

ПОЯСНЕННЯ
до річного звіту
про виконання бюджету Довгинцівського району
за 2015 рік

I. ЗАГАЛЬНА ХАРАКТЕРИСТИКА

Формування показників бюджету району на 2015 рік здійснювалося на підставі положень Бюджетного кодексу України, вимог Закону України “Про Державний бюджет України на 2015 рік”, інших нормативно-правових актів.

Доходи бюджету району визначено міською радою відповідно до ст. 68 Бюджетного кодексу України.

На підставі рішення Криворізької міської ради “Про міський бюджет на 2015 рік” зі змінами та доповненнями внесеними протягом року, за рахунок коштів районного бюджету протягом звітного періоду забезпечено фінансування видатків на:

- державне управління (КФК 010116);
- утримання дитячо-юнацької спортивної школи та спортивні заходи (КФК 130107, КФК 130102);
- заходи по культурі (КФК 110103);
- соціальний захист населення , у тому числі :
 - територіальний центр (КФК 091204);
 - матеріальну допомогу (КФК 090412, 091205);
 - соціальні програми і заходи державних органів у справах дітей, молоді, жінок та сімей (КФК 90802, 091103, 091104, 091107);
 - виплату допомоги сім'ям з дітьми, інвалідам з дитинства, дітям-інвалідам та малозабезпеченим сім'ям за рахунок субвенції з державного бюджету (КФК 090302, 090303, 090304, 090305, 090306, 090307, 090308, 090401, 090413, 091300);
 - надання послуг окремим категоріям громадян за рахунок субвенції з державного бюджету (090203);
- утримання дітей-сиріт, позбавлених батьківського піклування, в дитячих будинках сімейного типу та прийомних сім'ях за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (КФК 070303);
- інші видатки (КФК 090501, 250203, 250404).

II. ПОКАЗНИКИ ЕКОНОМІЧНОГО РОЗВИТКУ РЕГІОНУ

Аналіз економічного та соціального розвитку району за підсумками 2015 року свідчить про те, що на промислових підприємствах Довгинцівського 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 907 850,60 тис. грн. (у порівнянні з аналогічним періодом минулого року спостерігається збільшення обсягів виробництва промислової продукції на 10,97%);

- обсяг реалізації промислової продукції у діючих цінах склав 756 470,24 тис. грн. (у порівнянні з аналогічним періодом минулого року спостерігається збільшення обсягів реалізації промислової продукції на 2,4%).

За звітний період промисловими підприємствами району було вироблено:

| Найменування продукції | 2015 рік | 2014 рік | Відхилення |
|------------------------------|--------------------------|--------------------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| лакофарбової продукції | 1811,5 тис. тон | 2375,3 тис. тон | - 23,74 % |
| пігментів | 6541,2 тис. тон | 4122,2 тис. тон | + 58,68 % |
| цементу | 1096,6 тис. тон | 1220,0 тис. тон | - 10,11 % |
| збірного залізобетону | 1,31 тис. м ³ | 1,81 тис. м ³ | - 27,62 % |
| стінових матеріалів | 0,14 тис. м ³ | 0,78 тис. м ³ | - 82,05 % |
| товарів народного споживання | 5,5 тис. м ³ | 15,8 тис. м ³ | - 65,19 % |

За звітний період промисловими підприємствами району було реалізовано:

| Найменування продукції | 2015 рік | 2014 рік | Відхилення |
|------------------------------|--------------------------|--------------------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| лакофарбової продукції | 1776,0 тис. тон | 2035,3 тис. тон | - 12,74 % |
| пігментів | 6393,7 тис. тон | 4008,0 тис. тон | + 59,52 % |
| цементу | 876,41 тис. тон | 1082,35 тис. тон | - 19,03 % |
| збірного залізобетону | 5,31 тис. м ³ | 3,65 тис. м ³ | + 45,48 % |
| стінових матеріалів | 0,27 тис. м ³ | 0,27 тис. м ³ | 0,0 % |
| товарів народного споживання | 5,5 тис. м ³ | 9,35 тис. м ³ | - 41,18 % |

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.

III. ДОХОДИ

Протягом 2015 року до районного бюджету надійшло коштів у сумі 117 521,1 тис. грн., при плані 117 238,3 тис. грн., виконання – 100,2 %, у тому числі:

- доходи загального фонду бюджету в сумі 117 364,6 тис. грн., при плані 117 124,8 тис. грн., виконання – 100,2 %;

- доходи спеціального фонду – 156,5 тис. грн., при плані 113,6 тис. грн., виконання – 137,8 %.

За 2015 рік районним бюджетом отримано субвенцій та дотацій у сумі 101 433,1 тис. грн., або 99,9 % планових показників (план – 101 529,2 тис. грн.), у тому числі:

- субвенція 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 в сумі **95 549,9 тис. грн.** або **100,0 %** (план 95 549,9 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» – **1 196,6 тис. грн.** або **99,0 %** (план 1 209,0 тис. грн.)

- субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на надання пільг з послуг зв'язку, інших передбачених законодавством пільг (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), на компенсацію втрати частини доходів у зв'язку з відміною податку з власників транспортних засобів та інших самохідних машин і механізмів та відповідним збільшенням ставок акцизного податку з пального і на компенсацію за пільговий проїзд окремих категорій громадян – **75,6 тис. грн.** або **100,0 %** (план – 75,6 тис. грн.)

- субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на проведення виборів депутатів місцевих рад та сільських, селищних міських голів - **1 183,1 тис. грн.** або **93,4 %** (план – 1 266,8 тис. грн.)

- інші додаткові дотації – **3 427,9 тис. грн.** або **100,0 %** (план – 3 427,9 тис. грн.)

