грн., або 98,6 % до плану видатків (105 625,9 тис. грн.).

У повному обсязі до планових призначень профінансовано із загального фонду соціально-захищені видатки (заробітна плата, харчування, медикаменти, оплата комунальних послуг, соціальні виплати), обсяг яких за рік очікувано складе 103 022,7 тис. грн., з них:

На виплату заробітної плати з нарахуваннями за 2014 рік спрямовано **12 909,5 тис. грн.**, що становить **84,4 %** від загальної суми видатків без урахування сум субвенцій на державні допомоги. При цьому забезпечено дострокову виплату заробітної плати за II половину грудня 2014 року.

Витрати на придбання медикаментів та продуктів харчування профінансовані стовідсотково до плану відповідно **6,8 тис. грн. та 99,3 тис. грн.**

Фінансування вартості спожитих бюджетними установами тепло-енергоносіїв у звітному періоді здійснювалося відповідно до рахунків, виставлених енергопостачальними організаціями в межах затверджених лімітів.

Установами бюджетної сфери, що утримуються за рахунок коштів районного бюджету, протягом 2014 року **сплачено за спожиті теплоенергоносії – 715,1 тис. грн.**

Заборгованість за захищеними статтями видатків станом на 31.12.2014 відсутня.

Видатки спеціального фонду районного бюджету за оперативними даними становлять 148,0 тис. грн.

У розрізі джерел спеціального фонду по власних надходженнях бюджетних установ: плати за послуги, що надаються бюджетними установами, отримано за звітний період у сумі 107,2 тис. грн., інших джерел власних надходжень бюджетних установ (благодійна, спонсорська допомога) – 40,8 тис. грн.

Видатки бюджету розвитку профінансовано станом на 30.12.2014 року на суму 309,6 тис. грн. – 100 % планових показників.

Пояснення до основних положень формування показників районного бюджету на 2015 рік

Фінансовий ресурс місцевих бюджетів на 2015 рік сформовано з урахуванням змін, внесених до Податкового і Бюджетного кодексів України та інших законодавчих актів, що стосуються місцевих бюджетів та міжбюджетних відносин, основних положень проекту Основних напрямів бюджетної політики, схвалених розпорядженням Кабінету Міністрів України від 16 квітня 2014 року № 385-р, завдань, визначених Програмою діяльності Кабінету Міністрів України, схваленою постановою Верховної Ради України від 11 грудня 2014 року № 26-VIII, та рекомендацій місії Міжнародного Валютного Фонду за результатами технічних консультацій з її експертами.

ДОХОДИ

Формування доходів місцевих бюджетів здійснено з врахуванням змін, внесених до Бюджетного та Податкового кодексів України в частині місцевих бюджетів, зокрема: **скасування місцевих зборів, а саме:** збору за провадження деяких видів підприємницької діяльності; збору за місця паркування транспортних засобів; туристичного збору.

При прогнозуванні дохідної частини місцевих бюджетів на 2015 рік було враховано статистичні показники, які використовуються при розрахунку прогнозних надходжень податків та зборів, зокрема за 2013 рік, очікувані макропоказники економічного і соціального розвитку на 2014 рік та прогнозні дані на 2015 рік Мінекономрозвитку за II сценарієм (децентралізація), а також фактичне виконання дохідної частини бюджету за результатами 2012–2013 років та 11 місяців 2014 року.

Доходи районного бюджету на 2015 рік визначено рішенням міської ради від 30.12.2014 року «Про міський бюджет на 2015 рік» відповідно до статті 68 Бюджетного кодексу України.

Обсяг доходів загального фонду районного бюджету на 2015 рік без урахування субвенцій обраховано у сумі **16 563,9 тис. грн.**, з них по власних та закріплених надходженнях – **13 231,0 тис. грн.** (79,9 %), у тому числі:

