

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА ДО ПРОЕКТУ БЮДЖЕТУ ОБЛАСТІ ТА ОБЛАСНОГО БЮДЖЕТУ НА 2008 РІК

I. Оцінка надходжень доходів до обласного бюджету за 2007 рік та прогноз на 2008 - 2010 роки.

Виконання доходів **загального фонду** обласного бюджету за 2007 рік склали **179454,2 тис.грн.** або 113,7 відсотка до обсягу врахованого Міністерством фінансів України та 104,5 відсотка до затверджених обласною радою на 2007 рік.

Надходження доходів, **що враховуються при визначенні обсягів міжбюджетних трансфертів (І кошик)** за 2007 рік становить **177643,8 тис.грн.** або 112,9 відсотка до показника врахованого Міністерством фінансів України на рік та 104,4 відсотка до затверджених обласною радою на 2007 рік.

Надходження доходів, **що не враховуються при визначенні обсягів міжбюджетних трансфертів (ІІ кошик)** за 2007 рік склав **1810,4 тис.грн.** або 124,8 відсотка до показника затвердженого обласною радою та у 3,9 рази більше призначень Міністерства фінансів України на рік.

Виконання доходів **спеціального фонду** обласного бюджету за 2007 рік склало **41594,0 тис.грн.** або 115,8 відсотка до обсягу затвердженого обласною радою на рік.

Прогнозний **обсяг доходів загального фонду обласного бюджету на 2008 рік обраховано у розмірі 207946,6 тис.грн.,** що на 28492,4 тис.грн. або на 15,9 відсотка більше фактичних надходжень 2007 року.

Основним джерелом дохідної частини обласного бюджету є **податок з доходів фізичних осіб**. Питома вага його в загальній сумі надходжень обласного бюджету, які враховуються при визначенні обсягу міжбюджетних трансфертів, складає 84,6 відсотка.

У 2008 році прогнозні надходження податку з доходів фізичних осіб з врахуванням надходжень до обласного бюджету податку з доходів фізичних осіб, що утримуються з грошового забезпечення, грошових винагород та інших виплат, одержаних військовослужбовцями та особами рядового і начальницького складу у зв'язку з виконанням обов'язків несення служби складуть **179203,5 тис.гривень.**

Прогнозні обсяги податку з доходів фізичних осіб на 2008 рік обчислено, виходячи з прогнозного фонду оплати праці за даними Пенсійного фонду, з врахуванням ставки 15% по податку з доходів фізичних осіб, дії 50 відсотків податкової соціальної пільги (визначеної у підпункті 6.1.1. статті 6 Закону України „Про податок з доходів фізичних осіб”), відрахування 3,5 відсотка до фондів: Пенсійного фонду, фонду соціального страхування на випадок безробіття та у зв'язку з втратою працездатності, відповідно до пункту 3.5 Закону “Про податок з доходів фізичних осіб” та впливу податкового кредиту в сумі 1564,0 тис.грн.(за даними ДПА).

Крім того, в розрахунку передбачені надходження по фіксованому податку в сумі 11000,0 тис.грн., податку з доходів фізичних осіб від продажу рухомого,

нерухомого, успадкованого майна тощо в сумі – 12000,0 тис.грн. (виходячи із фактичних надходжень 2007 року) та 45053,0 тис.грн. податку з доходів фізичних осіб, що утримуються з грошового забезпечення, грошових винагород та інших виплат, одержаних військовослужбовцями та особами рядового і начальницького складу у зв'язку з виконанням обов'язків несення служби.

Очікувані надходження зазначеного податку до обласного бюджету складуть:

- у 2008 році – 179203,5 тис. гривень;
- у 2009 році – 188163,7 тис. гривень;
- у 2010 році – 197571,9 тис. гривень.

За прогнозними розрахунками надходження плати за землю у 2008 році складуть **13222,3 тис.гривень.**

Прогнозні обсяги надходжень по області обраховано, виходячи із фактичних надходжень за 2007 рік земельного податку з юридичних та фізичних осіб в сумі **24035,2 тис.грн. та орендної плати за земельні ділянки державної та комунальної власності – 28114,0 тис.грн. Разом 52149,2 тис.гривень.**

Крім того, при розрахунку на 2008 рік враховано погашення заборгованості минулих років по земельному податку в сумі 1170,0 тис.грн. (**52149,2 – 1170,0 = 50979,2 тис.грн.**).

Поряд з цим, завдяки проведеній роботі по перегляду ставок орендної плати по землях сільськогосподарського призначення, середня ставка протягом року зросла від 77,2 до 92,7 грн. за га. На 2008 рік прогнозується і подальше зростання цього показника до 120-150 грн. за га., що дасть можливість додатково нарахувати 1897,4 тис.грн. (**$(69,5 \cdot 120) - (69,5 \cdot 92,7) = 1897,4$ тис.грн.**).

Отже прогнозні надходження плати за землю до місцевих бюджетів області складуть:

$50979,2 + 1897,4 = 52876,6$ тис.гривень.

Відповідно до ст.66 Бюджетного Кодексу України, надходження до обласного бюджету плати за землю у 2008 році становитимуть **13222,3 тис.грн. $(52876,6 \cdot 25\%)$.**

Зважаючи на те, що в 2008-2010 роках в області має продовжуватись робота по завершенню проведення грошової оцінки земель населених пунктів та інших земель несільськогосподарського призначення, проведення розмежування земель державної та комунальної власності та, враховуючи поступове погашення існуючого податкового боргу, в середньостроковій перспективі планується стабільне зростання плати за землю.

- Зокрема, у 2007 році – 13222,3 тис. грн.;
- 2008 році – 13354,5 тис. грн.;
- 2009 році – 13488,1 тис. гривень.

Прогнозні обсяги надходжень плати за ліцензії на провадження певних видів господарської діяльності та сертифікатів, що видаються виконавчими органами відповідних рад у 2008 році складуть **100,0 тис.гривень.**

Довідково: кількість виданих ліцензій по роках:

2006 – 336; 2007- 344

Плата за ліцензії становить - 255 грн., видача копії ліцензій - 17 гривень.

Прогнозні обсяги надходжень плати за ліцензії на право роздрібної торгівлі алкогольними напоями та тютюновими виробами у 2008 році становитимуть 14221,0 тис. гривень.

Довідково: щорічна плата за ліцензію на роздрібну торгівлю алкогольними напоями становить 8000 гривень на кожний окремий, зазначений в ліцензії електронний контрольно-касовий апарат, що знаходиться в місці торгівлі; на роздрібну торгівлю тютюновими виробами на кожне місце торгівлі - 2000 гривень, а на території сіл селищ, за винятком тих, що знаходяться у межах території міст, - 500 гривень на роздрібну торгівлю алкогольними напоями, і 250 гривень - на роздрібну торгівлю тютюновими виробами.

Податок на прибуток підприємств комунальної власності сплачується відповідно до Закону України „Про оподаткування прибутку підприємств”.

До обласної комунальної власності належить 112 об'єктів спільної власності територіальних громад області, з яких 30 – сплачують податок на прибуток (станом на 01.12.2007 року переплата по зазначеному податку склала 38,3 тис.грн.).

Надходження податку на прибуток підприємств комунальної власності у 2008 році прогнозується в сумі **400,0 тис.гривень.**

Прогнозні обсяги **інших надходжень** обчислено по середньорічних надходженнях за 2005-2006 роки – **50,0 тис.гривень.**

Надходження **плати за утримання дітей у школах-інтернатах** заплановано в сумі **6,8 тис.гривень.**

Довідково: відповідно до Наказу Міністерства освіти і науки України від 21.12.2002 року № 667 та постанови Кабінету Міністрів України від 26.08.2002 року №1243 „Про невідкладні питання діяльності дошкільних та інтернатних навчальних закладів” батьки або особи, які їх замінюють, щомісяця вносять плату в розмірі 20 відсотків сукупного доходу на одного члена сім'ї за утримання одного вихованця у загальноосвітній школі-інтернаті.

Рішенням обласної сесії 5 скликання затверджена **плата за оренду цілісних майнових комплексів** в розмірі 100 відсотків до обласного бюджету та нерухомого майна - 50 відсотків. Надходження зазначеного платежу у 2008 році, за розрахунками, прогнозується в сумі **743,0 тис.грн.** В зв'язку з приватизацією об'єктів, а саме: Шепетівського відділення обласної фірми, „Кіновідеопрокат”, майнового комплексу колишніх аптечних складів обласної фірми "Фармація" та приватизації у грудні 2007 року фармацевтичної фабрики у 2008 році прогнозується зменшення надходжень на 459,0 тис.грн. порівняно з фактичними надходженнями 2007 року.

Прогнозні надходження до **спеціального фонду** обласного бюджету на 2008 рік обчислені в сумі **46346,8 тис.гривень.**

Прогнозні обсяги **власних надходжень бюджетних установ** на 2008 рік прогноуються в сумі **25104,8 тис.грн.**, в тому числі по:

1. Обласних медичних установах - 3236,1 тис.грн., з них:

- плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з функціональними повноваженнями – 1523,9 тис.грн;
- надходження, що отримуються бюджетними установами і організаціями на виконання окремих доручень та інвестиційних проектів – 671,0 тис.грн.;
- благодійні внески, гранти та дарунки, отримані бюджетними установами – 623,6 тис.грн.;
- плата за оренду майна бюджетних установ, кошти, що отримуються бюджетними установами від реалізації майна та інші доходи – 260,4 тис.грн.;
- кошти, що отримуються бюджетними установами від господарської та/або виробничої діяльності – 157,2 тис.гривень.

2. Будинках-інтернатах для престарілих та малолітніх інвалідів, що фінансуються з обласного бюджету, планується отримати 9195,8 тис.грн., в тому числі за рахунок надходжень:

- від послуг, що надаються бюджетними установами згідно з функціональними повноваженнями (утримання підопічних на платній основі, плата за використання артезіанської води) – 118,3 тис.грн.;
- що утримують бюджетні установи від господарської та/або виробничої діяльності (надходження від реалізації продукції власного виробництва) – 108,0 тис.грн.;
- від оренди майна бюджетних установ – 27,0 тис.грн.;
- що отримують бюджетні установи від реалізації майна – 5,0 тис.грн.;
- від благодійних внесків, грантів та дарунків, отриманих бюджетними установами – 598,0 тис.грн.;
- що отримують бюджетні установи на виконання окремих доручень (пенсійні внески) – 8339,5 тис. гривень.

3. Галузі „освіта” – 12127,2 тис.грн. в тому числі:

- від послуг, що надаються бюджетними установами згідно з функціональними повноваженнями – 11173,6 тис.грн.;
- плата за оренду майна бюджетних установ – 231,1 тис.грн.;
- благодійні внески, гранти та дарунки, отримані бюджетними установами – 250,0 тис.грн.;
- що утримують бюджетні установи від господарської та/або виробничої діяльності – 471,5 тис.грн.;
- кошти, що отримують бюджетні установи від реалізації майна – 1,0 тис.гривень.

