

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА до звіту про виконання обласного бюджету за 2005 рік

І. Виконання надходжень доходів до обласного бюджету

Виконання загального фонду обласного бюджету за доходами (із врахуванням трансфертів) за 2005 рік становило 504098,3 тис.грн. або 90,4 відсотка до показників, затверджених з урахуванням внесених змін, у т.ч. доходів загального фонду (без офіційних трансфертів) - 89250,4 тис.грн. або 97,8 відсотка.

З них по доходах:

- що **враховуються** при визначенні міжбюджетних трансфертів - 88755,5 тис.грн., що становить 97,5 відсотка до річних обсягів затверджених обласною радою на рік.
- що **не враховуються** при визначенні міжбюджетних трансфертів – 0,5 млн.грн., що становить 194,0 відсотка до річних обсягів затверджених обласною радою на рік.

Виконано затверджені на рік показники по надходженню:

- плати за землю – 9661,0 тис.грн., або 109,5 відсотка;
- плати за утримання дітей у школах-інтернатах – 4,6 тис.грн., або 114,4 відсотка;
- податку на прибуток підприємств і організацій, що належать до комунальної власності – 363,7 тис.грн., або 145,5 відсотка;
- плати за видачу ліцензії та сертифікатів – 95,1 тис.грн., або 190,2 відсотка.

Не забезпечено виконання планових призначень 2005 року по двох джерелах податкових надходжень, а саме: **платі за ліцензії на право роздрібної торгівлі алкогольними напоями та тютюновими виробами – 83,6 відсотка** та основному джерелу формування доходної частини обласного бюджету - **податку з доходів фізичних осіб – 98,2 відсотка**, питома вага якого в загальній сумі надходжень обласного бюджету, що враховуються при визначенні міжбюджетних трансфертів, складає 77,9 відсотка.

Недонадходження до обласного бюджету по **платі за ліцензії на право роздрібної торгівлі алкогольними напоями та тютюновими виробами** пояснюється відмовою суб'єктів господарювання від отримання ліцензій у зв'язку з підвищенням ставки плати за них в два рази (- 400 чол. у містах).

Обсяг надходжень по **податку з доходів фізичних осіб** за 2005 рік склав **69188,6 тис.грн.**, що становить 98,2 відсотка до затверджених обласною радою на рік. Темп приросту до відповідного періоду минулого року по зазначеному податку склав 28,0 відсотка.

Недопоступлення податку з доходів фізичних осіб пов'язане з невиконанням надходжень цього джерела доходів по 2 містах та 5 районах області (-1237,2 тис.грн.).

Крім вищезазначених платежів, до обласного бюджету в 2005 році позапланово надійшли: інші надходження в сумі 61,6 тис.грн., надходження сум кредиторської та депонентської заборгованості підприємств, організацій та установ, щодо яких минув строк позовної давності в сумі 60,7 тис.грн., плата за державну реєстрацію, крім плати за реєстрацію суб'єктів підприємницької діяльності в сумі 4,2 тис.грн., адміністративні штрафи та інші санкції в сумі 0,4 тис.гривень.

З державного бюджету надійшло **дотацій** в сумі 165578,0 тис.грн. або 100,0 відсотка до планових призначень 2005 року, в тому числі:

- дотації вирівнювання – 100651,1 тис.гривень;
- додаткової дотації на зменшення фактичних диспропорцій між місцевими бюджетами через нерівномірність мережі бюджетних установ – 14093,1 тис.гривень;
- дотація з державного бюджету місцевим бюджетам для поетапного запровадження умов оплати праці працівників бюджетної сфери на основі Єдиної тарифної сітки та забезпечення видатків на оплату – 41175,2 тис.гривень;
- дотація з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення здійснення видатків на оплату праці працівників бюджетних установ відповідно до встановлених чинним законодавством умов оплати праці та розміру мінімальної заробітної проведення розрахунків за електричну енергію, теплову енергію, водопостачання, водовідведення, природний газ та послуги зв'язку, які споживаються бюджетними установами – 9658,6 тис.гривень.

Одержано **субвенцій** з державного бюджету в сумі 249269,9 тис.грн., або 83,1 відсотка до планових призначень 2005 року.

У доходах загального фонду обласного бюджету враховано надходження трансфертів з місцевих бюджетів в сумі **750** тис.грн. (за взаємними розрахунками з бюджетом м.Хмельницького), проте кошти за взаємними розрахунками до обласного бюджету не надійшли.

До спеціального фонду обласного бюджету (із врахуванням трансфертів) за 2005 рік надійшло **57457,0** тис.грн., або 90,0 відсотків до показників, затверджених сесією обласної ради з урахуванням внесених змін, у т.ч. доходів спеціального фонду (без офіційних трансфертів) - 29837,2 тис.грн., або 108,0 відсотків.

Одержано **субвенцій** з державного бюджету в сумі 26369,9 тис.грн., або 75,4 відсотка до планових призначень 2005 року.

II. Виконання видатків обласного бюджету

Видатки загального фонду обласного бюджету профінансовано Головним фінансовим управлінням облдержадміністрації в сумі 518246,8 тис.грн., або на 92,5 відсотка до уточнених призначень на рік. Без урахування офіційних трансфертів, що надійшли до обласного бюджету з державного бюджету та місцевих бюджетів видатки загального фонду обласного бюджету склали 255839,3 тис.грн., що

становить 98,2 відсотка до затверджених кошторисних призначень з урахуванням змін.

При фінансуванні головних розпорядників коштів обласного бюджету в першочерговому порядку фінансувались видатки по захищених статтях витрат, визначених рішенням шістнадцятої сесії четвертого скликання від 21 січня 2005 року № 6-16/2005 „Про обласний бюджет на 2005 рік”.

