



КІВЕРЦІВСЬКА РАЙОННА РАДА ВОЛИНСЬКОЇ ОБЛАСТІ

Р І Ш Е Н Н Я

П Р О Е К Т

Ківерці

Про районний бюджет на 2017 рік

Відповідно до пункту 17 частини 1 статті 43 Закону України "Про місцеве самоврядування в Україні", статті 77 Бюджетного кодексу України, Закону України "Про Державний бюджет України на 2017 рік" від 21.12.2016 №5000, рекомендацій постійної комісії районної ради з питань планування, бюджету, фінансів та інвестицій від «Про проект рішення районної ради «Про районний бюджет на 2017 рік», клопотання Ківерцівської районної державної адміністрації від 22.12.2016 № районна рада **вирішила:**

1. Визначити на 2017 рік:

- доходи районного бюджету у сумі 509319800 гривень, у тому числі доходи загального фонду районного бюджету 507047200 гривень, доходи спеціального фонду районного бюджету 2272600 гривень згідно з додатком № 1 цього рішення;

- видатки районного бюджету за головними розпорядниками коштів районного бюджету та бюджетними програмами у сумі 509219800 гривень, у тому числі видатки загального фонду районного бюджету 506719800 гривень, видатки спеціального фонду районного бюджету 2500000 гривень згідно з додатком № 3 цього рішення;

- повернення кредитів до районного бюджету у сумі 71000 гривень, у тому числі повернення кредитів до спеціального бюджету районного бюджету 71000 гривень згідно з додатком № 4 цього рішення;

- надання кредитів до районного бюджету у сумі 171000 гривень, у тому числі надання кредитів із загального фонду в сумі 100000 гривень та надання кредитів із спеціального бюджету районного бюджету 71000 гривень згідно з додатком № 4 цього рішення ;

- профіцит загального фонду районного бюджету у сумі 227400 гривень, в тому числі за рахунок передачі коштів із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду) на суму 227400 гривень згідно із додатком № 2 цього рішення;

- дефіцит спеціального фонду районного бюджету у сумі 227400 гривень, в тому числі за рахунок передачі коштів із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду) на суму 227400 гривень згідно із додатком № 2 цього рішення.

2. Установити, що у 2017 році відповідно до статті 20 Бюджетного кодексу України у бюджетному процесі на рівні обласного бюджету застосовується програмно-цільовий метод бюджетування.

3. Визначити оборотний касовий залишок бюджетних коштів районного бюджету на 2017 рік у сумі 1000000 гривень.

4. Затвердити розподіл обсягу міжбюджетних трансфертів іншої субвенції з районного бюджету на утримання дошкільних закладів освіти згідно із додатком № 8 до цього рішення.

5. Затвердити на 2017 рік міжбюджетні трансферти згідно із додатком №5 цього рішення.

6. Затвердити на 2017 рік перелік об'єктів, фінансування яких буде здійснюватись за рахунок коштів бюджету розвитку, згідно із додатком № 6 цього рішення.

7. Затвердити на 2017 рік резервний фонд районного бюджету у сумі 100000 гривень.

8. Затвердити перелік захищених статей видатків загального фонду районного бюджету на 2017 рік за їх економічною структурою:

- оплата праці (КЕКВ 2110);
- нарахування на оплату праці (КЕКВ 2120);
- медикаменти та перев'язувальні матеріали (КЕКВ 2220);
- продукти харчування (КЕКВ 2230);
- оплата комунальних послуг та енергоносіїв (КЕКВ 2270);
- соціальне забезпечення (КЕКВ 2700);
- поточні трансферти місцевим бюджетам (код 2620);

9. Затвердити у складі видатків районного бюджету кошти на реалізацію місцевих програм у сумі 1283100 гривень згідно із додатком №7 цього рішення.

10. Розпорядникам коштів районного бюджету забезпечити в першочерговому порядку потребу в коштах на оплату праці працівників бюджетних установ відповідно до встановлених законодавством України умов оплати праці та розміру мінімальної заробітної плати; на проведення розрахунків за електричну та теплову енергію, водопостачання, водовідведення, природний газ та послуги зв'язку, які споживаються бюджетними установами. Затвердити ліміти споживання енергоносіїв у натуральних показниках для кожної бюджетної установи виходячи з обсягів відповідних бюджетних асигнувань.

11. Установити, що у загальному фонді районного бюджету на 2017 рік до доходів належать надходження, визначені статтею 64 Бюджетного кодексу України та міжбюджетні трансферти з інших бюджетів.

12. Установити, що джерелами формування спеціального фонду районного бюджету на 2017 рік є:

у частині доходів є надходження, визначені статтею 69¹ Бюджетного кодексу України;

у частині фінансування є кошти, отримані із загального фонду районного бюджету;

у частині кредитування є повернення коштів, наданих для кредитування індивідуальних сільських забудовників, та відсотки за користування довгостроковим кредитом, що надається з районного бюджету молодим сім'ям та самотнім молодим громадянам на будівництво (реконструкцію) та придбання житла.

13. Відповідно до статей 43 та 73 Бюджетного кодексу України надати право районній державній адміністрації отримувати у порядку, визначеному Кабінетом Міністрів України, позики на покриття тимчасових касових розривів районного бюджету, пов'язаних із забезпеченням захищених видатків загального фонду, в межах поточного бюджетного періоду за рахунок коштів єдиного казначейського рахунку на договірних умовах без нарахування відсотків за користування цими коштами з обов'язковим їх поверненням до кінця поточного бюджетного періоду.

14. Відповідно до частини 8 статті 16 Бюджетного кодексу України дозволити управлінню фінансів райдержадміністрації у порядку, визначеному Кабінетом Міністрів України, здійснювати в межах поточного бюджетного періоду розміщення на конкурсних засадах тимчасово вільних коштів обласного бюджету на депозитах в установах банків з зарахуванням відсотків за їх користування до загального фонду обласного бюджету.

15. Відповідно до статті 23 Бюджетного кодексу України надати право районній державній адміністрації:

- розподіляти та перерозподіляти обсяги асигнувань відповідних субвенцій з державного та місцевих бюджетів з районним бюджетом з урахуванням фактично нарахованих обсягів пільг, субсидій, допомог і компенсацій населенню, змін показників міжбюджетних відносин державного та інших місцевих бюджетів з районним бюджетом та вимог інших нормативно-правових актів;

- за погодженням з постійною комісією районної ради з питань планування, бюджету та фінансів проводити розподіл додаткових дотацій та субвенцій з державного бюджету та за обґрунтованим зверненням головних розпорядників коштів районного бюджету перерозподіл видатків за бюджетними призначеннями у розрізі функціональної і економічної класифікації видатків загального та спеціального фонду, програм, що

фінансуються з районного бюджету і об'єктів, будівництво яких проводиться за рахунок бюджету розвитку, без зміни загального обсягу бюджетних призначень головного розпорядника коштів районного бюджету.

16. Установити, що у разі зміни назв структурних підрозділів районної державної адміністрації, повноваження головних розпорядників коштів районного бюджету, визначених цим рішенням, передаються структурним підрозділам райдержадміністрації, які є їх правонаступниками.

Управлінню фінансів райдержадміністрації, управлінню Державної казначейської служби України у Ківерцівському районі, структурним підрозділам райдержадміністрації після зміни назв структурних підрозділів районної державної адміністрації забезпечити зміни назв головних розпорядників коштів районного бюджету у документах, що використовуються у бюджетному процесі.

Установити, що передача бюджетних призначень від головних розпорядників коштів районного бюджету новоствореним структурним підрозділам райдержадміністрації у 2017 році здійснюється відповідно до вимог частини 6 статті 23 Бюджетного кодексу України.

17. Рішення про районний бюджет на 2016 рік набирає чинності з моменту офіційного оприлюднення на офіційному сайті Ківерцівської районної державної адміністрації. Дане рішення підлягає обов'язковій публікації в районній газеті «Вільним шляхом» не пізніше ніж через десять днів з дня його прийняття.

18. Додатки 1-8 до цього рішення є його невід'ємною частиною.

Голова районної ради
Єгорушкіна 21 341
Стащук 21 763

Г.В. Недопад

Дата оприлюднення: 23.12.2016

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА ДО
РАЙОННОГО БЮДЖЕТУ НА 2017 РІК

Проект рішення районної ради «Про районний бюджет на 2017 рік» розроблено відповідно до Закону України «Про Державний бюджет України на 2017 рік», враховуючи зміни до Бюджетного та Податкового кодексів України та Закону України «Про внесення змін до деяких законодавчих актів України» щодо нових підходів у визначенні мінімальної заробітної плати та очікувані зміни до бюджетного законодавства у частині надання трансфертів з державного бюджету і нових обсягів мінімальної заробітної плати.

Соціально-економічний розвиток району

В результаті проведеної роботи, направленої на створення умов для розвитку малого та середнього бізнесу, збільшення доходів громадян, в районі досягнуто позитивних результатів в усіх галузях господарської діяльності.

У січні-серпні 2016 року збільшення обсягу реалізованої промислової продукції у порівнянні з аналогічним періодом минулого року відбулось у деревообробній (+227,4 відсотка), харчовій (+213,3 відсотка) машинобудівній (+191,8 відсотка), хімічній (+204,9 відсотка) галузях промисловості. Зменшення відбулося у металургійній (-85,9 відсотка), галузі промисловості.

За січень - вересень 2016 року сільськогосподарськими підприємствами реалізовано зернових культур сільськогосподарської продукції 13,5 тис. тон, що на 5,7 тис. тон більше у порівнянні з відповідним періодом 2015 року. Середня ціна реалізації зернових культур становить 3,1 тис. грн. за 1 тону.

Загальна наявність зернових культур у Ківерцівському районі станом на 01 жовтня 2016 року становить 7,7 тис. тон, що зберігаються в сільськогосподарських підприємствах.

Прямі іноземні інвестиції у Ківерцівському районі станом на 01 жовтня 2016 року склали 9,6 млн. доларів США, що становить 4,1 відсотка від загального показника по області.

Ківерцівським районом за січень-червень 2016 року освоєно 13,2 млн.грн. капітальних інвестицій, що у порівнянні з відповідним періодом минулого року зменшилось на 36,1 млн.гривень.