4. Галузі „культура і мистецтво” – 437,7 тис.грн., з них:

- плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з функціональними повноваженнями – 278,3 тис.грн.;
- плата за оренду майна бюджетних установ – 133,4 тис.грн.;
- благодійні внески, гранти та дарунки, отримані бюджетними установами – 26,0 тис. гривень.

5. „Соціальних програмах у галузі сім'ї, жінок, молоді та дітей” - 108,0 тис.грн., з них:

- кошти, що отримуються бюджетними установами від господарської діяльності – 23,0 тис.грн.:

- благодійні внески, гранти та дарунки, отримані бюджетними установами - 85,0 тис.гривень.

Прогнозні надходження **податку з власників транспортних засобів та інших самохідних машин і механізмів** на 2008 рік розраховані в сумі **19435,0 тис.грн.**, виходячи з кількості зареєстрованих у 2007 році транспортних засобів (100,6 тис. машин, згідно даних ВДАІ УМВСУ в Хмельницькій області) з врахуванням темпу приросту кількості машин (20 відсотків), який склався протягом останніх років та середньої ставки зазначеного податку (161,0 грн.).

*Довідково: зарахування податку з власників транспортних засобів здійснюється у слідуючих розмірах: 30 відсотків до обласного бюджету та 70 відсотків - до бюджету обласних центрів; 50 відсотків - до обласного бюджету та 50 відсотків - до міських, селищних і сільських бюджетів. (кількість транспортних засобів у 2007 р. - 100,6 тис. машин * 20% = 120,7 тис. машин $120,7 * 161,0$ середня ставка = 19435,9 тис.грн.).*

Прогнозні показники **збору за забруднення навколишнього природного середовища** визначені в сумі **1350,0 тис.гривень.**

Прогнозні показники **збору за проведення гастрольних заходів** на 2008 рік визначені в сумі **12,0 тис.грн.**, виходячи з фактичних надходжень 2007 року (за даними управління культури, туризму і курортів).

Довідково: об'єктом оподаткування збором за проведення гастрольних заходів на території України є виручка від реалізації квитків на гастрольний захід. Ставка збору за проведення гастрольних заходів становить 3,0% об'єкту оподаткування.

Зважаючи на те, що в області склалася мережа автозаправних станцій та заправних пунктів (147 автозаправних станцій - збільшилось на 14 станцій порівняно з 2006 роком), **надходження плати за придбання торгових патентів пунктами продажу нафтопродуктів** заплановано в сумі **445,0 тис. гривень.**

Довідково: кількість пунктів продажу нафтопродуктів:

2006 рік – 133; 2007 рік – 144.

Середні ставки по торговому патенту:

- обласний центр від 60 до 320 грн.;
- міста обласного значення та районні центри від 30 до 160 грн.;
- інші населені пункти до 80 гривень.

Резерви щодо додаткового збільшення доходної частини обласного бюджету у 2008 році.

Реальними джерелами збільшення доходів загального і спеціального фондів обласного бюджету у 2008 році по результатах діяльності за 2007 рік є:

- 1). Податковий борг без врахування підприємств банкрутів до місцевих бюджетів області за даними звіту 1-П – **7445,8 тис.грн.**, з яких **1054,4 тис.грн. – в обласний бюджет**;
- 2). Додаткові надходження податку з доходів фізичних осіб від погашення заборгованості із виплати заробітної плати – **2150,0 тис.грн.**
(заборгованість по заробітній платі – $19907,2 * 10,8\% * \text{ефективна ставка}$), з яких до обласного бюджету – **537,5 тис.гривень.**

Додаткові надходження до обласного бюджету складуть 1591,9 тис. гривень.

Пояснення до основних положень проекту рішення та пропонованих обсягів видатків щодо функцій і програм

Загальний обсяг видатків обласного бюджету на 2008 рік визначено у сумі 1292370,2 тис.грн., з них обсяг видатків загального фонду бюджету у сумі 1196194,1 тис.грн. та видатків спеціального фонду бюджету – 96176,1 тис.грн. за функціональною структурою бюджету.

Видатки загального фонду обласного бюджету фінансуватимуться за рахунок:

- власних (закріплених) доходів обласного бюджету, надходження яких у 2008 році прогнозується в сумі - 207946,6 тис.грн.;
- дотації вирівнювання з державного бюджету - 290145,2 тис.грн.;
- додаткової дотації на вирівнювання фінансової забезпеченості - 24220,5 тис.грн.;
- субвенції державного бюджету - 697762,9 тис.грн.

Крім цього, за рахунок вищезгаданих доходів заплановано передачу коштів із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку) в сумі 23109,3 тис.грн. для фінансування об'єктів капітального будівництва та на надання кредитів у сумі 772,0 тис. гривень.

Розподіл додаткової дотації з Державного бюджету України на вирівнювання фінансової забезпеченості проведений відповідно до ст. 40 Закону України 'Про Державний бюджет України на 2008 рік зокрема додаткова дотація у сумі 6055,1 тис.грн. залишена в обласному бюджеті, а решта коштів додаткової дотації в сумі 18165,4 тис.грн. розподілена між бюджетами районів та міст обласного значення проведено із застосуванням таких критеріїв розподілу:

- особливості депресивних територій ;
- зменшення фактичних диспропорцій, пов'язаних з низьким показником щільності населення сільських районів;
- врахування розгалуженої мережі бюджетних установ та їх оптимізацію;
- компенсація видатків специфічних закладів (центри ранньої соціальної реабілітації дітей інвалідів);

- компенсації витрат на придбання твердого палива;
- питомої ваги видатків на заробітну плату та енергоносії в загальному обсязі видатків місцевих бюджетів на 2008 рік;
- питомої ваги видатків місцевих бюджетів в загальному обсязі видатків у 2008 році.

Субвенції з Державного бюджету України на соціальний захист населення

За рахунок субвенції загального фонду Державного бюджету будуть виплачуватись всі види державної допомоги, крім допомоги на догляд за інвалідом I чи II групи внаслідок психічного захворювання, яка виплачується за рахунок загальних асигнувань галузі „Соціальний захист та соціальне забезпечення”.

У 2008 році будуть надаватись такі види допомоги :

1. Державна соціальна допомога сім'ям з дітьми.

1.1 Одноразова допомога при народженні дитини. Обсяг витрат на надання допомоги розраховано виходячи із наступних показників:

- прогнозованої кількості отримувачів даної допомоги, розрахованої із звітних даних райміськфінуправлінь за 9 місяців 2007 року;
- прогнозованих розмірів допомоги на 2008 рік: 12240 гривень – на першу дитину, 25000 гривень – на другу дитину, 50000 гривень – на третю і наступну дитину.

Виплата допомоги здійснюється **одноразово** при народженні першої дитини в сумі 4800 гривень, другої дитини - 4840 гривень, третьої та наступної дитини – 5000 гривень, решта (**щомісячна допомога при народженні**) виплачується рівними частинами на першу дитину протягом наступних 12 місяців $((12240-4800)/12=620$ грн., на другу дитину – 24 місяців $((25000-4840)/24=840$ грн., на третю і наступну дитину – 36 місяців $((50000-5000)/36=1250$ грн.

1.2. Допомога у зв'язку з вагітністю та пологами (жінкам, які не застраховані в системі загальнообов'язкового державного соціального страхування). Обсяг витрат на надання допомоги розраховано виходячи із наступних показників:

- прогнозованої кількості отримувачів даної допомоги, розрахованої із звітних даних райміськфінуправлінь за 9 місяців 2007 року;
- прогнозованого розміру допомоги на 2008 рік $(25\% \text{ середнього прожиткового мінімуму для працездатних осіб } (649,5) * 4,2 \text{ місяців} - \text{тривалість відпустки по вагітності.}) = 682$ гривень.

1.3. Допомога по догляду за дитиною до досягнення нею трирічного віку. Обсяг витрат на надання допомоги розраховано виходячи із наступних показників:

- прогнозованої кількості отримувачів даної допомоги, розрахованої із звітних даних райміськфінуправлінь за 9 місяців 2007 року;
- прогнозного розміру допомоги, доведеного Міністерством фінансів України – 166,9 грн., що визначається як різниця між 50 відсотками прожиткового мінімуму, встановленого для працездатних осіб, та середньомісячним сукупним доходом сім'ї в розрахунку на одну особу за попередні шість місяців, але не менше 130 гривень.

1.4. Допомога на дітей, які перебувають під опікою чи піклуванням. Надається у розмірі, що дорівнює різниці між прожитковим мінімумом для дитини відповідного віку та середньомісячним розміром одержуваних на дитину аліментів та пенсій за попередні шість місяців. Обсяг витрат на надання допомоги розраховано на підставі даних райміськфінуправлінь (звіт за 9 місяців 2007 року) щодо кількості отримувачів цього виду допомог, прогнозного розміру допомоги доведеного Міністерством фінансів України – 573,8 грн., визначеного Законом України „Про державну допомогу сім'ям з дітьми”.

1.5. Допомога на дітей одиноким матерям. Надається у розмірі, що дорівнює різниці між 50 відсотками прожиткового мінімуму для дитини відповідного віку та середньомісячним сукупним доходом сім'ї в розрахунку на одну особу за попередні шість місяців, але не менше 30 відсотків прожиткового мінімуму для дитини відповідного віку. Обсяг витрат на надання допомоги розраховано на підставі даних райміськфінуправлінь (звіт за 9 місяців 2007 року) щодо кількості отримувачів цього виду допомог, прогнозного розміру допомоги, доведеного Міністерством фінансів України – 202,2 грн., визначеного Законом України „Про державну допомогу сім'ям з дітьми”.

2. Державна соціальна допомога малозабезпеченим сім'ям.

Обсяг витрат на надання *державної соціальної допомоги малозабезпеченим сім'ям* розраховано на підставі даних рай- міськфінуправлінь (звіт за 9 місяців 2007 року) щодо кількості отримувачів та середнього розміру цього виду допомоги, який склався у кожному районі та місті у вересні місяці 2007 року з урахуванням зростання рівня забезпечення прожиткового мінімуму для різних категорій населення у 2008 до 2007 року на 17,3 відсотка.

Розмір цієї допомоги не може бути більшим ніж 75 відсотків прожиткового мінімуму для сім'ї.

3. Тимчасова державна допомога дітям (батьки яких ухиляються від сплати аліментів, не мають можливості утримувати дитину або місце проживання (перебування) їх невідоме).

Призначається в розмірі 30 відсотків прожиткового мінімуму, встановленого законом для дитини відповідного віку. Обсяг витрат на надання *тимчасової державної допомоги дітям* розраховано на підставі даних райміськфінуправлінь щодо кількості отримувачів цього виду (звіт за 9 місяців 2007 року) та визначеного постановою Кабінету Міністрів України „Про затвердження Порядку призначення та виплати державної допомоги дітям, батьки

яких ухиляються від сплати аліментів, не мають можливості утримувати дитину або місце проживання їх невідоме” розміру допомоги.

Прогнозний середній розмір допомоги у 2008 році – 195,3 грн.

4. Державна соціальна допомога інвалідам з дитинства та дітям-інвалідам.

