

Пояснювальна записка про виконання районного бюджету за 2014 рік

На 2014 рік сесіями районної, міської та сільських рад з урахуванням внесених змін станом на 01.01.2015 року затверджено доходи зведеного бюджету Кролевецького району в сумі 161478,189 тис. грн. Доходи загального фонду склали 150935,472 тис. грн. (93,5 %), спеціального – 10542,717 тис. грн. (6,5%).

В структурі загального фонду бюджету району власні та закріплені доходи складають – 19,1%, дотації – 48,8% та субвенції – 32,1%.

Загальний обсяг затверджених на 2014 рік планових показників загального фонду по власним та закріпленим доходам з урахуванням внесених змін станом на 01.01.2015 року склали 28776,213 тис. грн., в тому числі: по районному бюджету – 12444,855 тис. грн., по міському – 8600,693 тис. грн., по зведеному бюджету сіл району – 7730,665 тис. грн.

На 2014 рік з урахуванням перегляду бюджету України доведено контрольний показник МФУ по доходам I кошику загального фонду зведеного бюджету Кролевецького району в обсягах 19000,700 тис. грн., що на 487,052 тис. грн. більше надходжень за 2013 рік. Тобто в контрольному показнику закладено зростання доходів в розмірі 2,6%. Самостійними бюджетами району з урахуванням змін на 01.01.2015 року затверджено загальний обсяг доходів I кошику в сумі 18132,291 тис. грн., що на 2,1% менше фактичного обсягу за 2013 рік. Загалом до доведеного контрольного показника доходів I кошику з урахуванням змін станом на 01.01.2015 року зменшення склало 868,409 тис. грн., або 4,6%.

По доходам 2 кошику доведено контрольний показник МФУ на 2014 рік в розмірі 10408,500 тис. грн., що на 288,377 тис. грн., або на 2,7 % менше фактичних надходжень за 2013 рік (10696,877 тис. грн.). Самостійними бюджетами району з урахуванням змін станом на 01.01.2015 року затверджено загальний обсяг кошику доходів загального фонду бюджету в розмірі 10643,922 тис. грн., що 235,422 тис. грн., або на 2,3% більше доведеного контрольного МФУ та на 52,955 тис. грн.. (на 0,5%) менше фактичних надходжень 2 кошика за 2013 рік.

Загалом власних та закріплених доходів на 2014 рік доведено в обсягах, які на 198,675 тис. грн.. (на 0,7%) більше фактичних надходжень за 2013 рік. З урахуванням змін на 01.01.2015 року затверджено на 632,987 тис. грн., або на 2,2% більше доведеного контрольного показника МФУ 2014 рік.

В структурі затверджених показників доходної частини власних та закріплених доходів зведеного бюджету району з урахуванням внесених змін на 01.01.2015 року найбільшу питому вагу становить податок з доходів фізичних осіб – 62,8% - основне джерело наповнення місцевих бюджетів, плата за землю – 29,2%. Інші джерела надходжень займають незначне місце і склали 8,0%.

За підсумками 2014 року до зведеного бюджету району надійшло доходів в сумі 162897,767 тис. грн., або 100,9% до річних планових призначень. До спеціального фонду бюджету району надійшло 11890,703 тис. грн., або

112,8%. До загального фонду зведеного бюджету району надійшло доходів в сумі 151007,064 тис. грн., або 100,0% до річних призначень.

Із надходжень до загального фонду зведеного бюджету субвенцій отримано 45882,247 тис. грн. при плані на рік 48435,859 тис. грн., дотацій з державного бюджету – 73723,400 тис. грн. при плані на рік 73723,400 тис. грн.. Власних та закріплених доходів загального фонду отримано в сумі 31401,417 тис. грн., що складає 109,1% до затверджених показників на рік.

Рівень виконання доведеного контрольного показника МФУ на 2014 рік склав 106,8%.