В цілому **на поточне утримання** бюджетної сфери та фінансування регіональних програм з обласного бюджету профінансовано 186257,2 тис.грн., або 97,6 відсотка від загальної суми проведених видатків. На проведення капітальних видатків освоєно 14175,5 тис.грн., або 90,5 відсотка до сум, профінансованих на проведення цих видатків, з них на придбання найнеобхіднішого обладнання та інвентарю використано 7002,7 тис.гривень.

У загальній структурі видатків обласного бюджету **видатки на оплату праці працівників бюджетної сфери становлять 94606,1 тис.грн., тобто 46,3 відсотка. А з врахуванням видатків, пов'язаних з виплатою заробітної плати працівникам вищих учбових закладів та театральних-мистецьких закладів у сумі 15663,6 тис.грн., які відображаються за іншими кодами бюджетної класифікації, загальні видатки обласного бюджету на оплату праці склали 110269,7 тис.грн., або 53,9 відсотка у структурі видатків загального фонду бюджету.**

На оплату спожитих бюджетними установами енергоносіїв і послуг зв'язку, продуктів харчування та медикаментів, придбання м'якого інвентарю, транспортних витрат використано 51160,1 тис.грн., або 98,3 відсотка бюджетного фінансування на зазначені статті витрат.

Зазначеним фінансуванням забезпечено повну виплату заробітної плати працівникам бюджетних установ, стипендій і допомог населенню у встановлені терміни і не допущено простроченої заборгованості з цих виплат.

Згідно із рішенням сесії обласної ради від 27 квітня 2005 року №8-17/2005 „Про внесення змін до обласного бюджету на 2005 рік” виконавчий комітет обласної ради визначений головним розпорядником коштів обласного бюджету за **КФК 010116 „Органи місцевого самоврядування”, КФК 090412 „Одноразова матеріальна допомога малозабезпеченим громадянам” та КФК 250404 „Інші видатки”.**

Загальний обсяг уточнених бюджетних призначень по головному розпоряднику становить 2683,4 тис.грн., в тому числі за:

КФК 010116 – 1765,0 тис.грн.,

КФК 090412 – 480,0 тис.грн.,

КФК 250404 – 438,4 тис.грн.

За звітний рік по всіх функціях видатків обласна рада профінансована на 2683,4 тис.грн., що становить 100 відсотків до річних призначень.

В обласному бюджеті на 2005 рік передбачена субвенція державному бюджету на виконання окремих заходів **Програми боротьби зі злочинністю та забезпечення охорони громадського порядку у Хмельницькій області на 2003-2005 роки** в сумі 800,0 тис.грн.

Дані видатки профінансовані в обсязі 650,0 тис.грн., що складає 81,3 відсотка до плану.

На утримання закладів охорони здоров'я області Головним фінансовим управлінням в 2005 році профінансовано коштів в сумі 103595,1 тис.грн. при уточненому плані на рік в сумі 106243,0 тис.грн., тобто 97,5 відсотка.

В першочерговому порядку, проводилось фінансування видатків, визначених Законом України „Про Державний бюджет на 2005 рік”, як пріоритетні :

- оплата праці з нарахуваннями: касові видатки 53847,3 тис.грн. при уточненому плані в сумі 56038,2 тис.грн., що забезпечило поетапне підвищення мінімальної заробітної плати працівникам галузі протягом року, а також введення з 01.09.2005р. оплати праці на основі Єдиної тарифної сітки відповідно до вимог постанови Кабінету Міністрів України від 22.08.2005р. №790. Касові видатки на оплату праці з нарахуваннями складають 56,7 відсотка від загальної суми видатків на галузь;

- оплата спожитих енергоносіїв (касові видатки 5777,2 тис.грн. при уточненому плані 9038,6 тис.грн.);

- придбання продуктів харчування (касові видатки 9608,1 тис.грн. при уточненому плані 9691,0 тис.грн.). Вартість харчування на 1 ліжко/день на кінець року в середньому становить 6,2 гривні;

- придбання медикаментів та перев'язувальних матеріалів (касові видатки 13573,1 тис.грн. при уточненому плані 13573,9 тис.грн.). Вартість медикаментів на 1 ліжко/день на кінець року в середньому становить 8,4 гривні.

Видатки на придбання інсуліну для хворих області на цукровий діабет профінансовано з обласного бюджету в сумі 500,0 тис.гривень.

Окрім того, на фінансування капітальних видатків (КЕКВ 2100) обласних лікувально-профілактичних закладів в 2005 році спрямовано коштів в сумі 5677,0 тис.грн. при уточненому плані 5687,5 тис.грн., з них:

- на придбання обладнання медичного та немедичного призначення (КЕКВ 2110) – 4600,2 тис.грн., що дало можливість частково поповнити та поновити застаріле обладнання обласних медичних установ, а саме: апарат штучного кровообігу (980,0 тис.грн.), апарат ультразвукової діагностички (719,1 тис.грн.), офтальмологічний кабінет (249,0 тис.грн.), апарат штучної вентиляції легень для всіх вікових груп (185,9 тис.грн.), портативна ультразвукова діагностична система (175,0 тис.грн.), фіброколоноскоп (134,8 тис.грн.), автома-тичний гематологічний аналізатор (89,1 тис.грн.), імуноферментний аналізатор (72534 грн.), система моніторингу життєвоважливих функцій (70,0 тис.грн.) та інше;

- на завершення газифікації обласної психіатричної лікарні №3 (КЕКВ 2120) спрямовано 92,0 тис.грн.;

- на проведення капітального ремонту та реконструкції приміщень і покрівлі установ (КЕКВ 2130) – 984,8 тис.грн., а саме: капремонт приміщень обласної лікарні (200,0 тис.грн.), обласної дитячої лікарні (235,0 тис.грн.), обласного тубдиспансеру (100,0 тис.грн.), обласного дитячого санаторію (80,0 тис.грн.), обласного шкірвендиспансеру (70,0 тис.грн.); ремонт водопровідної мережі Староушицького обласного дитячого санаторію (15,0 тис.грн.) та інше.