Обсяг витрат на надання державної соціальної допомоги інвалідам з дитинства та дітям-інвалідам розраховано на підставі даних райміськфінуправлінь щодо кількості отримувачів цього виду допомоги (звіт за 9 місяців 2007 року) та визначеного законом України „Про державну соціальну допомогу інвалідам з дитинства та дітям-інвалідам” розміру допомоги:

- інвалідам з дитинства I групи – 100 відсотків прожиткового мінімуму для осіб, які втратили працездатність (середньорічний - 482,75 грн.);
- інвалідам з дитинства II групи – 80 відсотків прожиткового мінімуму для осіб, які втратили працездатність ($482,75 \cdot 80\% = 386,2$ грн.);
- інвалідам з дитинства III групи – 60 відсотків прожиткового мінімуму для осіб, які втратили працездатність ($482,75 \cdot 60\% = 289,65$ грн.);
- дітям-інвалідам віком до 6 років та віком від 6-18 років – 70% прожиткового мінімуму для осіб, які втратили працездатність ($482,75 \cdot 70\% = 337,93$);
- надбавка на догляд за інвалідом з дитинства I групи – 50 відсотків прожиткового мінімуму для осіб, які втратили працездатність ($482,75 \cdot 50\% = 241,38$ грн.);
- надбавка на догляд за інвалідом з дитинства II та III груп – 15% прожиткового мінімуму для осіб, які втратили працездатність ($482,75 \cdot 15\% = 72,41$ грн.);
- надбавка на догляд за дитиною-інвалідом віком до 6 років – 50 відсотків прожиткового мінімуму для дітей віком до 6 років ($540,25 \cdot 50\% = 270,1$ грн.);
- надбавка на догляд за дитиною-інвалідом віком від 6 до 18 років – 50 відсотків прожиткового мінімуму для дітей віком від 6 до 18 років ($680,5 \cdot 50\% = 340,3$ грн.);
- дітям-інвалідам, захворювання яких пов’язане з Чорнобильською катастрофою – (70 % відсотків прожиткового мінімуму для осіб, які втратили працездатність) + 50%(70 % відсотків прожиткового мінімуму для осіб, які втратили працездатність) ($(70\% \cdot 482,75) + (50\% \cdot (482,75 \cdot 70\%)) = 337,93 + 168,96 = 506,89$ грн.);
- надбавка на догляд за дітьми-інвалідами, захворювання яких пов’язане з Чорнобильською катастрофою дорівнює 50% прожиткового мінімуму для дітей віком до 6 років (270,1 грн.) та 50% прожиткового мінімуму для дітей віком від 6 до 18 років (340,3 грн.)

Крім того, застосовано коефіцієнт зростання отримувачів даної допомоги у III кварталі до I кварталу 2007 року, який становить для інвалідів з дитинства: I групи - 1,13; II групи - 1,17; III групи – 1,2, а також для дітей-інвалідів віком до 6

років – 1,12 та дітей-інвалідів віком від 6 до 18 років – 1,1; для дітей-інвалідів, захворювання яких пов'язане з Чорнобильською катастрофою – 1,4.

Розподіл субвенцій з державного бюджету на надання пільг та субсидій населенню

Законом України „Про Державний бюджет України на 2008 рік та про внесення змін до деяких законодавчих актів України” внесено зміни до законів України: „Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту”, „Про жертви нацистських переслідувань”, „Про основні засади соціального захисту ветеранів праці та інших громадян похилого віку в Україні”, „Про статус і соціальний захист громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи”, „Про статус ветеранів військової служби, ветеранів органів внутрішніх справ і деяких інших осіб та їх соціальний захист”, „Про соціальний захист дітей війни”, „Про реабілітацію жертв політичних репресій на Україні”, статті 77 Основ законодавства про охорону здоров'я, Закон України „Про освіту”, Основ законодавства України про культуру, статті 30 Закону України „Про бібліотеки і бібліотечну справу”, статті 28 Закону України „Про музеї та музейну справу” та визначено категорії громадян, яким будуть надаватися пільги.

Порядок надання пільг буде визначено Кабінетом Міністрів України.

У 2007 році для проведення газифікації населених пунктів область використала 12,4 млн.грн. субвенції з державного бюджету та 5,9 млн.грн. коштів місцевих бюджетів.

Це дозволило громадянам, які мають право на пільгу, відмовитись від використання твердого палива і перейти на споживання природного газу.

Тому, в розрахунках Міністерства фінансів України до Державного бюджету на 2008 рік для області збільшено порівняно із споживанням у 2007 році обсяг субвенції на надання пільг та субсидій населенню на оплату електроенергії, природного газу, послуг тепло-, водопостачання та водовідведення, квартирної плати, вивезення побутового сміття та рідких нечистот та зменшено обсяг субвенції на надання пільг і житлових субсидій населенню на придбання твердого палива і скрапленого газу.

З метою забезпечення фінансування бюджетів районів та міст обласного значення коштами субвенцій з початку року (до визначення Кабінетом Міністрів України порядку), розподіл субвенцій на 2008 рік проведено пропорційно до нарахувань пільг та субсидій населенню за 2007 рік, а саме:

Розподіл обсягу субвенції на надання пільг та субсидій населенню на оплату електроенергії, природного газу, послуг тепло-, водопостачання та водовідведення, квартирної плати, вивезення побутового сміття та рідких нечистот між бюджетами районів та міст обласного значення проведено, виходячи з фактичного споживання послуг, які надавалися у січні-листопаді 2007 року та розрахункової потреби в коштах на грудень 2007 року. Наявний фінансовий ресурс розподілено між бюджетами районів та міст обласного значення із застосуванням коефіцієнту 1,22.

Розподіл обсягу субвенції на надання пільг і житлових субсидій населенню на придбання твердого палива і скрапленого газу між місцевими

бюджетами проведено пропорційно до фактичних нарахувань 2007 року в межах фінансового ресурсу.

Згідно статті 42 Закону України „Про Державний бюджет України на 2008 рік” за рахунок **субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання пільг з послуг зв'язку та інших передбачених законодавством пільг** (крім пільг на одержання ліків, зубопротезування, оплати електроенергії, природного і скрапленого газу на побутові потреби, твердого та рідкого пічного побутового палива, послуг тепло-, водопостачання і водовідведення, квартирної плати, вивезення побутового сміття та рідких нечистот) та компенсацію за пільговий проїзд окремих категорій громадян надаються пільги ветеранам війни; особам, на яких поширюється чинність Закону України "Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту"; особам, які мають особливі заслуги перед Батьківщиною; вдовам (вдівцям) та батькам померлих (загиблих) осіб, які мають особливі заслуги перед Батьківщиною; особам, які мають особливі трудові заслуги перед Батьківщиною; вдовам (вдівцям) та батькам померлих (загиблих) осіб, які мають особливі трудові заслуги перед Батьківщиною; ветеранам праці; жертвам нацистських переслідувань; ветеранам військової служби, ветеранам органів внутрішніх справ, ветеранам державної пожежної охорони, ветеранам Державної служби спеціального зв'язку та захисту інформації України; вдовам (вдівцям) померлих (загиблих) ветеранів військової служби, ветеранів органів внутрішніх справ, ветеранів державної пожежної охорони та ветеранів Державної служби спеціального зв'язку та захисту інформації України; особам, звільненим з військової служби, які стали інвалідами під час проходження військової служби; інвалідам, дітям-інвалідів та особам, які супроводжують інвалідів першої групи або дітей-інвалідів (не більше одного супроводжуючого), пенсіонерам з числа слідчих прокуратури; реабілітованим громадянам, які стали інвалідами внаслідок репресій або є пенсіонерами; громадянам, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи; дружинам (чоловікам) та опікунам (на час опікунства) дітей померлих громадян, смерть яких пов'язана з Чорнобильською катастрофою, а також здійснюються компенсаційні виплати за пільговий проїзд окремих категорій громадян. Обсяг зазначеної субвенції для області затверджено в загальній сумі 37744,6 тис. гривень.

Розподіл коштів на надання пільг з послуг зв'язку та інших передбачених чинним законодавством пільг проведено, виходячи з фактичного споживання цих послуг за 11 місяців 2007 року, очікуваного споживання у грудні 2007 року та очікуваної розрахункової заборгованості станом на 01.01.2008 року. Наявний фінансовий ресурс розподілено між бюджетами районів та міст обласного значення із застосуванням коефіцієнту 1,126.

Розподіл субвенції на компенсацію за пільговий проїзд окремих категорій громадян для всіх районів та міст обласного значення проведений виходячи із розрахунку: 80% від загальної суми субвенції спрямовано на пільговика та 20% суми субвенції на нараховані податки за 2007 рік. (інформація щодо нарахованих податків по кожному перевізнику надана райміськфінуправліннями за даними місцевих податкових органів).

Однією із особливостей розрахунку є підхід до розподілу субвенції для обласного центру та Хмельницького району.

У зв'язку з тим, що в місті Хмельницькому перевозиться значна кількість пільговиків з інших міст та районів, відповідно, по обласному центру був проведений окремий розрахунок для визначення та врахування зазначеної категорії громадян з інших регіонів області.

За основу було взято показники із статистичної форми 2 ЕТР за 9 місяців 2007 року щодо кількості поїздок, виходячи з яких була визначена чисельність пільговиків з інших міст та районів, тобто збільшена загальна чисельність пільговиків по обласному центру.

Таким чином, за рахунок зменшення витрат на пільговика для решти районів та міст обласного значення, відповідно, збільшилися витрати для обласного центру.

Щодо обрахунку втрат від пільгового перевезення пенсіонерів – дачників по Хмельницькому району, то в додатковий розрахунок взято до уваги кількість пільговиків міста Хмельницького, які часто здійснюють поїздки на дачні ділянки, що розташовані за межами міста. (ВАТ „Хмельницьктранс” були проведені статистичні спостереження на Хмельницьких автостанціях №2 та №3). (Методика розподілу субвенції та додаткові розрахунки додаються).

Розподіл субвенції з загального фонду Державного бюджету України на утримання дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, в дитячих будинках сімейного типу та прийомних сім'ях в сумі 2223,2 тис.грн. здійснений службою у справах неповнолітніх облдержадміністрації виходячи із:

- кількості вихованців, які перебували станом на 01.12.2007 року у дитячих будинках сімейного типу (71 дитина), у прийомних сім'ях (70 дітей);
- **розрахункових даних про витрати на виплату соціальної допомоги (два прожиткових мінімуми в залежності від вікової структури дітей-сиріт) і грошового забезпечення (35 відсотків розміру соціальної допомоги) у 2008 році.**

Розподіл субвенції з Державного бюджету України місцевим бюджетам на реалізацію Закону України „Про реструктуризацію заборгованості з виплат, передбачених ст.57 Закону України „Про освіту” педагогічним, науково-педагогічним та іншим категоріям працівників навчальних закладів у сумі 17105,4 тис.грн. здійснено виходячи із забезпечення однакового відсотку (93%) погашення даної кредиторської заборгованості у 2008 році, по всіх місцевих бюджетах області (відповідно до вимог статті 2 Закону України „Про реструктуризацію заборгованості з виплат, передбачених ст.57 Закону України „Про освіту” педагогічним, науково-педагогічним та іншим категоріям працівників”).

