



УКРАЇНА

Першотравнева районна у місті Чернівці рада
Фінансове управління

вул. Руська, 183, м. Чернівці, 58023, тел. (0372) 6-19-79, факс 57-16-62,
E-mail : prvk_fin@ukr.net, Код ЄДРПОУ, № 02317327

**Пояснювальна записка
до звіту про виконання бюджету Першотравневого району
за 9 місяців 2013 року**

Бюджет Першотравневого району на 2013 рік затверджений XVII сесією районної у місті ради УІ скликання від 28.12.2012 року № 92 в сумі **79 449 053** грн., в тому числі :
по доходах загального фонду в сумі **78 020 300** грн., спеціального фонду в сумі **1 428 753** грн.,
по видатках загального фонду в сумі **77 808 500** грн., спеціального фонду в сумі **1 640 553** грн.

По загальному фонду бюджету району встановлений **профіцит** у сумі **211 800** грн., напрямком використання якого визначається передача коштів із загального фонду до бюджету розвитку (спеціального фонду) на фінансування капітальних видатків.

По спеціальному фонду бюджету району встановлений **дефіцит** у сумі **211 800** грн., джерелом покриття якого визначається надходження коштів із загального фонду до бюджету розвитку (спеціального фонду) на фінансування капітальних видатків.

Уточнений бюджет району на 2013 рік затверджено *по доходах* в цілому в сумі **83 027 619,38** грн., в тому числі: загальний фонд складає в сумі **78 110 200,00** грн., спеціальний фонд складає в сумі **4 917 419,38** грн.,
по видатках в цілому в сумі **83 808 564,10** грн., в тому числі :
загальний фонд складає в сумі **78 481 178,78** грн., спеціальний фонд складає в сумі **5 327 385,32** грн.

По загальному фонду бюджету району уточнений **профіцит** складає в сумі **-370 978,78** грн., напрямком використання якого визначається передача коштів із загального фонду до бюджету розвитку (спеціального фонду) на фінансування капітальних видатків (на зменшення профіциту вплинули внесені зміни до бюджету району для проведення поточних видатків за рахунок вільного залишку, який утворився станом на 01.01.2013 року - дефіцит в сумі 590 708,78 грн. та зменшення поточних видатків, за рахунок збільшення капітальних видатків бюджету розвитку в сумі 7 930 грн.).

По спеціальному фонду бюджету району уточнений **дефіцит** складає в сумі **482 470** грн., джерелом покриття якого визначається надходження коштів із загального фонду до бюджету розвитку (спеціального фонду) на фінансування капітальних видатків (на збільшення дефіциту вплинули внесені зміни до бюджету району для проведення капітальних видатків за рахунок вільного залишку коштів, який утворився станом на 01.01.2013 року - дефіцит в загальній сумі 262 740 грн., із них: по загальному фонду в сумі 262 195 грн., по спеціальному фонду в сумі 545 грн. та збільшення капітальних видатків бюджету розвитку спеціального фонду в сумі 7 930 грн.).

Уточнений план бюджетних призначень *загального фонду* на звітний період 2013 року передбачено по доходах в сумі **57 583847,70** грн., по видатках в сумі **57 883 590,51** грн..

Уточнений план бюджетних призначень *спеціального фонду* на звітний період 2013 року передбачено по доходах в сумі **4 576 993,37** грн., по видатках в сумі **5 005 021,29** грн..

До бюджету району за 9 місяців 2013 року всіх платежів надійшло в сумі **56 684 398,88** грн., що складає **91,2%** від плану за звітний період, **68,3 %** від уточненого річного плану, та **112,1%** від надходжень за відповідний період минулого року, недовиконання складає в сумі **5 476 442,19** грн..

Фактичні надходження за звітний період по **доходах загального фонду з врахуванням трансфертів** склали - **53 898 029,17** грн., що складає **93,6 %** від плану за звітний період, **110,6 %** від надходжень за відповідний період минулого року, **68,3 %** від уточненого річного плану поточного року.