Фактична кількість ліжок/днів, проведених хворими у обласних лікувально-профілактичних установах, складає 1547386 при плані 1511915. Тобто, виконання плану ліжок/днів у 2005 році складає в середньому по установах 102,3 відсотка, в тому числі: обласна лікарня – 102,7 відсотка, обласна дитяча лікарня – 102,3 відсотка, обласний онкодиспансер – 108 відсотків, обласний госпіталь ІВВв – 110,8 відсотка, обласний тубдиспансер – 86,6 відсотка, будинок дитини – 93,6 відсотка.

По галузі „Соціальний захист та соціальне забезпечення” з обласного бюджету протягом року фінансувались:

- будинок-інтернат для малолітніх інвалідів;
- притулок для неповнолітніх;
- 30 будинків-інтернатів для літніх людей та інвалідів системи соціального захисту;
- обласний центр соціальних служб для молоді;
- обласний центр ресоціалізації наркозалежної молоді;
- соціальні програми в галузі сім’ї, молоді та дітей;
- допомога на догляд за інвалідом I чи II групи внаслідок психічного розладу;
- підтримка громадських організацій інвалідів і ветеранів;
- інші заходи.

На утримання будинків-інтернатів для літніх людей та інвалідів у 2005 році Головним фінансовим управлінням облдержадміністрації профінансовано коштів в сумі 15619,6 тис.грн., що становить 96,1 відсотка до затверджених річних призначень. У зазначених установах розгорнуто 1947 ліжок при плані 1947 ліжок. Чисельність працюючих протягом року становила 1058 одиниць при плані 1073 одиниці і знаходиться в межах штатних нормативів.

По будинках-інтернатах для літніх людей та інвалідів середня вартість харчування на один ліжок-день у 2005 році становила 7,1 грн.

Завантаженість ліжкового фонду по будинках-інтернатах для літніх людей та інвалідів у 2005 році становила 88,8 відсотка.

На фінансування капітальних видатків будинків-інтернатів для літніх людей та інвалідів (КФК 2000) у 2005 році використано коштів у сумі 301,1 тис.грн. при такому ж уточненому плані, або 100 відсотків, зокрема на:

- капітальний ремонт житлових корпусів Виноградівського психоневрологічного інтернату - 40,0 тис. гривень;
- будівництво котельні, піднавісу для переходу підопічних, капітальний ремонт приміщень їдальні у Дунаєвецькому психоневрологічному інтернаті - 30,0 тис. гривень;
- капітальний ремонт житлових корпусів і пральні Кривчикського психоневрологічного інтернату - 14, 0 тис.грн. та придбання холодильника, телевізора і офісних меблів на суму 6,0 тис.грн ;
- придбання меблів, центрофуги, котла, шліфувальної машини, ксерокса, принтера і пральної машини на суму 30,0 тис.грн. Мілівецьким психоневрологічним інтернатом;

- добудову харчоблоку Хмельницького геріатричного пансіонату для ветеранів війни і праці в сумі 60,0 тис.грн.;
- проведення газопроводу в Зяньковецькому психоневрологічному інтернаті на суму 35,0 тис.грн;
- встановлення метало-пластикових вікон в Китайгородському будинку – інтернаті для громадян похилого віку та інвалідів на суму 15,0 тис.грн.;
- капітальний ремонт складських приміщень в Лонковецькому будинку-інтернаті для громадян похилого віку на 65,0 тис.грн.;
- підведення та реконструкція газопроводу Малієвецького будинку-інтернату для громадян похилого віку на суму 6,1 тис.гривень.

На утримання будинку-інтернату для малолітніх інвалідів профінансовано в сумі 965,0 тис. грн., що становить 95,3 відсотка до бюджетних призначень.

У зазначеному будинку-інтернаті середня вартість харчування на один ліжко-день становила 9,7 гривень.

Протягом 2005 року в інтернаті розгорнуто 80 ліжок, виконано 17878 ліжко-днів, що становить 73 відсотка до плану на рік. Чисельність працівників розраховано згідно зі штатними нормативами в кількості 65,75 одиниць.

Видатки на надання допомоги на догляд за інвалідом I чи II групи внаслідок психічного розладу профінансовано в сумі 989,2 тис.грн., або 100 відсотків до бюджетних призначень.

Видатки на утримання служби у справах неповнолітніх профінансовано у сумі 2198,3 тис.грн. при уточненому плані 2211,0 тис.грн., або 99,4 відсотка до бюджетних призначень, в тому числі видатки на **утримання притулку для неповнолітніх служби** профінансовано у сумі 598,3 тис.грн., або 97,9 відсотка до бюджетних призначень. Чисельність працюючих протягом року становила 30,5 одиниці і знаходилась в межах штатних нормативів. На фінансування капітальних видатків спрямовано 8,9 тис.грн., в тому числі на придбання електричної плити шестикомфornoї - 5,9 тис.грн., морозильної камери – 1, 7 тис.грн., телевізору – 1,3 тис.грн. На капітальне будівництво використано 126,5 тис.грн., в тому числі на придбання труб для водогону – 32,7 тис.грн., на будівництво водогону – 93,8 тис.грн..

На **інші програми соціального захисту неповнолітніх** спрямовано 1600,0 тис.грн., або 100,0 відсотків до уточненого плану. За рахунок зазначених коштів придбано будівлю для розміщення Полонського центру соціально-психологічної реабілітації для дітей, позбавлених батьківського піклування „Щасливе дитинство” – 1196,0 тис.грн., проведено реконструкцію будівлі під центр – 291,7 тис.гривень.

