

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

«Про затвердження звіту про виконання районного у місті бюджету за I квартал 2014 року»

Протягом I кварталу 2014 року до районного бюджету надійшло коштів у сумі 26 616,7 тис. грн., у тому числі доходів загального фонду бюджету – 26 584,2 тис. грн. (126,1 % до планових показників), спеціального фонду – 32,5 тис. грн.

За I квартал 2014 року районним бюджетом отримано субвенцій та дотацій у сумі 24 140,2 тис. грн. – 95,1 % планових показників, у тому числі:

- дотації вирівнювання з місцевого бюджету районному – 2 349,5 тис. грн. – 100,0 %;

- 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 – 21 530,8 тис. грн. – 94,6 %;

- субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на виплату державної соціальної допомоги на дітей-сиріт, 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» – 259,9 тис. грн. – 98,9 %.

За власними та закріпленими доходами надійшло 2 444,1 тис. грн. при планових показниках 1 939,4 тис. грн., виконання складає 126,0 %, у тому числі:

1. Плата за землю: при плані 1 784,1 тис. грн. фактично надійшло 2 290,6 тис. грн. Виконання становить 128,4 %

2. Збір за місця для паркування транспортних засобів: фактично надійшло у сумі 10,6 тис. грн. при плані 10,4 тис. грн. Виконання становить 101,5 %.

3. Збір за провадження деяких видів підприємницької діяльності в цілому виконано на 99,6 %, при плані 142,5 тис. грн. до бюджету надійшло 141,9 тис. грн.

4.Адміністративних штрафів за звітний період надійшло у сумі 1,0 тис. грн. при плані 2,4 тис. грн. Виконання склало 41,1 %.

До спеціального фонду районного бюджету надійшло 32,5 тис. грн. надходжень або 27,0 % до уточненого річного плану.

У розрізі джерел спеціального фонду по власних надходженнях бюджетних установ: плати за послуги, що надаються бюджетними установами, отримано за звітний період у сумі 29,9 тис. грн., інших джерел власних надходжень бюджетних установ (благодійна, спонсорська допомога) – 2,6 тис. грн.

Видатки загального фонду районного бюджету склали 25 611,0 тис. грн., або 92,7 % до плану (27 629,8 тис. грн.).

При фінансуванні установ дотриманий принцип першочергового і повного фінансування соціально-захисних статей (заробітної плати, харчування, медикаментів, оплати комунальних послуг, соціальних виплат).

На виплату заробітної плати з нарахуваннями за I квартал 2014 року спрямовано **3 389,6 тис. грн.**, що становить **88,7 %** від загальної суми видатків без урахування сум субвенцій на державні допомоги. **Заборгованість із виплати заробітної плати працівникам бюджетних установ станом на 01.04.2014 відсутня.**

Протягом звітного періоду в повному обсязі проведено нарахування та виплата заробітної плати в усіх бюджетних установах відповідно до чинного законодавства.

Витрати на медикаменти і харчування профінансовані стовідсотково до плану відповідно **1,6 тис. грн. та 23,5 тис. грн.**

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

Установами бюджетної сфери, що утримуються за рахунок коштів районного бюджету, протягом I кварталу 2014 року **сплачено за спожиті теплоенергоносії – 246,8 тис. грн.**

У зв'язку з відсутністю дозволу головного управління Державної казначейської служби у Дніпропетровській області на проведення поточних платежів, залишились неоплаченими видатки та **виникла кредиторська заборгованість на 01.04.2014:**

- **за загальним фондом** у сумі **325,4 тис. грн.** (у т.ч. за 2013 рік – 184,6 тис. грн.), з них по:

КФК 010116 – 211,2 тис. грн. (КЕКВ 2210 – 28,7 тис. грн., КЕКВ 2240 – 176,3 тис. грн., КЕКВ 2250 – 5,0 тис. грн., КЕКВ 2282 – 1,2 тис. грн.);

КФК 090802 – 0,6 тис. грн. (КЕКВ 2240);

КФК 091103 – 1,6 тис. грн. (КЕКВ 2210 – 1,3 тис. грн., КЕКВ 2240 – 0,3 тис. грн.);

КФК 091104 – 1,3 тис. грн. (КЕКВ 2210);

КФК 091107 – 10,0 тис. грн. (КЕКВ 2210);

КФК 091204 – 41,9 тис. грн. (КЕКВ 2210 – 11,1 тис. грн., КЕКВ 2240 – 20,1 тис. грн., КЕКВ 2250 – 8,7 тис. грн., КЕКВ 2282 – 2,0 тис. грн.);

КФК 110103 – 30,4 тис. грн. (КЕКВ 2210);

КФК 130102 – 5,2 тис. грн. (КЕКВ 2210);

КФК 130107 – 23,2 тис. грн. (КЕКВ 2210 – 3,9 тис. грн., КЕКВ 2240 – 1,4 тис. грн., КЕКВ 2250 – 17,1 тис. грн., КЕКВ 2282 – 0,8 тис. грн.).

- **за спеціальним фондом (бюджет розвитку)** у сумі **188,3 тис. грн.** (за 2013 рік), з них по:

КФК 010116 – 90,3 тис. грн. (КЕКВ 3110 – 7,1 тис. грн., КЕКВ 3132 – 83,2 тис. грн.);

КФК 130107 – 23,6 тис. грн. (КЕКВ 3132);

КФК 150101 – 74,4 тис. грн. (КЕКВ 3122).

