

ПОЯСНЕННЯ
до річного звіту
про виконання бюджету Довгинцівського району
за 2014 рік

I. ЗАГАЛЬНА ХАРАКТЕРИСТИКА

Формування показників бюджету району на 2014 рік здійснювалося на підставі положень Бюджетного кодексу України, вимог Закону України “Про Державний бюджет України на 2014 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 2014 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, 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 250404, 150101).

II. ПОКАЗНИКИ ЕКОНОМІЧНОГО РОЗВИТКУ РЕГІОНУ

Аналіз економічного та соціального розвитку району за підсумками 2014 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 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.

III. ДОХОДИ

Протягом 2014 року до районного бюджету надійшло коштів у сумі 105 075,7 тис. грн., при плані 105 845,7 тис. грн., виконання – 99,3 %, у тому числі:

- доходи загального фонду бюджету в сумі 104 918,5 тис. грн., при плані 105 725,4 тис. грн., виконання – 99,2 %;

- доходи спеціального фонду – 157,2 тис. грн., при плані 120,3 тис. грн., виконання – 130,7 %.

За 2014 рік районним бюджетом отримано субвенцій та дотацій у сумі 96 809,9 тис. грн., або 99,2 % планових показників (план – 97 575,9 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 – 87 807,9 тис. грн., або 99,1 % (план – 88 572,6 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» – 1 008,2 тис. грн., або 99,9 % (план – 1 009,5 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 – 121,3 тис. грн., або 100 % (план – 121,3 тис. грн.)

- 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 % (план – 7 872,5 тис. грн.)

По закріпленім доходам надійшло 8 108,6 тис. грн. при планових показниках 8 149,5 тис. грн., виконання складає 99,5 %, у тому числі:

1. Плата за землю: надійшло за 2014 рік до районного бюджету 7 469,6 тис. грн. (норматив відрахування: січень - 17,8 %, лютий-березень – 19,0 %, квітень – 14,75 %, травень-жовтень – 11,95 %, листопад-грудень – 14,65 %), при плані 7 504,3 тис. грн. (запланований норматив відрахувань на рік при прийнятті міського бюджету – 19,0 %) – 99,5 %. З них:

- податку на землю від юридичних і фізичних осіб – 2 244,0 тис. грн., що становить 197,9 % від планового показника (план – 1 133,7 тис. грн.). Перевиконання планового показника в сумі 1 110,3 тис. грн., пояснюється сплатою земельного податку згідно уточнених розрахунків (відповідно ст. 275 Податкового кодексу та рішення Криворізької міської ради від 26.06.2013 № 2088);

- орендної плати за землю від юридичних і фізичних осіб – 5 225,6 тис. грн., виконання становить 82,0 % (план – 6 370,0 тис. грн.). Невиконання планового показника складає 1 145,0 тис. грн. Основною причиною невиконання зазначеного виду надходжень є те, що план встановлено на рівні нормативу відрахувань

у 19,0 % від загальних надходжень по платі за землю, проте фактичний середній норматив відрахувань протягом року становив 14,29 %. Планові показники міського бюджету по платі за землю платників Довгинцівського району в цілому за рік виконані на 133%.

Загальне невиконання районного бюджету по платі за землю в сумі 34,7 тис. грн., пояснюється тим, що при розрахунку нормативу відрахувань у листопаді-грудні для стовідсоткового виконання планового показника враховувалась сплата плати за землю ДП «Криворізька теплоцентраль», проте з жовтня 2014 року до бюджету не надходять кошти від зазначеного підприємства, так за жовтень-грудень 2014 року до районного бюджету не надійшло коштів у сумі 53,6 тис. грн.

Станом на 01.01.2015 в районі існує **10** підприємств – банкрутів, сума боргу яких по платі за землю становить 791,3 тис. грн. – 22,9 % від загальної суми (в 2013 році – 29,3 %).