Власних та закріплених доходів загального фонду зведеного бюджету району, що враховуються при визначенні обсягів міжбюджетних трансфертів, у звітному періоді отримано 18868,305 тис. грн., або 99,3% до контрольного МФУ на 2014 рік (19000,700 тис. грн.). Доходів, що не враховуються при визначенні обсягів міжбюджетних трансфертів, отримано 12533,112 тис. грн., або 120,4% до обсягу контрольного МФУ на 2014 рік (10408,500 тис. грн.).

По всіх джерелах надходжень власних та закріплених доходів загального фонду забезпечено виконання затверджені планові показники звітного періоду.

За 2014 рік власних та закріплених доходів загального фонду зведеного бюджету району отримано на 2190,892 тис. грн. більше факту відповідного періоду минулого року. Всіма самостійними бюджетами Кролевецького району досягнуто виконання затверджених планових показників.

На 2014 рік сесіями районної ради з урахуванням внесених змін станом на 01.01.2015 року затверджено районний бюджет в сумі 139800,230 тис. грн. Доходи загального фонду склали 134604,114 тис. грн. та спеціального 5196,116 тис. грн., або 96,3% та 3,7% відповідно.

В структурі планових показників загального фонду районного бюджету власні та закріплені доходи склали 9,2% (12444,855 тис. грн.), дотації – 54,8% (73723,400 тис. грн.) та субвенції з інших бюджетів - 36,0% (48435,859 тис. грн.).

В затверджених показників доходної частини районного бюджету по власним та закріпленим доходам загального фонду найбільшу питому вагу становить податок з доходів фізичних осіб – 98,7 %. Податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної форми власності – 0,6 %, плата за оренду майнових комплексів та іншого майна, що у комунальній власності – 0,4 %, інші надходження – 0,3 %.

За підсумками 2014 року річні планові показники доходної частини районного бюджету виконано на 98,8%, (фактично отримано доходів 138139602 тис. грн.), в тому числі - по загальному фонду на 98,3% (фактично отримано 132311,059 тис. грн.), по спеціальному – 112,2% (фактично отримано 5828,543 тис. грн.). За звітний період до районного бюджету отримано доходів загального та спеціального фондів бюджету без урахування трансфертів в сумі 16505,934 тис. грн., або 111,0% до річних планових призначень.

Так, при річному плановому показникові по власним та закріпленим доходам загального фонду в сумі 12444,855 тис. грн. фактично отримано

12705,412 тис. грн., або 102,1%. Власних та закріплених доходів спеціального фонду отримано 3800,522 тис. грн. при затверджених планових показниках 2419,176 тис. грн., що склало 157,1%.

В порівнянні з відповідним періодом минулого року власні та закріплені доходи загального фонду зросли на 229,320 тис. грн., або на 1,8%.

По всіх джерелах надходжень власних та закріплених доходів загального фонду районного бюджету забезпечено виконання затверджених планових показників звітнього періоду.

Податку з доходів фізичних осіб отримано 12534,289 тис. грн. при плані 12286,262 тис. грн., що становить 102,0%. Проти рівня минулого року надходження зросли 223,359 тис. грн.

Податку на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної форми власності при плані 76,470 тис. грн. фактично отримано 76,692 тис. грн., або 100,3%. Проти рівня минулого року надходження податку зросли на 56,773 тис. грн.

Частини чистого прибутку (доходу) комунальних унітарних підприємств та їх об'єднань, що вилучається до бюджету при плані 9,523 тис. грн. фактично отримано 10,738 тис. грн., або 112,8%. Проти рівня минулого року надходження зменшились на 9,418 тис. грн.

Надходжень від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває у комунальній власності, при затверджених показниках на звітний період 49,000 тис. грн. фактично надійшло 58,634 тис. грн., або 119,7%. Проти рівня минулого року надходження зменшились на 4,961 тис. грн.

По інших надходженнях при затверджених показниках 23,600 тис. грн. фактично надійшло 25,060 тис. грн., або 106,2%. Проти рівня минулого року надходження зменшились на 32,219 тис. грн.