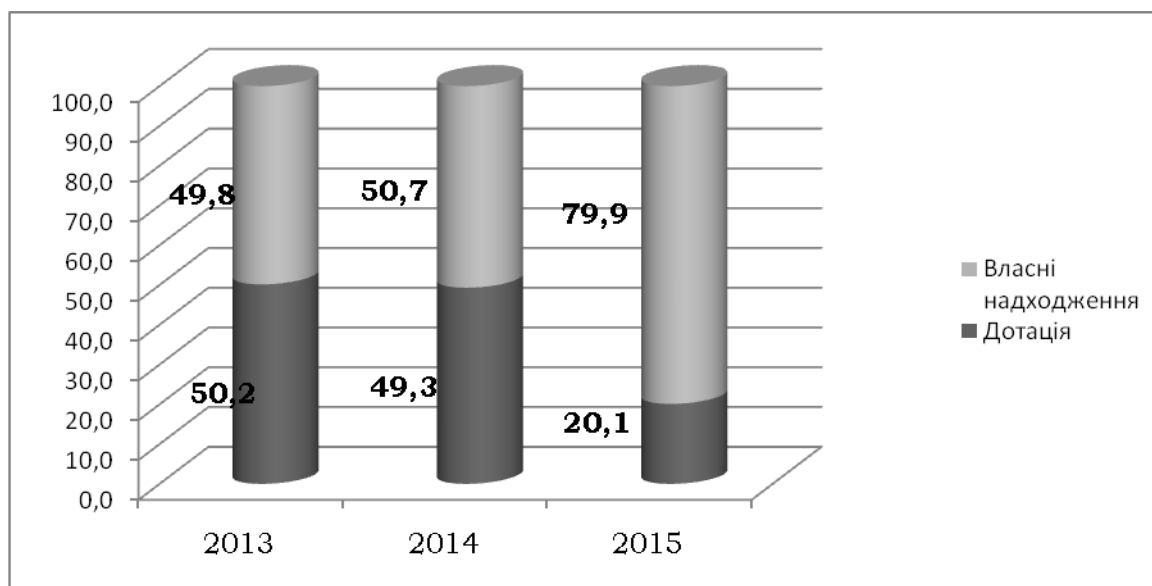
- **Плата за землю – 13 222,4 тис. грн.**, що на 7 146,1 тис. грн. менше ніж очікуванні надходження у 2014 році приведенні у відрахування до районного бюджету 2015 року (норматив відрахувань до районного бюджету затверджений міською радою у розмірі 38,7%), з них:

- земельний податок з фізичних та юридичних осіб – 4 769,0 тис. грн.
- орендна плата з фізичних та юридичних осіб – 8 453,4 тис. грн.

Розрахунок планових показників проведено з урахуванням середньомісячних надходжень у вересні-листопаді поточного року та змін до законодавчої бази; перерахунку, повернення згідно рішення суду сум сплачених платежів по платі за землю у 2014 році, використання переплати податку.

- **Адміністративні штрафи** - 8,6 тис. грн., на рівні очікуваних надходжень 2014 року.

Питому вагу власних та закріплених доходів та дотації вирівнювання за 2013 рік, очікуваних надходження 2014 року та плану на 2015 рік наведено у структурі районного бюджету наведено у таблиці.



Надходження до **спеціального фонду** районного бюджету обраховано у сумі **113,6 тис. грн.** за рахунок: власних надходжень бюджетних установ (плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з функціональними повноваженнями – 110,3 тис. грн., плата за оренду майна бюджетних установ – 3,3 тис. грн.).

ВИДАТКИ

З метою збалансування бюджету, виходячи із обмежених можливостей ресурсної частини бюджету видаткова частина проекту бюджету на 2015 рік є обмеженою та спрямована на вкрай нагальні потреби.

Розрахунок планових видатків районного бюджету проведено відповідно до вимог Бюджетного кодексу України та Закону України «Про внесення змін до Бюджетного кодексу України», Закону України

“Про Державний бюджет України на 2015 рік”, урахувуючи листи Міністерства фінансів України від 25.12.2014 № 31-05110-14-8/32497 «Щодо формування місцевих бюджетів на 2015 рік, показники видатків на 2015 рік визначено з урахуванням проведення заходів, спрямованих на економію бюджетних коштів.