По закріпленім доходам надійшло 15 931,5 тис. грн. при планових показниках 15 595,6 тис. грн., виконання складає 102,2 %, у тому числі:

1. Місцеві податки: податок на майно:

Плати за землю (норматив відрахування до районного бюджету від загальної суми надходжень до місцевого бюджету: січень-березень – 38,7 %, квітень – жовтень – 22,4 %, листопад – грудень – 19,0 %) надійшло за 2015 рік у сумі 15 922,8 тис. грн. при плані 15 587,0 тис. грн., відсоток виконання – 102,2 %, в порівнянні з минулим роком (при приведенні до нормативу відрахування 2015) надійшло коштів на 2 456,4 тис. грн. більше. З них:

- **земельний податок з юридичних осіб:** надійшло коштів у сумі 7 329,9 тис. грн. при плані 6 860,9 тис. грн., планові показники виконано на 106,8 %, понадпланово надійшло 469,0 тис. грн. В порівнянні з минулим роком надійшло коштів більше на 3 569,3 тис. грн.

Перевиконання планового показника та збільшення надходжень в порівнянні з минулим роком пояснюється:

- сплатою одноразових надходжень по земельному податку бюджетними установами району (районний відділ освіти) в сумі 290,0 тис. грн. (до районного бюджету);

- погашення заборгованості ДП «Криворізька теплоцентраль» в сумі 401,6 тис. грн. (районний бюджет) та сплатою поточних платежів;

- збільшенням контингенту платників: 2014 – 228 СГ, 2015 – 234 СГ;

- **орендна плата з юридичних осіб:** надійшло коштів у сумі 6 976,9 тис. грн. при плані 7 132,2 тис. грн., планові показники виконано на 97,8 %, недовиконання становить 155,3 тис. грн. В порівнянні з минулим роком надійшло коштів на 1 036,8 тис. грн. менше.

Причиною невиконання даного показника та зменшення надходжень в порівнянні з 2014 роком є:

- зменшення контингенту платників: 2014 – 169 СГ, 2015 – 153 СГ;

- рішенням Криворізької міської ради від 25.06.2014 № 2778 «Про внесення змін до рішення міської ради від 26.06.2013 № 2088 «Про ставки податку за земельні ділянки на території м. Кривого Рогу» на 2015 рік зменшено коефіцієнти диференціації в порівнянні з 2014 роком по всім суб'єктам господарювання;

- ТОВ «Пікнік» подано уточнені декларації за 2013 – 2015 роки на зменшення сум сплати;

- ТОВ «Техбудпром» подано уточнюючу декларацію на 2015 рік - не застосовує коефіцієнт 2,5 (місто обласного значення);

- **земельний податок з фізичних осіб:** надійшло коштів у сумі 268,1 тис. грн. при плані 272,7 тис. грн., планові показники виконано на 98,3 %, недовиконання становить 4,6 тис. грн. В порівнянні з минулим роком коштів надійшло на 3,2 тис. грн. більше. Причиною невиконання даного показника є незначне скорочення заборгованості: 2014 – 247,8 тис. грн. 2015 – 214,3 тис. грн. (консолідований). Збільшення надходжень в порівнянні з минулим роком пояснюється збільшенням контингенту платників: 2014 – 948 СГ, 2015 – 977 СГ;

- **орендна плата з фізичних осіб:** надійшло коштів у сумі 1 347,9 тис. грн. при плані 1 321,2 тис. грн., планові показники виконано на 102,0 %, перевиконання становить 26,7 тис. грн. В порівнянні з минулим роком надійшло на 79,3 тис. грн. менше.

Причиною перевиконання планового показника є:

- сплата заборгованості ФОП Заікою М.М., Мартиноюю Т.Ф.;
- збільшення кількості платників: 2014 – 300 СГ, 2015 – 311 СГ.

Причиною зменшення в порівнянні з минулим роком є:

- збільшення заборгованості: 2014 рік – 1159,5 тис. грн. (консолідований), 2015 рік – 1243,6 тис. грн. (консолідований);
- рішенням Криворізької міської ради від 25.06.2014 № 2778 «Про внесення змін до рішення міської ради від 26.06.2013 № 2088 «Про ставки податку за земельні ділянки на території м. Кривого Рогу» на 2015 рік зменшено коефіцієнти диференціації в порівнянні з 2014 роком по всім суб'єктам господарювання.

Станом на 01.01.2016 в районі існує **8** підприємств – банкрутів, сума боргу яких по платі за землю становить 546,5 тис. грн. – 18,3 % від загальної суми боргу по юридичним особам з сумами заборгованості більше 5,0 тис. грн. (в 2014 році – 22,9 %).

Станом на 01.01.2016 року борг підприємств по платі за землю (без урахування підприємств - банкрутів) складає **2 448,1** тис. грн., а саме:

Пасивний борг по платі за землю в сумі **2 266,4** тис. грн. мають наступні підприємства:

- ТОВ «Вибір» - 717,5 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. Постановою державного виконавця від 10.06.2015 виконавчий лист повернуто по п.5 ст.47 ЗУ «Про виконавче провадження». Повторно направлено на виконання 22.12.2015;

- ТОВ «Євразійський енерго-сервіс – Україна» - 321,1 тис. грн. За даними Криворізької ЦОДПІ майно підприємства відсутнє. Постановою ДОАС № 2А-9909/12-2670 від 09.08.2012 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, повторно з 21.04.2015 року;

- ДП «Рейнфорд» - 130,5 тис. грн. За даними Криворізької ЦОДПІ борг обліковується з 2013 року. Постановою ДОАС від 13.05.2013 задоволено позов на стягнення податкового боргу боржника з розрахункових рахунків відповідно до чого виставлялися інкасові доручення. Виконавчий лист на всю суму податкового боргу знаходиться на виконанні в Довгинцівському ВДВС з 21.04. 2015 року;

- ТОВ «Збруч» - 64,1 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 19.05.2014 задоволено позов на суму 12,8 тис. грн. Постановою державного виконавця від 22.06.2015 виконавчий лист повернуто по ст. 47 п.2 ЗУ «Про виконавче провадження». Виконавчий лист повторно направлено на виконання 02.09.2015 року;