Із отриманої загальної суми надходжень субвенцій загального та спеціального фондів районного бюджету 47910,267 тис. грн. (план на рік 51212,799 тис. грн.) обсяг субвенції на утримання об'єктів спільного користування чи ліквідацію негативних наслідків діяльності об'єктів спільного користування склав 7,000 тис. грн. (плановий показник – 22,450 тис. грн.), виплати на допомогу малозабезпеченим сім'ям, сім'ям з дітьми, дітям - інвалідам та інвалідам з дитинства склали 34710,761 тис. грн. (план 36167,800 тис. грн.), субвенція по пільгам та субсидіям на житлово-комунальні послуги – 5000,001 тис. грн. (план 5331,300 тис. грн.), субвенція на пільговий проїзд, послуги зв'язку, санаторно - курортне лікування та інші пільги – 835,292 тис. грн. при плані 975,300 тис. грн., субвенція на тверде паливо та скраплений газ при плані 1876,000 тис. грн. фактично отримано 1776,810 тис. грн., субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на будівництво, реконструкцію, ремонт та утримання вулиць та доріг комунальної власності у населених пунктах склала 681,767 тис. грн. (план 1096,200 тис. грн.), інші субвенції – 3024,033 тис. грн. (план – 3440,901 тис. грн.), субвенція з державного бюджету на виплату державних соціальних допомог на дітей - сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування в сумі 228,535 тис. грн. (план 386,400

тис. грн.), субвенція на проведення видатків місцевих бюджетів, що враховуються при визначенні обсягів міжбюджетних трансфертів при плані 1016,709 тис. грн.. отримано 994,234 тис. грн, субвенції на проведення видатків місцевих бюджетів, що не враховуються при визначенні обсягу міжбюджетних трансфертів, отримано 7,000 тис. грн. при плановому показнику 9,819 тис. грн..

Із отриманого загального обсягу власних та закріплених доходів спеціального фонду в сумі 3800,522 тис. грн. власні надходження бюджетних установ склали 3545,807 тис. грн., 0,654 тис. гривень – надходження коштів від відшкодування втрат сільськогосподарського і лісогосподарського виробництва, 230,461 тис. гривень – надходження коштів від відчуження майна, що перебуває в комунальній власності, 23,600 тис. гривень – надходження коштів до цільового фонду.

Видатки районного бюджету склали 134971,9 тис. гривень, або 96,3 відсотка до затвердженого річного плану з урахуванням внесених змін, з них загальний фонд-128741,5 тис. гривень (95,8 відсотка) , спеціальний фонд – 6230,4 тис. гривень (108,8 відсотка). , що більше відповідного періоду минулого року на 59,2 тис. грн. **Слайд №1**

Видатки соціального спрямування по загальному фонду склали 115313,0 тис. грн., з них :

Слайд №2

<i>галузь</i>	<i>Уточнен ий план на рік</i>	<i>касові видатки</i>	<i>% виконан ня</i>
Освіта	42955,1	40797,1	95,0
Охорона	25146,9	24230,9	96,4
Соціальний захист	47806,9	45796,1	95,8
Культура	4134,0	4051,4	98,0
ФК і спорт	519,3	437,5	84,3
Всього	120562,2	115313,0	95,6

Дані галузі до річного плану профінансовано на 95,6 відсотка.

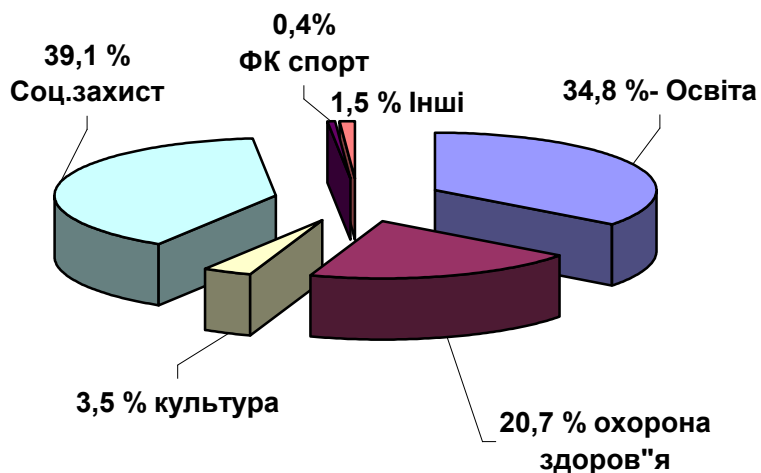
Питома вага даних видатків в загальному обсязі склала 98,5 %