Станом на 01.01.2015 року борг підприємств по платі за землю (без урахування банкрутів) складає **2 667,4** тис. грн., саме:

Пасивний борг – 1 569,7 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. Виконавчий лист по справі № 804/842/14 від 25.03.2014 знаходиться на виконанні в Саксаганському ДВС;

- 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 здійснено опис майна у податкову заставу та зареєстровано у відповідному реєстрі. Неодноразово проводилися аукціони з продажу заставленого майна, але не відбулись через відсутність заявок від покупців;

- 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 13.05.2013 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 ДООС № 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 ДООС №804/41/82 від 19.05.14 задоволено позов на суму 12,8 тис. грн.;

- ТОВ «Вітраж» - 50,7 тис. грн. **+14,9** тис. грн. За даними Криворізької ЦОДПІ Постановою ДООС 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. Передано пакет документів на стягнення боргу з рахунків боржника до юридичного відділу 09.10.2014 на суму 41,9 тис. грн. Підписано договір на проведення експертної оцінки, проведення експертної оцінки триває;

- ТОВ «Ламелла» - 14,6 тис. грн. **-24,6** тис. грн. За даними Криворізької ЦОДПІ описано майно у податкову заставу та зареєстровано в реєстрі обтяжень рухомого майна. В лютому до ДООС направлено заяву щодо стягнення податкового боргу з розрахункових рахунків підприємств в установах банків на суму 43,9 тис. грн. Постановою ДООС від 21.03.2014 у справі № 804/3101/01 позов щодо стягнення боргу задоволено. В жовтні до ДООС направлено заяву на отримання дозволу на погашення всієї суми податкового боргу. Постановою від 11.11.2014 року № 804/17057/14 надано дозвіл на стягнення податкового боргу за рахунок майна, постанова не набрала законної сили. В грудні 2014 року в рахунок погашення податкового боргу підприємством добровільно сплачено 42,0 тис. грн.;

- ТОВ «Монако» - 35,8 тис. грн. За даними Криворізької ЦОДПІ постановою ДООС 06.03.2014 № 804/2159/14 позов задоволено на суму 23,5 тис. грн. Виконавчий лист перебуває на виконанні у ВДВС.

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

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

- 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. Ухвалою № 804/20447/14 від 12.12.2014 відкрито впровадження на зновстворений борг. Згідно відповіді з ГВПМ підприємство за юридичною адресою не знаходиться.

Активний борг – 1 097,7 тис. грн.:

- ДП «Криворізька теплоцентраль» - 512,0 тис. грн. **+512,0** тис. грн. За даними Криворізької ЦОДПІ по підприємству

провадження про банкрутство припинено. Готується пакет документів на стягнення податкового боргу в судовому порядку;

- УП ТОВ «Мікелс-Україна» - 218,2 тис. грн. **+3,9** 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 ДООС від 19.05.2014 «804/4180/14 позов задоволено на суму 187,0 тис. грн. Виставляються інкасові доручення;

- ТОВ «Пікнік» - 19,1 тис. грн. **-2,1** тис. грн. Протягом року підприємство самостійно частинами сплачує заборгованість;

- ПП «Професіонал» - 92,1 тис. грн. **+47,5** 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 «Техбудпром» - 121,8 тис. грн. **+117,4** 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» - 74,8 тис. грн. **+74,8** тис. грн. зновстворений;

- ТОВ «АВТОТРАНСГРУП-КР» - 32,1 тис. грн. **+32,1** тис. грн. зновстворений;

- ПАТ «КППЗТ» - 13,9 тис. грн. **-310,6** тис. грн. Зновстворений борг, борг станом на 01.01.2014 було списано;

- ТОВ «ПРОМРУДМАШ» - 7,2 тис. грн. **+7,2** тис. грн. зновстворений;

- інші (7 підприємств) – 6,5 тис. грн. **+6,5** тис. грн. зновстворений борг.

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., (у тому числі до районного бюджету в сумі 160,5 тис. грн.).

По вищезазначеним суб'єктам господарювання 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: - **22,9** %,

активних суб'єктів господарювання: **31,7** %,

пасивних суб'єктів господарювання: **45,4** %.

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

- направлено листа до прокуратури району щодо роботи ТОВ «Агора – 2007» без правовстановлюючих документів на землю;
- направлено листи щодо повідомлення суб'єктів господарювання про боргові зобов'язання та щодо вжиття всіх можливих заходів та термінового погашення заборгованості до бюджету;
- направлено листи до Довгинцівського ВДВС про надання інформації про проведену роботу в частині погашення заборгованості в примусовому порядку;
- щомісячно до 10 числа направляються листи до прокуратури району щодо суб'єктів господарювання боржників по платі за землю.