- ТОВ «Монако» - 35,8 тис. грн. За даними Криворізької ЦОДПІ постановою ДОАС 06.03.2014 року № 804/2159/14 позов задоволено на суму 23,5 тис. грн. Виконавчий лист знаходився на виконанні в Саксаганському ВДВС з 20.05.2014. Постановою державного виконавця від 24.06.2015 виконавчий лист повернуто по ст. 47 п.2 ЗУ «Про виконавче провадження». Виконавчий лист повторно направлено на виконання 02.09.2015 року;

- ТОВ «Аланта і К» - 33,8 тис. грн. За даними Криворізької ЦОДПІ виконавчий лист перебував на виконанні в Дзержинському ВДВС. Постановою державного виконавця від 24.09.2015 виконавчий лист повернуто по ст. 47 п.5 ЗУ «Про виконавче провадження»;

- ТзОВ «Дніпропропродторг» - 11,3 тис. грн. За даними Криворізької виконавчий лист з 22.07.2015 перебуває на виконанні в Довгинцівському ВДВС;

- УП ТОВ «Мікелс-Україна» - 244,0 тис. грн. (+26,3 тис. грн. за рік) За даними Криворізької ЦОДПІ постановою ДОАС від 19.05.2014 № 804/4180/14 позов задоволено на суму 187,0 тис. грн. Виставляються інкасові доручення. З метою забезпечення податкового боргу описано майно у податкову заставу та зареєстровано у відповідному реєстрі. Протягом 2015 року отримано рішення на стягнення податкового боргу з розрахункових рахунків боржника по справі № 804/5610/15 на загальну суму 51,4 тис. грн. В листопаді податкова інспекція звернулась до ДОАС на стягнення податкового боргу за рахунок майна, що перебуває у податковій заставі;

- ТОВ «Галіс» - 47,1 тис. грн. За даними Криворізької ЦОДПІ, виконавчий лист знаходиться на виконанні в Довгинцівському ВДВС з 06.10.2015;

- ПАТ «Дельта Банк» та ПАТ «Банк Форум» - 262,2 тис. грн. та 255,7 тис. грн. відповідно. Згідно даних Криворізької ЦОДПІ в банках введено тимчасову адміністрацію. Питання знаходиться на контролі в ЦОДПІ.

Активний борг по платі за землю становить 181,6 тис. грн.:

- ПП «Професіонал» - **110,0** тис. грн. (+18,9 тис. грн.). За даними Криворізької ЦОДПІ описано в податкову заставу автомобіль ЗИЛ ММЗ 4502 (акт опису № 26 від 04.07.2014), зареєстровано в реєстрі обтяжень рухомого майна. Протягом 2015 року отримано Постанову ДОАС на стягнення податкового боргу з розрахункових рахунків по справам № 804/3063/15, № 804/9368/15 на загальну суму 111,8 тис. грн. В жовтні подано позовну заяву на знов створений податковий борг на суму 8,8 тис. грн. за механізмом скороченого впровадження;

- ПП «Клинкер» - **13,7** тис. грн. (-18,2 тис. грн.). Згідно даних Криворізької ЦОДПІ стягнення податкового боргу відбувається у судовому порядку. Ухвалою ДОАС від 24.04.2015 відкрито провадження по справі № 804/5615/15;

- ТОВ «Давр» - **37,0** тис. грн. (+37,0 тис. грн.). Згідно даних Криворізької ЦОДПІ податкову вимогу вручено уповноваженій особі 08.04.2015. Описано майно у податкову заставу 03.08.2015. Передано пакет документів на стягнення податкового боргу у судовому порядку. Ухвалою ДОАС від 19.08.2015 відкрито провадження по справі № 804/10395/15 та по справі № 804 14664/15. У грудні на знов створений податковий борг направлено позовну заяву за механізмом скороченого провадження;

- ТОВ «Автотрансгруп – КР» - **15,6** тис. грн. (+15,6 тис. грн.). Згідно даних Криворізької ЦОДПІ зновстворений борг. Платником не сплачено самостійно визначене грошове зобов'язання у листопаді. Сформовано податкову вимогу;

- інші – 5,3 тис. грн.

Незважаючи на зростання податкового боргу по деяким підприємствам, всього по платі за землю погашено заборгованості за 2015 рік у сумі 2 022,3 тис. грн., в тому числі до районного бюджету надійшло коштів у сумі 549,8 тис. грн.

По вищезазначеним суб'єктам господарювання Криворізькою ЦОДПІ вручено податкові вимоги, направлено запити до держустанов для виявлення їх майна, 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 - **18,3 %**,

активних суб'єктів господарювання - **5,6 %**,

пасивних суб'єктів господарювання - **76,1 %**.

За 2015 рік 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 погашення заборгованості по платі за землю заслухано 21 суб'єкт господарювання.

2. Адміністративних штрафів за звітний період надійшло у сумі 8,7 тис. грн. при плані 8,6 тис. грн. Виконання склало 101,7 %. В порівнянні з минулим роком надійшло коштів на 0,3 тис. грн. менше.

За 2015 рік адміністративною комісією, створеною при виконкомі районної в місті ради, було проведено 26 засідань та розглянуто 87 протоколів про адміністративні правопорушення. Накладено адміністративних стягнень на суму 13,6 тис. грн. (2014 - 14,1 тис. грн.), сплачено в добровільному порядку 7,0 тис. грн. (2014 - 8,9 тис. грн.), несплачені штрафи по адмінпротоколам для виконавчого впровадження надіслано до виконавчої служби Довгинцівського району.

Протягом 2015 року відбулося:

- загальне збільшення доходної частини районного бюджету на **8 992,2** тис. грн., а саме:

- збільшення обсягу субвенції 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 на суму 5 180,8 тис. грн.