Загальна вартість від розробки і впровадження енергозберігаючих заходів в господарському комплексі району за даний період склали 2819,8 тис. гривень, зекономлено 192 тонн умовного палива на суму 728,4 тис. гривень. За рахунок здійснення вказаних заходів одержано економію 271,2 тис. кВт. год. електроенергії, 267,0 Гкал. теплоенергії, та 57,7т.у.п. інших видів палива.

Середньомісячна заробітна плата штатних працівників Ківерцівського району за січень-липень 2016 року становить 3891 гривень, що на 123,0 відсотки більше ніж у відповідному періоді минулого року. Станом на 01 серпня 2016 року заборгованість із виплати заробітної плати працівникам економічно активних підприємств відсутня.

За сприяння центру зайнятості протягом 9 місяців 2016 року працевлаштовано 1242 незайнятих громадян, з них 269 особи пройшли професійне навчання, 8 особам надана одноразова грошова виплата для організації підприємницької діяльності, 374 безробітних працевлаштовано на тимчасові та громадські роботи.

Від наявних макроекономічних показників розвитку регіону безпосередньо залежить фінансова спроможність місцевих бюджетів усіх рівнів.

Бюджет району по власних доходах загального фонду за січень - листопад 2016 року виконано до кошторисного призначення на 120,0 відсотка. До місцевих бюджетів надійшло 79666,1 тис. гривень або на 13250,3 тис. гривень більше від бюджетного призначення. У

порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження (в співставній базі) збільшилися на 44,7 відсотка або 24596,4 тис. гривень.

Позитивна динаміка надходжень збережена у всіх місцевих бюджетах району.

Виконання власних доходів районного бюджету становить 108,8 відсотка або одержано 41827,3 тис. гривень, тобто отримано 3398,8 тис. гривень понад кошторисне призначення. У порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження зросли на 56,6 відсотка або 15125,3 тис. гривень.

Основним доходним джерелом є податок з доходів фізичних осіб, якого отримано 41321,8 тис. гривень, що становить 108,5 відсотка до бюджетного призначення або отримано 3241,6 тис. гривень понад кошторисне призначення. Надходження даного податку в порівнянні з минулим роком збільшено на 14730,3 тис. гривень або на 55,4 відсотка.

**З державного бюджету районному бюджету перераховано в повному обсязі передбачену на січень – листопад 2016 року базову дотацію в сумі 18315,4 тис. гривень, освітньої субвенції – 83911,1 тис.грн., медичної субвенції – 34085,7 тис.грн., 186159,7 тис. гривень цільових субвенцій. **

До спеціального фонду бюджету району надійшло 18765,4 тис. гривень в тому числі: 307,4 - екологічний податок; 11,0 тис. гривень - надходження коштів від відшкодування втрат сільськогосподарського і лісогосподарського виробництва; 183,2 тис. гривень – грошові стягнення за шкоду заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища; 127,7 тис. гривень - надходження коштів пайової участі у розвитку інфраструктури населеного пункту; 16850,4 тис. гривень - власні надходження бюджетних установ; 1099,1 тис. гривень - від продажу землі несільськогосподарського призначення; 186,6 тис. гривень - надходження до цільових фондів рад.

Виконання бюджету району за видатками загального фонду станом на 01.12.2016 року забезпечено на 96,1 відсотка до запланованого на звітний період. Видатки на фінансування бюджетних галузей, з урахуванням субвенцій з державного бюджету склали 381243,7 тис. гривень. На фінансування соціально-культурної сфери району спрямовано 158963,3 тис. гривень або 95,5 відсотка до запланованого на звітний період.

Пріоритетними у виконанні видаткової частини місцевих бюджетів у 2016 році, як і в попередні роки, залишалися питання своєчасної виплати заробітної плати у бюджетній сфері, проведення розрахунків за спожиті бюджетними установами енергоносії та комунальні послуги, забезпечення інших виплат соціального спрямування. В районі забезпечується своєчасна виплата заробітної плати з нарахуваннями працівникам установ та організацій, що фінансуються з місцевих бюджетів, у повному обсязі до нарахувань проводяться виплати допомог сім'ям з дітьми, малозабезпеченим громадянам, прийомним сім'ям та дитячим будинкам сімейного типу та інші соціальні виплати.

Прогноз районного бюджету на 2018-2019 роки

Процес складання прогнозу місцевого бюджету на два наступні за звітним періоди регламентовано частинами третьою – п'ятою статті 21 Бюджетного кодексу України.

Прогноз місцевого бюджету – документ, що визначає прогнозні показники фінансових ресурсів місцевого бюджету на два наступні за плановим бюджетні періоди для забезпечення завдань і функцій, які здійснюються органом місцевого самоврядування і є орієнтиром бюджетної політики адміністративно-територіальної одиниці у середньостроковому періоді для збалансування напрямів політики розвитку з бюджетними можливостями.

подається прогноз до відповідних місцевих рад разом з проектом рішення про місцевий бюджет, уточнюється на підставі схваленого Кабінетом Міністрів України прогнозу Державного бюджету України на наступні за плановим два бюджетні періоди і прийнятого рішення про місцевий бюджет та схвалюється місцевими державними адміністраціями.

Прогноз економічного і соціального розвитку України на 2017 рік та основних макропоказників економічного і соціального розвитку України на 2018 і 2019 роки, схвалений постановою Кабінету Міністрів України від 01.07.2016 № 399 і передбачає ріст індексу споживчих цін на 106,7-109,2 відсотка у 2018 році, 105,6-107,0 відсотка у 2019 році, ріст середньомісячної заробітної плати до розміру 6825-6776 гривень у 2018 році та 7751-7577 гривень у 2019 році.

Міністерством фінансів України листом від 04.08.2016 №31-05180-14/21/22616 доведено прогнозний обсяг на 2018 -2019 роки прожиткового мінімуму для громадян, показників мінімальної заробітної плати та I-го тарифного розряду Єдиної тарифної сітки.

Враховуючи подання до Верховної Ради України законопроектів щодо змін у визначенні мінімальної заробітної плати та збільшення її розміру з 1 січня 2017 року до 3200 гривень, основні макропоказники економічного і соціального розвитку України на 2018 і 2019 роки та відповідні розрахунки Мінфіну підлягають перегляду, що унеможливило включення до Прогнозу районного бюджету на 2018-2019 роки індикативних показників доходів та витрат.

Відповідні розрахунки будуть включені до Прогнозу районного бюджету на 2018-2019 роки після схвалення Кабінетом Міністрів України прогнозу Державного бюджету України на 2018-2019 роки.

Бюджетна і податкова політика на районному рівні у середньостроковій перспективі має бути спрямована на вирішення наступних основних завдань:

підвищення фінансової спроможності місцевих бюджетів району та забезпечення на цій основі підвищення рівня життя мешканців району і економічного розвитку району;

мінімізації ухилення від сплати податків, в тому числі за рахунок збільшення ролі органів місцевого самоврядування у контролі за дотриманням законодавства про працю суб'єктами господарювання та недопущення зростання недоїмки до місцевих бюджетів;

забезпечення у ході затвердження та виконання місцевих бюджетів збалансованої бюджетної політики, концентрації фінансових ресурсів на пріоритетних напрямках розвитку району, урахування в показниках бюджетів у повному обсязі потреби в коштах для здійснення соціальних виплат та розрахунків за енергоносії, недопущення утворення бюджетної заборгованості за основними соціальними виплатами та витратами на оплату спожитих енергоносіїв та комунальних послуг;

підвищення ефективності видатків місцевих бюджетів шляхом забезпечення дотримання вимог чинного бюджетного законодавства учасниками бюджетного процесу на всіх його стадіях, посилення фінансової дисципліни при використанні коштів місцевих бюджетів, збільшення прозорості формування та виконання бюджету, проведення постійного моніторингу показників ефективності витрат, кількісних та якісних показників здійснення видатків місцевих бюджетів;

Бюджетна політика на період до 2020 року в районі спрямовуватиметься у першу чергу на забезпечення стабільності фінансування соціальних витрат, пов'язаних з виплатою заробітної плати працівникам бюджетної сфери, реалізацією соціальних гарантій і соціального захисту вразливих верств населення, забезпечення гідних умов життєдіяльності для кожного громадянина.

Разом з тим, надзвичайно важливим у цьому періоді має стати збільшення інвестиційної складової місцевих бюджетів, підтримка економічного зростання, оновлення закладів бюджетної сфери та соціальної інфраструктури, стимулювання переходу до інноваційно-інвестиційної моделі розвитку, реалізація державних структурних реформ у

бюджетній сфері та економіці, зокрема, у медицині, освіті, житлово-комунальному господарстві.

Одним з основних завдань бюджетної політики на 2018-2019 роки в умовах реформування бюджетної сфери є забезпечення упорядкування та оптимізації місцевих цільових програм шляхом концентрації бюджетних витратів на пріоритетних напрямках розвитку економіки та соціальної сфери, недопущення необґрунтованого збільшення чисельності працівників бюджетної сфери, забезпечення дотримання вимог чинного бюджетного законодавства учасниками бюджетного процесу на всіх його стадіях.

Тому, фінансування бюджетних витрат на період до 2020 року здійснюватиметься в рамках жорсткої економії бюджетних коштів. В цих умовах визначальним стане підвищення ефективності витратів, що відбуватиметься на основі їх пріоритетизації та оцінки ступеня досягнення очікуваних результатів.

Доходи районного бюджету на 2017 рік

Розрахунок доходів районного бюджету на 2017 рік здійснено з урахуванням тенденцій надходжень платежів у минулих роках. Розрахунки здійснено з урахуванням зміни норм законодавства, які набувають чинності з наступного бюджетного року.

За 2016 рік до загального фонду районного бюджету очікується залучити 47000,0 тис. гривень власних доходів, що становить 115,5 відсотків до уточненого річного призначення (40878,5 тис. гривень).

Очікується виконання усіх запланованих у загальному фонді районного бюджету видів доходів.

Доходна частина районного бюджету на 2017 рік сформована в загальній сумі 509319,8 тис. гривень, у тому числі 507047,2 тис. гривень – загальний фонд 2272,6 тис. гривень – спеціальний фонд.