За 2014 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 31 суб'єкт господарювання.

2. Місцеві податки і збори в цілому виконано на 99,1 %, при плані 635,6 тис. грн. до бюджету надійшло 630,0 тис. грн., а саме:

2.1 Збору за місця для паркування транспортних засобів – при плані 43,8 тис. грн., фактично надійшло – 43,8 тис. грн. Виконання планового показника складає 100,0 %. В районі функціонує одна парковочна зона на привокзальній площі. Розрахунок проводився згідно норм Податкового кодексу України: ставка збору встановлюється за кожний день впровадження діяльності у гривнях за 1 квадратний метр, у розмірі 0,03 відсотка мінімальної заробітної плати, установлені на 1 січня податкового (звітного) року.

2.2 Збору за впровадження деяких видів підприємницької діяльності – при плані 591,8 тис. грн., фактично надійшло – 586,2 тис. грн. Виконання планового показника складає 99,0 %.

Невиконання планових показників в сумі 5,6 тис. грн. пояснюється зменшенням кількості платників податків протягом 2014 року, так анульовано 20 патентів (ТОВ "Веста сервіс" - 3 патенти, ТОВ "МТІ" - 1 патент, ТОВ "Преса М" - 1 патент, ТОВ "Медком маркетинг і продаж України" - 1 патент, ПП "Негоціант" - 1 патент, ТОВ "Лотос Енеогія" - 3 патенти, ФОП - 9 патентів, ТОВ "Дружба люкс" - 1 патент), середньомісячна сума втрат надходжень 2,7 тис. грн.

3.Адміністративних штрафів за звітний період надійшло у сумі 9,0 тис. грн. при плані 9,6 тис. грн. Виконання склало 93,4 %.

За 2014 рік адміністративною комісією, створеною при виконкомі районної в місті ради було проведено 24 засідання та

розглянуто 108 протоколів про адміністративні правопорушення. Накладено адміністративних стягнень на суму 14,1 тис. грн., сплачено в добровільному порядку 8,9 тис. грн., несплачені штрафи по адмінпротоколам для виконавчого впровадження надіслано до виконавчої служби Довгинцівського району.

До спеціального фонду районного бюджету за 2014 рік надійшло 157,2 тис. грн.

У розрізі власних надходжень спеціального фонду бюджетних установ отримано:

- плати за послуги, що надаються бюджетними установами – 116,4 тис. грн.;
- інших надходжень бюджетних установ (благодійна та спонсорська допомога) – 40,8 тис. грн.

IV. ВИДАТКИ

Виконання районного бюджету за 2014 рік складає по видатках – **104 564,3 тис. грн. (98,4 % від плану)**, у тому числі по загальному фонду 104 106,7 тис. грн. (98,6 % від плану), по спеціальному фонду 457,6 тис. грн. (72,6 % від плану з урахуванням бюджету розвитку).

Станом на 01.01.2015 року залишки коштів на рахунках: районного бюджету склали 1 420,8 тис. грн. (загальний фонд); бюджетних установ 47,0 тис. грн. (спеціальний фонд).

У зв'язку з відсутністю дозволу головного управління Державної казначейської служби у Дніпропетровській області на проведення платежів протягом 2014 року залишились неоплаченими видатки та **виникла кредиторська заборгованість на кінець року** по загальному фонду у сумі **267,5 тис. грн.**, з них по:

КФК 010116 – 197,0 тис. грн. (КЕКВ 2210 – 50,6 тис. грн., КЕКВ 2240 – 145,6 тис. грн., КЕКВ 2250 – 0,8 тис. грн.);

КФК 090802 – 1,4 тис. грн. (КЕКВ 2240);

КФК 091204 – 17,8 тис. грн. (КЕКВ 2210 – 12,8 тис. грн., КЕКВ 2240 – 3,0 тис. грн., КЕКВ 2250 – 2,0 тис. грн.);

КФК 110103 – 7,9 тис. грн. (КЕКВ 2210);

КФК 130102 – 1,0 тис. грн. (КЕКВ 2210);

КФК 130107 – 42,2 тис. грн. (КЕКВ 2210 – 12,6 тис. грн., КЕКВ 2240 – 25,9 тис. грн., КЕКВ 2250 – 3,7 тис. грн.);

КФК 250404 – 0,2 тис. грн. (КЕКВ 2240).