- збільшення обсягу субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання пільг з послуг зв'язку, інших передбачених законодавством пільг (крім пільг на одержання ліків, зубопротезування, оплати електроенергії, природного і скрапленого газу на побутові потреби, твердого та рідкого пального побутового палива, послуг тепло-, водопостачання і водовідведення, квартирної плати (утримання будинків і споруд та прибудинкових територій), вивезення побутового сміття та рідких нечистот), на компенсацію втрати частини доходів у зв'язку з відміною податку з власників транспортних засобів та інших самохідних машин і механізмів та відповідним збільшенням ставок акцизного податку з пального і на компенсацію за пільговий проїзд окремих категорій громадян на суму 7,1 тис. грн.

- збільшенням обсягу 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» на суму 77,9 тис. грн.

- збільшенням іншої додаткової дотації на суму 95,0 тис. грн.
- збільшенням планового показника по земельному податку з юридичних осіб на 2 364,6 тис. грн.

надання субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на проведення виборів депутатів місцевих рад та сільських, селищних, міських голів в сумі 1 266,8 тис. грн.

До спеціального фонду районного бюджету (власні надходження бюджетних установ) за 2015 рік надійшло коштів у сумі **156,5 тис. грн.**, що складає **100,3 %** до уточнених планових показників (план 156,1 тис. грн. з урахуванням уточнення надходжень протягом року довідками), а саме:

- плата за послуги, що надаються бюджетними установами – 123,4 тис. грн., при плані 123,0 тис. грн., відсоток виконання **100,3**;
- інші джерела власних надходжень бюджетних установ – 33,1 тис. грн., при плані 33,1 тис. грн., відсоток виконання **100,0**.

IV. ВИДАТКИ

Виконання районного бюджету за 2015 рік складає по видатках – **117 375,3 тис. грн. (99,0 % від плану)**, у тому числі по загальному фонду 116 681,7 тис. грн. (99,5 % від плану), по спеціальному фонду 693,6 тис. грн. (51,4 % від плану з урахуванням бюджету розвитку).

Станом на 01.01.2016 року залишки коштів на рахунках: районного бюджету склали 1 610,5 тис. грн. (загальний фонд); бюджетних установ 3,0 тис. грн. (спеціальний фонд).

У зв'язку з попередньою оплатою за підписку періодичних видань по установах **рахується дебіторська заборгованість на кінець року** по загальному фонду у сумі **19,7 тис. грн.**, з них по:

КФК 010116 – 13,9 тис. грн. (КЕКВ 2210);

КФК 091204 – 5,8 тис. грн. (КЕКВ 2210);

По захищеним видаткам станом на 01.01.2016 року будь-яка заборгованість відсутня.

Протягом 2015 року за рахунок уточнення перевиконання доходної частини районного бюджету (земельний податок з юридичних осіб) на суму 2 364,6 тис. грн. збільшено обсяги видаткової частини бюджету. Бюджетні призначення були спрямовані на: заробітну плату з нарахуваннями – 1 314,6 тис. грн., оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 2,7 тис. грн., капітальні видатки – 803,9 тис. грн., інші видатки – 243,4 тис. грн. (в т. ч. ліцензійне програмне забезпечення).

За рахунок уточнення вільного залишку, який утворився на 01.01.2015 збільшено видаткову частину на суму 1 345,5 тис. грн.

Бюджетні призначення були спрямовані на: погашення кредиторської заборгованості, яка утворилась на 01.01.2015 року – 267,6 тис. грн., заробітну плату з нарахуваннями – 130,3 тис. грн., оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 221,5 тис. грн., капітальні видатки – 261,2 тис. грн., інші видатки – 464,9 тис. грн.

Протягом звітнього періоду недофінансування або перевитрат захищених першочергових статей видатків по бюджетним установам, які фінансуються за рахунок районного бюджету не було.

ЗАГАЛЬНИЙ ФОНД

Враховуючи надходження доходів районного бюджету, фінансування головних розпорядників коштів у звітному періоді проводилося відповідно до розпису районного бюджету за видатками з урахуванням пропозицій, наданих головними розпорядниками коштів.

Видатки загального фонду районного бюджету склали 116 681,7 тис. грн., або 99,5 % до плану (117 234,5 тис. грн.).

На оплату праці з нарахуваннями працівників бюджетної сфери в 2015 році спрямовано **14 943,4 тис. грн., що становить 79,7 %** від загальної суми видатків без урахування сум субвенцій з державного бюджету.

Протягом звітнього періоду в повному обсязі проведено нарахування заробітної плати по всім бюджетним установам відповідно до чинного законодавства. Виплата здійснена в повному обсязі. *В порівнянні з 2014 роком коштів на оплату праці спрямовано більше на 2 033,8 тис. грн. (або на 15,8 %).*

Витрати на медикаменти і харчування профінансовані стовідсотково до плану відповідно **9,2 тис. грн. та 109,7 тис. грн., що більше ніж у 2014 році на 2,4 тис. грн. (35,3%) та 10,4 тис. грн. (10,5%) відповідно.**

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 2015 року **сплачено за спожиті теплоенергоносії – 926,0 тис. грн., що на 210,9 тис. грн. (29,5%) більше ніж у 2014 році.** *В натуральних одиницях: споживання тепла скоротилося в порівнянні з 2014 році по установам на 117,32 Гкал або на 33,6 %; споживання води збільшилося на 111,76 м³ або на 6,8 %; споживання електроенергії зменшилося на 20 016,32 кВт або на 11,6 %.*

Заробітна плата з нарахуваннями по установах, що отримують кошти з районного бюджету за кодами економічної класифікації видатків 2610 та 2282 не виплачувалася.

СПЕЦІАЛЬНИЙ ФОНД (бюджет розвитку)

Видатки спеціального фонду (у тому числі бюджет розвитку) заплановано з урахуванням внесених змін **1 349,3 тис. грн. Касові видатки за 2015 рік становлять 693,6 тис. грн.** (у т. ч. за рахунок коштів, що передаються із загального фонду до бюджету розвитку – 493,1 тис. грн.). Кредиторська заборгованість станом на 01.01.2016 відсутня.