Видатки на утримання **закладів молоді та спорту** в 2005 році Головним фінансовим управлінням профінансовано в сумі 5799,0 тис.грн. при уточненому плані 5827,0 тис.грн., що становить 99,5 відсотка до бюджетних призначень.

Видатки на **утримання центру соціальних служб для молоді** становили у 2005 році 216,9 тис.грн., або 99,7 відсотка до затверджених річних призначень.

Чисельність працюючих протягом року становила 21,5 одиниць, що в межах штатних нормативів.

По КФК 091102 „Програми і заходи центрів соціальних служб для молоді” видатки профінансовано в повному обсязі до бюджетних призначень у сумі 475,0 тис.гривень. За рахунок зазначених коштів проводилось утримання центру соціальних служб для молоді та фінансувались заходи 5 служб, а саме:

- спеціалізована служба підтримки сім'ї “родинний дім” – 1,6 тис.грн.;
- мобільний консультативний пункт – 1,6 тис.грн.;
- кризовий центр соціально-психологічної допомоги – 5,7 тис.грн.;
- консультативний пункт для молоді, яка перебуває та повертається з місць позбавлення волі – 0,3 тис.грн.;
- „Соціальна реклама центру соціальних служб для молоді” – 0,8 тис.гривень.

Видатки на **утримання центру ресоціалізації наркозалежної молоді** у 2005 році профінансовано в сумі 364,6 тис.грн., що становить 93,5 відсотка до затверджених кошторисних призначень. Чисельність працюючих протягом року становила 17 одиниць при плані 17 одиниць і знаходиться в межах штатних нормативів.

На фінансування капітальних видатків центру ресоціалізації наркозалежної молоді (КФК 2000) у 2005 році використано коштів у сумі 80,0 тис.грн., при уточненому плані 80,0 тис.грн., або 100,0 відсотків.

Зазначені кошти спрямовано на капітальний ремонт приміщення Центру.

Основним завданням центру є повернення у суспільство та сім'ю молоді, яка страждає від наркотичної залежності, шляхом надання комплексної соціально-психологічної допомоги, підвищення фізичної активності та психічної рівноваги особистості.

Протягом 2005 року до центру за допомогою звернулося 168 осіб. Надано консультативної допомоги 168 особам та проведено 34 бесіди. До програми реабілітації залучено 93 молодих людей. За звітний період закінчили повністю програму реабілітації 26 молодих людей.

По КФК 091108 „Заходи по реалізації регіональних програм відпочинку та оздоровлення дітей” спрямовано коштів у сумі 511,5 тис.грн., що становить 100,0 відсотків до затверджених призначень. За рахунок зазначених коштів протягом 2005 року було оздоровлено 522 дитини соціально-незахищених категорій населення. Середня вартість путівок становила 980,0 гривень.

На утримання обласних установ **фізичної культури і спорту** Головним фінансовим управлінням облдержадміністрації профінансовано коштів в сумі 4116,4 тис.грн., або 99,9 відсотка до планових призначень на рік. Кошти обласного бюджету по зазначеній галузі у 2005 році спрямовані на реалізацію цільової комплексної програми „Фізичне виховання – здоров'я нації”, проведення обласних спортивних заходів, участь у державних змаганнях, утримання дитячо-юнацьких спортивних шкіл, структурних підрозділів управління з питань фізичної культури і спорту (школа вищої спортивної майстерності, обласний центр „Інваспорт”, Центр олімпійської підготовки, „Спорт для всіх”).

На фінансування капітальних видатків установ фізичної культури і спорту (КФК 2000) у 2005 році по обласному бюджету використано 316,2 тис.грн. при уточненому плані 317,0 тис.грн., тобто 99,7 відсотків, з них:

- 196,2 тис.грн. використано для закупівлі спортивних велосипедів, човнів і весел, спецавтомобіля, придбання оргтехніки та офісних меблів;
- 120,0 тис.грн. – для придбання квартири чемпіону Параолімпійських Ігор В.П.Антонюку.

На утримання обласних установ управління освіти і науки облдержадміністрації у 2005 році Головним фінансовим управлінням облдержадміністрації профінансовано коштів в сумі 54004,4 тис.грн., при затверджених кошторисних призначеннях з урахуванням змін 55228,7 тис.грн., або 97,8 відсотка. Касові видатки по установах становили 53366,3 тис.грн., що становить 96,6 відсотка до уточненого плану.

На реалізацію обласної програми „Шкільний автобус” використано 284,1 тис.гривень. За рахунок цих коштів закуплено 6 мікроавтобусів, які передано Головчинецькій школі-інтернат для дітей-сиріт, Корчунецькій загальноосвітній школі, Солобковецькій спецшколі-інтернату, Голенищівській спецшколі-інтернату для дітей-сиріт, Антонівській спецшколі-інтернату та обласному центру туризму і краєзнавства учнівської молоді.

Видатки на харчування учнів склали 7733,9 тис.грн., при затверджених кошторисних призначеннях з урахуванням змін – 7733,9 тис.грн., тобто 100 відсотків.

По інтернатних установах середня вартість харчування одного вихованця в день становила 11 грн. 35 коп. (від 9 грн.85 коп. до 16 грн. 15 коп. по типах шкіл-інтернатів), при середніх планових призначеннях – 10 грн. 01 копійок.

На фінансування капітальних видатків установ освіти (КФК 2000) у 2005 році використано 5171,4 тис.грн., з них:

- на придбання обладнання та предметів довгострокового користування кошти використані у сумі 1409,4 тис.грн. За рахунок цих коштів закуплено пральні машини, холодильники, центрофуги, електричні плити, комп'ютерна техніка, кухонне обладнання, газові котли та інше обладнання.