Слід зауважити всі платіжні документи були надані до казначейської служби своєчасно та в повному обсязі.

По захищеним видаткам станом на 01.01.2015 року будь-яка заборгованість відсутня.

Протягом звітнього періоду недофінансування або перевитрат захищених першочергових статей в цілому 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 104 106,7 тис. грн., або 98,6 % до плану (105 625,9 тис. грн.).

На оплату праці з нарахуваннями працівників бюджетної сфери в 2014 році спрямовано **12 909,6 тис. грн.**, що становить **79,8 %** від загальної суми видатків без урахування сум субвенцій по державним допомогам.

Протягом звітнього періоду в повному обсязі проведено нараховання заробітної плати по всім бюджетним установам відповідно до чинного законодавства. Виплата здійснена в повному обсязі. *В порівнянні з 2013 роком коштів на оплату праці спрямовано більше на 337,0 тис. грн. (або на 2,6 %).*

Витрати на медикаменти і харчування профінансовані стовідсотково до плану відповідно **6,8 тис. грн. та 99,3 тис. грн.**, що більше ніж у 2013 році на *1,3 тис. грн. та 11,3 тис. грн. відповідно.*

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 поточного року **сплачено за спожиті теплоенергоносії – 715,1 тис. грн.**, що на *27,7 тис. грн. більше ніж у 2013 році.*

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)

На виконання Програми соціально-економічного розвитку району заплановано з урахуванням внесених змін **509,6 тис. грн. Протягом року касові видатки становили 309,6 тис. грн.** (за рахунок коштів, що передаються із загального фонду до бюджету розвитку), у тому числі погашення кредиторської заборгованості за 2013 рік

188,3 тис. грн. Кредиторська заборгованість станом на 01.01.2015 відсутня.

Стан виконання районного бюджету за 2014 рік у розрізі основних галузей характеризується:

За функцією «Органи місцевого самоврядування» КФК 010116

Касові видатки загального фонду на утримання органів місцевого самоврядування за 2014 рік виконано **у сумі 9 408,6 тис. грн.** або на 94,9 % від плану видатків (план – 9 912,6 тис. грн.).

Видатки по захищених статтях установи становлять 8 642,9 тис. грн., що складає 91,9 % від загальної суми видатків за звітний період, у тому числі:

- заробітна плата з нарахуваннями – 8 194,7 тис. грн.
- оплата теплоенергоносіїв – 448,2 тис. грн.

Також погашено кредиторську заборгованість у сумі 135,1 тис. грн. (за 2013 рік).

Виконання спеціального фонду за власними надходженнями установи становить 8,7 тис. грн. або 100 % від уточненого плану (план – 8,7 тис. грн.).

На 2014 рік **бюджетом розвитку (спеціальний фонд)** було передбачено кошти в сумі 290,4 тис. грн., касові видатки становили 90,4 тис. грн. (погашення кредиторської заборгованості за 2013 рік).

За функцією «Освіта» КФК 070303

За рахунок субвенції з державного бюджету протягом 2014 року на утримання 6 прийомних сімей та 3 будинків сімейного типу спрямовано **1 008,2 тис. грн.** або 100 % до нарахувань.

За функцією «Соціальний захист населення» КФК 090000

По соціальному захисту населення при плані 93 345,2 тис. грн. виконання складає 92 434,3 тис. грн. – 99,9 % .