Стан виконання районного бюджету за 2015 рік у розрізі основних галузей характеризується:

За функцією “Органи місцевого самоврядування” КФК 010116

Касові видатки загального фонду на утримання органів місцевого самоврядування за 2015 рік становлять **11 744,2 тис. грн.** або на 97,7 % від плану видатків (план – 12 020,2 тис. грн.).

Видатки по захищених статтях установи становлять 10 068,7 тис. грн., що складає 85,7 % від загальної суми видатків за звітний період, у тому числі:

- заробітна плата з нарахуваннями – 9 503,1 тис. грн.
- оплата теплоенергоносіїв – 565,6 тис. грн.

Також погашено кредиторську заборгованість у сумі 197,0 тис. грн. (за 2014 рік).

Виконання спеціального фонду за власними надходженнями установи становить 3,6 тис. грн. або 100 % від уточненого плану (план – 3,6 тис. грн.).

На 2015 рік **бюджетом розвитку (спеціальний фонд)** було передбачено кошти в сумі 868,7 тис. грн., касові видатки становили 126,3 тис. грн. (придбано: системних блоки – 8 шт., багатофункціональних пристроїв – 6 шт., моніторів - 3 шт., кондиціонерів – 10 шт.).

За функцією «Освіта» КФК 070303

За рахунок субвенції з державного бюджету протягом 2015 року на утримання 6 прийомних сімей та 5 будинків сімейного типу спрямовано **1 196,6 тис. грн.** або 100 % до нарахувань.

За функцією “Соціальний захист населення” КФК 090000

По соціальному захисту населення за загальним фондом при плані 101 012,7 тис. грн. виконання складає 100 936,5 тис. грн. – 99,9 % .

Субвенцій з місцевого бюджету за рахунок коштів державного бюджету на виконання програм соціального захисту населення при плані 95 625,6 тис. грн. отримано та виплачено громадянам 100 % нарахованих допомог у сумі 95 625,6 тис. грн., а саме:

- КФК 090203 «Інші пільги ветеранам війни, особам, на яких поширюється чинність Закону України «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту», особам, які мають особливі заслуги перед Батьківщиною, вдовам (вдівцям) та батькам померлих (загиблих) осіб, які мають особливі заслуги перед Батьківщиною, ветеранам праці, особам, які мають особливі трудові заслуги перед Батьківщиною, вдовам (вдівцям) та батькам померлих (загиблих) осіб, які мають особливі трудові заслуги перед Батьківщиною, жертвам нацистських переслідувань та реабілітованим громадянам, які стали інвалідами в наслідок репресій або є пенсіонерами» у сумі 75,6 тис. грн. – 100 %;

- КФК 090302 «Допомога у зв'язку з вагітністю і пологами» у сумі 807,7 тис. грн. – 100 %;

- КФК 090303 «Допомога до досягнення дитиною трирічного віку» у сумі 908,3 тис. грн. – 100 %;

- КФК 090304 «Допомога при народженні дитини» у сумі 55 177,4 тис. грн. – 100 %;

- КФК 090305 «Допомога на дітей, над якими встановлено опіку чи піклування» у сумі 4 978,7 тис. грн. – 100 %;

- КФК 090306 «Допомога на дітей одиницями матерям» у сумі 11 534,7 тис. грн. – 100 %;

- КФК 090307 «Тимчасова державна допомога дітям» у сумі 899,3 тис. грн. – 100 %;

- КФК 090308 «Допомога при усиновленні дитини» у сумі 116,4 тис. грн. – 100 %;

- КФК 090401 «Державна соціальна допомога малозабезпеченим сім'ям» у сумі 10 173,6 тис. грн. – 100 %;

- КФК 090413 «Допомога на догляд за інвалідом I чи II групи внаслідок психічного розладу» - 1 317,7 тис. грн. – 100 %;

- КФК 091300 «Державна соціальна допомога інвалідам з дитинства та дітям-інвалідам» у сумі 9 636,0 грн. – 100 %.

За функцією «Інші видатки на соціальний захист населення» КФК 090412

На виконання **програми соціального захисту окремих категорій громадян району в 2015 році** спрямовано **457,2 тис. грн.**, а саме:

- надання матеріальної допомоги мешканцям району – 68,0 тис. грн. (161 громадянин);

- надання матеріальної допомоги на поховання – 19,3 тис. грн. (57 виплат);

- компенсаційні виплати власникам автостоянок (суб'єктам господарювання) вартості послуг, що надані безкоштовно, зі зберігання засобів інвалідів – 12,0 тис. грн. (36 виплат);
- придбання солодких подарунків для дітей – інвалідів до новорічних та різдвяних свят – 18,2 тис. грн. (339 виплат);
- адресна допомога на придбання 2-ї тони твердого палива, особам, які відповідно до чинного законодавства мають право на 50 %-у знижку його вартості – 9,6 тис. грн. (14 громадян);
- адресна допомога на придбання 2-го балону скрапленого газу особам, які відповідно до чинного законодавства мають право на 50 % знижку його вартості – 0,6 тис. грн. (7 громадян);
- надання матеріальної допомоги дітям, хворим на злоякісні новоутворення – 68,7 тис. грн. (229 виплат);
- матеріальне заохочення керівників органів самоорганізації населення – 252,1 тис. грн. (1 213 виплат);
- одноразова грошова виплата непрацюючим ветеранам праці органів місцевого самоврядування до Дня людини похилого віку – 8,0 тис. грн. (42 пенсіонери);
- оплата банківських та поштових послуг – 0,7 тис. грн.

**За функцією «Організація та проведення громадських робіт»
КФК 090501**

На проведення оплачуваних громадських робіт спрямовано 6,3 тис. грн.

**За функцією «Інші програми соціального захисту дітей»
КФК 090802**

На реалізацію Національної програми «Діти України» спрямовано **20,3 тис. грн.**, у тому числі на:

- безкоштовне харчування дітей, які опинились в складних життєвих обставинах – 10,7 тис. грн.;
- перевезення до дитячих таборів дітей пільгових категорій – 8,2 тис. грн.