Доходи загального фонду без трансфертів виконано в сумі **552 068,45** грн., що складає **105,6 %** від плану за звітний період, **99,0 %** від надходжень за відповідний період минулого року, **78,3 %** від уточненого річного плану поточного року.

За даними казначейського обліку за звітний період фактично обліковуються надходження по адміністративних штрафів в сумі **151 851,38** грн. при плані **82 500** грн., що складає **184,1 %** від плану за звітний період, **182,9 %** від надходжень за відповідний період минулого року, **138,0 %** від уточненого річного плану поточного року, перевиконання за звітний період відбулося за рахунок покращення роботи щодо накладення і стягнення адміністративних штрафів та помилково зарахованих штрафів по кримінальній справі в сумі 49 178,26 грн., які підлягають перерахуванню до Державного бюджету.

В цілому по району за звітний період складено реєстр помилково зарахованих до бюджету району платежів по адміністративних штрафів, які підлягають зарахуванню до Державного бюджету за звітний період в сумі 51 388,26 грн..

Накладено адміністративних штрафів по 213 адміністративних протоколах за звітний період на суму 71 536,00 грн., сплачено у звітному періоді всього в загальній сумі 50 005,96 грн. (167 протоколів) із них : за поточний рік в сумі 40 001,00 грн. (144 протоколи), за минулі роки в сумі 10 004,96 грн. (23 протоколи).

За звітний період поточного року *платежів по державному миту* надійшло на загальну суму **175 367,13** грн., що становить **116,9 %** від плану на відповідний період в сумі **150 000** грн., **115,8 %** від надходжень за відповідний період минулого року, **87,7 %** від уточненого річного плану поточного року, в абсолютних показниках перевиконання за звітний період поточного року складає в сумі **25 367,13** грн..

Надходження державного мита, що сплачується за місцем розгляду та оформлення документів, у тому числі на спадщину і дарування за звітний період складає в сумі **149 418,13** грн., що становить **110,7 %** від плану на відповідний період в сумі **135 000** грн., **109,6 %** від надходжень за відповідний період минулого року, **83,0 %** від уточненого річного плану поточного року, перевиконання за звітний період відбулося за рахунок збільшення кількості звернення громадян до Першої Державної нотаріальної контори, щодо зміни права власності на майно та вчинення інших нотаріальних дій і складає в сумі **14 418,13** грн.

За рахунок збільшення кількості звернень громадян щодо оформлення та видачі паспортів громадянина України, надходження державного мита за звітний період складає в сумі **25 949,00** грн., що становить **173,0 %** від плану на відповідний період в сумі **15 000** грн., **171,9%** від надходжень за відповідний період минулого року, **129,7 %** від уточненого річного плану поточного року, в абсолютних показниках перевиконання за звітний період в цій частині складає **10 949,00** грн.

Земельного податку з фізичних осіб за звітний період надійшло в сумі **224 849,94** грн. при плані **279 000** грн., що складає **80,6 %** від плану на відповідний період, **69,9 %** від надходжень за відповідний період минулого року, **59,2 %** від уточненого річного плану поточного року.

Зменшення надходжень земельного податку за 9 місяців поточного року в порівнянні з відповідним періодом минулого року обумовлено звільненням у поточному році від сплати податку приватних підприємців (Харітеску Л.М., Понич О.М., Іванов В.В., Антонюк В.П. та Міллер В.Т.), які перейшли на спрощену систему оподаткування та Чесанова А.А., у якого змінено грошову оцінку землі та виникненням недоїмки по нарахованих платежах в сумі **54 150,06** грн.

Невиконання плану *плати за розміщення тимчасово вільних коштів місцевих бюджетів* за звітний період складає в сумі 11 250,0 грн., у зв'язку з непроведеними платежами УДКСУ у м.Чернівцях Чернівецької області.