Субвенцій з місцевого бюджету за рахунок коштів державного бюджету на виконання програм соціального захисту населення при плані 88 693,9 тис. грн. отримано та виплачено громадянам 100 % нарахованих допомог у сумі 87 929,3 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 121,3 тис. грн. – 100 % від планових призначень;

- КФК 090302 «Допомога у зв'язку з вагітністю і пологами» у сумі 904,1 тис. грн. – 89,8 %;

- КФК 090303 «Допомога на догляд за дитиною віком до 3-х років» у сумі 4 729,9 тис. грн. – 100 %;

- КФК 090304 «Допомога при народженні дитини» у сумі 50 631,4 тис. грн. – 99,9 %;

- КФК 090305 «Допомога на дітей, над якими встановлено опіку чи піклування» у сумі 5 120,5 тис. грн. – 98,9 %;

- КФК 090306 «Допомога на дітей одиницями матерям» у сумі 10 367,6 тис. грн. – 99,8 %;

- КФК 090307 «Тимчасова державна допомога дітям» у сумі 763,9 тис. грн. – 98,9 %;

- КФК 090308 «Допомога при усиновленні дитини» у сумі 120,5 тис. грн. – 98,0 %;

- КФК 090401 «Державна соціальна допомога малозабезпеченим сім'ям» у сумі 6 308,5 тис. грн. – 92,4 %;

- КФК 091300 «Державна соціальна допомога інвалідам з дитинства та дітям-інвалідам» у сумі 8 861,6 грн. – 100 %.

За рахунок **власних коштів районного бюджету** на соціальний захист населення направлено **506,7 тис. грн.** – профінансовано стовідсотково до заявки.

Це такі видатки, як надання матеріальної допомоги малозабезпеченим громадянам району – 47,8 тис. грн. (137 громадянам), допомоги на поховання – 23,9 тис. грн. (70 осіб), допомога дітям, хворим на злоякісні новоутворення – 61,2 тис. грн. (204 виплати), заохочення самоорганізації населення – 166,2 тис. грн. (511 виплат), компенсація не працюючим фізичним особам, які постійно надають соціальні послуги громадянам похилого віку, інвалідам, дітям-інвалідам, хворим, які нездатні до самообслуговування – 162,9 тис. грн. (1352 виплати), придбання подарунків та призів для дітей – інвалідів до новорічних свят – 18,2 тис. грн. (339 осіб), адресна допомога на придбання 2-ї тони твердого палива, особам, які відповідно до чинного законодавства мають право на 50 %-у знижку його вартості – 10,8 тис. грн. (20 виплат), адресна допомога на придбання 2-го балону скрапленого газу особам, які відповідно до чинного законодавства мають право на знижку його вартості – 0,6 тис. грн. (9 виплат), одноразова грошова виплата непрацюючим ветеранам праці органів місцевого самоврядування – 8,2 тис. грн. (39 виплат), компенсаційні виплати власникам автостоянок (суб'єктам господарювання) вартості послуг,

що надані безкоштовно, зі зберігання засобів інвалідів – 5,7 тис. грн. (3 особи щомісяця), поштові та банківські послуги – 1,2 тис. грн.

**За функцією “Інші програми соціального захисту дітей”
КФК 090802**

На реалізацію Національної програми “Діти України” спрямовано **29,6 тис. грн.**, у тому числі на:

- проведення заходів до Міжнародного дня захисту дітей – 3 000 грн.;
- безкоштовне харчування дітей, які опинились в складних життєвих обставинах – 10 700 грн.;
- проведення заходів до Дня знань – 3 000 грн.;
- проведення новорічних святкових заходів у межах акції «Кожній дитині подарунок від Діда Мороза» - 7 000 грн.;
- перевезення дітей пільгових категорій – 5 900 грн.

На **заходи з молодіжної політики** з районного бюджету в 2014 році спрямовано **21,5 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 3,6 тис. грн.**, у тому числі:

- районна військово – спортивна гра «Довгинцеве моє» - 2,0 тис. грн.

Також погашено кредиторську заборгованість, яка утворилась на 01.01.2014 у сумі 1,6 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 **1,3 тис. грн.**, у тому числі:

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

Також погашено кредиторську заборгованість, яка утворилась на 01.01.2014 у сумі 1,1 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 **16,6 тис. грн.**, у тому числі :

- районний конкурс серед творчообдарованих сімей “Родинне коло” до Міжнародного дня сім’ї – 0,6 тис. грн.;

- проведення районних заходів для багатодітних сімей з нагоди новорічних та різдвяних свят – 6,0 тис. грн.