Структура доходів загального фонду районного бюджету складається:

власні доходи – 57601,4 тис. гривень (11,4 відсотка);

базова дотація - 22011,0 тис. гривень (4,3 відсотка);

додаткова дотація з державного бюджету місцевим бюджетам на фінансування переданих з державного бюджету витратів з утримання закладів освіти та охорони здоров'я – 28011,9 тис. гривень (5,52 відсотка);

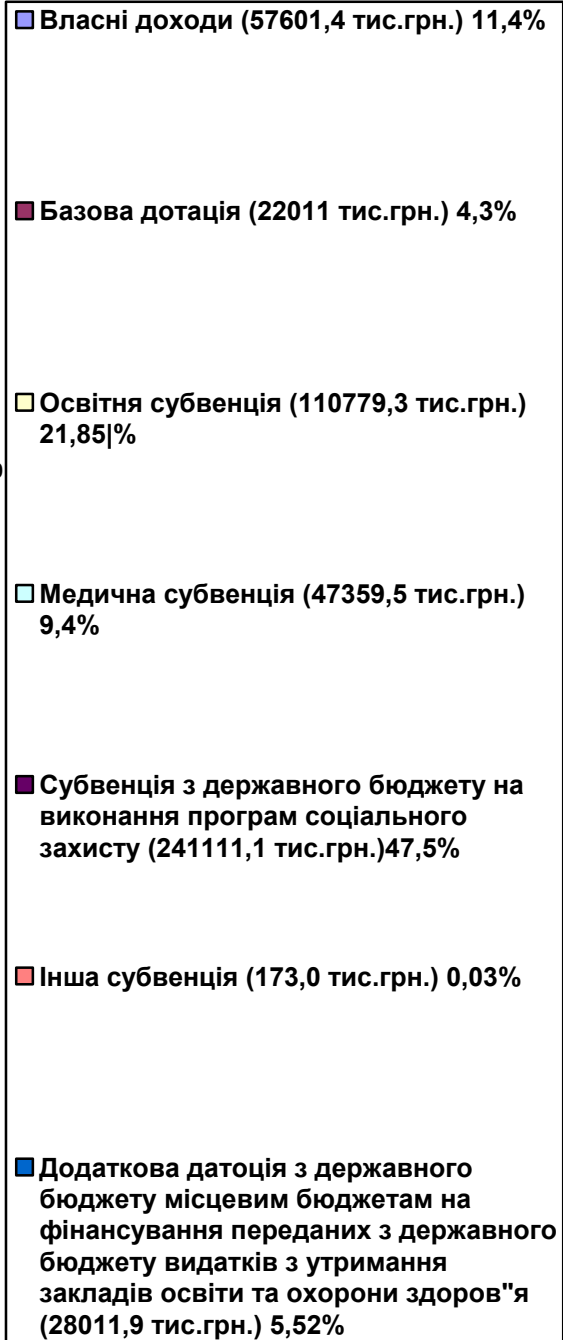
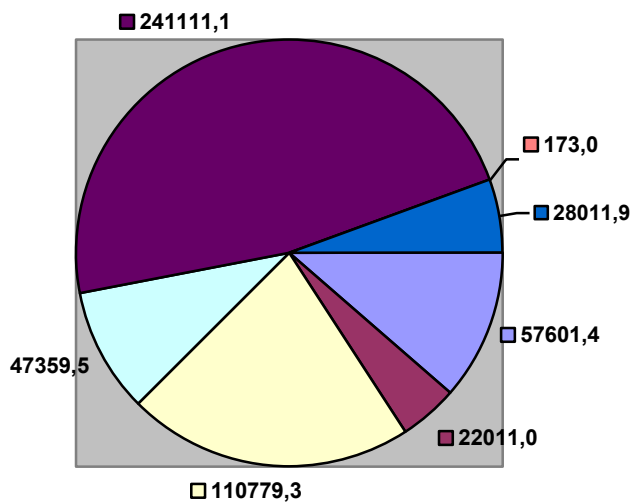
освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам – 110779,3 тис. гривень (21,85 відсотка);

медична субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам - 47359,5 тис. гривень (9,4 відсотка);

субвенції з державного бюджету на виконання програм соціального захисту та соціального забезпечення - 241111,1 тис. гривень (47,5 відсотка);

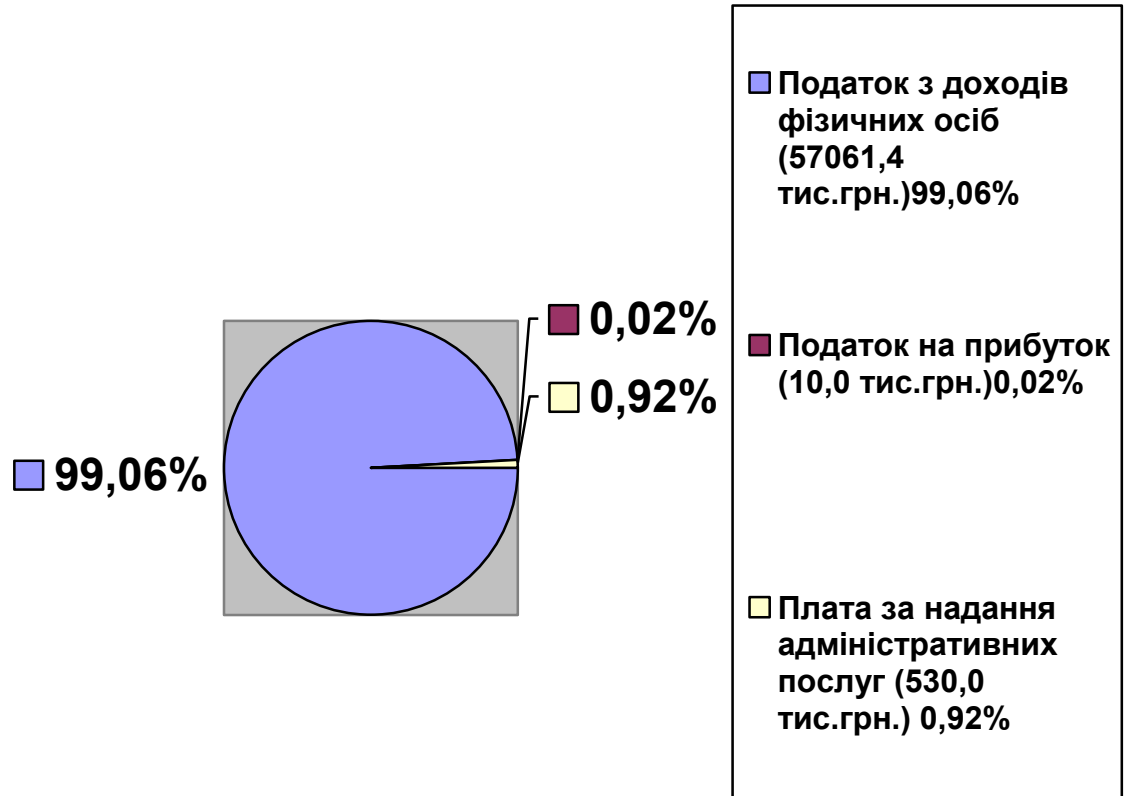
інші субвенції - 173,0 тис. гривень субвенція сільських, селищних та міської рад на утримання місцевого архіву (0,03 відсотка).

Структура доходів загального фонду районного бюджету на 2017 рік

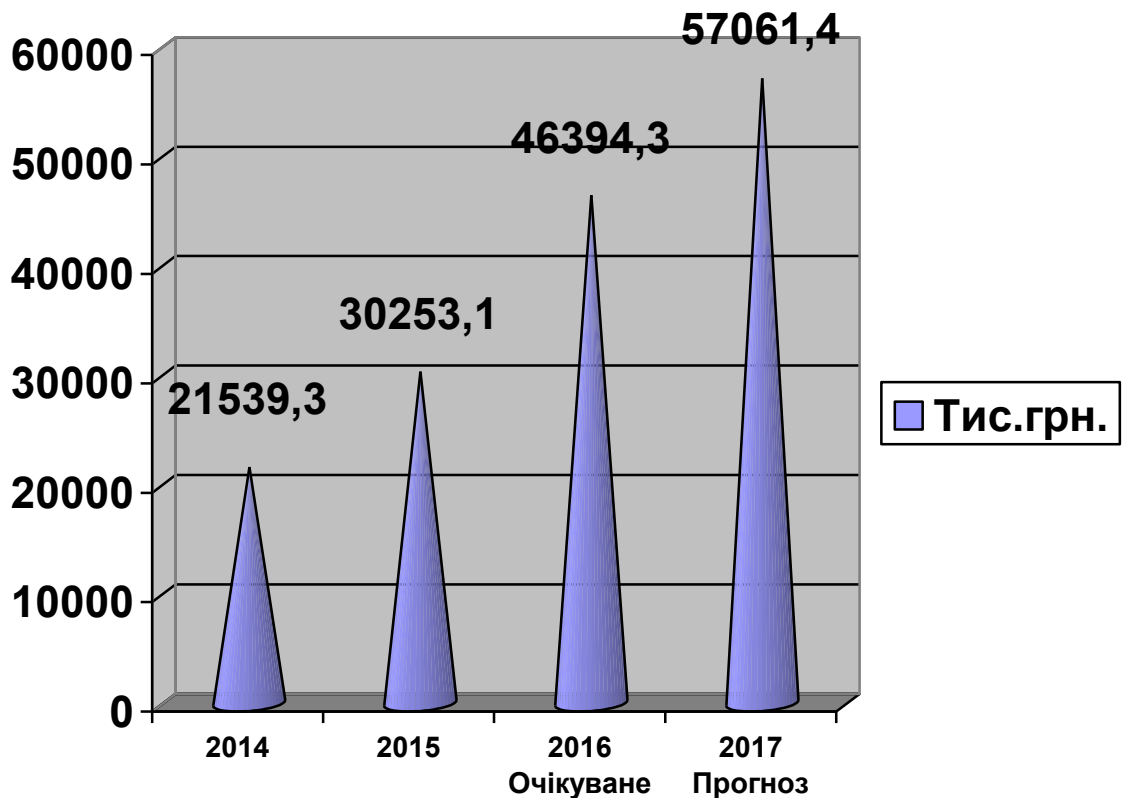


У структурі власних доходів загального фонду районного бюджету на 2017 рік 99,1 відсотка припадає на податок на доходи фізичних осіб, обсяг якого прогнозується у сумі 57061,4 тис.гривень. За рахунок очікуваного зростання оплати праці найманих працівників бюджетної сфери та приватного сектору економіки ріст надходжень податку на доходи фізичних осіб на 2017 рік заплановано на 23,0 відсотка до очікуваного показника 2016 року. При прогнозуванні податку на доходи фізичних осіб враховано збереження єдиної ставки оподаткування доходів фізичних осіб в розмірі 18 відсотків та надання податкової соціальної пільги на рівні 50 відсотків прожиткового мінімуму для працездатних осіб для будь-якого платника податку за умови, що дохід не перевищує 2240 гривень (1,4 прожиткового мінімуму для працездатних осіб). Враховуючи ріст мінімальної заробітної плати у наступному році до 3200 гривень право на податкову соціальну пільгу матимуть лише платники податку із неповною зайнятістю або пільгові категорії платників (що утримують 2-х і більше дітей, інваліди I і II груп, одинокі матері і ін.).