Також погашено кредиторську заборгованість, яка утворилась на 01.01.2015 у сумі 1,4 тис. грн.

На **заходи з молодіжної політики** з районного бюджету в 2015 році спрямовано **11,1 тис. грн.**, з них:

За функцією «Соціальні програми і заходи державних органів у справах молоді» КФК 091103

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

- проведення районних заходів до Дня молоді - 2,5 тис. грн.

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

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

- привітання багатодітних матерів, яким присвоєно почесне звання «Мати – героїня» - 0,2 тис. грн.

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

Проведено заходів для реалізації програми у справах сім’ї на загальну суму **8,4 тис. грн.**, у тому числі :

- проведення районних заходів для багатодітних сімей з нагоди новорічних та різдвяних свят – 8,4 тис. грн.

На утримання **Територіального центру соціального обслуговування пенсіонерів та одиноких непрацездатних громадян Довгинцівського району** протягом 2015 року з загального фонду бюджету спрямовано **4 736,7** тис. грн. (99,1 % плану видатків звітного періоду).

В територіальному центрі існує два відділення, а саме: відділення соціально - медичних послуг на 25 ліжко/місць та відділення соціальної допомоги вдома. Працює пункт «Доброзичливість».

На протязі року в територіальному центрі перебувало на обслуговуванні та оздоровлено 1 261 непрацездатний громадянин, у тому числі у відділеннях соціальної допомоги вдома обслуговувалось 985 осіб, у відділенні соціально – медичних послуг – 276, яким за звітний період було надано 455 848 послуг (послуги перукаря, послуги по ремонту взуття та одягу, послуги з прання і прасування білизни, послуги автотранспорту, послуги пункту «Доброзичливість»).

Згідно з формою 12 – СОЦ станом на 01.01.2016 виявлено пенсіонерів, одиноких непрацездатних громадян та інвалідів, які потребують соціального обслуговування та надання соціальних послуг – 2 539 осіб.

Витрати на медикаменти розраховані виходячи з нормативу в середньому 1,12 грн./день на одного непрацездатного громадянина (фактичні витрати – 1,28 грн./день). Розрахунок на харчування проводився на підставі нормативу для відділення медико – соціальної реабілітації (триразове харчування) – 20,0 грн./день (фактичні витрати – 22,80 грн./день/ 1 особа).

На 2015 рік гранична чисельність працівників установи затверджена в кількості 115,5 шт. од., у тому числі: за рахунок загального фонду – 112,5 шт. од., за рахунок спеціального фонду – 3 шт. од. (штатна чисельність протягом року не змінювалася).

На виплату **заробітної плати з нарахуваннями** спрямовано **4 272,7 тис. грн.** Видатки на харчування, медикаменти та тепло-, енергоносії профінансовано стовідсотково згідно поданих заявок та виставлених постачальниками рахунків. Касові видатки по вищезазначеним статтям склали:

«Медикаменти та перев'язувальні матеріали»– 6,0 тис. грн.

«Продукти харчування»- 99,0 тис. грн.

«Оплата комунальних послуг та енергоносіїв» – 212,9 тис. грн.

Загальна сума видатків на захищені статі становить 4 590,6 тис. грн., що складає 96,9 % до загальної суми видатків.

Також погашено кредиторську заборгованість, яка утворилася на 01.01.2015 у сумі 17,8 тис. грн.

Спеціальний фонд по КФК 091204 затверджено в сумі 110,6 тис. грн., у тому числі: «Плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з функціональними повноваженнями» - 107,3 тис. грн., «Плата за оренду майна бюджетних установ» - 3,3 тис. грн. За звітний період надходження до спеціального фонду становлять 124,9 тис. грн. Касові видатки по спеціальному фонду установи склали 165,0 тис. грн., з них на виплату заробітної плати з нарахуваннями – 110,0 тис. грн., оплати комунальних послуг – 4,9 тис. грн., інших платежів – 50,1 тис. грн. (на забезпечення потреб установи). Також за рахунок коштів спеціального фонду (бюджет розвитку) придбано для відділення соціально – медичних послуг кондиціонер на сумі 42,8 тис. грн.

За функцією «Виплати грошової компенсації фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, інвалідам, дітям-інвалідам, хворим, які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги КФК 091205

Проведено видатків на суму **155,1 тис. грн.**, у тому числі:

- компенсація не працюючим фізичним особам, які постійно надають соціальні послуги громадянам похилого віку, інвалідам, дітям-інвалідам, хворим, які нездатні до самообслуговування – 155,0 тис. грн.;

- оплата банківських та поштових послуг – 0,1 тис. 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”** всі заплановані районні заходи проведено у повному обсязі. Загальна сума видатків становить **46,9 тис. грн.**, з них:

- проведення фестивалю народної творчості „Весна Рудани” – 2,5 тис. грн.;

- святкування 70 – ї річниці Перемоги у Великій Вітчизняній війні – 3,4 тис. грн.;
 - святкування 24 - ї річниці Незалежності України та Свята квітів – 7,0 тис. грн.;
 - проведення підсумків огляду – конкурсу, присвяченого Дню незалежності України – 12,0 тис. грн.;
 - святкування Всеукраїнського дня бібліотек – 1,5 тис. грн.;
 - святкування визволення України від фашистських загарбників – 1,0 тис. грн.;
 - святкування Всеукраїнського дня працівників культури та майстрів народного мистецтва – 3,0 тис. грн.;
 - підготовка та проведення в районі новорічних свят – 8,6 тис. грн.
- Також погашено кредиторську заборгованість у сумі 7,9 тис. грн., яка утворилася на 01.01.2015.

За функцією “Фізична культура і спорт” (КФК 130000)

Протягом 2015 року на утримання Дитячої юнацької спортивної школи № 9 (КФК 130107) - по загальному фонду районного бюджету спрямовано 1 543,0 тис. грн. (94,3 % від річного плану видатків).