При розрахунку проектних показників видатків районного бюджету на 2015 рік враховано в повному обсязі потребу в коштах на:

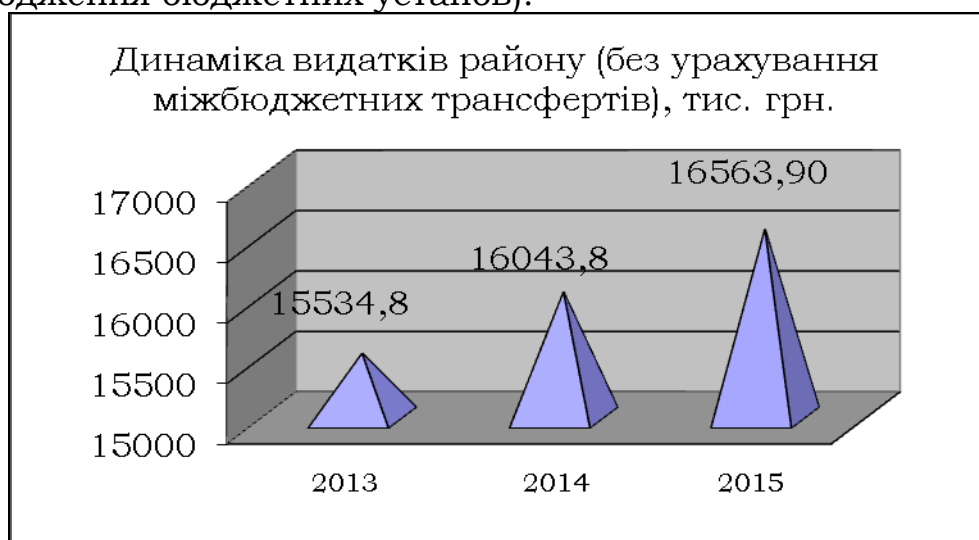
- забезпечення виплати заробітної плати працівникам бюджетної сфери відповідно до чинного законодавства, насамперед обов'язкових виплат та розрахунки за енергоносії і комунальні послуги;

- збереження не менше рівня 2014 року видатків на медикаменти, харчування та інші статті бюджету, пов'язані з утриманням бюджетних установ.

Загальний обсяг видаткової частини бюджету району на 2015 рік складає (без урахування міжбюджетних трансфертів) 16 677,5 тис. грн., з них:

- загальний фонд становить 16 563,9 тис. грн., що на 520,1 тис. грн. (або на 3,2 %) більше в порівнянні з 2014 роком;

- видатки спеціального фонду становлять 113,6 тис. грн. (власні надходження бюджетних установ).



Обсяг видатків на заробітну плату з нарахуваннями складає 13 464,7 тис. грн. – 81,3 % від загальної суми видаткової частини загального фонду бюджету без урахування субвенцій.

У проекті районного бюджету передбачені кошти на забезпечення:

- підвищення рівня мінімальної заробітної плати з 01.01.2015 – 1 218 грн., з 01.12.2015 – 1 378 грн.;

- посадовий оклад працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки з 1 січня – 852 грн., з 1 грудня – 1 012 грн.;

Сума видатків на оплату праці в порівнянні з 2014 роком збільшується майже на 4,3 % (555,2 тис. грн.).

На **оплату енергоносіїв і комунальних послуг** прогнозну суму видатків обраховано виходячи з фактичного обсягу споживання у 2014 році, з урахуванням економії споживання та діючих тарифів за кожним видом енергоносіїв, а саме:

- на оплату теплопостачання з урахуванням діючих тарифів 1 423,73 грн. за 1 Гкал по ДП «Криворізька теплоцентраль» та 1 555,38 грн. за Гкал по КПТМ «Криворіжтепломережа»;

- на оплату водопостачання та водовідведення обраховано виходячи із тарифу 7,08 грн. за 1 м³;

- на розрахунки за електроенергію, виходячи із діючого у грудні 2014 року тарифу 1,50984 грн. за 1 кВт/г.

Загальна проектна сума видатків на енергоносії та комунальні послуги складає 1 007,4 тис. грн., що на 268,7 тис.грн. (або на 36,3 %) більше обсягу 2014 року.

На виконання вимог Бюджетного кодексу України проектом рішення передбачено, що розпорядники коштів районного бюджету повинні забезпечити укладання угод за кожною бюджетною установою та закладом щодо споживання енергоносіїв в межах, визначених обґрунтованих лімітів, а також проведення розрахунків за цими видатками, виходячи з обсягів затверджених призначень, не допускаючи будь-якої заборгованості.

На придбання медикаментів та продуктів харчування передбачені видатки у сумі 8,1 тис. грн. та 109,7 тис. грн. відповідно, які розраховано виходячи з діючих норм витрат.

Складова частина видатків на захищені статі становить – 15 088,5 тис. грн. або 91,1 % до загального обсягу видатків (без урахування міжбюджетних трансфертів).