Структура власних доходів загального фонду районного бюджету на 2017 рік



Надходження податку на доходи фізичних осіб до районного бюджету за 2014-2017 роки (у співставних умовах) та прогноз на 2017 рік



Податок на прибуток підприємств комунальної власності прогнозується в сумі 10,0 тис. гривень.

Доходи спеціального фонду визначено в сумі 2272,6 тис. гривень, які складаються із власних надходжень бюджетних установ:

плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з функціональними повноваженнями - 1798,0 тис. гривень;

кошти, що отримуються бюджетними установами від господарської та/або виробничої діяльності - 8,6 тис. гривень;

плата за оренду майна бюджетних установ - 136,0 тис. гривень;

кошти, що отримують бюджетні установи від підприємств, організацій, фізичних осіб та від інших бюджетних установ для виконання цільових заходів - 330,0 тис. гривень.

Міжбюджетні трансферти на 2017 рік

Загальний обсяг фінансових ресурсів загального фонду районного бюджету з урахуванням вищевикладених параметрів складе у 2017 році 507047,2 тис. гривень.

За рахунок міжбюджетних трансфертів у 2017 році (449445,8 тис. гривень) з загального фонду районного бюджету буде здійснено 88,6 відсотка усіх витрат. При цьому, з загального обсягу фінансового ресурсу районного бюджету 240596,6 тис. гривень, або 47,5 відсотка складають субвенції з державного бюджету на виконання програм соціального захисту та соціального забезпечення.

У доходах районного бюджету враховані наступні види міжбюджетних трансфертів з державного бюджету:

базова дотація – 22011,0 тис. гривень;

додаткова дотація з державного бюджету місцевим бюджетам на фінансування переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я – 28011,9 тис. гривень;

освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам – 110779,3 тис. гривень;

медична субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам – 47359,5 тис. гривень;

субвенція на виплату допомоги сім'ям з дітьми, малозабезпеченим сім'ям, інвалідам з дитинства, дітям-інвалідам, тимчасової державної допомоги дітям та допомоги по догляду за інвалідами I чи II групи внаслідок психічного розладу – 174337,1 тис. гривень;

субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на надання пільг та житлових субсидій населенню на оплату електроенергії, природного газу, послуг тепло-, водопостачання і водовідведення, квартирної плати (утримання будинків і споруд та прибудинкових територій), вивезення побутового сміття та рідких нечистот – 57928,5 тис. гривень;

субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на надання пільг та житлових субсидій населенню на придбання твердого та рідкого пічного побутового палива і скрапленого газу – 7484,2 тис. гривень;

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», оплату послуг із здійснення патронату над дитиною та виплату соціальної допомоги на утримання дитини в сім'ї патронатного вихователя – 846,8 тис. гривень;

У бюджеті 2017 року залишається діюча сьогодні система горизонтального вирівнювання податкоспроможності місцевих бюджетів через надання базової дотації місцевим бюджетам та вилучення реверсної дотації до державного бюджету.

Міжбюджетні відносини передбачаються лише між державним бюджетом та обласними, районними, міськими (міст обласного значення) бюджетами та бюджетами об'єднань територіальних громад, що створені у 2015-2016 роках в ході адміністративно-територіальної реформи.

У наступному році зберігається діючий сьогодні алгоритм горизонтального вирівнювання податкоспроможності місцевих бюджетів через визначення базової та реверсної дотації.

Для визначення обсягу дотації обраховується співвідношення надходжень на одного жителя з відповідним показником в середньому по Україні. При цьому, механізм вирівнювання передбачає, що місцеві бюджети з рівнем надходжень нижче 0,9 середнього показника по Україні **отримають базову дотацію** (але лише 80 відсотків суми, необхідної для досягнення показника 0,9), для підвищення рівня їх забезпеченості. Для місцевих бюджетів з рівнем надходжень в межах від 0,9 до 1,1 вирівнювання не здійснюватиметься.

У наступному році базову дотацію отримають бюджети міст обласного значення, районні бюджети та бюджети об'єднаних територіальних громад, у яких надходження податку на доходи фізичних осіб на 1 жителя нижче 903 гривень. У показниках Державного бюджету України на 2017 рік враховані зміни у системі міжбюджетних відносин щодо джерел здійснення витрат на освіту та охорону здоров'я.

У 2017 році кошти освітньої субвенції спрямовуватимуться виключно на оплату праці з нарахуваннями педагогічних працівників загальноосвітніх навчальних закладів.

Запропонованими Урядом змінами до бюджетного законодавства передбачається надання медичної субвенції для оплати поточних витрат медичних установ, крім витрат на оплату комунальних послуг та енергоносіїв.

У зв'язку зі змінами у порядку надання освітньої та медичної субвенції та передачі значної частини витрат на місцевий рівень Міністерством фінансів України заплановано передачу у 2017 році місцевим бюджетам додаткової дотації на фінансування переданих з державного бюджету витрат з утримання закладів освіти та охорони здоров'я. Обсяг дотації для рай ону складає 28011,9 тис. гривень.

Субвенції з обласного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію державних програм соціального захисту населення та інших програм

На реалізацію державних програм соціального захисту населення на 2017 рік передбачено 514,5 тис. гривень, в тому числі:

на надання допомоги на поховання учасників бойових дій і інвалідів війни передбачено 26,0 тис. гривень, що менше на 3,5 тис. гривень проти показників минулого року;

на здійснення видатків, пов'язаних з пільговим медичним обслуговуванням громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи у 2017 році передбачено 184,6 тис. гривень, що більше на 12,4 тис. гривень від уточнених призначень 2016 року в зв'язку із зростанням цін на медикаменти;

на заходи щодо соціального захисту інвалідів на компенсаційні виплати інвалідам на бензин, ремонт, техобслуговування автотранспорту та транспортне обслуговування, встановлення телефонів інвалідам I-II групи передбачено у сумі 53,9 тис. гривень або на 7,9 тис. гривень більше проти уточнених призначень 2016 року;

на реалізацію Обласної цільової соціальної програми забезпечення житлом дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування та осіб з їх числа на 2017-2021 роки передбачено 250,0 тис. гривень, як частка співфінансування на придбання житла дітям, позбавлених батьківського піклування: Люфту В.М. та його неповнолітньому брату Люфту М.М. (Цуманська селищна рада).

Видатки районного бюджету на 2017 рік

Прикінцевими та перехідними положеннями Бюджетного кодексу України передбачено, що з 2017 року на рівні місцевих бюджетів, що мають взаємовідносини з державним бюджетом, впроваджується програмно-цільовий метод бюджетування.

Таким чином, починаючи з 2017 року обласний бюджет, районні, міські (міст обласного значення) бюджети та бюджети об'єднаних територіальних громад мають формуватись на новій системі бюджетування.

Застосування програмно-цільового методу у бюджетному процесі регулюється статтею 20 Бюджетного кодексу України, яка передбачає, що цей метод бюджетування застосовується на рівні місцевих бюджетів за рішенням відповідної місцевої ради.

Застосування програмно-цільового методу у бюджетному процесі передбачає:

- складання бюджетних програм за новою класифікацією видатків та кредитування (бюджетні програми районного бюджету на 2017 рік визначені у додатках 3 та 4 до рішення) та затвердження місцевими фінансовими органами спільно з головними розпорядниками коштів у термін 45 днів після прийняття бюджету паспортів бюджетних програм;

- використання для оцінки ефективності бюджетної програми результативних показників, які включають кількісні та якісні показники, що визначають результат виконання бюджетної програми, характеризують хід її реалізації, ступінь досягнення поставленої мети та виконання завдань бюджетної програми;

- запровадження звітності про виконання паспортів бюджетних програм та оцінки ефективності використання коштів місцевих бюджетів.

Враховуючи зазначені норми Бюджетного кодексу України, особливості складання розрахунків до проектів місцевих бюджетів на наступний бюджетний період, що доведені Міністерством фінансів України, вимоги інших нормативно-правових актів, що регулюють питання фінансів галузей бюджетної сфери, сформовані показники районного бюджету на 2017 рік за видатками. Проект районного бюджету на наступний рік по видатковій частині підготовлений на підставі поданих головними розпорядниками коштів бюджетних запитів, розроблених із застосуванням програмно-цільового методу бюджетування – за відповідними бюджетними програмами.

Законом України «Про Державний бюджет України на 2017 рік» встановлено прожитковий мінімум на одну особу в розрахунку на місяць у розмірі з 1 січня 2017 року - 1544 гривні, з 1 травня - 1624 гривні, з 1 грудня - 1700 гривень.

Мінімальну заробітну плату у 2017 році встановлено з 1 січня у розмірі 3200 гривень на місяць та посадового окладу працівника I тарифного розряду ЄТС - 1600 гривень.