Субвенцій з державного бюджету місцевим бюджетам на соціальний захист населення надійшло в сумі **45 282 446,77** грн., що складає **93,7 %** від плану на звітний період, **113,9 %** від надходжень за відповідний період минулого року, **68,8 %** від уточненого річного плану поточного року.

Інших субвенцій (Субвенція з міського бюджету) надійшло по загальному фонду в сумі **89 899,0** грн., що складає 100% від планових показників за звітний період та за рік.

Дотації вирівнювання з міського бюджету за звітний період надійшло в сумі **7 973 614,95** грн., що складає **92,4 %** від плану на звітний період, **94,7 %** від надходжень за відповідний період минулого року, **69,3 %** від уточненого річного плану поточного року.

По спеціальному фонду за звітний період надійшло в сумі **2 786 369,71** грн., що становить **60,9 %** від плану на звітний період, **151,9** від надходжень за відповідний період минулого року, **56,7 %** від уточненого річного плану поточного року:

До цільового фонду соціального розвитку та благоустрою району надійшло **14 840** грн., що становить **62,6 %** від плану на звітний період в сумі **23 700** грн., **62,4%** від надходжень за відповідний період минулого року, **49,5 %** від уточненого річного плану поточного року.

Інших субвенцій (Субвенція з міського бюджету) надійшло в загальній сумі **2 740 005,75** грн., що складає **60,9 %** від плану на звітний період, **156,0 %** за відповідний період минулого року, **56,9%** від уточненого річного плану (за рахунок цільового фонду соціально-економічного розвитку та бюджету розвитку міста, із них : 1 471 567,75 грн. - на погашення кредиторської заборгованості за капітальними та поточними видатками, що виникла за взятими бюджетними зобов'язаннями та непроведенням платежів управлінням державної казначейської служби у м Чернівцях у 2012 році).

Власних надходжень бюджетних установ за звітний період надійшло в сумі 31 523,96 грн., що становить 58,0 % від плану за звітний період в сумі 54 378,05 грн., 58,0% від надходжень за відповідний період минулого року, 43,5% від уточнених річних кошторисних призначень, із них :

Плати за послуги, що надаються бюджетними установами надійшло в сумі **29 531,93** грн., що складає 55,8 % від плану на звітний період, 41,9% від уточнених річних кошторисних призначень.

Коштів, що отримують бюджетні установи від підприємств, організацій, фізичних осіб та інших бюджетних установ для виконання цільових заходів надійшло в сумі **1 992,03** грн., що складає 133,3 % від плану на звітний період, 100,0% від уточнених річних кошторисних призначень.

Видатки загального фонду за звітний період виконано в сумі **53 739 308,50** грн., при плані в сумі **57 883 590,51** грн., що становить **92,8 %** від плану на звітний період, або 68,5 % від річного плану, по **спеціальному фонду** виконано в сумі **3 072 055,58** грн., при

плані в сумі **5 005 021,29** грн., що складає **61,4 %** від плану за звітний період, або **57,7 %** від уточненого річного плану, із них :

1. Цільові фонди, створені місцевими органами виконавчої влади виконано в сумі **426 009,53** грн. (в тому числі за рахунок субвенції з міського бюджету в сумі 414 005,75 грн.) при плані на звітний період в сумі **440 950,75** грн.(в тому числі за рахунок субвенції з міського бюджету в сумі 416 705,75 грн.), що складає **96,6 %**, або **95,3 %** від уточненого річного плану, в тому числі :

по Управлінню житлового господарства касові видатки становлять в сумі **414 005,75 грн.**, при плані на звітний період в сумі **416 705,75 грн.** що становить **99,4 %** від плану на звітний період та уточненого річного плану (за рахунок фонду соціально-економічного розвитку міста в т.ч.:

КЕКВ 2610 в сумі 37900,75 грн., із них : 4 512,0 грн.(до Петрівського ярмарку) та 33 388,75 грн. – погашено заборгованість за минулий рік (надано фінансову підтримку КЖРЕПам та підприємствам інших форм власності, які утримують житловий фонд);

КЕКВ 3131 в сумі 376 105 грн. - за виконані роботи по капремонту житлового фонду, *погашено заборгованість, яка утворилась* у зв'язку з непроведенням платежів управлінням державної казначейської служби у м.Чернівцях у 2012 році).

