

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

до рішення виконкому районної в місті ради «Про погодження проекту внесення змін до показників районного у місті бюджету на 2016 рік»

На підставі рішення Криворізької міської ради від 24.12.2015 № 17 «Про міський бюджет на 2016 рік» (зі змінами), відповідно до розпоряджень голови районної в місті ради від 29.08.2016 № 153 – р, від 19.09.2016 № 164 – р, від 30.09.2016 № 173 – р, від 06.10.2016 № 176 – р «Про внесення змін до показників районного у місті бюджету на 2016 рік» (прийнятих в міжсесійний період), внесені наступні зміни до показників районного бюджету на 2016 рік:

1. За загальним фондом обсяги доходної та видаткової частини районного бюджету **збільшено** по:

-- коду бюджетної класифікації доходів 41020900 «Інша додаткова дотація» - на суму **10,0 тис. грн.**;

- по КФК 110104 «Видатки на заходи, передбачені державними і місцевими програмами розвитку культури і мистецтва» – на суму **10,0 тис. грн.** (проведення відзнаки переможців конкурсів, присвячених Дню Незалежності України);

-- коду бюджетної класифікації доходів 41035000 «Інші субвенції», у тому числі субвенція з міського бюджету районним у місті бюджетам за рахунок коштів субвенції з обласного бюджету на виконання доручень виборців депутатами обласної ради у 2016 році – на суму **64,7 тис. грн.**;

- по КФК 090802 «Інші програми соціального захисту дітей» - **35,8 тис. грн.** (проведення новорічних заходів); КФК 091209 «Фінансова підтримка громадських організацій інвалідів і ветеранів» - **18,9 тис. грн.** (встановлення металопластикових вікон); КФК 091204 «Територіальні центри соціального обслуговування (надання соціальних послуг)» - **10,0 тис. грн.** (бюджет розвитку – придбання пральної машини).

2. За загальним фондом обсяги доходної та видаткової частини районного бюджету **зменшено** по:

-- коду бюджетної класифікації доходів 41035800 «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» - **49,1 тис. грн.**;

- по КФК 070303 «Дитячі будинки (в т.ч. сімейного типу, прийомні сім'ї)» - **49,1 тис. грн.**

3. З метою забезпечення стовідсоткової виплати державних соціальних допомог, на підставі проведеного управлінням праці та соціального захисту аналізу виплат та моніторингу контингенту отримувачів соціальних допомог, проведено внутрішній перерозподіл бюджетних призначень в межах загальної затвердженої суми видатків, а саме:

3.1. Обсяг видаткової частини районного бюджету **збільшено** по кодам бюджетної класифікації видатків:

• **КФК 090306** «Допомога на дітей одиницям матерям» на суму 459,6 тис. грн.;

• **КФК 091300** «Державна соціальна допомога інвалідам з дитинства та дітям-інвалідам» на суму 25,0 тис. грн.

3.2. Обсяг видаткової частини районного бюджету **зменшено** по кодам бюджетної класифікації видатків:

• **КФК 090302** «Допомога у зв'язку з вагітністю і пологами» на суму 23,0 тис. грн.;

• **КФК 090303** «Допомога до досягнення дитиною трирічного віку» на суму 62,4 тис. грн.;

• **КФК 090304** «Допомога при народженні дитини» на суму 345,1 тис. грн.;

• **КФК 090307** «Тимчасова державна допомога дітям» на суму 24,9 тис. грн.;

• **КФК 090308** «Допомога при усиновленні дитини» на суму 29,2 тис. грн.

4. Після проведеного аналізу виконання видатків за 9 місяців 2016 року по виплаті матеріальної допомоги незахищеним верствам населення району склалася економія бюджетних коштів. Пропонується:

- по КФК 090412 «Інші видатки на соціальний захист населення» **зменшити** видатки на суму **50,0 тис. грн.**;

- по КФК 110104 «Видатки на заходи, передбачені державними і місцевими програмами розвитку культури і мистецтва» **збільшити** видатки на суму **50,0 тис. грн.** (направити їх на проведення новорічних заходів у районі).

5. Для стовідсоткового виконання доходної частини районного бюджету за кожним показником доходів, проведено наступне корегування:

5.1. Обсяги доходної частини **збільшено** по:

- коду доходів 14040000 «Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів» на суму 492,6 тис. грн.;

- коду доходів 18010300 «Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості» на суму 35,0 тис. грн.;

- коду доходів 18010400 «Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості» на суму 121,0 тис. грн.;

- коду доходів 18010600 «Орендна плата з юридичних осіб» на суму 270,0 тис. грн.;

- коду доходів 18010700 «Земельний податок з фізичних осіб» на суму 40,0 тис. грн.;

- коду доходів 18010900 «Орендна плата з фізичних осіб» на суму 82,0 тис. грн.;

- коду доходів 21081100 «Адміністративні штрафи та інші санкції» на суму 1,0 тис. грн.