Змінами до Кодексу законів про працю України визначено, що мінімальна заробітна плата – це встановлений законом мінімальний розмір оплати праці за виконану працівником

місячну (годинну) норму праці. При цьому, мінімальний посадовий оклад встановлюється у розмірі, не меншому від прожиткового мінімуму, встановленого для працевздатних осіб на 1 січня календарного року. У Законі України «Про Державний бюджет України на 2017 рік» прожитковий мінімум на одну особу для працевздатних осіб з 1 січня 2017 року встановлено у розмірі – 1600 гривень.

Змінами до Закону України «Про оплату праці» передбачено, що розмір заробітної плати працівника за повністю виконану місячну (годинну) норму праці не може бути нижчим за розмір мінімальної заробітної плати. При обчисленні розміру заробітної плати працівника для забезпечення її мінімального розміру не враховуються доплати за роботу в несприятливих умовах праці та підвищеного ризику для здоров'я, за роботу в нічний та надурочний час, роз'їзний характер робіт, премії до святкових і ювілейних дат.

При розрахунку витрат на здійснення виплат допомоги при народженні дитини враховані зміни до Закону України «Про внесення змін до Закону України «Про державну допомогу сім'ям з дітьми» щодо виплати допомоги при народженні дитини, якими з 01 липня 2014 року встановлено єдиний для усіх одержувачів розмір допомоги при народженні дитини – 41280 гривень. Виплата зазначеної допомоги здійснюється одноразово у сумі 10 320 гривень, решта суми допомоги виплачується протягом наступних 36 місяців рівними частинами у сумі 860 гривень щомісячно. Вказані зміни застосовуються для дітей, народжених у другому півріччі 2014 року, 2015-2017 роках. При цьому, соціальна щомісячна допомога при народженні дітей, що народилися до 01 липня 2014 року, буде продовжувати виплачуватися у 2017 році згідно норм та соціальних стандартів, які діяли на момент їх народження. У 2017 році такі виплати отримуватимуть матері на третю і наступну дитину, народжену у 2011-2012 роках, на другу та третю і наступну дитину, народжену у 2013-2014 роках.

Враховуючи, що допомога при народженні дитини та допомога по догляду за дитиною до досягнення нею трирічного віку об'єднана в один вид, виплати на надання допомоги по догляду за дитиною до трьох років у 2017 році завершуються. Цей вид допомоги отримають матері лише на першу дитину по догляду за нею з двох до трьох років у розмірі 130 гривень, яка виплачуватиметься щомісячно до 01 липня 2017 року.

У 2017 році розміри державної соціальної допомоги інвалідам з дитинства та дітям-інвалідам будуть визначатися, виходячи із прожиткових мінімумів для осіб, які втратили працевздатність, та для дітей відповідного віку, з урахуванням щомісячних доплат та надбавок на догляд.

Розмір допомоги на догляд за інвалідом I чи II групи внаслідок психічного розладу в середньому у 2017 році прогнозується у сумі 1604 гривні проти 1378 гривень у 2016 році.

Збережено підходи щодо планування витрат на виплату інших видів допомог сім'ям з дітьми, малозабезпеченим сім'ям, тимчасової державної допомоги дітям, які обраховано, виходячи з контингентів, що склалися за 9 місяців 2016 року та фактичних розмірів допомог з урахуванням їх підвищення відповідно до законодавства у 2017 році.

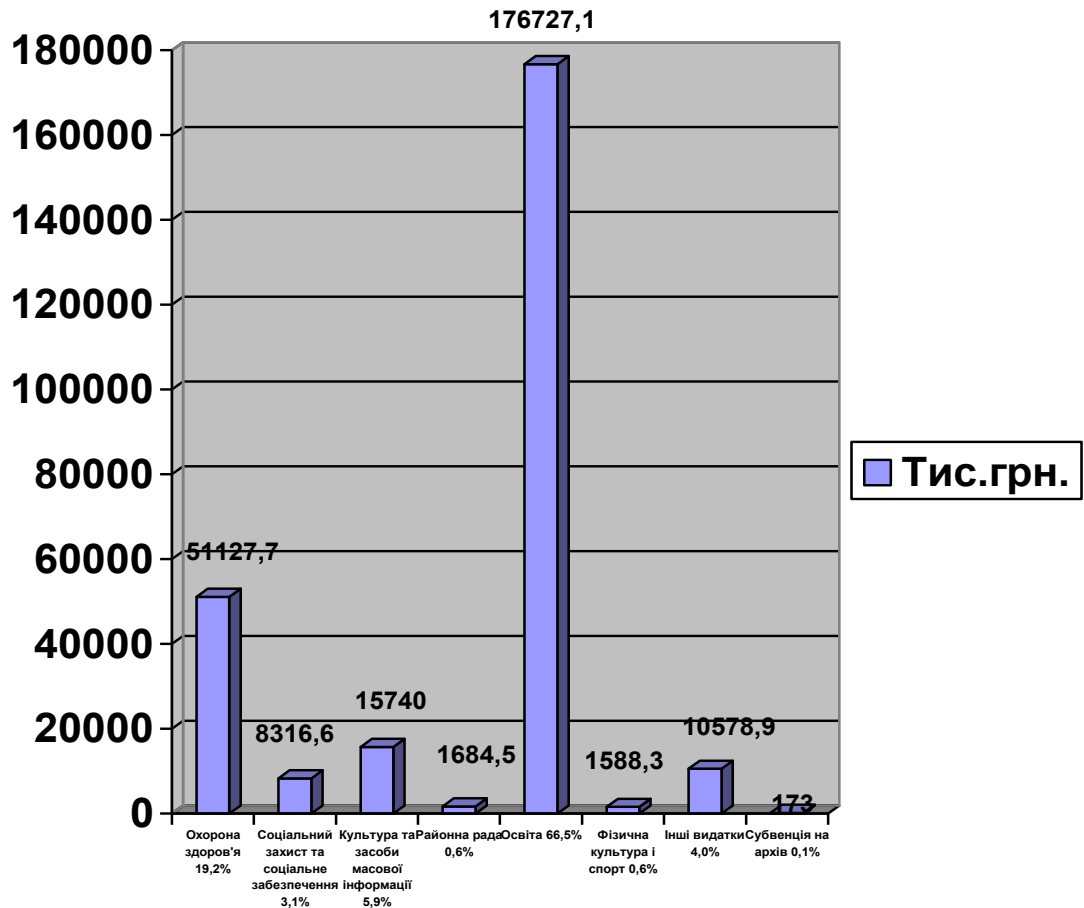
Загальний обсяг видатків районного бюджету (без урахування цільових трансфертів з державного та обласного бюджетів) становитиме 109903,2 тис. гривень, в тому числі видатки загального фонду – 107403,2 тис. гривень, спеціального фонду – 2500,0 тис. гривень.

В загальній структурі видатків районного бюджету у 2017 році за загальним фондом та капітальними видатками, що передаються із загального фонду 265936,1 тис. гривень питома вага галузей складає відповідно:

- охорона здоров'я – 19,2 відсотка (51127,7 тис. гривень)
- соціальний захист та соцзабезпечення – 3,1 відсоток (8316,6 тис. гривень)
- культура і засоби масової інформації – 5,9 відсотка (15740,0 тис. гривень)
- районна рада - 0,6 відсотка (1684,5 тис. гривень)
- освіта – 66,5 відсотків (176727,1 тис. гривень)
- інші видатки – 4,0 відсотка (10578,9 тис. гривень)
- фізична культура і спорт - 0,6 відсотка (1588,3 тис. гривень)

- субвенція з місцевих бюджетів на реалізацію програми діяльності комунальної установи «Об'єднаний трудовий архів територіальних громад сіл, селищ і міста Ківерцівського району Волинської області на 2017 рік» - 0,1 відсотка (173,0 тис. гривень).

**Структура видатків районного бюджету у 2017 році
за загальним фондом та капітальними видатками,
що передаються з загального фонду - 265936,1 тис.грн.**



У цілому загальний ресурс видаткової частини районного бюджету на 2017 рік сформований, виходячи із необхідності забезпечення сталого рівня функціонування бюджетних установ, з урахуванням законодавчо підвищених розмірів заробітної плати, інших соціальних виплат, реалізації соціально важливих регіональних програм.

Відповідно до статті 71 Бюджетного кодексу України капітальні видатки у загальному фонді бюджету не плануються і відображаються у бюджеті розвитку, який є складовою частиною спеціального фонду бюджету. У зв'язку із цим в районному бюджеті встановлено профіцит загального фонду районного бюджету у сумі 227,4 тис. гривень, напрямком використання якого визначено передачу коштів із загального фонду бюджету до бюджету розвитку та дефіцит на цю ж суму по спеціальному фонду.

Постановою Кабінету Міністрів України від 30.11.2016 № 875 унесено зміни до Порядку складання, розгляду, затвердження та основних вимог до виконання кошторисів бюджетних установ, якими передбачено здійснення заходів з автономізації комунальних закладів охорони здоров'я. Постанова передбачає використання закладами охорони здоров'я у своїй діяльності помісячних планів використання коштів та, відповідно, фінансування усіх закладів охорони здоров'я за скороченою класифікацією видатків, без виділення окремих КЕКВ (заробітна плата, придбання предметів та матеріалів, оплата енергоносіїв, та інше). Міністерством фінансів України готуються зміни до відповідних нормативних документів

щодо застосування економічної класифікації витрат, разом з тим, на сьогодні офіційно відповідні зміни не прийняті.