Так, Вовковинецькою школою-інтернатом для дітей-сиріт на придбання обладнання використано 110,0 тис.грн. - придбано електроплиту, холодильник, пральну машину, бойлер та меблі;

Головчинецькою школою-інтернат для дітей-сиріт на придбання обладнання використано 260,0 тис.грн. - придбано меблі, обладнання для кабінету хімії та фізкабінету, комплект медичного обладнання, дві холодильні камери, п'ять жарочних шаф, комплект музичної апаратури та інше;

Хмельницьким обласним ліцеєм-інтернатом на придбання обладнання використано 90,0 тис.грн., придбано десять комп'ютерів, холодильник, дві пральні машини, обладнання для кабінету хімії та меблі;

- на проведення капітальних ремонтів, реконструкції, капітального будівництва (ремонти покрівлі, підлоги, мережі водопостачання та каналізації) використано 3762,1 тис.грн., зокрема:

Вовковинецькою школою–інтернатом для дітей-сиріт на капітальний ремонт внутрішньої системи опалення, спортивного корпусу, заміни вікон та дверей використано 200,0 тис.грн.;

Корчунецькою загальноосвітньою школою на проведення аварійного капітального ремонту приміщення пральні і лазні та дольову участь в проведенні газифікації використано 244,0 тис.грн.;

Антонінською спецшколою–інтернат на реконструкцію котельні та будівництво газопроводу використано 313,9 тис.грн.;

Плужнянською загальноосвітньою школою–інтернат на будівництво свердловини водонапірної башти та капітальний ремонт даху учбового корпусу використано 220,0 тис.грн.;

Кам'янець-Подільською школою–інтернат №2 на капітальний ремонт підлоги, даху використано 67,8 тис.грн.;

Берездівською спеціальною школою–інтернат на капітальний ремонт каналізації, встановлення пожежної сигналізації використано 81,0 тис.грн.;

Голенищівською спеціальною загальноосвітньою школою–інтернат для дітей-сиріт на капітальний ремонт теплотраси та будівництво каналізації використано 193,7 тис.грн.;

Головчинецькою школою–інтернат для дітей - сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування на капітальний ремонт даху, актового залу, облаштування входу в спальний корпус, будівництво туалетів використано 295,0 тис.грн.;

Соколівською спецшколою–інтернат на будівництво їдальні та реконструкції котельні використано 266,0 тис.грн.;

Дитячим будинком на капітальний ремонт даху, переходу між групами використано 200,0 тис.гривень.

На утримання установ обласного управління культури, туризму і курортів облдержадміністрації у 2005 році Головним фінансовим управлінням профінансовано 13147,5 тис.грн., при уточнених кошторисних призначеннях 13201,3 тис.грн., тобто 99,6 відсотків.

Асигнування обласного бюджету по зазначеному управлінню були 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 утримання Кам'янець-Подільського училища культури і Хмельницького музичного училища ім. В.І.Заремби.

По **КФК 110300 „Кінематографія”** відображено касові видатки у сумі 411,7 тис.грн. на фінансування обласної програми поліпшення кінообслуговування населення Хмельницької області.

Касові видатки на мистецтво становлять 3768,2 тис.грн., при уточнених кошторисних призначеннях 3768,3 тис.грн., тобто 99,9 відсотків.

На фінансування капітальних видатків установ культури і мистецтва (КФК 2000) у 2005 році по обласному бюджету використано коштів у сумі 937,3 тис.грн. при затверджених кошторисних призначеннях з урахуванням змін 937,6 тис.грн., або 99,9 відсотків.

На придбання обладнання та предметів довгострокового користування кошти використано у сумі 288,7 тис.грн., у тому числі на поповнення бібліотечних фондів

обласних бібліотек, придбання музейних фондів, придбання автомобіля для Державного історико-культурного заповідника „Межибіж” та обласного науково-методичного центру культури і мистецтв, а також на придбання кінофільмів на виконання програми поліпшення кінообслуговування населення Хмельницької області.

На капітальний ремонт установ культури використано 43,8 тис.грн., в тому числі капітальний ремонт покрівлі приміщення обласного науково-методичного центру культури і мистецтва та відділу охорони пам'яток історії та культури.

На виготовлення проектно-кошторисної документації на реставрацію пам'яток культури, історії та архітектури Державного історико-культурного заповідника „Самчики” використано кошти у сумі 5,0 тис.гривень.

Капітальні трансферти закладами мистецтва використані у сумі 599,8 тис.грн., в тому числі капітальний ремонт даху та санвузлів у обласному музично-драматичному театрі ім.Г.І.Петровського, капітальний ремонт засобів пожежегасіння та придбання музичної апаратури у обласному театрі ляльок, капітальний ремонт фасаду та придбання музичної апаратури для обласної філармонії, придбання віолончелі для обласного симфонічного оркестру та капітальний ремонт санвузлів у корпусі № 2 музичного училища ім.В.І.Заремби.

Видатки на соціальний захист та соціальне забезпечення населення, що фінансуються за рахунок субвенцій з державного бюджету

Державні допомоги

Рішенням 16-ї сесії обласної ради від 21.01.2005р.№ 6-16/2005 “Про обласний бюджет на 2005 рік” місцевим бюджетам області затверджена субвенція з державного бюджету на виплату допомоги сім'ям з дітьми, малозабезпеченим сім'ям, інвалідам з дитинства та дітям-інвалідам в сумі 70663,9 тис.гривень.

Протягом року, згідно листа Міністерства фінансів України від 13.04.2005р №31-11250-14-8/6554 „Про внесення змін до помісячного розпису Державного бюджету на 2005 рік”. місцевим бюджетам області збільшено обсяг субвенції на 41 810,0 тис.грн., з врахуванням цього загальний обсяг субвенції склав 112 473,9 тис.грн., яка розподілена між бюджетами районів та міст області рішенням сімнадцятої сесії від 27.04.2005 року №8-17/2005

Розпорядженням Кабінету Міністрів України від 21 грудня 2005 року № 543-р “Про перерозподіл обсягів субвенції з Державного бюджету між місцевими бюджетами для виплати допомоги сім'ям з дітьми, малозабезпеченим сім'ям, інвалідам з дитинства і дітям-інвалідам за підсумками десяти місяців 2005 року” області зменшено розмір зазначеної субвенції на суму 1 516,9 тис.гривень.