5.2. Обсяги доходної частини **зменшено** по:

- по коду доходів 18010100 «Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості» на суму 4,0 тис. грн.;

- по коду доходів 18010200 «Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості» на суму 5,6 тис. грн.;

- по коду доходів 18010500 «Земельний податок з юридичних осіб» на суму 479,0 тис. грн.;

- по коду доходів 18011000 «Транспортний податок з фізичних осіб» на суму 497,1 тис. грн.;

- по коду доходів 18011100 «Транспортний податок з юридичних осіб» на суму 50,0 тис. грн.;

- по коду доходів 18020200 «Збір за місця для паркування транспортних засобів, сплачений фізичними особами» на суму 5,9 тис. грн.

б. З метою забезпечення завершення розпочатих ремонтних робіт по будівлі УПСЗН, вирішення питань щодо виконання вимог законодавства у тому числі з питань забезпечення поіменного голосування депутатами районної ради пропонується по **КФК 010116** «Органи місцевого самоврядування» обсяг видаткової частини районного бюджету **збільшити** на суму **817,0 тис. грн.** (у тому числі за загальним фондом на 200,0 тис. грн., за спеціальним фондом (бюджет розвитку) на 617,0 тис. грн.). Видатки планується спрямувати на:

- на проведення капітального ремонту фасаду будівлі по вул. Дніпропетровське шосе,16 (після проведення корегування проектно – кошторисної документації) на суму 467,0 тис. грн. (загальна сума видатків становить 1 467,0 тис. грн., затверджені бюджетні призначення станом на 01.10.2016 – 1 000,0 тис. грн.)

- на виконання ЗУ «Про мобілізаційну підготовку та мобілізацію», розпорядження міського голови від 24.12.2015 № 11ДСК «Про основні заходи мобілізаційної підготовки міста Кривого Рогу на 2016 рік» - придбання засобів індивідуального захисту – протигазів на суму 150,0 тис. грн.

- забезпечення належних умов роботи депутатів - придбання мультимедійного обладнання та програмного забезпечення для проведення поіменного голосування депутатів районної в місті ради під час сесійних засідань ради – 200,0 тис. грн.

Збільшення видатків планується за рахунок уточнення перевиконання доходної частини районного бюджету за результатами роботи за 9 місяців поточного року (відповідно до ст. 78 Бюджетного кодексу України) по наступним показникам:

- код доходів 14040000 «Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів» на суму 759,0 тис. грн. (збільшився контингент платників податку);

- код доходів 22012500 «Плата за надання інших адміністративних послуг» на суму 58,0 тис. грн. (відсутні плани з початку року, надходження до бюджету з 01.04.2016р.).

7. Збільшено річні ліміти споживання теплоенергосіїв по:

- КФК 010116 «Органи місцевого самоврядування» КЕКВ 2273 «Оплата електроенергії» на 25 000 кВт (причиною потреби збільшення є проведення численних поточних та капітальних ремонтів приміщень та будівель, придбанням додаткових одиниць комп'ютерної та оргтехніки, збільшення штатної чисельності на 11 шт. од.);

- КФК 130107 «Утримання та навчально-тренувальна робота дитячо-юнацьких спортивних шкіл» КЕКВ 2271 «Оплата теплопостачання» - 5 Гкал, КЕКВ 2272 «Оплата водопостачання та водовідведення» - 148 м³, КЕКВ 2273 «Оплата електроенергії» - 738 кВт. Збільшення лімітів по установі обумовлено необхідністю відшкодування комунальних витрат за оренду приміщень КДЮСШ «Локомотив».

Таким чином, після внесення змін показники районного бюджету на 2016 рік становлять:

- за доходами районного у місті бюджету у сумі 132 302,0 тис. грн., у тому числі доходи загального фонду районного у місті бюджету – 132 178,2 тис. грн., доходи спеціального фонду районного у місті бюджету – 123,8 тис. грн.;

- за видатками районного у місті бюджету у сумі 133 858,5 тис. грн., у тому числі видатки загального фонду районного у місті бюджету – 127 338,8 тис. грн., видатки спеціального фонду районного у місті бюджету – 6 519,7 тис. грн.;

- профіцит загального фонду районного у місті бюджету у сумі 6 395,9 тис. грн.;

- дефіцит:

• загального фонду районного у місті бюджету у сумі 1 556,5 тис. грн.;

• спеціального фонду районного у місті бюджету у сумі 6 395,9 тис. грн.

Начальник фінансового відділу

Я.Зубко