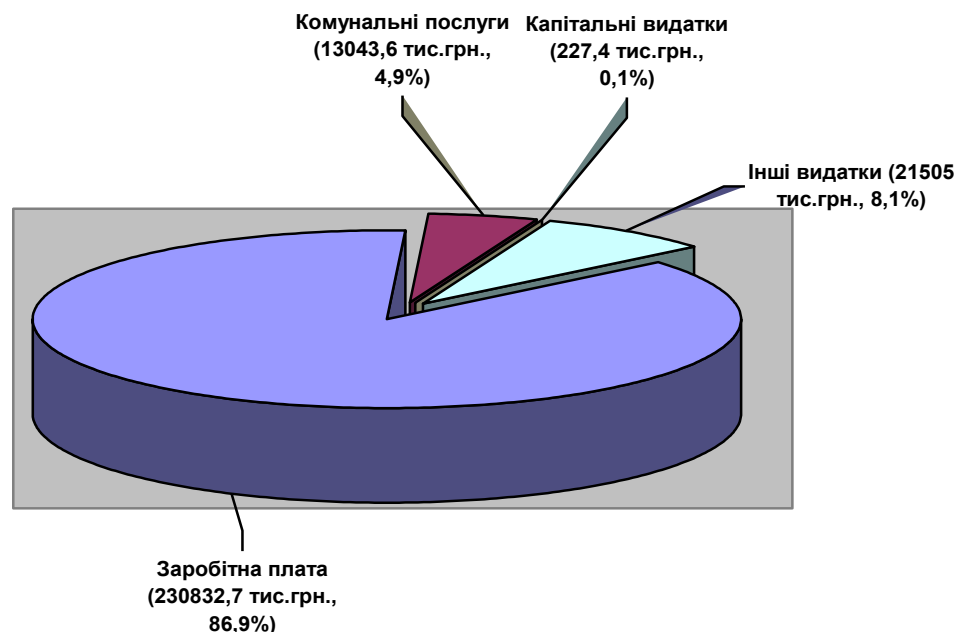
Зважаючи на наведене, проектом рішення пропонується доручити управлінню фінансів райдержадміністрації, у разі внесення змін до чинних нормативних документів щодо застосування економічної класифікації видатків у частині автономізації закладів охорони здоров'я, забезпечити врахування відповідних змін при складанні та виконанні розпису районного бюджету на 2017 рік та врахувати зміни у економічній класифікації видатків при поданні пропозицій щодо внесення змін до цього рішення.

Фінансовий ресурс районного бюджету сформовано з урахуванням необхідності забезпечення в першочерговому порядку асигнуваннями видатків за захищеними статтями бюджетних витрат.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями працівників бюджетних установ і закладів, які утримуються з районного бюджету передбачено 230832,7 тис. гривень, що на 54,3 відсотка більше проти уточнених показників на 2016 рік.

На комунальні послуги та енергоносії передбачено 13043,6 тис. гривень, що на 7,8 відсотка більше в порівнянні з минулим роком.

Структура видатків районного бюджету на 2017 рік за економічною класифікацією (загальний фонд та капітальні видатки, що передаються до бюджету розвитку, без урахування цільових трансфертів з державного бюджету, що передаються іншим бюджетам), тис.грн., %



Обсяг видатків на оплату праці працівників бюджетної сфери визначено з урахуванням зміни розміру мінімальної заробітної плати та зміни посадового окладу працівника першого тарифного розряду Єдиної тарифної сітки.

При цьому, враховано доплати і надбавки обов'язкового характеру, матеріальну допомогу на оздоровлення.

Видатки на енергоносії визначені в сумі 13043,6 тис. гривень і обраховані з урахуванням фактичного їх споживання у грудні 2016 року, зміни цін і тарифів на поточний рік. Інші видатки на утримання бюджетних установ заплановані в межах наявного фінансового ресурсу з урахуванням особливостей кожного закладу.

Відповідно до статті 23 Бюджетного кодексу України надати право районній державній адміністрації:

- розподіляти та перерозподіляти обсяги асигнувань відповідних субвенцій з державного та інших місцевих бюджетів з районним бюджетом з урахуванням фактично нарахованих обсягів пільг, субсидій, допомог і компенсацій населенню, змін показників міжбюджетних відносин державного та інших місцевих бюджетів з районним бюджетом та вимог інших нормативно-правових актів;

- за погодженням з постійною комісією районної ради з питань планування, бюджету та фінансів проводити розподіл додаткових дотацій та субвенцій з державного бюджету та за обґрунтованим зверненням головних розпорядників коштів районного бюджету перерозподіл видатків за бюджетними призначеннями у розрізі функціональної і економічної класифікації видатків загального та спеціального фонду, програм, що фінансуються з районного бюджету і об'єктів, будівництво яких проводиться за рахунок бюджету розвитку, без зміни загального обсягу бюджетних призначень головного розпорядника коштів районного бюджету.

Відповідно до статті 43, 73 Бюджетного кодексу України пропонується надати право районній державній адміністрації отримувати у порядку визначеному Кабінетом Міністрів України позики на покриття тимчасових касових розривів районного бюджету, пов'язаних із забезпеченням захищених видатків загального фонду, в межах поточного бюджетного періоду за рахунок коштів єдиного казначейського рахунку на договірних умовах без нарахування відсотків за користування цими коштами з обов'язковим їх поверненням до кінця поточного бюджетного періоду.

Районна рада

У проекті районного бюджету на 2017 рік на виконання бюджетної програми «Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у місті ради (у разі її створення), міської, селищної, сільської рад та їх виконавчих комітетів», відповідно до бюджетного запиту районної ради на 2017 рік, з районного бюджету по загальному фонду передбачені асигнування у сумі 1684,5 тис. гривень, що на 9,5 відсотка більше від уточнених бюджетних призначень 2016 року.

Зазначені планові видатки, згідно поданого бюджетного запиту районної ради спрямовуються на такі цілі:

на виплату заробітної плати з нарахуваннями працівникам районної ради на 2017 рік – 1464,0 тис. гривень, що порівняно з 2016 роком більше на 34,4 відсотка. У розрахунках видатків на оплату праці з нарахуваннями головним розпорядником коштів враховані виплати за посадовими окладами та обов'язковими надбавками (за ранг та вислугу років) на загальну суму 604,0 тис. гривень, надбавка за особливий характер роботи та інтенсивність праці та за виконання особливо важливої роботи у розмірі 271,7 тис. гривень (в основному, 50 відсотків до посадового окладу з урахуванням надбавки за ранг і вислугу років). При розрахунку фонду оплати праці заплановано дві матеріальні допомоги на оздоровлення та на вирішення соціально-побутових питань у розмірі середньомісячної заробітної плати кожна загальним обсягом 141,3 тис. гривень. Крім того, передбачаються асигнування на виплату премій в обсязі 100 відсотків до посадового окладу, на що спрямовується 319,3 тис. гривень, та видатки на доплату до мінімальної заробітної плати у сумі 127,7 тис. гривень;

на розрахунки за енергоносії та комунальні послуги передбачено 38,8 тис. гривень, що відповідає прогнозованому рівню цін та тарифів на водопостачання та електроенергію. Зазначені планові видатки перевищують показники цього року на 11,5 відсотка;

інші поточні видатки – 161,7 тис. гривень, з них на придбання предметів, матеріалів в сумі 94,2 тис. гривень, оплата послуг – 40,5 тис. гривень, оплата відрядних – 25,0 тис. гривень, інші поточні видатки – 2,0 тис. гривень.

На реалізацію Програми розвитку місцевого самоврядування у Ківерцівському районі Волинської області на 2016-2018 роки у проекті районного бюджету на 2017 рік на висвітлення діяльності органів місцевого самоврядування у засобах масової інформації передбачені асигнування по загальному фонду у сумі 20,0 тис. гривень.

На виконання районної Програми розвитку транскордонного співробітництва на 2017-2020 роки у проекті районного бюджету на 2017 рік передбачено 30,0 тис. гривень.

На реалізацію програми діяльності комунальної установи «Об'єднаний трудовий архів територіальних громад сіл, селищ і міста Ківерцівського району Волинської області на 2017 рік» передбачені кошти в сумі 173,0 тис. гривень, які заплановані за рахунок делегування повноважень сільських, селищних та міської рад.

Освіта

У розрахунках по освітній галузі враховано зміни, що вносяться до чинного бюджетного законодавства з 1 січня 2017 року щодо джерел фінансування окремих видатків по галузі «Освіта».

Видатки на утримання галузі «Освіта» в районному бюджеті на 2017 рік передбачені по загальному фонду в сумі 176727,1 тис. гривень (в тому числі за рахунок коштів освітньої субвенції з державного бюджету – 110779,3 тис. гривень, додаткової дотації з державного бюджету – 25426,7 тис. гривень та доходів районного бюджету – 40521,1 тис. гривень) та спеціальному фонду – в сумі 1072,0 тис. гривень.

Відповідно до статті 41 Бюджетного кодексу України, соціальні стандарти та соціальні гарантії (прожитковий мінімум, мінімальна заробітна плата тощо) застосовуються у розмірах та на умовах, що передбачені Законом України «Про Державний бюджет України на 2017 рік».

По установах освіти забезпечена потреба в асигнуваннях на оплату праці працівників бюджетних установ відповідно до встановлених чинним законодавством умов оплати праці та розміру мінімальної заробітної плати, організацію харчування учнів, проведення розрахунків за енергоносії.

Фонд оплати праці з нарахуваннями по закладах освіти на 2017 рік обрахований в сумі 159566,5 тис. гривень, питома вага якого становить 90,3 відсотка до загального обсягу видатків. При розрахунку видатків на заробітну плату враховано вимоги чинного законодавства щодо оплати праці працівників закладів освіти, зокрема підвищення розміру мінімальної заробітної плати та посадового окладу працівника I тарифного розряду, доплати та надбавки обов'язкового характеру (вслуга років та престижність праці в розмірі 20 відсотків), матеріальна допомога на оздоровлення, щорічна грошова винагорода в розмірі 20 відсотків від посадового окладу. Крім того, передбачено покращення умов оплати праці педагогічних працівників загальноосвітніх навчальних закладів, а саме встановлення мінімального тарифного розряду на рівні, не нижче десятого.

За рахунок коштів освітньої субвенції з державного бюджету у районному бюджеті передбачено видатки в сумі 110779,3 тис. гривень на оплату праці з нарахуваннями педагогічних працівників загальноосвітніх навчальних закладів.

Видатки на харчування передбачено в сумі 5231,2 тис. гривень. Безкоштовне харчування отримують 920 малозабезпечених учнів 1-4 класів, 100 дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, 20 дітей – інклюзія, 1071 учень оздоровиться в пришкольному таборі. Вартість харчування на одного учня становитиме 10 гривень, харчування дошкільнят – 17 гривень, харчування в пришкольних таборах – 20 гривень.