Із загальної суми профінансованих видатків найбільшу питому вагу складають видатки на захищені статті – 1 298,2 тис. грн. або 84,1 %.

На виплату заробітної плати та нарахувань на неї спрямовано 1 147,5 тис. грн. або 96,2 відсотків від планових призначень. На оплату за фактично спожиті теплоенергоносії – 147,5 тис. грн. (75,4 % від планових показників).

Також погашено кредиторську заборгованість за загальним фондом у сумі 42,2 тис. грн.

Виконання **спеціального фонду** за власними надходженнями установи становить 11,8 тис. грн. або 100 % від уточненого плану.

За спеціальним фондом (бюджет розвитку) було проведено видатки на суму 248,4 тис. грн., саме: придбано велосипедів на суму 94,3 тис. грн.; акустичну систему, принтер на 17,9 тис. грн. та проведено капітальний ремонт віконних блоків приміщення закладу на 136,2 тис. грн.

Загальна кількість вихованців по установі становила 434 дитини. Протягом року приймали участь у таких змаганнях та видах спорту: чемпіонат України, чемпіонати області, міста з боротьби самбо, дзюдо, легкої атлетики, рукопашного бою; кубок України та області з боротьби самбо та інші. Вихованці школи зайняли призових місць: I місце – 159 чол., II місце – 129 чол., III місце – 110 чол.

На Програму реалізації заходів на розвиток фізичної культури і спорту та проведення спортивно-масових заходів

(КФК 130102) для проведення турнірних ігор та участь в спортивних змаганнях спрямовано **17,2 тис. грн.**, у тому числі по заходам:

- комплексної спартакиади району:
 - серед колективів підприємств району (5 видів спорту) – 0,4 тис. грн.;
 - серед дітей та підлітків за місцем проживання «Юність - 2015» (4 види спорту) – 2,8 тис. грн.;
 - серед школярів по програмі шкільних ігор «Олімпійська надія» (14 видів спорту) – 5,2 тис. грн.;
- турніри:
 - відкритий кубок району з автомобельного спорту «Автоперегони – 2015» - 0,5 тис. грн.;
 - відкритий турнір району з боротьби греко – римської – 0,5 тис. грн.
 - районні спортивно - масові заходи, присвячені:
 - Дню Олімпійського бігу – 0,5 тис. грн.;
 - 24-й річниці Незалежності України – 0,5 тис. грн.;
 - Дню фізичної культури і спорту – 4,8 тис. грн.;
 - Дню Збройних Сил України – 0,9 тис. грн.

Також погашено кредиторську заборгованість, яка утворилась на 01.01.2015 у сумі 1,1 тис. грн.

На **інші видатки (КФК 250404) спрямовано кошти** у сумі 14,4 тис. грн., у тому числі: 13,8 тис. грн. - оплачувані громадські роботи; 0,4 тис. грн. – виготовлення звіту про незалежну експертну оцінку. Також погашено кредиторську заборгованість за 2014 рік у сумі 0,2 тис. грн.

V. ФІНАНСУВАННЯ

Залишки коштів на рахунках установ, що фінансуються з районного бюджету по загальному фонду на кінець звітного періоду відсутні. Залишки коштів по спеціальному фонду бюджетних установ рахуються по коду 25010100 «Плата за послуги, що надаються бюджетними установами» - 2,5 тис. грн., по коду 25010300 «Плату за оренду майна бюджетних установ» – 0,5 тис. грн.

Для недопущення подвійного обліку видатків, які передаються із загального фонду до спеціального фонду (бюджету розвитку), районний бюджет затверджується з профіцитом за загальним фондом та дефіцитом за спеціальним фондом в частині передачі коштів із загального фонду до бюджету розвитку (спеціального фонду). На кінець звітного періоду, в зв'язку з внесенням змін до доходної та видаткової частин районного бюджету, профіцит загального фонду становив 1 235,7 тис. грн. за рахунок передачі коштів із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду); дефіцит загального фонду становив 1 345,5 тис. грн. за рахунок уточнення протягом року вільного залишку бюджетних коштів; дефіцит

спеціального фонду -1 235,7 тис. грн. за рахунок надходження коштів із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду).

Розміщення на депозитах тимчасово вільних коштів протягом 2015 року не було.

Протягом 2015 року оборотно – касову готівку було збережено в встановленому розмірі 40,0 тис. грн.

VI. КРЕДИТУВАННЯ

За рахунок коштів районного бюджету протягом 2015 року кредитування суб'єктів підприємницької діяльності не проводилося. Кредити не надавалися.

Протягом звітнього періоду короткотермінові позики не отримувалися.

VII. МІЖБЮДЖЕТНІ ТРАНСФЕРТИ

Субвенцій з місцевого бюджету за рахунок коштів державного бюджету на виконання програм соціального захисту населення при плані 96 834,5 тис. грн. отримано та виплачено громадянам 100 % нарахованих допомог у сумі 96 822,0 тис. грн., а саме:

- КФК 070303 «Дитячі будинки (в т.ч. сімейного типу, прийомні сім'ї)» у сумі 1 196,6 тис. грн. – 99,0 % (зайво надані кредити).