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

Видатки спеціального фонду районного бюджету (власні надходження бюджетних установ) склали 22,6 тис. грн.

Стан виконання районного бюджету за I квартал 2014 року в розрізі основних галузей характеризується:

У галузі «Освіта»

За рахунок субвенції з державного бюджету протягом I кварталу 2014 року на утримання восьми прийомних сімей та двох будинків сімейного типу спрямовано 259,9 тис. грн. або 100 % до нарахувань.

У галузі “Соціальний захист населення”

Щодо соціального захисту населення при плані 23 998,0 тис. грн. виконання складає 22 580,4 тис. грн. – 94,1 % .

За рахунок субвенцій з державного бюджету місцевим бюджетам виконання програм соціального захисту населення становить 21 530,8 тис. грн., а саме:

- КФК 090302 «Допомога у зв'язку з вагітністю і пологами» у сумі 192,2 тис. грн. – 78,8 %;

- КФК 090303 «Допомога на догляд за дитиною віком до 3-х років» у сумі 2 101,7 тис. грн. – 85,7 %;

- КФК 090304 «Допомога при народженні дитини» у сумі 11 601,7 тис. грн. – 94,3 %;

- КФК 090305 «Допомога на дітей, над якими встановлено опіку чи піклування» у сумі 1 284,9 тис. грн. – 92,2 %;

- КФК 090306 «Допомога на дітей одиницям матерям» у сумі 2 538,2 тис. грн. – 99,6 %;

- КФК 090307 «Тимчасова державна допомога дітям» у сумі 179,9 тис. грн. – 96,7 %;

- КФК 090308 «Допомога при усиновленні дитини» у сумі 16,2 тис. грн. – 68,0 %;

- КФК 090401 «Державна соціальна допомога малозабезпеченим сім'ям» у сумі 1 422,9 тис. грн. – 100 %;

- КФК 091300 «Державна соціальна допомога інвалідам з дитинства та дітям-інвалідам» у сумі 2 193,1 тис. грн. – 99,8 %.

За рахунок **власних коштів районного бюджету на соціальний захист населення** направлено **77,7 тис. грн.** - профінансовано стовідсотково до заявки - виконання становить 85,9 %.

Це такі видатки, як надання матеріальної допомоги малозабезпеченим громадянам району – **10,3 тис. грн.** (39 громадян), допомоги на поховання – **9,2 тис. грн.** – 26 осіб, допомога онкохворим дітям – **16,2 тис. грн.** – 54 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 направлено **41,8 тис. грн.** (343 виплати), поштові та банківські послуги – **0,2 тис. грн.**

На утримання **КУ "Територіальний центр соціального обслуговування (надання соціальних послуг) у Довгинцівському районі"** протягом звітного періоду направлено 971,2 тис. грн. – 86,6 % плану видатків звітного періоду.

На виплату **заробітної плати та нарахувань** на неї направлено **878,5 тис. грн.** Видатки на харчування, медикаменти та теплоенергоносії профінансовано стовідсотково згідно з поданими заявками та виставленими рахунками. Касові видатки на вищезазначені статті склали: «Медикаменти» – 1,2 тис. грн., «Продукти харчування» - 23,5 тис. грн., «Оплата комунальних послуг» - 66,7 тис. грн.

Загальна сума видатків на захищені статті становить 969,9 тис. грн., що складає 99,9 % до загальної суми проведених видатків.

Виконання **спеціального фонду** за власними надходженнями установи становить 22,4 тис. грн. або 19,0 % від уточненого річного плану (план – 117,7 тис. грн.).

На **заходи з молодіжної політики** з районного бюджету протягом звітного періоду направлено **0,8 тис. грн.**

За функцією "Інші програми соціального захисту дітей" КФК 090802

На реалізацію загальнодержавної програми «Національний план дій щодо реалізації конвенції ООН «Про права дитини» на період до 2016 року» спрямовано **0,8 тис. грн.**, у тому числі:

- перевезення дітей пільгових категорій – 0,8 тис. грн.

У галузі "Фізична культура і спорт"

Протягом I кварталу 2014 року на утримання установи фізичної культури – Дитячої юнацької спортивної школи № 9 - за загальним

фондом районного бюджету спрямовано **263,9 тис. грн.** (81,1 % від плану видатків).

Із загальної суми профінансованих видатків питому вагу складають видатки на захищені статті – **262,6 тис. грн.** або 99,5 %. На виплату заробітної плати та нарахувань на неї направлено 229,7 тис. грн. На оплату за фактично спожиті теплоенергоносії – 32,9 тис. грн.

У галузі “Органи місцевого самоврядування”

Видатки загального фонду на утримання органів місцевого самоврядування за звітний період складають 2 506,7 тис. грн., що становить 83,7 % планових показників.

Видатки захищених статей установи становлять 2 428,4 тис. грн., що складає 96,9 % від загальної суми виконання за звітний період, у тому числі:

- оплата праці працівників установи з нарахуваннями – 2 281,3 тис. грн.;
- оплата комунальних послуг – 147,1 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.

Таким чином, показники районного бюджету за I квартал 2014 року виконано: за доходами у сумі **26 616,7 тис. грн.**, у тому числі: за загальним фондом – 26 584,2 тис. грн., за спеціальним фондом – 32,5 тис. грн. та за видатками у сумі **25 633,6 тис. грн.**, у тому числі: за загальним фондом – 25 611,0 тис. грн., за спеціальним фондом – 22,6 тис. грн.

Начальник фінансового відділу

Я.О. Зубко