по Виконавчому комітету районної у місті ради касові видатки становлять в сумі **12 003,78 грн.**, при плані на звітний період в сумі **24 245,00 грн.**, що становить **49,5 %**, або **39,3%** від уточненого річного плану, із них :

- погашено заборгованість за минулий рік в сумі 545 грн., за придбані вінки;
- проведено видатки по придбанню вінків, лампадок, корзин з нагоди урочистих заходів в районі та до 9-го Травня в сумі 5 632,50 грн.;
- проведено видатки по оплаті за послуги по організації вогника ветеранам ВВВ до 9-го травня в сумі 3 061,50 грн.;
- проведено видатки для надання грошової винагороди та матеріального заохочення мешканцям та працівникам підприємств та організацій району з нагоди урочистих заходів в районі та до професійних свят в сумі 2 764,78 грн.

Залишок коштів на рахунку станом на 01.01.2013 року складав в сумі **15 691,25** грн., на 01.10.2013 року складає в загальній сумі **18 527,47** грн., в тому числі на котловому рахунку в сумі 18 527,47 грн..

2. Інші видатки по коду 250404 (Утримання відділу технічного нагляду за капітальним ремонтом) касові видатки за звітний період складають в сумі **47 696,38** грн.,що складає **45,8 %** від уточнених річних кошторисних призначень.

Залишок коштів на рахунку Управління житлового господарства станом на 01.01.2013 року складав в сумі **33 532,36** грн., на 01.10.2013 року складає в сумі **15 367,91** грн.

3. Фінансування капітальних видатків, за рахунок субвенції з міського бюджету (бюджет розвитку міста) за звітний період касові видатки складають в сумі **2 190 883,00** грн., *по коду 100102=3131 в сумі 2 016 583,00 грн. та 150101=3110 в сумі 174 300 грн.* (в т.ч. погашено заборгованість за минулий рік в загальній сумі 1 062 074 грн., із них по КФКВ 100102=3131- 887 774 грн.: 830 185 грн. - капремонт житлового фонду, 57 589 грн. – капремонт ліфтів, 150101=3110 в сумі 174 300 грн.), що становить **53,7%** від плану за звітний період, або **49,8 %** від уточненого річного плану.

4. Фінансування капітальних видатків, за рахунок залучення коштів із загального фонду бюджету до бюджету розвитку спеціального фонду, за звітний період касові видатки складають в сумі **405 474,64** грн., що складає **84,1 %** від плану за звітний період в сумі 481 860,97 грн., або **84,1 %** від уточненого річного плану (*По житловому господарству* за звітний період проведено видатків в загальній сумі **402 114,64** грн., в т.ч.: *по КФКВ 100102=3131* в сумі **257 858 грн.**, *по КФКВ 090203=3240* в сумі **144 256,64 грн.** - в т.ч. *погашено заборгованість за минулий рік, по органах місцевого самоврядування* касові видатки складають в сумі **3 360** грн. *по КФКВ 010116=3132*).

5. По органах місцевого самоврядування по коду 010116 “Суми за дорученнями” кошторисні призначення на 2013 рік передбачено відповідно розпорядження голови обласної державної адміністрації від 07.07.2012 року № 428-р “Про передачу комп’ютерного обладнання”.

За звітний період на рахунок Виконавчого комітету Першотравневої районної у місті ради, який відкрито в УДКСУ у м.Чернівцях, від Обласної Державної Адміністрації надійшло та використано в сумі **1 992,03** грн.