- КФК 090203 «Інші пільги ветеранам війни, особам, на яких поширюється чинність Закону України «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту», особам, які мають особливі заслуги перед Батьківщиною, вдовам (вдівцям) та батькам померлих (загиблих) осіб, які мають особливі заслуги перед Батьківщиною, ветеранам праці, особам, які мають особливі трудові заслуги перед Батьківщиною, вдовам (вдівцям) та батькам померлих (загиблих) осіб, які мають особливі трудові заслуги перед Батьківщиною, жертвам нацистських переслідувань та реабілітованим громадянам, які стали інвалідами в наслідок репресій або є пенсіонерами» у сумі 75,6 тис. грн. – 100 %;

- КФК 090302 «Допомога у зв'язку з вагітністю і пологами» у сумі 807,7 тис. грн. – 100 %;

- КФК 090303 «Допомога до досягнення дитиною трирічного віку» у сумі 908,3 тис. грн. – 100 %;

- КФК 090304 «Допомога при народженні дитини» у сумі 55 177,4 тис. грн. – 100 %;

- КФК 090305 «Допомога на дітей, над якими встановлено опіку чи піклування» у сумі 4 978,7 тис. грн. – 100 %;

- КФК 090306 «Допомога на дітей одиницею матерям» у сумі 11 534,7 тис. грн. – 100 %;

- КФК 090307 «Тимчасова державна допомога дітям» у сумі 899,3 тис. грн. – 100 %;

- КФК 090308 «Допомога при усиновленні дитини» у сумі 116,4 тис. грн. – 100 %;

- КФК 090401 «Державна соціальна допомога малозабезпеченим сім'ям» у сумі 10 173,6 тис. грн. – 100 %;

- КФК 090413 «Допомога на догляд за інвалідом I чи II групи внаслідок психічного розладу» - 1 317,7 тис. грн. – 100 %;

- КФК 091300 «Державна соціальна допомога інвалідам з дитинства та дітям-інвалідам» у сумі 9 636,0 грн. – 100 %.

Також за рахунок коштів субвенції з державного бюджету проведено вибори депутатів місцевих рад та міського голови на суму 1 183,1 тис. грн.

VIII. Мережа, штати та контингент бюджетних установ

Протягом 2015 року мережа, штати та контингент бюджетних установ району залишилися без змін. Кількість бюджетних установ, що фінансуються за рахунок районного бюджету – 3. Загальна штатна чисельність працівників становить - 274,5 шт. од.(загальний фонд), у тому числі: виконком Довгинцівської районної в місті ради – 128, територіальний центр – 112,5, ДЮСШ № 9 – 34.

IX. Інша інформація

Фінансовим відділом безпосередньо проводилась робота по внутрішньому фінансовому контролю. За 2015 рік проведено 38 перевірок:

- 25 перевірок кошторисної документації головних розпорядників коштів та розпорядників нижчого рівня бюджетних коштів районного бюджету. Виявлено 7 порушень у розрахунках до кошторису, які усунуто в ході перевірки;

- 4 перевірки ефективності та доцільності видатків на харчування учнів 1-4 класів та учнів, що віднесені до пільгової категорії (безпідставне надання харчування). Встановлено безпідставне надання харчування на суму 1 779,00 грн. (по КЗШ № 87 на суму 328,00 грн., КЗШ № 65 - 85,00 грн., КЗШ № 94 - 192,00 грн., КСШ № 9 - 1 174,00 грн.), невідповідність списання порцій по забірним листам на суму 272,00 грн. (КЗШ № 87 - 139,00 грн., КЗШ № 65 - 82,00 грн., КЗШ № 94 - 8,00 грн., КСШ № 9 - 43,00 грн.). Порушення відшкодовано повністю;

- 2 перевірки правильності нарахування заробітної плати працівникам дошкільних навчальних закладів. Встановлено порушень на загальну суму 1 238,27 грн. (КДНЗ № 290 - 1 109,95 грн., КДНЗ № 92 - 128,32 грн.). Порушення відшкодовано повністю;

- 7 перевірок відпрацювання робочого часу, фактичної наповнюваності груп та зняття залишків продуктів харчування в дитячих навчальних закладах: ККДНЗ № 227 (нестачі - 4,80 грн., лишки - 7,60 грн.), ККДНЗ № 204 (порушень не встановлено),

КДНЗ № 133 (нестачі – 2,78 грн., лишки – 7,77 грн.), ККДНЗ № 77 (порушень не встановлено), КДНЗ № 290 (нестачі – 1,44 грн., лишки – 0,70 грн.), КДНЗ № 92 (нестачі – 1,73 грн.), ККДНЗ № 236 (порушень не встановлено). Порушення відшкодовано повністю.

Порушення, встановлені у минулих роках, відшкодовано повністю.

Проведено 24 засідання районної комісії з координації дій щодо забезпечення податкових та інших надходжень до державного та місцевих бюджетів і погашення заборгованості із заробітної плати, пенсійних та інших соціальних виплат, де розглядалися питання погашення заборгованості з плати за землю, погашення заборгованості по заробітній платі та до Пенсійного фонду, 12 заслуховувань звітів головних розпорядників бюджетних коштів.

Проведено також, 5 семінар - нарад з керівниками, головними бухгалтерами бюджетних установ з питань дотримання чинного законодавства та з інших питань.

Проведено 3 засідання районної робочої групи щодо забезпечення ефективного функціонування внутрішнього фінансового контролю, усунення порушень чинного законодавства та запобігання проявам корупції у сфері використання бюджетних коштів, на якому розглянуто звіти головних розпорядників коштів щодо проведення внутрішнього фінансового контролю відповідно до розпорядження голови районної в місті ради від 05.07.2010 № 139-р «Про посилення внутрішнього фінансового контролю за витрачанням бюджетних коштів та зміцнення фінансової дисципліни».

З метою підвищення освітньо - кваліфікаційного рівня працівників фінансового відділу проведено 12 навчань з працівниками відділу, на яких доводилися до відома всі зміни, доповнення, скасування та нові нормативні, інструктивні та законодавчі акти.

Виходячи з вищевикладеного, виконання районного бюджету за 2015 рік складає:

по доходах з урахуванням сум, одержаних з бюджетів інших рівнів у сумі – **117 521,1 тис. грн.**, у тому числі:

за загальним фондом – 117 364,6 тис. грн.;

за спеціальним фондом – 156,5 тис. грн.;

по видатках – **117 375,3 тис. грн.**, у тому числі:

за загальним фондом – 116 681,7 тис. грн.;

за спеціальним фондом – 693,6 тис. грн. (у тому числі бюджет розвитку – 493,1 тис. грн.).

Заступник начальника фінансового відділу

М.О. Романенко