На придбання путівок дітям-сиротам та обдарованим дітям передбачені кошти в сумі 162,0 тис. гривень (40 путівок x 4,0 тис. гривень).

Обсяг планових показників на оплату комунальних послуг та енергоносіїв у 2017 році становить 8330,7 тис. гривень. Розрахунок проведений, виходячи із натуральних обсягів споживання енергоносіїв у 2016 році та з урахуванням прогнозованого росту цін і тарифів.

Видатки на утримання установ освіти, які фінансуються з районного бюджету складають 65597,8 тис. гривень. З них: дошкільні заклади освіти – 18725,2 тис. гривень; навчально-виховні комплекси – 38945,2 тис. гривень; позашкільні заклади освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми – 4379,4 тис. гривень; методична робота, інші заходи у сфері народної освіти – 1510,9 тис. гривень; централізована бухгалтерія – 1356,3 тис. гривень; група централізованого господарського обслуговування – 680,8 тис. гривень.

Фонд заробітної плати по дошкільних навчальних закладах становить 11135,0 тис. гривень. Розрахунок заробітної плати проведено згідно штатних розписів та тарифікаційних

списків з урахуванням підвищення розміру посадового окладу працівників 1 тарифного розряду ЄТС та мінімальної заробітної плати. Враховано виплати за посадовими окладами, доплати та надбавки обов'язкового характеру, матеріальна допомога на оздоровлення працівникам, щорічна грошова винагорода в розмірі 20 відсотків від посадового окладу.

Загальна сума на харчування становить 2700,0 тис. гривень, вартість на 1 дитину – 17 гривень в день. Батьківська плата в місті та селі складає 10,20 грн. (60,0 відсотків) та 6,80 грн. (40,0 відсотків) відповідно.

Видатки на оплату енергоносіїв та комунальних послуг обраховано з урахуванням фактичного споживання у 2016 році, прогнозованого росту цін та тарифів і становлять 1170,5 тис. гривень.

У 2017 році планується відкриття нових груп у дошкільних закладах; ДНЗ с. Муравище – з 01.01.2017 року – 2 групи (40 дітей), ДНЗ с. Жорнище – з 01.09.2016 року – 1 група (20 дітей). Передбачено введення 4,5 медичних сестри у двох групових садочках (Цумань, Грем'яче, Жорнище, Журавичі, Карпилівка, Озеро, Покащів, Тростянець та Муравище).

Видатки на харчування по дошкільних відділеннях навчально-виховних комплексів загальноосвітніх шкіл передбачено в сум 731,2 тис. гривень, вартість харчування на 1 дитину – 17 гривень в день. Батьківська плата в місті та селі складає 10,20 грн. (60,0 відсотків) та 6,80 грн. (40,0 відсотків відповідно).

На виплату одноразової допомоги дітям-сиротам та дітям, позбавленим батьківського піклування - випускникам, яким у 2017 році виповниться 18 років, враховані кошти у обсязі 50,0 тис. гривень (18 дітей по 2777 гривень).

У 2017 році продовжується реалізація районної соціальної цільової програми «Шкільний автобус на 2015 – 2017 роки», на яку передбачено 300,0 тис. гривень (підвіз учнів та вчителів).

На реалізацію районної програми позашкільної освіти на період 2015 – 2017 роки передбачено 20,0 тис. гривень та районної програми з обдарованою молоддю на 2017 рік – 50,0 тис. гривень.

За рахунок власних надходжень по платних послугах та оренди установ освіти заплановано 1045,0 тис. гривень, з них буде направлено: на придбання предметів, матеріалів та обладнання – 90,0 тис. гривень; продукти харчування – 950,0 тис. гривень; на інші видатки – 5,0 тис. гривень.

Охорона здоров'я

При формуванні показників районного бюджету в галузі «Охорона здоров'я» враховано обсяг медичної субвенції з державного бюджету районному бюджету в обсязі визначеному у Законі України «Про Державний бюджет України на 2017 рік», тобто 47359,5 тис.гривень на оплату поточних витрат та заробітної плати, на оплата енергоносіїв та комунальних послуг за рахунок коштів додаткової дотації з державного бюджету районному бюджету в сумі 2585,2 тис.гривень та доходів районного бюджету - 1005,6 тис.гривень, та спеціального фонду – 749,0 тис. гривень.

У 2017 році здійснюватиметься утримання КЗ «Ківерцівське РТМО» (29275,8 тис.гривень), КЗ «Ківерцівський районний Центр первинної медико-санітарної допомоги» (17271,9 тис. гривень за рахунок загального фонду та 177,4 тис.гривень як кошти, що передаються із загального до спеціального фонду в рамках проекту Світового Банку «Поліпшення охорони здоров'я на службі у людей» для Цуманської та Олицької амбулаторій загальної практики сімейної медицини), Цуманська районна лікарня (4396,6 тис. гривень), та інші заходи по КЗ «Ківерцівське РТМО» (зубопротезування - 6,0 тис. гривень).

Обсяг видатків на оплату праці з нарахуваннями у закладах охорони здоров'я у 2017році складатиме 47314,0 тис. гривень (питома вага яких складе 91,5 відсотка до загального обсягу видатків), в тому числі за рахунок загального фонду – 46992,7 тис. гривень та спеціального фонду – 321,3тис. гривень. Фонд заробітної плати обрахований згідно тарифікаційних списків. Враховані зміни розмірів посадового окладу працівника 1 тарифного розряду ЄТС , мінімальної заробітної плати. Крім того, передбачені видатки на

оплату нічних, святкових, договорів та консультантів, матеріальна допомога на оздоровлення медичним працівникам. Нарахування на заробітну плату в розмірі 22 відсотки згідно чинного законодавства.

На придбання медикаментів та перев'язувальних матеріалів в бюджеті планується 238,0 тис. гривень, з них за рахунок коштів загального фонду 133,0 тис. гривень, спеціального – 105,0 тис. гривень.

На придбання продуктів харчування передбачено 41,6 тис. гривень.

Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв в бюджеті галузі охорони здоров'я складають 3663,6 тис. гривень, в тому числі: за рахунок коштів загального фонду 3590,8 тис. гривень та 72,8 тис. гривень за рахунок спеціального фонду. Дані видатки обраховані виходячи з фактичного споживання за 2016 рік з урахуванням прогнозного рівня цін та тарифів.

Інші поточні видатки на утримання установ охорони здоров'я по загальному фонду становлять 149,9 тис. гривень передбачені на I квартал 2017 року.

В бюджеті також враховано видатки на відшкодування пільгових пенсій при достроковому виході на пенсію в сумі 36,3 тис. гривень, видатки на пільгове зубопротезування в сумі 6,0 тис. гривень.

По КЗ «Ківерцівське РТМО» плануються надходження по спеціальному фонду в сумі 558,0 тис. гривень:

- за послуги зубопротезування – 396,9 тис. гривень;
- за платні послуги (медичні огляди, психіатричні та наркоогляди) – 141,1 тис. гривень;
- плата за оренду – 20,0 тис. гривень.

Дані кошти будуть використані на заробітну плату та нарахування працівникам зубопротезної лабораторії – 321,3 тис. гривень; придбання медикаментів та стоматологічних матеріалів – 105,0 тис. гривень, оплату комунальних послуг – 72,8 тис. гривень, інші поточні видатки – 58,9 тис. гривень.

Надходження коштів спеціального фонду Цуманської райлікарні складаються із послуг від господарської діяльності 3,6 тис. гривень та від оренди 10,0 тис. гривень і спрямовуються на оплату послуг та придбання предметів та матеріалів.

Соціальний захист та соціальне забезпечення

На утримання центрів соціальних служб для сім'ї, дітей та молоді на 2017 рік заплановані видатки по загальному фонду в розмірі 553,4 тис. гривень.

Видатки на оплату праці обраховані на 8 штатних одиниць в сумі 453,6 тис. гривень, що включають посадові оклади, матеріальна допомога на оздоровлення в розмірі місячного фонду оплати праці.

Нарахування на оплату праці визначені, згідно чинного законодавства, в розмірі 22,0 відсотки від фонду зарплати і склали – 99,8 тис. гривень.

По спеціальному фонду запланована плата за оренду приміщення РЦСССДМ. Загальна сума надходжень складає 57,0 тис. гривень та спрямовується на поточне утримання установи: плата земельного податку - 2,5 тис.гривень; придбання господарських та канцелярських товарів – 5,5 тис.гривень; заправка картриджів – 5,5 тис.гривень; оплата банківських послуг – 1,5 тис.гривень та послуг зв'язку – 3,0 тис.гривень; видатки на відрядження - 1,0 тис.гривень та оплату енергоносіїв 38,0 тис.гривень. Потреба в коштах на енергоносії передбачена в повному розмірі.

На утримання територіального центру та стаціонарного відділення постійного проживання передбачено кошти в сумі 7513,2 тис.гривень, в тому числі для стаціонарного відділення – 1742,1 тис.гривень, що в порівнянні з 2016 роком зросло на 1889,9 тис.гривень, в тому числі стаціонарного відділення на 300.5 тис.гривень.

На заробітну плату з нарахуваннями передбачено – 6550,2 тис. грн., що складає 87,2 відсотка до загального обсягу видатків. Кошти на оплату праці обраховані виходячи із штатного розпису на 115,25 одиниць, з урахуванням підвищення розміру мінімальної заробітної плати та ЄТС. У фонд заробітної плати включено посадові оклади, обов'язкові

надбавки та доплати, матеріальна допомога на оздоровлення та стимулюючі виплати. У порівнянні з 2016 роком видатки зросли на 1967,8 тис.гривень.

Кошти на енергоносії розраховувались по фактичних показниках за 2016 рік з урахуванням зміни цін і тарифів і передбачені в сумі 163,2 тис. гривень.

На харчування передбачено 493,9 тис. гривень з них, по загальному фонду 343,9 тис.грн та по спеціальному – 150,0 тис.гривень. У розрахунку на одного підопічного 45,07 гривень.

На медикаменти передбачено 65,5 тис. гривень, з них по загальному фонду 35,5 тис.гривень та спеціальному - 30,0 тис.гривень, з розрахунку на одного підопічного стаціонарного відділення 5,06 грн.