Слайд №3

Питома вага

касових видатків закладів соц. культурної сфери за 2014 рік в загальному обсязі (без урахування трансфертів, що передаються бюджетам нижчого рівня)

Освіта	Охорона	Соцзахист	Культура	ФК і спорт	Інші	Разом
40797,1	24230,9	45796,1	4051,4	437,5	1741,6	117054,6
34,8 %	20,7%	39,1%	3,5%	0,4%	1,5%	100%



Слайд №4

Слайд №5

**Інформація про виконання захищених статей
районного бюджету
(загальний фонд)**

(тис. грн..)

Назва статті	Уточнений план на рік	Касові видатки	% виконання	Питома вага в загальному обсязі видатків без урахування субвенцій з ДБ
Зарплата з нарахуваннями	63061,0	60901,8	96,6	81,7
Медикаменти	863,2	861,4	99,8	1,2
Харчування	1531,9	1509,3	98,5	2,0
Енергоносії	7501,3	7075,2	94,3	9,5
Соціальне забезпечення	45876,7	43773,1	95,4	X
Всього	118834,1	114120,8	96,0	

На виплату заробітної плати працівникам бюджетних установ, що фінансуються з районного бюджету, за 2014 рік використано 60901,8 тис. грн., що на 3705,8 тис. грн. менше відповідного періоду минулого року на що в певній мірі вплинула невивплата заробітної плати в повному обсязі у грудні місяці, а саме 2106,8 тис. грн.

При цьому на виплату заробітної плати з нарахуваннями працівникам освіти направлено 34977,8 тис. грн. (85,7 відсотка видатків галузі), охорони здоров'я -18863,5 тис. грн. (77,8 відсотка), соціального захисту та соціального забезпечення – 2352,1 тис. грн.(81,0 відсотка по закладах), культури та туризму – 3563,6 тис. грн. (88,0 відсотка), фізична культура та спорт – 329,6 тис. грн. (75,3 відсотка)

За результатами виконання за 2014 рік , за даними головних розпорядників коштів, було виплачено стимулюючих виплат на загальну суму 875,0 тис. грн., в т.ч. районна рада -289,1 тис. грн.; центральна районна лікарня -85,9 тис. грн.; відділ культури – 360,5 тис. грн.; управління освіти, молоді та спорту – 18,1 тис. грн., центр соціальної реабілітації 4,5 тис. грн., центр соціальних служб для молоді -31,2 тис. грн., територіальний центр – 85,7 тис. грн..

Порівняльний аналіз окремих показників галузей соціально - культурної сфери районного бюджету району за 9 місяців 2013-2014 роки

	Касові видатки 2013 рік			Питома вага в загальній сумі витрат (%)	
	Видатки всього	в тому числі:		заробітна плата з нарахуваннями	Енергоносії
		заробітна плата з нарахуваннями	енергоносії		
Освіта	42062,4	36420,2	3673,4	86,7	8,7
Охорона здоров'я	25838,8	21109,0	2270,5	81,7	8,8
Культура	3988,4	3469,7	347,5	87,0	8,7
Фізкультура	413,2	310,5	48,9	75,1	11,8
ВСЬОГО	72302,8	61309,4	6340,3	84,8	8,8
	Касові видатки 2014 рік			Питома вага в загальній сумі витрат (%)	
	Видатки всього	в тому числі:		заробітна плата з нарахуваннями	енергоносії
		заробітна плата з нарахуваннями	енергоносії		
освіта	40797,1	34977,8	3753,7	85,7	9,2
охорона здоров'я	24230,9	18863,5	2858,6	77,8	11,8
культура	4051,4	3563,6	294,5	88,0	7,3
фізкультура	437,5	329,6	35,7	75,3	8,2
ВСЬОГО	69516,9	57734,5	6942,5	83,1	10,0