Розподіл субвенції з Державного бюджету України місцевим бюджетам на ремонт приміщень управлінь праці та соціального захисту виконавчих органів міських, міст республіканського в Автономній Республіці Крим і обласного значення, районних у містах Києві і Севастополі та районних у містах рад для здійснення заходів з виконання спільного зі Світовим банком проекту

"Вдосконалення соціальної допомоги" у сумі 780,0 тис.грн. здійснено Головним управлінням праці та соціального захисту населення облдержадміністрації виходячи із фактичної потреби проведення ремонтних робіт відповідно до наявного фінансового ресурсу.

На 2008 рік по загальному фонду бюджету передбачена **субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на будівництво і придбання житла військовослужбовцям** та особам рядового і начальницького складу, звільненим у запас або відставку за станом здоров'я, віком, вислугою років та у зв'язку із скороченням штатів, які перебувають на квартирному обліку за місцем проживання, членам сімей з числа цих осіб, які загинули під час виконання ними службових обов'язків, а також учасникам бойових дій в Афганістані та воєнних конфліктів у сумі 2865,9 тис. гривень. Розподіл субвенції проведений виходячи із рівня забезпеченості житлом звільнених військовослужбовців, зокрема, із кількості придбаних (побудованих) квартир для вищевказаних категорій громадян за останні 5 років та кількості звільнених військовослужбовців, що обліковуються на квартирному обліку за місцем проживання. Найнижчий рівень забезпеченості житлом у Волочиському (15 відсотків) та Дунаєвецькому (14 відсотків) районах та у містах: Кам'янець-Подільський (13 відсотків), Шепетівка (14 відсотків), Хмельницький (17 відсотків). Враховуючи, що Старокостянтинівському району кошти з 2002 року на будівництво (придбання) житла для звільнених військовослужбовців не виділялися, пропонуємо виділити за рахунок коштів субвенції 34,2 тис.грн. для придбання житла учаснику бойових дій в Афганістані, учаснику ліквідації наслідків на ЧАЕС. У зв'язку із невикористанням коштів субвенції у минулому році, не передбачаються кошти бюджетам м.Нетішин та Красилівського району. Бюджету м.Хмельницького у зв'язку із зазначеним враховано кошти лише на придбання трьох квартир.

На 2008 рік по загальному фонду бюджету передбачені **субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на придбання вагонів комунального електротранспорту** (тролейбусів і трамваїв) у сумі 1000,0 тис.грн. – розподілена м.Хмельницькому на придбання троллейбусів.

До визначення Кабінетом Міністрів України за погодженням з Комітетом Верховної Ради України з питань бюджету порядку надання та використання коштів субвенцій на обласному бюджеті централізуються субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на:

- соціально-економічний розвиток в сумі 35640,4 тис.грн.;
- здійснення заходів по передачі житлового фонду та об'єктів соціально-культурної сфери Міністерства оборони України у комунальну власність в сумі 1330,0 тис.грн.;
- заходи з енергозбереження, у тому числі оснащення інженерних введів багатоквартирних житлових будинків засобами обліку споживання води і теплової енергії, ремонт і реконструкцію теплових мереж та котелень, будівництво газопроводів і газифікацію населених пунктів – 17497,8 тис.гривень.

На утримання виконавчого апарату обласної ради в 2008 році за **КФК 010116** «Органи місцевого самоврядування» пропонуються видатки в сумі 8052,0 тис.грн., що більше від врахованого Міністерством фінансів України обсягу на 4597,9 тис.гривень.

Із зазначених видатків передбачається спрямувати 3517,6 тис.грн. на заробітну плату з нарахуваннями на неї, чим буде максимально забезпечено всі виплати, передбачені постановами Кабінету Міністрів України від 30 червня 2005 року № 512 та від 9 березня 2006 року № 268.

Призначення на оплату спожитих енергоносіїв та комунальних послуг передбачаються в сумі 200,0 тис.грн., що більше від уточнених показників 2007 року на 85,0 тис.грн., або на 74,0%.

За рахунок суми збільшення, на підставі розрахунків обласної ради, передбачається забезпечити потребу в транспортних послугах – 780,0 тис.грн., послугах зв'язку – 120,0 тис.грн., по охороні адмінбудинку – 294,3 тис.грн. Видатки на відрядження, придбання канцтоварів, проведення поточного ремонту службових кабінетів, обладнання, інші господарські витрати плануються в межах 320,1 тис.гривень.

На видатки розвитку (капітальні видатки) передбачається спрямувати 2800,0 тис.гривень.

До видатків обласної ради, як головного розпорядника коштів обласного бюджету по **КФК 090412** «Інші видатки на соціальний захист населення», пропонується врахувати бюджетні призначення в сумі 450,0 тис.грн. для надання депутатами обласної ради одноразової матеріальної допомоги малозабезпеченим громадянам та особам, які потребують лікування.

Крім зазначеного, обласна рада є головним розпорядником коштів обласного бюджету за **КФК 250404** «Інші видатки».

За рахунок бюджетних призначень по цій функції в сумі 607,0 тис.грн. та на підставі розрахунків обласної ради в 2007 році передбачається забезпечити:

- проведення сесій обласної ради – 169 тис.грн.;
- представницькі витрати (цінні подарунки, грамоти обласної ради, квітова продукція тощо) – 230,0 тис.грн.;
- висвітлення діяльності органів місцевого самоврядування в ЗМІ – 200,0 тис.грн.
- плату членських внесків в Асоціацію місцевих рад та банківське обслуговування – 8,0 тис.грн.

ОСВІТА

Видатки на фінансування діючої мережі закладів і установ освіти у 2008 році плануються в сумі 174660,7 тис.грн., без субвенції з Державного бюджету видатки на галузь складуть 160673,2 тис.грн. , що на 45267,2 тис.грн., або на 39,2 відсотка більше порівняно до уточненого плану на 2007 рік .

Крім цього, передбачені кошти на капітальне будівництво Новоушицької спеціальної загальноосвітньої школи – інтернат для глухих дітей в сумі 8500,0

тис.грн. та Хмельницького спеціалізованого ліцею–інтернат поглибленої підготовки в галузі науки 2000,0 тис.гривень.

Також, передбачені кошти в сумі 215,0 тис.грн., в тому числі 25,0 тис.грн. за рахунок повернення для надання цільових пільгових кредитів молодим громадянам на здобуття вищої освіти.

Бюджетні призначення на оплату праці із нарахуваннями працівників обласних установ обчислені в сумі 62318.2 тис.грн., що на 21444.6 тис.грн. або на 52.5 відсотка більше, ніж у минулому році. Зазначений обсяг асигнувань забезпечує повну потребу в коштах на оплату праці працівників на основі Єдиної тарифної сітки, поетапне підвищення мінімальної заробітної плати протягом 2008 року (з 01.01.2008 року - до 515 грн., з 01.04.2008 року - до 525 грн., з 01.10.2008 року - до 545 грн., 01.12.2008 року - 605 грн.), а також на впровадження з 01.11.2008 року III етапу оплати праці на основі Єдиної тарифної сітки та на підвищення розмірів посадових окладів (ставок заробітної плати) окремим категоріям педагогічних працівників та додаткової оплати за окремі види педагогічної діяльності відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 20.04. 2007 р. № 643.

Крім того, в повному обсязі передбачені видатки педагогічним працівникам на оплату праці згідно з абзацами 8, 9 і 10 частини 1 статті 57 Закону України "Про освіту".

Видатки на харчування вихованців інтернатних установ передбачені в сумі 19426,3 тис.грн., що на 7190,9 тис.грн. або 58,8 відсотків більше, ніж у 2007 році і обчислені із розрахунку 23 грн. за один день харчування одного вихованця в інтернатних установах та 24 грн. 80 коп. – в санаторних школах-інтернатах, що відповідно на 6 грн.. та 6 грн. 60 коп. більше за фактичну вартість харчування у 2007 році.

Видатки на оплату спожитих енергоносіїв обчислені в сумі 7792,6 тис.грн., що на 2514,3 тис.грн. або на 47,6 відсотка більше уточнених призначень 2007 року. Обсяг видатків визначено на підставі розрахунків обласних установ освіти, виходячи з діючих норм і тарифів, і враховує повну потребу закладів в коштах на оплату енергоносіїв на рівні фактичного споживання 2007 року та прогнозний ріст цін і тарифів на енергоносії у 2008 році.

В обласному бюджеті на 2008 рік враховані видатки у сумі 45311,0 тис.грн. на підготовку кадрів вищими навчальними закладами I-IV рівнів акредитації, які є об'єктами спільної власності територіальних громад сіл, селищ, міст області.

У зв'язку з погіршенням у 2007 році порівняно з 2006 роком показника працевлаштування випускників ВУЗів та з метою стимулювання ВУЗів у повному працевлаштуванні студентів-випускників, які навчались за державним замовленням Головному фінансовому управлінню облдержадміністрації при затвердженні помісячного розпису асигнувань загального фонду обласного бюджету зарезервувати на IV квартал 2008 року 2925,5 тис.грн. (розрахунок додається). Зазначену суму коштів профінансувати лише після надання ВУЗами обласній державній адміністрації інформації про працевлаштування випускників цих ВУЗів.

По вищих навчальних закладах в розрахунку стипендіального фонду з 1 січня 2008 року враховано встановлення з 1 січня 2008 року стипендій для студентів вищих навчальних закладів I - II та III - IV рівнів акредитації відповідно у розмірах 200 та 300 гривень і з першого вересня 2008 року – у розмірах 400 та 530 гривень.

Капітальні видатки на 2008 рік по обласних закладах освіти передбачені в сумі 27672,8 тис.грн., що на 2158,1 тис.грн. або 8,5 відсотків більше плану 2007 року. Використання коштів, передбачених на проведення капітальних видатків, буде проводитися за пріоритетними напрямками:

1. Капітальні видатки на енергозбереження в установах освіти, а саме:

- будівництво газової котельні в обласному центрі фізичного виховання учнівської молоді (2000,0 тис.грн.), будівництво електрокотельні в Головчинецькій школі – інтернат для дітей сиріт (672,0 тис.грн.);
- капітальний ремонт тепломережі в Берездівській допоміжній школі-інтернат (65,0 тис.грн.), будівництво свердловини та влаштування водопровідної вежі в Антонінській допоміжній школі-інтернат (250,0 тис.грн.), капітальний ремонт зовнішнього водопроводу в Головчинецькій школі – інтернат для дітей сиріт (70,0 тис.грн.), ремонт тепломережі в обласному еколого – натуралістичному центрі учнівської молоді (50,0 тис.грн.), ремонт системи опалення та каналізації в обласному центрі науково-технічної творчості учнівської молоді (60,0 тис.грн.);
- заміна віконних та дверних блоків, дахів та підлоги в Оринінській школі – інтернат (220,0 тис.грн.), Кам'янець-Подільській школі-інтернат № 2 (340,0 тис.грн.), Славутському ліцеї (209,5 тис.грн.), Голенищівській спецшколі – інтернат для дітей сиріт (100,0 тис.грн.), Заліській спецшколі – інтернат (210,0 тис.грн.), Ізяславській (362,0 тис.грн.), Ямпільській (120,0 тис.грн.), Вовковинецькій школі – інтернат для дітей-сиріт (340,0 тис.грн.), обласному центрі науково-технічної творчості учнівської молоді (102,0 тис.грн.), Плужнянській школі-інтернат (80,0 тис.грн.);

2. Ремонтно-будівельні роботи по навчальних та спальних корпусах, майстернях шкіл-інтернатів, які знаходяться в аварійному стані:

- Плужнянській школі-інтернат (350,0 тис.грн.), Антонінській допоміжній школі-інтернат (780,0 тис.грн.), Берездівській школі-інтернат (340,0 тис.грн.), Кам'янець-Подільському навчально-виховному комплексі з центром реабілітації слабкозорих дітей (350,0 тис.грн.), Кам'янець-Подільському багатoproфільному навчально-реабілітаційному центрі (235,0,0 тис.грн.), Соколівській (710,0 тис.грн.) та Солобковецькій школам-інтернатам (800,0 тис.грн.), Вовковинецькій школі – інтернат для дітей-сиріт (730,0 тис.грн.), Хмельницькому дитячому будинку (380,0 тис.грн.), обласному центру фізичного виховання учнівської молоді (2400,0 тис.грн.) та інших установ.