Також погашено кредиторську заборгованість, яка утворилась на 01.01.2014 у сумі 10,0 тис. грн.

На утримання **Територіального центру соціального обслуговування пенсіонерів та одиноких непрацездатних громадян Довгинцівського району** протягом 2014 року спрямовано 4 068,6 тис. грн. (98,4 % плану видатків звітного періоду).

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

На протязі року в територіальному центрі перебувало на обслуговуванні та оздоровлено 1266 непрацездатних громадян, у тому числі у відділеннях соціальної допомоги вдома обслуговувалось 989 осіб, у відділенні соціально – медичних послуг – 277, яким за звітний період було надано 278 545 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 01.01.2015 виявлено пенсіонерів, одиноких непрацездатних громадян та інвалідів, які потребують соціального обслуговування та надання соціальних послуг – 2 434 особи.

Витрати на медикаменти розраховані виходячи з нормативу в середньому 0,95 грн./день на одного непрацездатного громадянина (фактичні витрати – 0,93 грн./день). Розрахунок на харчування проводився на підставі нормативу для відділення медико – соціальної реабілітації (триразове харчування) – 18,0 грн./день (фактичні витрати – 20,39 грн./день).

На 2014 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 **3 683,7 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» – 5,1 тис. грн.

«Продукти харчування» – 88,6 тис. грн.

«Оплата комунальних послуг» – 179,3 тис. грн.

Загальна сума видатків на захищені статі становить 3 956,7 тис. грн., що становить 97,2 % до загальної суми видатків.

Також погашено кредиторську заборгованість, яка утворилася на 01.01.2014 у сумі 30,0 тис. грн.

Спеціальний фонд по КФК 091204 затверджено в сумі 117,7 тис. грн., у тому числі: «Плата за послуги, що надаються

бюджетними установами згідно з функціональними повноваженнями» - 115,0 тис. грн., «Плата за оренду майна бюджетних установ» - 2,7 тис. грн. За звітний період надходження до спеціального фонду становить 143,5 тис. грн. Касові видатки по спеціальному фонду установи склали 134,8 тис. грн., з них на виплату заробітної плати з нарахуваннями - 97,5 тис.грн., оплати комунальних послуг - 3,1 тис.грн., інших платежів - 34,2 тис.грн. (на забезпечення потреб установи).

**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 **31,1 тис. грн.**, з них:

- проведення військово - патріотичного фестивалю «Солдатська пісня» - 1,0 тис. грн.;
- проведення фестивалю народної творчості „Весна Рудани” – 2,1 тис. грн.

Також погашено кредиторську заборгованість у сумі 28,0 тис. грн., яка утворилася на 01.01.2014.

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

Протягом 2014 року на утримання Дитячої юнацької спортивної школи № 9 (КФК 130107) - по загальному фонду районного бюджету спрямовано 1 219,3 тис. грн. (96,4 % від річного плану видатків).

Із загальної суми профінансованих видатків найбільшу питому вагу складають видатки на захищені статті – 1 120,6 тис. грн. або 91,9 %.

На виплату заробітної плати та нарахувань на неї спрямовано 1 031,2 тис. грн. або 99,7 відсотків від планових призначень. На оплату за фактично спожиті теплоенергоносії – 87,6 тис. грн. (99,8 % від планових показників).

Також погашено кредиторську заборгованість за загальним фондом у сумі 11,5 тис. грн.

Виконання **спеціального фонду** за власними надходженнями установи становить 4,6 тис. грн. або 65,3 % від уточненого плану.

За спеціальним фондом (бюджет розвитку) було погашено кредиторську заборгованість за 2013 рік у сумі 23,6 тис. грн.

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 **5,2 тис. грн.**, у тому числі по заходам:

- комплексна спартакиада району:
 - серед колективів підприємств району (6 видів спорту) – 0,4 тис. грн.;
 - серед школярів по програмі шкільних ігор «Олімпійська надія» (14 видів спорту) – 0,3 тис. грн.
- Також погашено кредиторську заборгованість, яка утворилась на 01.01.2014 у сумі 4,5 тис. грн.