На утримання установ передбачені інші поточні витрати за рахунок загального фонду в сумі 420,4 тис.гривень. За рахунок спеціального фонду – 330,0 тис.гривень, з них на придбання предметів та матеріалів - 150,0 тис.гривень, на продукти харчування -150,0 тис.гривень, на медикаменти - 30,0 тис.гривень.

Культура

Видатки районного бюджету по установах культури на 2017 рік обраховано в сумі 15982,0 тис. гривень, в тому числі по загальному фонду – 15690,0 тис. гривень та спеціальному – 292,0 тис. гривень. У спеціальному фонді враховані капітальні видатки в обсязі 50,0 тис. гривень за рахунок коштів, що передаються із загального фонду, для підписки періодичних видань для бібліотек району на II півріччя 2017 року. В порівнянні з уточненими показниками 2016 року видатки загального фонду зросли на 4181,9 тис. гривень.

Розрахунок фонду заробітної плати по всіх закладах та установах культури проведено згідно штатних розписів та тарифікаційних списків. У фонд заробітної плати включено матеріальну допомогу на оздоровлення та допомогу на вирішення соціально-побутових питань(працівникам музеїв, будинків культури та клубів і бібліотек)та щорічну грошову винагороду в розмірі 10 відсотків посадового окладу педагогічним працівникам музичних шкіл, а також заміну уроків в зв'язку з тимчасовою відсутністю викладачів. Враховано надбавку працівникам бібліотек в розмірі 50 відсотків посадового окладу за особливі умови роботи, надбавку педагогічним працівникам за престижність в розмірі 10 відсотків . Враховано зміни мінімальної заробітної плати з 01січня 2017 року.

Видатки на енергоносії заплановано в повному обсязі в сумі 760,4 тис. гривень.

По програмі «Бібліотеки» видатки загального фонду заплановано в сумі 4622,9 тис. гривень. Фонд заробітної плати становить 4363,4 тис. гривень. По предметах, матеріалах, обладнанню та інвентарю заплановані кошти в сумі 20,0 тис. гривень - на придбання канцтоварів та господарських матеріалів для ремонту приміщення районної дитячої бібліотеки. Видатки на відрядження заплановані в сумі 2,0 тис. гривень. На енергоносії видатки складають 157,5 тис. гривень. Видатки спеціального фонду складають 70,0 тис. гривень, з них 50,0 тис. гривень за рахунок коштів, що передаються із загального фонду до спеціального для підписки періодичних видань та 20,0 тис.гривень за рахунок платних послуг (придбання предметів, матеріалів - 3,0 тис.гривень, оплата послуг – 2,0 тис.гривень та придбання літератури - 15,0 тис.гривень).

По програмі «Музеї і виставки» видатки заплановані в сумі 429,7 тис. гривень. Фонд заробітної плати становить 335,0 тис. гривень. По предметах, матеріалах, обладнанню та інвентарю заплановані кошти в сумі 30,0 тис. гривень, в тому числі 5,0 тис. гривень на придбання господарських матеріалів та канцтоварів, а також 7,0 тис. гривень для придбання входних дверей в приміщення КП «Ківерцівський краєзнавчий музей». Видатки на відрядження заплановані в сумі 2,0 тис. гривень. На енергоносії видатки складають 32,6 тис. гривень. Видатки спеціального фонду за рахунок платних послуг в сумі 3,0 тис.гривень для придбання предметів, матеріалів .

По програмі «Палаці і будинки культури, клуби та інші заклади клубного типу» заплановано видатки в сумі 6100,3 тис. грн., в т. ч. фонд заробітної плати 5425,8 тис. гривень. По предметах, матеріалах, обладнанню та інвентарю заплановані кошти в сумі 100,0 тис. гривень, в тому числі: на придбання бензину – 30,0 тис. гривень, придбання

господарських матеріалів та канцтоварів – 20,0 тис. гривень. Видатки на відрядження для поїздок на фестивалі заплановані в сумі 50,0 тис. гривень. На енергоносії видатки складають 461,0 тис. гривень. Видатки спеціального фонду за рахунок платних послуг складають 105,0 тис. гривень (придбання предметів, матеріалів -40,0 тис. гривень, оплата послуг - 20,0 тис. гривень, придбання сценічних костюмів та офісної техніки -45,0 тис. гривень) та за рахунок плати за оренду майна -9,0 тис. гривень (оплата відряджень).

По програмі «Школи естетичного виховання дітей» заплановані видатки в сумі 4222,6 тис. гривень, з них на заробітну плату – 4023,6 тис. гривень. По предметах, матеріалах, обладнанню та інвентарю кошти складають 30,0 тис. гривень (придбання господарських матеріалів для проведення поточного ремонту та канцтоварів), для заміни віконних блоків в приміщеннях Ківерцівської дитячої музичної шкіл. Видатки на відрядження заплановані в сумі 8,0 тис. гривень. На енергоносії видатки складають 109,3 тис. грн. Видатки спеціального фонду за рахунок платних послуг складають 105,0 тис. гривень (придбання предметів, матеріалів - 3,0 тис. гривень, оплата послуг - 1,0 тис. гривень та заробітна плата-101,0 тис. гривень).

По програмі «Інші культурно – освітні заклади та заходи» видатки заплановані в сумі 262,5 тис. гривень, в т. ч. на заробітну плату 246,5 тис. гривень. По предметах, матеріалах, обладнання та інвентарю кошти складають 5,0 тис. гривень (придбання господарських матеріалів для проведення поточного ремонту робочих кабінетів та придбання канцтоварів). Видатки на відрядження заплановані в сумі 1,0 тис. гривень.

Засоби масової інформації

На виконання програми діяльності Ківерцівської районної редакції проводового радіомовлення на 2017 рік передбачено кошти з районного бюджету в сумі 22,0 тис. гривень.

На виконання програми комунального підприємства «Редакція Ківерцівської районної газети «Вільним шляхом» на 2016-2017 роки передбачено кошти з районного бюджету в сумі 30,0 тис. гривень.

Фізична культура і спорт

Видатки на утримання Ківерцівської ДЮСШ заплановані в сумі 1555,3 тис. гривень, з них: 1528,3 тис. гривень - кошти загального фонду та 27,0 тис. гривень – спеціального фонду. На оплату праці передбачено 1075,0 тис. гривень (враховано виплати за посадовими окладами, доплати та надбавки обов'язкового характеру, матеріальна допомога на оздоровлення працівникам, щорічна грошова винагорода в розмірі 20 відсотків від посадового окладу).

Розрахунок заробітної плати проведено згідно штатних розписів, тарифікаційних списків, з урахуванням підвищення мінімальної заробітної плати.

Видатки на енергоносії обраховані в сумі 159,8 тис. гривень з врахуванням підвищення цін. В загальному обсязі видатків передбачені асигнування на проведення навчально-тренувальних зборів і змагань в сумі 10,0 тис. гривень.

На виконання районної цільової соціальної програми розвитку фізичної культури і спорту на 2017 – 2020 роки передбачено 40,0 тис. гривень.

За рахунок власних надходжень по платних послугах (абонентська плата) заплановано 27,0 тис. гривень на придбання предметів, матеріалів та обладнання.

Міжбюджетні відносини

Відповідно до абзацу 5 пункту 20 розділу VI «Прикінцевих та перехідних положень Бюджетного кодексу України» за зверненнями Ківерцівської міської та Олицької селищної рад надано міжбюджетний трансферт з районного бюджету на утримання дошкільних закладів освіти в сумі 10231,8 тис. гривень, в тому числі міському бюджету - 8236,0 тис. гривень та селищному - 1995,8 тис. гривень.

Резервний фонд районного бюджету

Для здійснення заходів з ліквідації наслідків надзвичайних ситуацій та інших непередбачених видатків в районному бюджеті сформовано резервний фонд, який становить 100,0 тис. гривень.

Місцеві програми	(тис.грн.)
Районна державна адміністрація	- 313,1
Районна цільова соціальна програма розвитку фізичної культури і спорту на 2017-2020 роки	- 60,0
Програма подолання дитячої безпритульності і бездоглядності у районі на 2016 - 2020 роки	- 40,0
Районна цільова Програма підтримки індивідуального житлового будівництва на селі „Власний дім” на 2009-2017 роки (загальний фонд)	- 117,1
Районна цільова Програма підтримки індивідуального житлового будівництва на селі „Власний дім” на 2009-2017 роки (спеціальний фонд)	- 71,0
Районна цільова соціальна програма «Молодь Волині» на 2016-2020 роки	- 15,0
Програма патріотичного виховання молоді, підготовки та проведення призову юнаків на строкову військову службу в Ківерцівському районі «Призовник 2017-2020 роки»	- 10,0
Районна рада	- 223,0
Програма розвитку місцевого самоврядування у Ківерцівському районі Волинської області на 2016-2018 роки	- 20,0
Районна Програма розвитку транскордонного співробітництва на 2017-2020 роки	- 30,0
Програма діяльності комунальної установи «Об’єднаний трудовий архів територіальних громад сіл, селищ і міста Ківерцівського району Волинської області» на 2017 рік	- 173,0
Відділ культури та туризму райдержадміністрації	- 52,0
Програма діяльності Ківерцівської районної редакції проводового радіомовлення на 2017 рік	- 22,0
Програма комунального підприємства «Редакція Ківерцівської районної газети „Вільним шляхом”» на 2016-2017 роки	- 30,0
Управління соціального захисту населення райдержадміністрації	- 185,0
Програма соціального захисту населення	

району на 2014-2018 роки	- 185,0
Відділ освіти райдержадміністрації	- 410,0
Районна цільова соціальна Програма розвитку позашкільної освіти на період 2015-2017 років	- 20,0
Програма роботи з обдарованою молоддю на 2017 рік	- 50,0
Районна соціальна цільова програма «Шкільний автобус» на 2015 – 2017 роки	- 300,0
Районна цільова соціальна програма розвитку фізичної культури і спорту на 2017-2020 роки	- 40,0
Управління фінансів райдержадміністрації	- 100,0
Районна цільова соціальна Програма забезпечення житлом дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування та осіб з їх числа на 2017-2021 роки	- 100,0
Разом	1283,1
Начальник управління фінансів	О.М. Є