	Касові видатки 2013 рік			Касові видатки 2014 рік			Відсоток зростання (%)		
	Видатки всього	в тому числі:		Видатки всього	в тому числі:		Всього	заробіт на плата з нарахуваннями	енерго носії
		заробіт на плата з нарахуваннями	енерго носії		заробіт на плата з нарахуваннями	енерго носії			
Освіта	42062,4	36420,2	3673,4	40797,1	34977,8	3753,7	97,0	96,0	102,2
Охорона здоров'я	25838,8	21109,0	2270,5	24230,9	18863,5	2858,6	93,8	89,4	125,9
Культура	3988,4	3469,7	347,5	4051,4	3563,6	294,5	101,6	102,7	84,7
Фізкультура	413,2	310,5	48,9	437,5	329,6	35,7	105,9	106,2	73,0
ВСЬОГО	72302,8	61309,4	6340,3	69516,9	57734,5	6942,5	96,1	94,2	109,5

Крім утримання установ вищезазначених галузей, кошти загального фонду районного бюджету використовувались на:

- утримання апарату районної рад – 1069,1 тис. грн. (98,4 відсотки до річного плану та на 62,0 тис. грн. більше минулого року);

Резервний фонд районного бюджету протягом 2014 рік не використовувався шляхом виділення коштів відповідно до постанови КМУ № 415 „Про затвердження Порядку використання коштів резервного фонду бюджету” від 29.03.2002 року.

Передано трансфертів іншим рівням бюджетів :

- дотація вирівнювання; що передається з районного бюджету до сільських та міського бюджетів -10947,1 тис. грн., що на 1266,5 тис. грн. більше відповідного періоду минулого року.

Передано коштів із загального фонду до спеціального (бюджету розвитку) в сумі 283,8 тис. грн.,

Капітальні видатки по спеціальному фонду проведено на суму 2063,5 тис. грн.

Слайд № 8

Для забезпечення виконання статті 77 Бюджетного кодексу України головними розпорядниками коштів, де рахувалась така незабезпеченість при затвердженні бюджету, за 2014 рік було виконано заходів по економії бюджетних коштів по заробітній платі на загальну суму 3738,0 тис. грн. при запланованих 3887,0 тис. грн., а саме :

(за даними головних розпорядників коштів) тис. грн..

Установа	План на звітний період	Виконано	Понад план(+) Недовиконано (-)
Управління освіти, молоді та спорту	2338,6	2274,9	-63,7

Центральна районна лікарня	1547,5	1462,2	-85,3
ЦСССДМ	0,9	0,9	0
Разом	3887,0	3738	-149,0

Невиконання планових заходів по УОМС обумовлене виплатою надбавок педагогічним працівникам у грудні місяці за рахунок коштів одержаної додаткової дотації з держбюджету , що не планувалось у заходах по економії.

Як результат виконання районного бюджету за 2014 рік :

1. Заробітна плата виплачувалась в терміни визначені колективними угодами із залученням кредитів з єдиного казначейського рахунку в сумі 49509,2 тис. грн. та повернуто ДКСУ станом на 01.01.2015 р. – 49509,2 тис. грн. Прострочена заборгованість по зарплаті та енергоносіях на 01.01.2015 року відсутня.

Заробітна плата за II половину грудня 2014 року була виплачено у січні 2015 року, в зв'язку з надходженням дотації вирівнювання з Державного бюджету в останній день бюджетного 2014 року в кінці операційного робочого дня ДКСУ та відповідно не проведенням платежів по зарплаті ДКСУ 31 грудня 2014 року

2. За районним бюджетом рахується заборгованість по середньострокових позиках у сумі 1512,0 тис. грн., з них: за 2012 рік – 704,0 тис. грн., 2013 рік – 808,0 тис. грн., яка планується до списання державним бюджетом відповідно до проектів нормативно-правових документів, що знаходяться на розгляді КМУ.

В.о.начальника управління

Н.О.Судак