По житлово-комунальному господарству загального фонду проведено видатків в сумі **3 539 237,86** грн. (в т.ч. погашено заборгованість за минулий рік в сумі 250 463,42 грн.), із них :

по коду 100101 проведено видатків в сумі 243 406,21 грн. (2240=89 899 грн., 2610=153 507,21 грн.), (в т.ч. погашено заборгованість за минулий рік в сумі 79 669,06 грн.), із них на :

- перевірку побудинкових водолічильників в сумі 16 777,15 грн. (в т.ч. заборгованість за минулий рік - 439,0 грн.);
- поточний ремонт та прибирання майданчиків в сумі 5 613,75 грн.- погашено заборгованість за минулий рік;
- проведення весняного місячника очистки та благоустрою території району в сумі 45 112,31 грн. - погашено заборгованість за минулий рік;
- придбання матеріалів в сумі 57 500 грн.;
- придбання прапорців в сумі 25 300 грн. - погашено заборгованість за минулий рік;
- придбання аншлаків в сумі 3 204 грн. - погашено заборгованість за минулий рік;
- оплату послуг з демонтажу (знесення) житлового будинку № 2 по вул.Ю.Гагаріна в сумі 89 899 грн.(за рахунок субвенції з міського бюджету).

по коду 100102=2240 в сумі 21 475,13 грн. , в т.ч. погашено заборгованість за минулий рік в сумі 6 285 грн..

по коду 100203=2610 в сумі 3 024 359,71 грн. (в т.ч. погашено заборгованість за минулий рік в сумі 80 297,10 грн.), із них на :

- на прибирання прилоткової частини доріг та тротуарів району в сумі 2 760 276,52 грн. (в т.ч. погашено заборгованість за минулий рік - 59 290,43 грн.);
- на знесення аварійних дерев в сумі 70 680,01 грн.(в т.ч. погашено заборгованість за минулий рік - 12 166,67 грн.);
- на покіс трав в сумі 30 542,00 грн.(в т.ч. погашено заборгованість за минулий рік – 6 377 грн.);
- прибирання закріплених територій в сумі 43 332,00 грн. (- погашено заборгованість за минулий рік – 2 463,0 грн.);
- поточний ремонт та прибирання дитячих майданчиків в сумі 29 520,18 грн.;
- послуги Тресту зеленого господарства в сумі 90 009,00 грн..

по коду 100209=2610 проведено видатки на проведення заходів пов’язаних з поліпшенням питної води в сумі **2 106** грн. (в т.ч. погашено заборгованість за минулий рік - 676 грн.).

по коду 100301=2610 в сумі **247 890,81** грн., (в т.ч. погашено заборгованість за минулий рік в сумі 83 536,26 грн.), із них на :

- вивіз змету в сумі 57 298,81 грн. за минулий рік;
- ліквідацію стихійних сміттєзвалищ в сумі 123 904,00 грн. (в т.ч. погашено заборгованість за минулий рік – 26 237,45 грн.);
- проведення місячника санітарної очистки та благоустрою території в сумі 66 688,0 грн..

Всього проведено видатків в цілому по району за звітний період 2013 року в сумі 56 811 364,08 грн.

Виконання видатків в розрізі тимчасової функціональної класифікації приведено в додатку до рішення стор.№2.

Зміни до бюджету району затверджувались на сесії районної у місті ради, рішення від 21.02.2013 № 108, від 31.05.2013 № 111, від 30.08.2013 №120.

Результати виконання бюджету за 2012 рік, за I квартал 2013 року, за I півріччя 2013 року розглядались на сесії районної у місті ради: рішення № 93 від 21.02.2013 року, рішення № 110 від 31.05.2013 року, рішення № 120 від 30.08.2013 року.

Залишок коштів на рахунку станом на 01.01.2013 року складає в сумі **861 904,18** грн.

Оборотний касовий залишок бюджетних коштів затверджений на 2013 рік в сумі **9 000** грн.

Вільний залишок коштів на 2013 рік складає в сумі **852 904,18** грн.

**Заступник голови з питань діяльності
виконавчих органів ради, начальник
фінансового управління**

Вик.Шумська Т.О.

І.Фальоса