Кошти субвенції на надання допомоги сім'ям з дітьми, малозабезпеченим сім'ям, інвалідам з дитинства та дітям-інвалідам за рахунок субвенції з державного бюджету за 2005 рік використані в сумі 105 378,0 тис.гривень.

Цим фінансуванням забезпечено стовідсоткову оплату нарахувань сум допомог за січень-грудень звітного року.

Станом на 01.01.2006 року заборгованість із зазначених виплат відсутня.

Залишки невикористаної субвенції в сумі 1552,3 тис.грн. повернуто до державного бюджету.

Причиною повернення зазначеної суми субвенції являється відсутність фактичних нарахувань державних допомог.

Фінансування пільг та субсидій населенню

Субвенція з державного бюджету на надання пільг та житлових субсидій населенню на оплату електроенергії, природного газу, тепло-, водопостачання і водовідведення, квартирної плати, вивезення побутового сміття та рідких нечистот затверджена на 2005 рік в сумі 70822,0 тис.гривень.

Профінансовано з державного бюджету зазначену субвенцію в сумі 48447,2 тис.грн., в тому числі проведено розрахунки відповідно до механізму, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 11.01.2005р. № 20 в сумі 45077,0 тис.грн. та профінансовано грошовими коштами в сумі 3370,2 тис.гривень. Касові видатки склали 48042,2 тис.грн. Невикористаний залишок субвенції в сумі 405,0 тис.грн. повернуто до державного бюджету.

Кредиторська заборгованість по пільгах та житлових субсидіях населенню по енергосубвенції склала 614,3 тис.гривень.

Основною причиною повернення грошових коштів є те, що дозвіл на використання грошових коштів субвенції на оплату усіх пільг та субсидій населенню, по яких неможливо провести розрахунки згідно з механізмом, затвердженим постановою Кабінету Міністрів України від 11.01.2005р. № 20, надано листом Міністерства фінансів України № 31-11030-14/28459 „Про використання коштів” лише 28.12.2005 року – тобто по завершенні бюджетного періоду.

Крім того, за поясненням відділення Державного казначейства у м.Хмельницькому через значну кількість платіжних доручень в останній операційний день 29.12.2005 року, відділення не змогло забезпечити завершення роботи щодо виконання усіх розрахунково – платіжних документів розпорядників бюджетних коштів та перерахувати кошти надавачам послуг. В зв'язку з цим, по бюджету м.Хмельницького повернуто до Державного бюджету України 247,2 тис.грн. субвенції.

Причиною створення кредиторської та дебіторської заборгованості є також те, що розрахунки з пільг та субсидій населенню по енергоносіях та житлово-комунальних послугах за грудень 2005 року проводились у грудні місяці на підставі прогнозних нарахувань житлово-комунальних послуг.

У 2005 році відповідно до оформлених протоколів погодження розрахунків в повному обсязі профінансована субвенція з державного бюджету на заходи щодо погашення заборгованості громадян за знеціненими грошовими заощадженнями в сумі 22608,4 тис.гривні.

Субвенція з державного бюджету на надання пільг та житлових субсидій населенню для придбання твердого палива та скрапленого газу на 2005 рік передбачена для місцевих бюджетів області в сумі 46285,3 тис.грн. Вказані видатки профінансовано Міністерством фінансів України в сумі 37329,9 тис.грн., із яких фактично використано коштів в сумі 24632,4 тис.гривень.

Причинами невикористання коштів субвенції є наступні.

У 2005 році зріс рівень життя громадян (підвищено заробітну плату окремим категоріям працівників, пенсії, стипендії), а тарифи на житлово-комунальні послуги не підвищувались і, відповідно, зменшився контингент одержувачів субсидій. Це все спричинило зменшення нарахувань по пільгах та субсидіях для придбання твердого палива та скрапленого газу.

Крім того, постановою Кабінету Міністрів України від 12.09.2005 року №888 було доручено Міністерству праці та соціальної політики разом з Міністерством освіти і науки, Міністерством охорони здоров'я, Міністерством культури і туризму **розробити і затвердити порядок забезпечення працівників бюджетних установ безоплатним користуванням житлом з опаленням та освітленням** відповідно до пункту „ї” частини першої ст.77 Основ законодавства України про охорону здоров'я, частини другої ст.29 Основ законодавства України про культуру, абзацу першого частини четвертої ст.57 Закону України „Про освіту”.

Однак, у 2005 році вказаний порядок не було розроблено. Тому, пільги зазначеній категорії населення не надані і залишилась не використаною субвенція на цю мету.

Залишок невикористаних коштів в сумі 12697,5 тис.грн. повернуто до державного бюджету.

Кредиторська заборгованість по видатках з пільг та субсидій населенню для придбання твердого палива та скрапленого газу склала 197,7 тис.грн., яка виникла внаслідок смерті одержувачів, а термін отримання спадщини спадкоємцями ще не настав.

За 2005 рік область отримала відповідно до плану **субвенцію з державного бюджету на будівництво та придбання житла військовослужбовцям** у сумі 4196,0 тис.грн., яку профінансовано в повному обсязі. Перерахування субвенції проводилося на підставі розподілу, затвердженого рішенням шістнадцятої сесії обласної ради від 21.01.2005 р. № 6-16/2005 „Про обласний бюджет на 2005 рік”.