На підставі бюджетних запитів, наданих головними розпорядниками бюджетних коштів, пропонуються проектні суми видатків по галузях:

За функцією “Органи місцевого самоврядування” КФК 010116

Обсяг видатків на утримання “Органів місцевого самоврядування” за загальним фондом розраховано у сумі 10 402,5 тис. грн.

Видатки на заробітну плату з нарахуваннями обраховані у сумі 8 664,7 тис. грн. відповідно до Постанови КМУ від 09.03.2006 № 268 “Про упорядкування структури та умов оплати праці працівників апарату органів виконавчої влади, органів прокуратури, судів та інших органів” зі змінами, наказу Міністерства праці України від 02.10.1996 № 77 “Про умови оплати праці робітників, зайнятих обслуговуванням органів виконавчої влади, місцевого самоврядування та їх виконавчих органів, органів прокуратури, судів та інших органів” зі змінами.

Видатки на оплату енергоносіїв та комунальних послуг заплановані в сумі 628,2 тис. грн. з урахуванням діючих тарифів.

Інші поточні видатки (оплата транспортних послуг та послуг зв'язку, передплата періодичної преси, придбання канцелярських товарів, поточний ремонт системи теплопостачання, комп'ютерної техніки та обладнання, видатки на відрядження, навчання, тощо) пропонуються виходячи із наявної потреби установи в межах доведених бюджетних показників.

Капітальні видатки на 2015 рік не передбачені.

На 2014 рік установі передбачені доходи та видатки **за спеціальним фондом за власними надходженнями** в розмірі 3 грн. за здачу в оренду бюджетним організаціям приміщень (0,50 коп. на рік), які будуть спрямовані на придбання файлів.

ФІЗИЧНА КУЛЬТУРА ТА СПОРТ

За рахунок цих коштів передбачається утримувати КПЗ «Дитячо – юнацька спортивна школа № 9», проводити районні навчально-тренувальні збори і змагання.

За функцією “Утримання та навчально-тренувальна робота дитячо-юнацьких спортивних шкіл” КФК 130107

На 2015 рік у проекті районного бюджету передбачено видатки за загальним фондом закладу в сумі **1 415,4 тис. грн.**, що на 150,7 тис. грн. більше ніж у 2014 році.

Видатки на заробітну плату з нарахуваннями розраховано в сумі 1 093,1 тис. грн. (більше на 59,0 тис. грн. або на 5,5 % в порівнянні з показником 2014 року), що становить 77,2 % від загальної суми бюджетних призначень.

Видатки на медикаменти заплановані у сумі 2,1 тис. грн.

На оплату комунальних послуг та енергоносіїв планується направити 154,9 тис. грн., що складає 10,9 % від загальної запланованої суми видатків та забезпечує стовідсоткову оплату потреби установи на споживання теплоенергоносіїв.

На проведення змагань планується направити 46,8 тис. грн.

На забезпечення інших видатків установи передбачається направити 118,5 тис. грн., а саме: придбання канцелярських виробів,

спортивного інвентарю, оплата послуг зв'язку, проведення поточного ремонту приміщень, тощо.

На 2015 рік установі передбачені доходи та видатки **за спеціальним фондом за власними надходженнями** у розмірі 2,9 тис. грн. (послуги, що надаються установою згідно з функціональними повноваженнями), які будуть спрямовані на оплату тепло-, електро- та водопостачання.

За функцією “Проведення навчально - тренувальних зборів і змагань” КФК 130102

На проведення турнірних ігор та участь у спортивних змаганнях планується направити **16,1 тис. грн.** (що на 4,5 тис. грн. менше планових показників 2014 року – 27,9 %), у тому числі на проведення:

- комплексної спартакіади району:
 - серед колективів підприємств району (6 видів спорту) – 1 200 грн.;
 - серед дітей та підлітків за місцем проживання «Юність - 2015» (4 види спорту) – 2 800 грн.;
 - серед школярів по програмі шкільних ігор «Олімпійська надія» (14 видів спорту) – 5 200 грн.;
- турніри:
 - відкритий кубок району з автомоделного спорту «Автоперегони – 2015» - 500 грн.;
 - відкритий турнір району з боротьби греко – римської – 500 грн.;
 - відкрита першість району з Кіокушин карате – до «Перше татамі» – 500 грн.;
- районні спортивно - масові заходи, присвячені:
 - 71 – й річниці визволення м. Кривого Рогу - 500 грн.;
 - Дню Олімпійського бігу – 500 грн.;
 - 24-й річниці Незалежності України - 500 грн.;
 - Дню фізичної культури і спорту – 3 500 грн.;
 - Дню Збройних Сил України – 400 грн.