За Програмою реалізації заходів у галузі соціального захисту населення (КФК 150101) погашено кредиторську заборгованість за 2013 рік у сумі 74,4 тис. грн.

Слід зауважити, що в зв'язку з прийняттям відповідних законодавчих документів, які спрямовані на стабілізацію фінансового становища в державі, УДКСУ у м. Кривому Розі заборонено здійснювати оплату незахищених видатків. Тому всі заходи, які затверджені різними бюджетними програмами проводяться 100 %, але без використання фінансового ресурсу.

V. ФІНАНСУВАННЯ

Залишки коштів на рахунках установ, що фінансуються з районного бюджету по загальному фонду на кінець звітної періоду відсутні. Залишки коштів по спеціальному фонду бюджетних установ рахуються по коду 25010100 «Плата за послуги, що надаються бюджетними установами» - 41,0 тис. грн., по коду 25010300 «Плату за оренду майна бюджетних установ» – 5,9 тис. грн., по коду 25010400 «Від реалізації майна» – 0,1 тис. грн.

Для недопущення подвійного обліку видатків, які передаються із загального фонду до спеціального фонду (бюджету розвитку), районний бюджет затверджено з профіцитом за загальним фондом та дефіцитом за спеціальним фондом в частині передачі коштів із загального фонду до бюджету розвитку (спеціального фонду) на суму 379,3 тис. грн. На кінець звітної періоду, в зв'язку з внесенням змін до доходної та видаткової частин районного бюджету, профіцит загального фонду районного бюджету становить 321,3 тис. грн., напрямком використання якого визначити передачу коштів із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду); дефіцит спеціального фонду районного бюджету у сумі 509,6 тис. грн., джерелом покриття якого визначити надходження коштів із загального фонду до бюджету розвитку (спеціального фонду) у сумі 321,3 тис. грн. та використання залишку коштів спеціального фонду районного бюджету у сумі 188,3 тис. грн.

Розміщення на депозитах тимчасово вільних коштів протягом 2014 року не було.

Протягом 2014 року оборотно – касову готівку було збережено в встановленому розмірі 40 000 грн.

VI. КРЕДИТУВАННЯ

За рахунок коштів районного бюджету протягом 2014 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 89 703,4 тис. грн. отримано та виплачено громадянам 100 % нарахованих допомог у сумі 88 937,5 тис. грн., а саме:

- КФК 070303 «Дитячі будинки (в т.ч. сімейного типу, прийомні сім'ї)» у сумі 1 008,2 тис. грн. – 99,9 % (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 121,3 тис. грн. – 100 % від планових призначень;

- КФК 090302 «Допомога у зв'язку з вагітністю і пологами» у сумі 904,1 тис. грн. – 89,8 %;

- КФК 090303 «Допомога на догляд за дитиною віком до 3-х років» у сумі 4 729,9 тис. грн. – 100 %;

- КФК 090304 «Допомога при народженні дитини» у сумі 50 631,4 тис. грн. – 99,9 %;

- КФК 090305 «Допомога на дітей, над якими встановлено опіку чи піклування» у сумі 5 120,5 тис. грн. – 98,9 %;

- КФК 090306 «Допомога на дітей одиноким матерям» у сумі 10 367,6 тис. грн. – 99,8 %;

- КФК 090307 «Тимчасова державна допомога дітям» у сумі 763,9 тис. грн. – 98,9 %;

- КФК 090308 «Допомога при усиновленні дитини» у сумі 120,5 тис. грн. – 98,0 %;

- КФК 090401 «Державна соціальна допомога малозабезпеченим сім'ям» у сумі 6 308,5 тис. грн. – 92,4 %;

- КФК 091300 «Державна соціальна допомога інвалідам з дитинства та дітям-інвалідам» у сумі 8 861,6 грн. – 100 %.