На виконання інвестиційних проектів за рахунок субвенції з державного бюджету в обласному бюджеті передбачені видатки в сумі 800000 грн., в тому числі:

(грн.)

Назва об'єктів	Враховано на 2005 рік	Профінансовано
Школа інтернат для дітей-сиріт, м.Хмельницький	300000	300000
Спеціалізована школа-інтернат для глухих дітей, смт Нова Ушиця	400000	400000
Обласний центр фізичного виховання учнівської молоді по вул. Пилипчука, 41, м.Хмельницький – реконструкція	100000	100000
Всього	800000	800000

Касові видатки проведені на суму 799,9 тис.грн. Невикористана субвенція в сумі 0,1 тис.грн. пояснюється одержаною 3-х відсотковою знижкою за рахунок придбання дисконтної картки по об'єкту: реконструкція обласного центру фізичного виховання учнівської молоді по вул. Пилипчука, 41 м.Хмельницький.

Видатки на проведення робіт, пов'язаних із будівництвом, реконструкцією, ремонтом та утриманням автомобільних доріг затверджено на рік з урахуванням змін в спеціальному фонді обласного бюджету в сумі 11946,2 тис.грн. За 2005 рік на вказані видатки в межах надходжень відповідних податків перераховано 10478,1 тис.гривень.

Капітальні видатки заплановані в спеціальному фонді бюджету в сумі 450,0 тис.грн. Розподіл капітальних вкладень затверджений рішенням сесії обласної ради від 12.12.2005 року №1-19/2005 „Про внесення змін до обласного бюджету на 2005 рік”.

Протягом 2005 року фінансування здійснювалося відповідно затвердженого Переліку об'єктів будівництва, включених для фінансування з обласного бюджету на 2005 рік і профінансовано в повному обсязі, в тому числі:

№ п/п	Назва об'єктів відповідно до проектно-кошторисної документації	Передбачено (грн.)	Профінансовано (грн.)
	Обсяг видатків на фінансування капітальних вкладень	450000	450000
	В тому числі по замовникам та об'єктах:		
1.	Управління капітального будівництва облдержадміністрації	300000	300000
	Придбання житла	300000	300000
2.	Головне управління промисловості та розвитку інфраструктури облдержадміністрації	100000	100000
	Реконструкція світлосигнальної системи комунального підприємства "Аеропорт Хмельницький"	11900	11900
	Реконструкція зливної каналізації перону комунального підприємства "Аеропорт Хмельницький"	88100	88100
3.	Управління освіти і науки облдержадміністрації		
	Дольова участь Корчунецької загальноосвітньої школи-інтернату І-ІІІ ступенів ім.Петра Панча у будівництві підвідного газопроводу до с.Корчунок Хмельницького району	50000	50000

Субвенція з державного бюджету **на будівництво газопроводів-відводів та газифікацію населених пунктів, у першу чергу сільських**, затверджена для області в сумі 12345,0 тис.гривень. Фактично до бюджету області надійшло 3769,1 тис.грн. або 30,5 відсотка до річних призначень. Касові видатки склали 3761,5 тис.гривень. Невикористана субвенція в сумі 7,5 тис.грн. повернута до державного бюджету по причині надходження коштів субвенції в останній день бюджетного року (Дунаєвецький район).

На 2005 рік в обласному бюджеті передбачені кошти на проведення видатків у **житлово-комунальному господарстві** в сумі 950,0 тис.грн., які повністю

профінансовані на виконання Програми реформування і розвитку житлово-комунального господарства Хмельницької області на 2003-2005 роки та на період до 2010 року. Кошти використано на реконструкцію об'єктів водо-, та теплопостачання міст і районів області, що в свою чергу сприяло зменшенню втрат теплової енергії і води та енергоємності виробництва послуг. Покращено якість подачі холодної, гарячої води, тепла.

На виконання **Регіональної програми розвитку малого підприємництва в Хмельницькій області** на 2005-2006 роки в обласному бюджеті передбачено 2378,3 тис.грн., з них із загального фонду 950,0 тис.грн. (які повністю профінансовані), та 1428,3 тис.грн. із спеціального фонду обласного бюджету на **надання фінансово-кредитної допомоги суб'єктам підприємницької діяльності від повернення кредитів наданих у минулих роках**. Із зазначених коштів до спеціального фонду обласного бюджету надійшло лише 709,9 тис.грн., які повністю профінансовано.

Кошти на виконання вищевказаної Програми використані на:

- надання фінансово-кредитної допомоги суб'єктам підприємницької діяльності-виробникам сільськогосподарської продукції – 1125,0 тис.гривень (18 кредитів);
- надання фінансово-кредитної допомоги для інших суб'єктів підприємницької діяльності – 531,0 тис.гривень (25 кредитів).

Фінансування заходів вищезазначеної програми сприяло збереженню робочих місць та створенню нових 568 робочих місць.

По спеціальному фонду обласного бюджету на фінансування природоохоронних заходів передбачено кошти в сумі 1155,1 тис.грн., з яких по:

- КФКВ 240601 „Охорона та раціональне використання природних ресурсів” – 18,0 тис.грн., профінансовано 18,0 тис.грн., або 100 відсотків до планових призначень (придбання матеріально-технічних засобів Українському товариству мисливців та рибалок в Хмельницькій області);
- КФКВ 240603 „Ліквідація іншого забруднення навколишнього природного середовища” – 381,1 тис. грн., профінансовано 381,1 тис.грн. або 100 відсотків до планових призначень (завершення реконструкції каналізаційних очисних споруд в смт.Стара Синява та будівництво каналізаційних очисних споруд в смт.Білогір'я);
- КФКВ 240604 „Інша діяльність у сфері охорони навколишнього середовища” – 216,0 тис.грн., профінансовано 216,0 тис.грн. або 100 відсотків до планових призначень (проведення екологічної експертизи еколого-небезпечних об'єктів, оснащення обласної Державної лісової інспекції, проведення обласного фестивалю „Свіжий вітер”, обласного фестивалю учнівської творчості „Збереження червонокнижних видів рослин і тварин в Хмельницькій області”, створення центру для розведення рідкісних і зникаючих видів рослин, видання природоохоронної книги „Червона книга Хмельниччини”, проведення державної системи моніторингу довкілля, видавництво книги про