За функцією “Філармонії, музичні колективи і ансамблі та інші колективи і ансамблі та інші мистецькі заклади та заходи” КФК 110103

У галузі **“Культура і мистецтво”** заплановано проведення районних заходів на загальну суму **37,0 тис. грн.** (менше запланованих бюджетних асигнувань 2014 року на 33,3 тис. грн. – 90%), з них :

- проведення концертної програми з нагоди Міжнародного жіночого дня – 1 700 грн.;
- проведення військово-патріотичного фестивалю «Солдатська пісня» - 2 200 грн.;
- проведення фестивалю народної творчості „Весна Рудани” – 2 500 грн.;
- проведення конкурсу гітаристів «Україна моя» - 1 100 грн.;

- проведення районного конкурсу «Міс осінь» - 3 000 грн.;
- проведення фестивалю вокалістів "Кришталева нотка" – 3 200 грн.;
- проведення відкриття районної новорічної ялинки – 6 000 грн.;
- святкування 71 – ї річниці визволення м. Кривого Рогу від фашистських загарбників – 300 грн.;
- святкування Всеукраїнського дня працівників культури та майстрів народного мистецтва – 1 600 грн.;
- святкування 70 – ї річниці Перемоги у Великій Вітчизняній війні – 3 400 грн.;
- святкування 240 – ї річниці з дня заснування міста Кривого Рогу – 600 грн.;
- святкування Дня Конституції України – 400 грн.;
- святкування 24 - ї річниці Незалежності України та Свята квітів – 7 000 грн.;
- святкування Всеукраїнського дня бібліотек – 1 500 грн.;
- святкування визволення України від фашистських загарбників – 500 грн.;
- святкування Дня місцевого самоврядування – 2 000 грн.

Соціальний захист населення

За рахунок коштів районного у місті бюджету планується утримувати Територіальний центр соціального обслуговування (надання соціальних послуг) у Довгинцівському районі, здійснювати заходи на виконання районних програм у галузі молоді, сім'ї, жінок та дітей, здійснювати інші видатки щодо соціального захисту населення на виконання районної програми соціального захисту окремих категорій населення.

За функцією “Інші видатки на соціальний захист населення” КФК 090412, 091205

На виконання **програми соціального захисту окремих категорій громадян району на 2015 рік** заплановано **514,6 тис. грн.** (менше на 52,1 тис. грн. в порівнянні з видатками 2014 року – 10,1 %), у тому числі за рахунок цих коштів передбачена реалізація програми соціального захисту окремих категорій мешканців району:

- надання матеріальної допомоги мешканцям району – 48 000 грн.;
- надання матеріальної допомоги на поховання – 24 450 грн.;
- компенсація не працюючим фізичним особам, які постійно надають соціальні послуги громадянам похилого віку, інвалідам, дітям-інвалідам, хворим, які нездатні до самообслуговування – 163 225 грн.;
- компенсаційні виплати власникам автостоянок (суб'єктам господарювання) вартості послуг, що надані безкоштовно, зі зберігання засобів інвалідів – 13 140 грн.;

- придбання подарунків та призів для дітей – інвалідів до новорічних свят – 18 150 грн.;
- адресна допомога на придбання 2-ї тони твердого палива, особам, які відповідно до чинного законодавства мають право на 50 %-у знижку його вартості – 10 265 грн.;
- адресна допомога на придбання 2-го балону скрапленого газу особам, які відповідно до чинного законодавства мають право на 50 % знижку його вартості – 625 грн.;
- надання матеріальної допомоги дітям, хворим на злоякісні новоутворення – 61 200 грн.;
- матеріальне заохочення керівників органів самоорганізації населення – 166 200 грн.;
- одноразова грошова виплата непрацюючим ветеранам праці органів місцевого самоврядування до Дня людини похилого віку – 8 000 грн.;
- оплата банківських та поштових послуг – 1 380 грн.

За функцією “Інші програми соціального захисту дітей” КФК 090802

Передбачається реалізація загальнодержавної програми «Національний план дій щодо реалізації конвенції ООН «Про права дитини» на період до 2016 року» у сумі **20,7 тис. грн.** (менше ніж у 2014 році на 14,0 тис. грн. – 67,6 %), у тому числі:

- проведення харчування дітей пільгової категорії – 10 700 грн.;
- перевезення дітей пільгових категорій – 10 000 грн.