VIII. Мережа, штати та контингент бюджетних установ

Протягом 2014 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., 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 2014 рік проведено 39 перевірок:

- 24 перевірки кошторисної документації головних розпорядників коштів та розпорядників нижчого рівня бюджетних коштів районного бюджету. Порушень не встановлено;

- 2 перевірки ефективності та доцільності видатків на харчування учнів 1-4 класів та учнів, що віднесені до пільгової категорії (безпідставне надання харчування) та зняття залишків продуктів харчування в загальноосвітніх школах. Встановлено безпідставне надання харчування на суму 214,31 грн. (по КЗШ № 109 на суму 128,15 грн., КЗШ № 90 – 86,16 грн.), невідповідність списання порцій по заборним листам на суму 209,30 грн. (КЗОШ № 109 – 64,00 грн., КЗШ № 90 – 145,30 грн.). Порушення відшкодовано повністю.

Крім того, внаслідок заниження вартості харчування учнями пільгової категорії недоотримано харчування на суму 66,81 грн. (КЗШ № 109 на суму 9,00 грн., КЗШ № 90 – 57,81 грн.), а учнями початкової школи – 4 857,05 грн. (КЗШ № 109 - 1 588,00 грн., КЗШ № 90 – 3 269,05 грн.). Порушення відшкодовано в квітні 2014 року;

- 2 перевірки з питання відпрацювання робочого часу та відвідування вихованцями гуртків (ДЮСШ № 9 (68,2%; 34,1%);

- 5 перевірок відпрацювання робочого часу, фактичної наповнюваності груп та зняття залишків продуктів харчування в дитячих навчальних закладах. Порушення відшкодовано повністю;

- 1 перевірку правильності нарахування заробітної плати працівникам, дотримання лімітної дисципліни споживання енергоносіїв, правильності, повноти та своєчасності розрахунків з підприємствами-постачальниками теплоенергоносіїв, повноти надходжень та ефективності витрачання коштів спеціального фонду, правильність витрачання коштів на відрядження в ДЮСШ № 9. Встановлено порушень на суму 10 310,58 грн. (скрита дебіторська заборгованість – 10 250,58 грн.). Порушення відшкодовано в повністю;

- 1 перевірку правильності нарахування заробітної плати працівникам, дотримання лімітної дисципліни споживання енергоносіїв, правильності, повноти та своєчасності розрахунків з підприємствами-постачальниками теплоенергоносіїв, повноти

надходжень та ефективності витрачання коштів спеціального фонду, правильність витрачання коштів на відрядження в КУ «Територіальний центр соціального обслуговування (надання соціальних послуг) у Довгинцівському районі». Встановлено порушень на суму 532,71 грн. (порушення по нарахуванню по заробітній платі.). Порушення відшкодовано в повному обсязі;

-2 перевірки правильності нарахування заробітної плати працівникам дитячих дошкільних закладів. Встановлено порушень на загальну суму 1 468,92 грн. (у т. ч.: ККДНЗ № 67 – 913,07 грн., КДНЗ № 133 – 555,85 грн.). Порушення відшкодовано повністю;

-2 перевірки правильності нарахування заробітної плати працівникам дитячих позашкільних закладів. Встановлено порушень на загальну суму 4 923,73 грн. (у т. ч.: КПНЗ ЦДЮТ «Гармонія» – 4 818,11 грн., КПНЗ «Клуб «Юний авіатор» – 105,62 грн.). 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, 8 заслуховувань звітів головних розпорядників бюджетних коштів.

Проведено 1 засідання районної робочої групи щодо забезпечення ефективного функціонування внутрішнього фінансового контролю, усунення порушень чинного законодавства та запобігання проявам корупції у сфері використання бюджетних коштів.

Проведено також, 3 семінар - наради з керівниками, головними бухгалтерами бюджетних установ з питань дотримання чинного законодавства, змін та доповнень в законодавчих документах.

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 і законодавчі акти.

Таким чином, виконання районного бюджету за 2014 рік складає:
по доходах з урахуванням сум, одержаних з бюджетів інших рівнів у сумі – 105 075,7 тис. грн., у тому числі:

за загальним фондом – 104 918,5 тис. грн.;

за спеціальним фондом – 157,2 тис. грн.;

по видатках – 104 564,3 тис. грн., у тому числі:

за загальним фондом – 104 106,7 тис. грн.;

за спеціальним фондом – 457,6 тис. грн. (у тому числі бюджет розвитку – 309,6 тис. грн.).

Начальник фінансового відділу

Я.О. Зубко