Передбачені видатки в сумі 754,7 тис.грн. на обласну програму „Шкільний автобус”, що на 44,5 відсотка більше плану 2007 року.

Управління освіти і науки облдержадміністрації визначено головним розпорядником коштів обласного бюджету субвенцій з державного бюджету місцевим бюджетам:

- на інформатизацію та комп'ютеризацію загальноосвітніх навчальних закладів районів в сумі 9723,2 тис.грн.;

- придбання шкільних автобусів для перевезення дітей, що проживають у сільській місцевості – 2660,0 тис. гривень.

Крім того, відповідно до Закону України „Про Державний бюджет України на 2008 рік” на проведення централізованих заходів Міністерством фінансів України обчислені асигнування для області в сумі 4219,2 тис.грн., в тому числі на:

- інформатизацію та комп'ютеризацію професійно-технічних та вищих навчальних закладів, забезпечення професійно-технічних та вищих навчальних закладів сучасними технічними засобами навчання з природничо-математичних і технологічних дисциплін – 390,0 тис.грн.;

- видання, придбання, зберігання і доставку підручників і посібників для студентів вищих навчальних закладів та учнів загальноосвітніх і професійно-технічних навчальних закладів та вихованців дошкільних навчальних закладів – 3829,2 тис.гривень.

ОХОРОНА ЗДОРОВ'Я

На утримання в 2008 році діючої мережі обласних закладів охорони здоров'я враховано асигнування в сумі 225937,1 тис.грн., що на 59420,9 тис.грн. або на 35,7 відсотка більше уточнених призначень 2007 року.

Розподіл зазначеного обсягу видатків між установами і програмами проведено управлінням охорони здоров'я облдержадміністрації, як головним розпорядником коштів обласного бюджету в галузі „охорона здоров'я”.

Розрахунковий фонд заробітної плати з нарахуваннями працівників обласних медичних установ обчислений в сумі 123630,0 тис.грн., що на 34,8 тис.грн. або на 39,2 відсотка більше, ніж у минулому році.

Зазначений обсяг асигнувань забезпечує повну потребу в коштах для поступового підвищення розміру мінімальної заробітної плати медичних працівників протягом 2008 року (з 01.01.2008 року – до 515 грн., з 01.04.2008 року – до 525 грн., з 01.10.2008 року – до 545 грн. та з 01.12.2008р. – до 605 грн.), оплату праці за тарифними коефіцієнтами II етапу оплати праці на основі Єдиної тарифної сітки розрядів і коефіцієнтів, затвердженими постановою Кабінету Міністрів України від 30.08.2002р. №1298, а також на впровадження з 01.11.2008р. III етапу оплати праці на основі Єдиної тарифної сітки.

Питома вага видатків на зарплату з нарахуваннями в загальному обсязі асигнувань на утримання обласних медичних установ складає 54,7 відсотка.

Обсяг видатків на придбання медикаментів та перев'язувальних матеріалів (без врахування видатків на придбання інсуліну та його аналогів) у проєкті обласного бюджету визначено в сумі 27006,2 тис.грн., що на 6305,6 тис.грн. або на 30,5 відсотка більше уточненого плану видатків 2007 року.

Вартість медикаментів на один ліжко-день по обласних закладах, які мають ліжковий фонд, становить в середньому 10,4 грн. проти 7,2 грн. у 2007 році, в тому числі:

- на виконання вимог постанови Кабінету Міністрів України від 26.04.2007 р. № 680 „Про збільшення норм грошових витрат на харчування та медикаменти в лікувально-профілактичних закладах ветеранів війни”, вартість медикаментів на 1 ліжко-день у обласному госпіталі ветеранів війни складає 40 гривень;

- в обласній лікарні – 15,9 грн., обласному онкодиспансері – 12,2 грн., інфекційній лікарні – 11,9 грн., тощо.

Поряд з цим, в проекті обласного бюджету на 2008 рік враховано 7893,3 тис.грн. на лікування хворих області на цукровий та нецукровий діабет, що на 1964,9 тис.грн або на 33,1 відсотка більше, ніж у 2007 році. Це дозволить забезпечити повну потребу в препаратах інсуліну та десмопресину для лікування хворих на цукровий та нецукровий діабет.

Видатки на придбання харчування в проекті обласного бюджету враховані в сумі 19474,6 тис.грн., що на 6265,9 тис.грн. або на 47,4 відсотка більше уточненого плану видатків 2007 року.

Вартість харчування на один ліжко-день по обласних лікувально-профілактичних закладах, які мають ліжковий фонд, становить в середньому 12,5 грн. проти 8,5 грн. у 2007 році, в тому числі:

- вартість харчування на 1 ліжко-день у обласному госпіталі ветеранів війни складає 35 грн.;

- враховуючи спеціалізацію медичного закладу, вище середнього показника визначена також вартість 1 ліжко-дня у лікувально-профілактичних закладах туберкульозного профілю, а саме по 16 грн. в обласному протитуберкульозному диспансері та обласній туберкульозній лікарні, а також в Кам.-Подільському, Малісєвському та Остропільському обласних туберкульозних санаторіях.

Видатки на оплату спожитих енергоносіїв обчислені в сумі 18421,8 тис.грн. Обсяг видатків визначено на підставі розрахунків обласних медичних закладів, виходячи з діючих норм і тарифів, і враховує повну потребу закладів в коштах на оплату енергоносіїв на рівні фактичного споживання 2007 року та прогнозний ріст цін і тарифів на енергоносії у 2008 році.

В проекті обласного бюджету на 2008 рік враховані видатки на виконання заходів, затверджених в обласних програмах „Здоров’я нації 2002-2011”, „Здорова мати - здорова дитина”, „Репродуктивне здоров’я населення Хмельницької області” та в програмі протидії захворюванню на туберкульоз у 2007- 2011 роках на загальну суму 22682,7 тис.гривень.

Зокрема, на виконання заходів, передбачених міжгалузевою обласною комплексною програмою „Здоров’я нації 2002-2011”, обчислені видатки в сумі 17520,3 тис.грн., які планується спрямувати на:

I. Придбання медикаментів на суму 8100,0 тис.грн., в тому числі:

- розхідні та витратні матеріали для проведення гемодіалізу та перитонеального діалізу – 5200,0 тис.грн.;
- ендопротези та металоконструкції для остеосинтезу – 1600,0 тис.грн.;
- кардіостимулятори, стенти, набори для коронаграфії, розхідні матеріали для хірургії – 500,0 тис.грн.;
- на придбання медичних препаратів для хворих області на гемофілію, для проведення імунопрофілактики населення та інших медпрепаратів та реактивів – 700,0 тис.грн.;
- тест-системи для добровільного тестування населення області на СНІД - 100,0 тис.гривень.

II. Придбання обладнання та апаратури медичного призначення на суму 9420,3 тис.грн., з них:

- обласній лікарні (рентгенапарат, 2 апарати штучної вентиляції легень, дихальна апаратура, реанімаційні монітори, лапароскопічне обладнання, апарат для очистки крові, лазерна установка та ін.);
- обласному онкодиспансеру (рентгенапарат);
- кардіологічному диспансеру (аналізатор біохімічний та електро-відсмоктувач);
- обласному шкірвендиспансеру (апарат ексімерного лазеру);
- Хмельницькій станції переливання крові (апарат для донорського плазморефузії та автомобіль);
- обласному центру медицини катастроф (реанімаційний автомобіль) та інше.
- апарати ультразвукової діагностики Білогірському, Волочиському та Деражнянському районам;
- фіброгастроскопи Славутському, Старокостянтинівському та Теофіпольському районам;
- стоматологічні установки Новоушицькому, Старосинявському та Чемеровецькому районам;
- автомобілі швидкої допомоги Кам.-Подільському, Красилівському та Старосинявському районам;
- електрокардіографи Ізяславському, Летичівському, Славутському, Старосинявському та Чемеровецькому районам та інше.

III. Проведення курсів підвищення кваліфікації – 189,4 тис.гривень.

На виконання обласної програми „Здорова мати - здорова дитина”, з метою поліпшення стану здоров'я дітей, підвищення якості та ефективності надання медико-санітарної допомоги жіночому та дитячому населенню області, в проекті обласного бюджету враховані видатки в сумі 2880,0 тис.грн. на придбання обладнання медичного призначення обласним, міським та районним лікувальним закладами області, а саме:

- 10 наборів штучної вентиляції легень для новонароджених на суму 260,0 тис.грн.,
- 10 наркозних апаратів на суму 550,0 тис.грн.,
- 4 ультразвукові апарати на суму 1000,0 тис.грн.,
- 26 ламп фототерапії на суму 650,0 тис.грн.,
- 1 лапароскоп вартістю 240,0 тис.грн., 1 гематологічний аналізатор вартістю 70,0 тис.грн., 1 аналізатор мікролітів вартістю 30,0 тис.грн. та 1 програмно-апаратний комплекс для визначення кислотності шлункового соку (РН-метр) вартістю 80,0 тис.гривень.

На виконання обласної **програми протидії захворюванню на туберкульоз у 2007- 2011 роках**, з метою поліпшення епідемічної ситуації в області шляхом зниження показників захворюваності населення на туберкульоз, враховані асигнування в сумі 1593,0 тис.грн., з них 1293,0 тис.грн. на придбання 1 рентгенапарату вартістю 1000,0 тис.грн. для Дунаєвецького району, 23 - х робочих місць рентгенологів для всіх районів області на загальну вартість 230,0 тис.грн. та санітарного автомобіля вартістю 63,0 тис.гривень.

Крім того, передбачені видатки в сумі 300,0 тис.грн. на придбання дезинфікуючих засобів.

На виконання обласної **програми „Репродуктивне здоров'я населення Хмельницької області ”** враховані видатки в сумі 250,0 тис.грн. на придбання медикаментів для надання невідкладної допомоги у разі кровотечі та для лікування дихальних розладів новонароджених.