природно-заповідний фонд Хмельницької області, проведення заходів по облаштуванню приміщень ботанічного саду загально-державного значення та поновлення колекції рідкісними та цінними видами рослин в Подільському Державному аграрно-технічному університеті);

- КФКВ „Інші субвенції” – 540,0 тис.грн., профінансовано 540,0 тис.грн. або 100,0 відсотків до планових призначень (реконструкція каналізаційної мережі та очисних споруд в смт.Летичів, рекультивація полігону твердих побутових відходів в м.Шепетівка, реконструкція очисних споруд та каналізаційних мереж Ізяславської райлікарні, реконструкція каналізаційно-насосної станції в смт.Деражня, реконструкція очисних споруд в смт.Теофіполь).

Фінансування проведено в межах фактичних надходжень збору від забруднення навколишнього природного середовища.

Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на соціально-економічний розвиток регіонів, виконання заходів з упередження аварій та запобігання техногенним катастрофам у житлово-комунальному господарстві та на інших аварійних об'єктах комунальної власності і на виконання інвестиційних проектів затверджена з урахуванням змін на 2005 рік в сумі 10957,0 тис.гривень.

З державного бюджету профінансовано 10957,0 тис.грн., або 100,0 відсотків до річних планових призначень.

Касові видатки складають 10844,6 тис.грн., або 99,0 відсотків до річних планових призначень.

До державного бюджету повернуто 112,4 тис.грн., невикористання субвенції пояснюється:

економією по фактично виконаних роботах та відсутністю актів виконаних робіт, з них по об'єктах:

- реконструкція насосної станції першого підйому води в с. Цвіклівці м. Кам'янець-Подільського – 7,9 тис.грн;
- реконструкція школи в с. Грузевиця Хмельницького району – 0,2 тис.грн;
- будівництво блочно-модульної котельні по вул. Перемоги, смт Понінка Полонського району – 0,3 тис. грн.,

невиконанням будівельно-монтажних робіт на таких об'єктах:

- облаштування залізничного переїзду (фельштинський переїзд) на перегоні Хмельницький-Шаровечка та з'єднувальної автодороги від вул. Геологів до Львівського шосе, м.Хмельницький – 22,5 тис.грн.;
- будівництво стадіону по вул. Кармелюка, м.Хмельницький - 19,6 тис.грн.;

Через відсутність механізму спів фінансування по об'єктах, які не відносяться до комунальної власності, невикористано субвенцію по слідуєчих об'єктах:

- будівництво навчального центру підготовки працівників управління внутрішніх справ МВС в Хмельницькій області, м. Хмельницький – 40,0 тис.грн.;

- будівництво гуртожитку для курсантів Національної академії державної прикордонної служби України імені Б. Хмельницького, м. Хмельницький – 21,8 тис.гривень.

На надання державного пільгового кредиту індивідуальним сільським забудовникам та на надання пільгового довгострокового кредиту молодим громадянам на будівництво (реконструкцію) та придбання житла в обласному бюджеті на 2005 рік передбачено відповідно 377,0 та 206,0 тис.грн., які повністю профінансовані. Зазначене дало змогу поліпшити житлові умови 12-ти сільським забудовникам та 8-ми молодим сім'ям.

При плані 12,0 тис.грн. по КФК 250913 „Витрати, пов'язані з наданням та обслуговуванням пільгових довгострокових кредитів, наданих громадянам на будівництво (реконструкцію) та придбання житла” (6% обсягів кредитних ресурсів згідно постанови Кабінету Міністрів України від 29.05.01р. №584) касові видатки становлять 12,0 тис.грн., або 100 відсотків до плану.

На виконання програми розвитку земельних відносин Хмельницької області на 2001-2010 роки по КФК 250344 „Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного та культурного розвитку регіонів” в спеціальному фонді обласного бюджету на 2005 рік передбачено кошти в сумі 247,0 тис.грн., за рахунок надходження коштів від відшкодування втрат сільськогосподарського і лісгосподарського виробництва. Видатки на фінансування зазначеної Програми не проводилися через не внесення до неї змін в частині переліку об'єктів, запропонованих до фінансування Головним управлінням земельних ресурсів.

Субвенція з державного бюджету на надання пільг ветеранам війни і праці, військової служби, органів внутрішніх справ, державної пожежної охорони, реабілітованим громадянам, які стали інвалідами внаслідок репресій або пенсіонерам та громадянам, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи, з послуг зв'язку та інших передбачених законодавством пільг та компенсацію за пільговий проїзд окремих категорій громадян затверджена на 2005 рік в сумі 27321,5 тис.гривень.

Згідно розпорядження Кабінету Міністрів України від 23.12.2005р. №558-р „Про перерозподіл обсягів субвенцій, затверджених місцевим бюджетам з Державного бюджету України на надання пільг та субсидій населенню, між їх видами за підсумками одинадцяти місяців 2005 року” збільшено обсяг субвенції на 5192,3 тис.гривень.

Профінансовано за рахунок субвенції з державного бюджету зазначені послуги в сумі 32513,8 тис.грн. Фактичні касові видатки склали 31833,9 тис.гривень.

Невикористані кошти субвенції в сумі 679,9 тис.грн. повернуто в державний бюджет по причині відсутності фактично наданих послуг.

Начальник Головного фінансового
управління облдержадміністрації

С.Пенюшкевич