На **заходи з молодіжної політики** в районі в 2015 році планується направити **9,3 тис. грн.** (що на 26,8 тис. грн. менше ніж у 2014 року), з них:

За функцією “Соціальні програми і заходи державних органів у справах молоді” КФК 091103

Передбачається проведення заходів для реалізації програми у справах молоді на загальну суму **2,5 тис. грн.**, у тому числі :

- проведення районних заходів до Дня молоді – 2 500 грн.

За функцією “Соціальні програми і заходи державних органів з питань забезпечення рівних прав та можливостей жінок і чоловіків” КФК 091104

Передбачається проведення заходів для реалізації програми у справах жінок і чоловіків на загальну суму **0,2 тис. грн.**, у тому числі :

- привітання багатодітних матерів, яким присвоєно почесне звання «Мати – героїня» - 200 грн.

За функцією “Соціальні програми і заходи державних органів у справах сім’ї” КФК 091107

Передбачається проведення заходів для реалізації програми у справах сім’ї на загальну суму **6,6 тис. грн.**, у тому числі :

- соціальна акція для багатодітних сімей з нагоди новорічних та різдвяних свят – 6 600 грн.

За функцією “Територіальні центри і відділення соціальної допомоги на дому” КФК 091204

На утримання **Територіального центру соціального обслуговування (надання соціальних послуг) у Довгинцівському районі** передбачаються в бюджеті на 2015 рік бюджетні призначення в сумі **4 147,3 тис. грн.**, що на 12,2 тис. грн. або на 0,3 % більше ніж видатки 2014 року.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями заплановано направити 3 706,8 тис. грн. (на 23,0 тис. грн. або на 0,6 % більше в порівнянні з фактичними показниками 2014 року), що становить 89,4 % від загальної суми передбачених видатків.

Загальний обсяг видатків на харчування передбачено у сумі 99,0 тис. грн. (триразове харчування для контингенту соціально – медичного відділення з розрахунку 20,0 грн./день/особа). На придбання медикаментів передбачено суму видатків у розмірі 6,0 тис. грн. Інші поточні видатки на утримання установи заплановано в сумі 111,1 тис. грн. (придбання матеріалів для господарських цілей та канцелярського приладдя, оплата послуг зв’язку, утримання транспортних засобів, поточний ремонт комп’ютерної техніки та обладнання, видатки на відрядження, тощо).

Потреба на енергоносії розрахована виходячи з фактичних показників споживання за 2014 рік, потужностей встановленого автономного опалення та діючих тарифів, що забезпечує потребу установи в асигнуваннях на проведення розрахунків за електричну енергію, теплову енергію, водопостачання не допускаючи будь-якої простроченої заборгованості з зазначених послуг. На ці цілі передбачається в бюджеті 224,4 тис. грн.

На 2015 рік установі передбачені доходи та видатки **за спеціальним фондом за власними надходженнями** у розмірі 110,6 тис. грн., у тому числі за послуги, що надаються установою згідно з функціональними повноваженнями – 107,3 тис. грн., за оренду майна – 3,3 тис. грн., які будуть спрямовані на: нарахування та виплату заробітної плати з нарахуваннями 3 – м соціальним працівникам, які будуть обслуговувати пенсіонерів на платній основі; послуги зв’язку, тепло-, електро- та водопостачання.

Винесені на розгляд показники проекту районного бюджету дозволять забезпечити функціонування бюджетних установ

району і виконання ними основних функцій, передбачених діючим законодавством, та виконання районних програм, за умови жорсткого контролю, цільового, економного та раціонального використання бюджетних коштів.

Таким чином, показники районного бюджету на 2015 рік (без урахування міжбюджетних трансфертів) пропонується затвердити:

Обсяг доходів – 16 677,5 тис. грн., у тому числі:

за загальним фондом – 16 563,9 тис. грн.;

за спеціальним фондом – 113,6 тис. грн.;

Обсяг видатків – 16 677,5 тис. грн., у тому числі:

за загальним фондом – 16 563,9 тис. грн.;

за спеціальним фондом – 113,6 тис. грн.;

Начальник фінансового відділу

Я.О. Зубко