Поряд з цим, в обласному бюджеті враховані видатки в сумі 3076,0 тис.грн. на проведення **капітального будівництва та капітального ремонту** приміщень обласних установ охорони здоров'я, з них:

- 500,0 тис.грн. обласній лікарні на ремонт теплової мережі та системи гарячого водопостачання II корпусу лікарні, ремонт системи опалення бухгалтерії, ремонт даху поліклініки та ін.;
- 200,0 тис.грн. обласному кардіодиспансеру на заміну системи водопостачання, ремонт I і II поверху корпусу диспансеру;
- 200,0 тис.грн. обласному онкодиспансеру на заміну системи опалення в радіологічному відділенні;
- 200,0 тис.грн. на ремонт очисних споруд та каналізаційної системи у відділеннях обласного протитуберкульозного диспансеру в с.Осташки та с.Ружичанка;
- 650,0 тис.грн. обласній психлікарні №1 на закінчення ремонту приміщення для стаціонарного відділення обласного центру профілактики та боротьби зі СНІДом;
- 250,0 тис.грн. обласній психлікарні №2 на закінчення будівництва і ремонту адмінприміщення, приймального відділення та харчоблоку;

- 200,0 тис.грн. обласній психлікарні №3 та 226,0 тис.грн. Малієвецькому обласному дитячому санаторію на продовження газифікації закладів, тощо.

В проекті обласного бюджету на 2008 рік враховані також видатки в сумі 9734,0 тис.грн. на завершення будівництва палатного корпусу обласної клінічної лікарні.

З метою підвищення рівня забезпечення населення області медичною допомогою та лікарськими засобами, особливо в сільській місцевості, області врахована субвенція з державного бюджету в сумі 6442,4 тис.грн. на оснащення сільських амбулаторій та фельдшерсько-акушерських пунктів, а також на придбання автомобілів швидкої медичної допомоги для сільських закладів охорони здоров'я.

Головним розпорядникам коштів зазначеної субвенції пропонуємо визначити управління охорони здоров'я облдержадміністрації по коду функціональної класифікації 081002 „Інші заходи по охороні здоров'я”.

Відповідно до Закону України „Про Державний бюджет України на 2008 рік”, на проведення централізованих заходів і програм в галузі „охорона здоров'я” Міністерством фінансів України області обчислені асигнування в сумі 42592,7 тис.грн., що на 8298,3 тис.грн. або на 24,2 відсотка більше, ніж у 2007 році, в тому числі:

- забезпечення медичних заходів по боротьбі з туберкульозом, профілактики та лікування СНІДу, лікування онкологічних хворих – 15681,4 тис.грн.;
- забезпечення медичних заходів окремих державних програм та комплексних заходів програмного характеру – 13786,5 тис.грн.;
- централізована закупівля обладнання для закладів охорони здоров'я - 6197,0 тис.грн.;
- програми і централізовані заходи з імунопрофілактики населення-6567,0 тис.грн.;
- централізовані заходи з трансплантації органів та тканин – 360,8 тис.гривень.

СОЦІАЛЬНИЙ ЗАХИСТ НАСЕЛЕННЯ

Обсяг видатків на 2008 рік на утримання будинків-інтернатів для престарілих та малолітніх інвалідів, що фінансуються з обласного бюджету, передбачений в сумі 31905,8 тис.грн., що на 6195,6 тис.грн. або на 24,1 відсотка більше проти уточненого плану на 2007 рік.

Розподіл видатків здійснено за єдиною методикою для всіх установ. Так, зокрема, видатки на оплату праці працівників даних установ обраховані в сумі 20396,5 тис.грн., що на 6142,8 тис.грн. або на 43,1 відсотка більше, ніж у 2007 році. Зазначений обсяг асигнувань забезпечить повну потребу в коштах на підвищення з 01.01.2008 року мінімальної зарплати до 515 грн., з 01.04.2008 року до 525 грн., з 01.10.2008 року до 545 грн., з 01.12.2008 року до 605 грн., а також на

впровадження з 01.11.2008 III етапу оплати праці на основі Єдиної тарифної сітки та виплату матеріальної допомоги на оздоровлення працівників.

Видатки на оплату спожитих енергоносіїв обраховані в сумі 3373,6 тис.грн., що на 669,8 тис.грн. або на 24,8 відсотка більше, ніж у 2007 році. Зазначений обсяг видатків враховує повну потребу закладів в коштах на оплату енергоносіїв на рівні фактичного споживання 2007 року, з урахуванням прогнозного росту цін на енергоносії у 2008 році.

Обсяг видатків на придбання медикаментів та перев'язувальних матеріалів врахований в бюджеті (за рахунок загального та спеціального фондів) в сумі 518,6 тис.грн. Розподіл видатків на придбання медикаментів запропонований у розмірі 0,83 грн. на один ліжко-день для всіх установ, що більше за фактичну вартість придбання медикаментів та перев'язувальних матеріалів одного ліжко-дня у 2007 році на 0,21 грн. або на 33,9 відсотка.

Обсяг видатків на придбання харчування обрахований в загальній сумі (за рахунок загального та спеціального фондів) 8166,5 тис.грн., що забезпечить вартість одного ліжко-дня для всіх установ – 13,1 грн., що більше за фактичну вартість харчування одного ліжко-дня у 2007 році на 2,66 грн. або на 25,5 відсотка.

На утримання Хмельницького обласного центру з організації роботи по обробці інформації та фінансуванню соціальних програм у 2008 році передбачені видатки в сумі 829,4 тис.грн., що більше за уточнений план 2007 року на 76,1 тис.грн. або 10,1 відсотка, з них: оплата праці – 578,4 тис.грн., оплата за спожиті енергоносії – 19,6 тис.грн. та капітальні видатки – 50,0 тис.грн., інші видатки – 181,4 тис.гривень.

Розподіл обсягу субвенції з обласного бюджету місцевим бюджетам на виконання програм соціального захисту населення (на фінансування програм пільгового медичного обслуговування громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи) проведено пропорційно до кількості постраждалих дітей та інвалідів I категорії кожної адміністративно-територіальної одиниці області (за даними управління з питань надзвичайних ситуацій та у справах захисту населення від наслідків Чорнобильської катастрофи облдержадміністрації станом на 27.11.2007 року) до їх загальної кількості в межах обсягу видатків на пільгове медичне обслуговування громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи, обрахованих Міністерством фінансів України для області на 2008 рік в загальній сумі 547,3 тис.гривень.

На здійснення капітальних видатків у 2008 році для будинків-інтернатів для престарілих та малолітніх інвалідів, що фінансуються з обласного бюджету передбачені кошти в сумі 2085,1 тис.грн., з них: на реконструкцію очисних споруд Виноградівського психоневрологічного інтернату, Кривчицького психоневрологічного інтернату, Мілівецького психоневрологічного інтернату – по 230,0 тис.грн., закінчення реконструкції котельні Зяньковецького психоневрологічного інтернату – 100,0 тис.грн., реконструкцію котельні Хмельницького геріатричного пансіонату для ветеранів війни і праці – 550,0 тис.гривень.

Крім того, на 2008 рік за рахунок коштів обласного бюджету по КФКВ „Інші видатки на соціальний захист населення” плануються видатки на:

- виплату одноразової матеріальної допомоги малозабезпеченим громадянам в сумі 450,0 тис.грн.;
- виконання заходів передбачених обласною комплексною програмою соціального захисту населення на 2007-2010 роки в сумі 255,0 тис.грн.;
- відшкодування за зубопротезування пільгової категорії населення в сумі 195,0 тис.грн. (передані Головному управлінню праці та соціального захисту населення облдержадміністрації управлінням охорони здоров'я облдержадміністрації відповідно до листа-роз'яснення Державного казначейства України від 26.02.2007 року №3.4-06/645-2567).

КУЛЬТУРА І МИСТЕЦТВО

На утримання у 2008 році діючої мережі обласних установ культури і мистецтва враховано видатки в сумі 29543,3 тис.грн., що на 11396,2 тис.грн. або на 62,8 відсотка більше уточнених призначень 2007 року.

Асигнування обласного бюджету по зазначеній галузі у 2008 році будуть спрямовані на утримання обласних установ мистецтва, обласних бібліотек, музеїв, заповідників, структурних підрозділів управління культури, туризму і курортів облдержадміністрації, проведення централізованих заходів в галузі „культура”, а також на реалізацію Програми поліпшення кінообслуговування населення Хмельницької області на 2008-2012 роки.

Витрати на оплату праці з нарахуваннями працівників обласних установ культури обчислені в сумі 7293,9 тис.грн., що на 2452,3 тис.грн. або на 50,7 відсотка більше, ніж у минулому році. Зазначений обсяг асигнувань забезпечує повну потребу в коштах на оплату праці працівників культури на основі Єдиної тарифної сітки, впровадження з 01.11.08 року III етапу оплати праці на основі Єдиної тарифної сітки, поетапне підвищення мінімальної заробітної плати протягом 2008 року (з 1 січня – 515 грн., з 1 квітня – до 525 грн., з 1 жовтня – до 545 грн. та з 1 грудня – 605 грн.).

Видатки на енергоносії передбачені у відповідності до їх фактичної потреби згідно встановлених лічильників та площ приміщень закладів культури з врахуванням прогнозованого підвищення цін і тарифів у 2008 році в повному обсязі і становлять 667,1 тис. гривень.

Із загальної суми асигнувань галузі „культура” поточні видатки на мистецтво передбачаються в сумі 9508,3 тис.грн., що на 2539,4 тис.грн. або на 36,4 відсотка більше уточнених призначень 2007 року і дозволяють забезпечити потребу на виплату заробітної плати, на оплату енергоносіїв театрів, філармонії та симфонічного оркестру.

Крім того, передбачено кошти в сумі 299,2 тис.грн. на здійснення виплат, визначених Законом України „Про реструктуризацію заборгованості з виплат, передбачених статтею 57 Закону України „Про освіту” педагогічним, науково-педагогічним та іншим категоріям працівників навчальних закладів.

На 2008 рік капітальні видатки для обласних установ культури і мистецтва заплановано в сумі 9009,6 тис. грн., що на 5021,2 тис.грн. або більше ніж у два рази уточнених призначень минулого року.

Використання зазначених коштів буде проводитись за 2-ма пріоритетними напрямками:

1. Придбання обладнання та предметів довгострокового користування установ культури – 849,1 тис.грн., найбільші видатки передбачені на:

- придбання костюмів для артистів ансамблю „Козаки Поділля” – 200,0 тис.грн.;
- придбання музичної апаратури для обласного симфонічного оркестру – 26,0 тис.грн.;
- придбання літератури для обласної бібліотеки ім.М.Островського, обласної бібліотеки для дітей ім.Т.Шевченка, обласної бібліотеки для юнацтва та обласної науково-медичної бібліотеки – 259,1 тис.грн.;
- придбання музейних фондів для обласних музеїв та заповідників – 160,0 тис.грн.;
- придбання кінофільмів, комплектація звукової апаратури на виконання Програми поліпшення кінообслуговування населення Хмельницької області на 2008-2012 роки – 150,0 тис.гривень.

2. Проведення капітального ремонту об'єктів культури у 2008 році – 8160,5 тис.грн., зокрема:

- капітальний ремонт приміщення обласного музично-драматичного театру ім.Г.І.Петровського (сценічного освітлення, віконних вітражів, систем вентиляції, кондиціонування, пожежегасіння, теплопостачання та водопроводу, внутрішньосилових мереж) – 3688,0 тис.грн.;
- завершення реконструкції будівлі обласного театру ляльок (ремонт фойє I та II поверхів, покрівлі, фасаду, заміна віконних вітражів) – 2052,5 тис.грн.;
- завершення капітального ремонту обласної філармонії (лівої сторони фасаду, фойє, заміна вікон симфонічного оркестру, входних дверей, благоустрій території) – 1420,0 тис.грн.;
- капітальний ремонт великого читального залу із заміною освітлення та вікон у обласній універсальній науковій бібліотеці ім.М.Островського – 300,0 тис.грн.;
- капітальний ремонт підмурку та підлоги у обласній бібліотеці для дітей ім.Т.Шевченка – 60,0 тис.грн.;
- капітальний ремонт стелі та підлоги у обласній бібліотеці для юнацтва – 40,0 тис.грн.;
- капітальний ремонт електромереж та резервного кабелю електроживлення у обласному літературно-меморіальному музеї М.Островського – 35,0 тис.грн.;
- капітальний ремонт будівлі музею А.Ахматової, як відділу обласного літературного музею – 190,0 тис.грн.;
- капітальний ремонт покрівлі обласного науково-методичного центру культури і мистецтв – 75,0 тис.грн.;
- капітальний ремонт огорожі у обласному відділі охорони пам'яток історії та культури – 20,0 тис.грн.;
- капітальний ремонт покрівлі кінотеатру „Планета” – 280,0 тис.гривень.

З метою подальшого розвитку фізичної культури і спорту видатки на 2008 рік становлять по обласному бюджету 10318,6 тис. грн., що на 3081,5 тис.грн. або 42,6 відсотка більше до уточнених показників на 2007 рік.

Асигнування обласного бюджету по зазначеній галузі будуть спрямовані на утримання дитячо-юнацьких спортивних шкіл, структурних підрозділів управління з питань фізичної культури і спорту - школи вищої спортивної майстерності, обласного центру „Інваспорт”, центру олімпійської підготовки, центру фізичного здоров'я населення „Спорт для всіх”, проведення обласних спортивних заходів, участь у державних змаганнях, проведення навчально-тренувальних зборів і змагань, які проводяться громадськими організаціями фізкультурно-спортивної спрямованості.

Розрахунковий фонд заробітної плати з нарахуваннями працівників установ фізичної культури і спорту обрахований в сумі 2964,4 тис.грн., що на 1050,9 тис.грн. або 54,9 відсотка більше, ніж у 2007 році. Зазначений обсяг асигнувань забезпечить повну потребу в коштах на оплату праці працівників на основі Єдиної тарифної сітки, поетапне підвищення мінімальної заробітної плати протягом 2008 року : з 01.01.2008 року – 515 грн., з 1 квітня – 525 грн., з 1 жовтня – 545 грн.; з 1 грудня – 605 грн. та на впровадження III етапу оплати праці на основі Єдиної тарифної сітки, виплату матеріальної допомоги в розмірі посадового окладу.

Видатки на оплату спожитих енергоносіїв обчислені в сумі 30,7 тис.грн. Обсяг видатків визначено на підставі розрахунків закладів фізичної культури і спорту, виходячи з діючих норм і тарифів, і враховує повну потребу закладів в коштах на оплату енергоносіїв на рівні фактичного споживання 2007 року, а також передбачає асигнування на покриття прогнозного росту тарифів на споживання енергоносіїв у 2008 році.

На проведення спортивно-масових заходів, навчально-тренувальних зборів в 2008 році передбачені асигнування в обсязі 4295,9 тис.грн. що на 1145,0 тис.грн. або 36,3 відсотка більше ніж в минулому році.

Для створення належних умов для реалізації прав громадян на зайняття фізичною культурою і спортом, підвищення рівня фізкультурно-оздоровчої роботи, виконання „Обласної програми розвитку фізичної культури і спорту на 2007-2011 роки”, підготовки спортсменів до літніх олімпійських ігор в Пекіні на 2008 рік передбачені значні видатки на покращення матеріально-технічної бази, а саме 540,7 тис.грн., що на 252,1 тис.грн. або 87,3 відсотка більше ніж у 2007 році.

Передбачається у 2008 році придбати:

- автомобіль для члена збірної команди України з плавання серед інвалідів Заводного М. – 60,0 тис.грн.;
- універсальну розбірну конструкцію „Юка” – 10,0 тис.грн.;
- гриф до штанги, комплект дисків, штангу олімпійську, тренажер, човен спортивний, велосипеди, даян, фехтувальні доріжки, маски фехтувальні, апарати фехтувальні, костюми фехтувальні, двигун катеру, комп'ютер для школи вищої спортивної майстерності – 309,7 тис.грн.;

- човен спортивний, весла, спортивний тренажер, ринг боксерський для центру олімпійської підготовки – 60,0 тис.грн.;
- тренажерний комплекс, цифрова відеокамера для дитячо - юнацької спортивної школи „Динамо” – 7,0 тис.грн.;
- лижі, черевики лижні, котел газовий, водонагрівач, лічильник для обласної міжгосподарської дитячо-юнацької спортивної школи „Колос” – 34,0 тис.гривень;

Оздоровлення дітей

З метою забезпечення повноцінного відпочинку та оздоровлення дітей у літній період 2008 року в проекті обласного бюджету передбачаються видатки на оздоровлення дітей в сумі 1690,1 тис. грн., що на 9,3 відсотка більше, ніж у 2007 році.

Соціальні програми у галузі сім'ї, жінок, молоді та дітей

На виконання соціальних програм у галузі сім'ї, жінок, молоді та дітей в проекті обласного бюджету на 2008 рік передбачаються асигнування в сумі 3774,2 тис.грн., що на 853,9 тис.грн. або 29,2 відсотка більше, ніж у 2007 році.

Розрахунковий фонд заробітної плати з нарахуваннями працівників установ обрахований в сумі 1231,5 тис.грн., що на 683,6 тис.грн. або 24,8 відсотка більше, ніж у 2007 році. Зазначений обсяг асигнувань забезпечить повну потребу в коштах на оплату праці працівників на основі Єдиної тарифної сітки, поетапне підвищення мінімальної заробітної плати протягом 2008 року : з 01.01.2008 року – 515 грн., з 1 квітня – 525 грн., з 1 жовтня – 545 грн.; з 1 грудня – 605 грн. та на впровадження III етапу оплати праці на основі Єдиної тарифної сітки, виплату матеріальної допомоги в розмірі посадового окладу.

Видатки на оплату спожитих енергоносіїв обчислені в сумі 147,3 тис.грн. Обсяг видатків визначено на підставі розрахунків закладів молоді, виходячи з діючих норм і тарифів, і враховує повну потребу закладів в коштах на оплату енергоносіїв на рівні фактичного споживання 2007 року, а також передбачає асигнування на покриття прогнозного росту тарифів на споживання енергоносіїв у 2008 році.

Розпорядженнями голови обласної державної адміністрації від 17 листопада 2005 року № 435/2005-р та від 17 листопада № 437/2005-р створені: державний заклад „Хмельницький обласний соціальний гуртожиток” на 12 осіб та державний заклад „Хмельницький обласний соціальний центр матері і дитини” на 10 осіб. На фінансування даних закладів в проекті обласного бюджету на 2008 рік передбачені асигнування на утримання центру матері і дитини – 229,8 тис.грн., соціального гуртожитку - 143,1 тис.гривень.

Капітальні видатки передбачені в сумі 269,4 тис.грн., що на 82,1 тис.грн. або 43,8 відсотка більше, ніж у минулому році.

Кошти планується використати на :

- реконструкцію газопостачання теплогенераторної № 1 і № 2 будівель обласного реабілітаційного центру ресоціалізації наркозалежної молоді „Твоя перемога” – 88,7 тис.грн.,

- на закінчення капітального ремонту соціального гуртожитку – 157,5 тис.грн., реконструкцію зовнішнього водопостачання – 6,2 тис.грн., для придбання електрокотла – 2,0 тис.грн. для зазначеного гуртожитку.
- сухого басейну -13,0 тис.грн. та електрокотла – 2,0 тис.грн. для центру матері і дитини.

СОЦІАЛЬНИЙ ЗАХИСТ НЕПОВНОЛІТНІХ

З метою реалізації державної політики з питань соціального захисту неповнолітніх і запобігання дитячої бездоглядності, безпритульності та вчиненню правопорушень неповнолітніми в обласному бюджеті на 2008 рік передбачені видатки в сумі 2239,1 тис.грн., що на 1073,6 тис.грн. або 92,1 відсоток більше видатків у 2007 році, та які будуть спрямовані на :

- утримання обласного притулку для неповнолітніх - 1301,3 тис.грн., що на 30,2 відсотка більше, ніж у 2007 році;
- утримання центру соціально-психологічної реабілітації дітей „Щасливе дитинство” в м. Полонному – 837,8 тис.гривень.;
- програми соціального захисту неповнолітніх – 100,0 тис.гривень.

Капітальні видатки в сумі 509,5 тис.грн. передбачаються на :

- закінчення капітального ремонту ізолятору притулку для неповнолітніх – 234,4 тис.гривень.;
- виконання технічних умов по енергопостачанню, благоустрою території (ігрові та під'їзні площадки, спортивний майданчик) центру соціально-психологічної реабілітації дітей – 275,1 тис.гривень.

Програми соціального захисту дітей передбачають проведення різних заходів, а саме : оздоровлення дітей обласного притулку та центру соціально-психологічної реабілітації дітей, проведення міжнародного дня захисту дітей, дня матері, новорічних та різдвяних свят та інші.

Фінансування цільової регіональної програми підтримки індивідуального житлового будівництва на селі та поліпшення житлово-побутових умов населення „Власний дім”

В проекті обласного бюджету на 2008 рік для надання пільгових довгострокових кредитів індивідуальним сільським забудовникам на будівництво житла передбачено 500,0 тис. грн., в тому числі за рахунок коштів від повернення зазначених кредитів згідно ст.52 Закону України “Про Державний бюджет України на 2008 рік” – 200,0 тис. гривень.

Фінансування обласної довгострокової цільової програми забезпечення молодих сімей та одиноких молодих громадян житлом на період до 2010 року „Житло для молоді”

Для надання пільгових довгострокових кредитів молодим сім'ям на будівництво та придбання житла в проекті обласного бюджету на 2008 р. передбачено 350,0 тис. грн., в тому числі за рахунок коштів від повернення зазначених кредитів згідно ст.52 Закону України “Про Державний бюджет України на 2008 рік” - 50,0 тис. гривень.

Кредитування підтримки малого підприємництва за регіональною програмою „Розвитку малого підприємництва в Хмельницькій області”

В проекті обласного бюджету на 2008 рік для надання фінансово-кредитної допомоги суб'єктам підприємницької діяльності передбачено 1200,0 тис. грн. за рахунок коштів від повернення зазначених кредитів наданих у минулих роках.

Окремі видатки спеціального фонду

На 2008 рік по спеціальному фонду бюджету передбачена субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на придбання вагонів для комунального електротранспорту (тролейбусів і трамваїв) у сумі 2000,0 тис.грн. – розподілена м.Хмельницькому на придбання троллейбусів.

На охорону та раціональне використання природних ресурсів передбачено кошти за рахунок збору за забруднення навколишнього природного середовища в сумі **1350,0 тис. гривень**.

За рахунок коштів податку з власників транспортних засобів та інших самохідних машин і механізмів, а також плати за придбання патентів пунктами продажу нафтопродуктів передбачені видатки на фінансування будівництва, реконструкції, ремонту і утримання автомобільних доріг загального користування в сумі 19880,0 тис.гривень.

Видатки по галузі „**капітальні вкладення**” заплановані в спеціальному фонді бюджету в загальній сумі **23109,1 тис. грн.**, в тому числі:

- управлінню освіти і науки облдержадміністрації на будівництво Хмельницького обласного спеціалізованого ліцею-інтернату поглибленої підготовки учнів у галузі освіти, м.Хмельницький, вул.Озерна, 14 – 2000,0 тис. грн. та на будівництво Новоушицької спеціальної загальноосвітньої школи-інтернат для глухих дітей в смт. Н.Ушиця – 8500,0 тис.грн.;
- управлінню охорони здоров'я облдержадміністрації на будівництво палатного корпусу обласної лікарні в м. Хмельницькому – 9734,0 тис. грн.,
- управлінню культури, туризму і курортів облдержадміністрації на будівництво музичного училища у комплексі з музичною школою – 2000,0 тис.грн.;
- службі у справах неповнолітніх облдержадміністрації на реконструкцію будівлі під регіональний центр соціально-психологічної реабілітації дітей, м. Полонне – 275,1 тис.грн.;
- управлінню містобудування, архітектури та житлово-комунального господарства облдержадміністрації на придбання житла – 600,0 тис.гривень.

Начальник управління

С.А.Пенюшкевич

Методика розподілу субвенції з державного бюджету на компенсацію за пільговий проїзд окремих категорій громадян

І.Ця Методика визначає механізм розподілу субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на компенсацію за пільговий проїзд окремих категорій громадян між адміністративно-територіальними одиницями Хмельницької області.

1. Алгоритм розподілу вищевказаної субвенції для всіх районів та міст обласного значення визначається за такою формулою:

$$Sp. = Sч. + Sp.,$$

- де **Sp.** – річна сума субвенції з державного бюджету на компенсацію за пільговий проїзд окремих категорій громадян;

Sч. – частина суми субвенції на компенсацію за пільговий проїзд окремих категорій громадян, яка припадає на фактичну чисельність пільговиків, що мають право на безплатний проїзд в міському та приміському транспорті по Хмельницькій області (дані Пенсійного фонду України);

Sp. – частина суми субвенції на компенсацію за пільговий проїзд окремих категорій громадян, яка припадає на податкове навантаження по нарахованих податках і зборах автопідприємствам та приватним перевізникам за відповідний рік.

2. Розрахунок частини суми субвенції на компенсацію за пільговий проїзд окремих категорій громадян, яка припадає на фактичну чисельність пільговиків, що мають право на безплатний проїзд в міському та приміському транспорті по Хмельницькій області проводиться за такою формулою:

$$Sч. = Sp./Чп. \times Кчі. \times 80\%,$$

-де **Sp.** – річна сума субвенції з державного бюджету на компенсацію за пільговий проїзд окремих категорій громадян;

Чп. - фактична чисельність пільговиків, що мають право на безплатний проїзд в міському та приміському транспорті по Хмельницькій області;

Кчі. - фактична чисельність пільговиків, що мають право на безплатний проїзд в міському та приміському транспорті адміністративно-територіальної одиниці.

80% (змінна) – відсоток від загальної, передбаченої для області річної суми субвенції з державного бюджету на компенсацію за пільговий проїзд окремих категорій громадян, який припадає на фактичну чисельність пільговиків, що мають право на безплатний проїзд в міському та приміському транспорті по Хмельницькій області.

3. Розрахунок частини суми субвенції на компенсацію за пільговий проїзд окремих категорій громадян, яка припадає на податкове навантаження по нарахованих податках і зборах автопідприємствам та приватним перевізникам області за відповідний рік визначається за такою формулою:

$$Sp. = Sp./Pз. \times Кпі. \times 20\%,$$

-де **Sp.** – річна сума субвенції з державного бюджету на компенсацію за пільговий проїзд окремих категорій громадян;

Рз. - загальна сума нарахованих податків та зборів автопідприємствам та приватним перевізникам області за відповідний рік;

Кпі. – нараховано податків та зборів автопідприємствам та приватним перевізникам адміністративно-територіальної одиниці.

20% (змінна) - відсоток від загальної, передбаченої для області річної суми субвенції з державного бюджету на компенсацію за пільговий проїзд окремих категорій громадян, який припадає на суму нарахованих податків та зборів згідно даних райміськфінуправлінь за інформацією місцевих податкових органів та відповідних фондів.

II. У зв'язку з тим, що в місті Хмельницькому перевозиться велика кількість пільговиків з інших міст та районів, визначення їх повної чисельності проводиться за розрахунком:

1. Загальна чисельність пільговиків по м.Хмельницькому розраховується по формулі:

$$\text{Чп. Хм.} = \text{Кч.Хм.} + \text{Іп.},$$

-де **Кч.Хм.** - фактична чисельність пільговиків, що мають право на безплатний проїзд в місті Хмельницькому;

- **Іп.** - чисельність пільговиків інших міст та районів, які користуються безплатним проїздом в місті Хмельницькому.

2. Чисельність пільговиків інших міст та районів, які користуються безплатним проїздом в місті Хмельницькому визначаються за формулою:

$$\text{Іп.} = \text{Пі.} / 10 / 12 \text{ міс. та}$$

$$\text{Іп.} = \text{Пі.} / 15 / 12 \text{ міс.},$$

-де **Пі.** – кількість поїздок пільговиками інших міст та районів, які користуються безплатним проїздом в місті Хмельницькому;

- **10** - середньомісячна частота поїздок окремих категорій громадян з правом безплатного проїзду у громадському автотранспорті (Інструкція №150 від 27.05.1996р.);

- **15** - середньомісячна частота поїздок окремих категорій громадян з правом безплатного проїзду у громадському електротранспорті (Інструкція №150 від 27.05.1996р.).

3. Кількість поїздок пільговиками інших міст та районів, які користуються безплатним проїздом в місті Хмельницькому розраховується за формулою:

$$\text{Пі.} = \text{Зп.} - \text{ПХм.},$$

де **Зп.** – загальна кількість поїздок пільговиками за рік згідно даних статистичної форми 2ЕТР в місті Хмельницькому;

- **ПХм.** - кількість поїздок пільговиками міста Хмельницького, які користуються безплатним проїздом;

4. Кількість поїздок пільговиками міста Хмельницького, які користуються безплатним проїздом за рік розраховується за формулою:

$$\text{ПХм.} = \text{Кч.Хм.} \times 10 \times 12 \text{ міс.};$$

$$\text{ПХм.} = \text{Кч.Хм.} \times 15 \times 12 \text{ міс.};$$

III. У зв'язку з тим, що пільговики міста Хмельницького в весняно-осінній період здійснюють поїздки на дачні ділянки, що розташовані за межами міста, автобусами приміського сполучення, для Хмельницького району пропонується додатковий розрахунок втрат від пільгового перевезення пенсіонерів–дачників. З метою встановлення кількості пільговиків, ВАТ „Хмельницьктранс” були проведені статистичні спостереження з 29.03.2007р. по 1.04.2007р. на Хмельницьких автостанціях №2 та №3 та проведений додатковий розрахунок.

Втрати від пільгового перевезення пенсіонерів –дачників по Хмельницькому району розраховується за формулою:

$$\text{Втр.Хм.р.} = \text{Пд.} \times 214 \text{ днів} \times \text{К} \times \text{Св.},$$

-де **Пд.** – кількість пільговиків – дачників (згідно статистики спостережень ВАТ „Хмельницьктранс”);

- **214 днів** – 7 місяців дачного періоду (квітень-жовтень);

- **К** – коефіцієнт співвідношення загальної кількості перевезених пільгових пасажирів на певному маршруті до пільгових пасажирів, посадка яких здійснена на автостанції;

Св. – середня вартість проїзду.

Розрахунок по місту Хмельницькому

Виходячи із даних статистичної форми 2ЕТР, у місті Хмельницькому за 2007 рік перевезено **138433** пільговиків із інших районів та міст області.

Загальна кількість поїздок за 2007 рік -36831600, зокрема:

- 1165733.3 поїздок автотранспортом – питома вага -3,2%;

- 35665866.7 поїздок електротранспортом – питома вага -96,8%.

Виходячи із статистичних даних чисельності пільговиків по м. Хмельницькому – 70627 чол., питомої ваги кожного виду транспорту та частоти поїздок в обласному центрі, **кількість поїздок пільговиками міста Хмельницького** становить:

$70627 \times 3,2\% = 2260 \text{ чол.} \times 10 \text{ поїздок} \times 12 \text{ міс.} = \mathbf{271200 \text{ поїздок автотранспортом}}$

$70627 - 2260 = 68367 \times 15 \text{ поїздок} \times 12 \text{ міс.} = \mathbf{12306060 \text{ поїздок електротранспортом}}$

Разом: 12577260 поїздок

Тоді різниця $36831600 - 12577260 = 24254340$ поїздок пільговиками інших міст та районів.

Застосовуючи питому вагу кожного виду транспорту та частоту поїздок, визначаємо, що в м. Хмельницькому перевозиться **136902 чоловік.**

$24254340 \times 3,2\% = 776139 / 10 \text{ поїздок} / 12 \text{ міс.} = 6468 \text{ чоловік} - \text{автотранспорт}$

$24254340 \times 96,8\% = 23478201 / 15 \text{ поїздок} / 12 \text{ міс.} = 130434 \text{ чоловік} - \text{електротранспорт}$

Враховуючи вказане, загальна чисельність пільговиків по м. Хмельницькому становитиме **70627 чол. + 136902 чол. = 207529 чол.**, або 47,6 % від загальної чисельності по області.

Розрахунок по Хмельницькому району

Згідно статистики спостережень з 29.03.07р. по 1.04.07р. з Хмельницької автостанцій №2, №3 здійснили поїздки на дачні ділянки 5078 пільговиків міста Хмельницького. Середня кількість пільговиків в день - $5078 / 4 = 1270 \text{ чол.}$ Сума втрат від пільгового перевезення пенсіонерів - дачників по району складає: $1270 \text{ чол.} \times 214 \text{ днів дачного періоду} \times 2,0 \times 2,7 \text{ грн.} = 1467,6 \text{ тис.гривень.}$