

Від 08 травня 2019 року

№ 88-р

Про підсумки виконання доходної та видаткової частини місцевих бюджетів за I квартал 2019 року

Відповідно до статті 41 Закону України «Про місцеві державні адміністрації», рішення колегії районної державної адміністрації від 24 квітня 2019 року №10 «Про підсумки виконання доходної та видаткової частини місцевих бюджетів за I квартал 2019 року», зусилля місцевих органів виконавчої влади, органів місцевого самоврядування були спрямовані на послідовній роботі щодо наповнення бюджетів усіх рівнів, виконання соціальних зобов'язань та інвестиційних проектів, завдань та заходів, визначених програмами економічного і соціального розвитку району.

До зведеного бюджету загального та спеціального фондів надійшло податків, зборів, субвенцій, дотацій з державного та місцевих бюджетів в сумі 86526,2 тис.грн.

За січень-березень 2019 року надходження податків і зборів, інших платежів до загального та спеціального фондів місцевих бюджетів району склали 28385,6 тис.грн, що становить 131,7% до плану на січень-березень 2019 року, темп росту 111,3%.

До загального фонду місцевих бюджетів надійшло доходів у сумі 27066,8 тис.грн, або 129,8% до плану на відповідний період, темп росту 110,8%. Районний бюджет за доходами виконано на 132,6%, темп росту 121,0%.

Виконали та перевиконали заплановані місцевими радами обсяги планових показників 21 місцевого бюджету. Не забезпечили виконання: Олександрівська селищна рада (84%), Лісівська селищна рада (93,7%), Підлісненська сільська рада (73,9%).

Рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів надійшло 524,9 тис.грн, 148,5% до плану на відповідний період 2019 року (більше минулого року на 67,2 тис.грн) темп склав 14,7%.

Акцизного податку надійшло 386,6 тис.грн, що становить 31,1% до плану на січень-березень 2019 року недоотримано 856,7 тис.грн. Не виконали заплановані показники за відповідний період наступні місцеві бюджети: Олександрівський (31,9%), Лісівський (91,0%), Бірківський (77,5%), Бовтиський (44,4%), Букварський (68,4%), Голиківський (17,5%), Ставидлянський (6,7%), Стороосотський (11,1%). Порівняно з відповідним періодом 2018 року надходження зменшились на 70,3% або на 912,8 тис.грн,

низькі темпи росту по бюджетах Олександрівської селищної ради (30,7%), Бірківської (70,9%), Бовтиської (21%), Букварської (62,4%), Вищевещаківської (45,4%), Голиківської (13,8%), Івангородської (8,9%), Підлісненської (90,1%), Ставидлянської (6,8%), Староосотської (11,8%), Триліської (47,4%) сільських рад.

Надходження податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки з юридичних та фізичних осіб склали 267,3 тис.грн, 147,6% до плану на січень-березень, темп росту 92% (менше на 23,2 тис.грн). Не виконала заплановані показники на відповідний період Родниківська сільська рада (2,7%%).

Єдиного податку надійшло 5550,8 тис.грн, що становить 147,2% до плану, або більше на 1778,7 тис.грн, темп росту 113,2%. Не забезпечили виконання плану у січні-березні 2019 року наступні місцеві бюджети: Олександрівський (98%), Лісівський (88,2%), Підлісненський (59,9%), Родниківський (83,2%).

За січень-березень 2019 року надходження податку на доходи фізичних осіб склали 15692,3 тис.грн, або 132,1% до плану.

Темп росту цього податку склав 120,5% (2664,5 тис.грн), який забезпечено насамперед за рахунок оподаткування доходів у вигляді заробітної плати (збільшення на 7,3%, або на 681,8 тис.грн). Крім того, на 59,1% (1225,1 тис.грн) зросли надходження по податку, який сплачується з доходів, інших ніж заробітна плата (виплачені дивіденди, орендна плата за земельні частки (паї) тощо), а також збільшились надходження по податку на доходи фізичних осіб грошового забезпечення, грошових винагород та інших виплат, одержаних військовослужбовцями та особами рядового і начальницького складу, що сплачується податковими агентами на 52,4% (746,4 тис.грн).

Надходження плати за землю склали 4195,9 тис.грн, або 133,3% до плану, темп росту 107,8% (302,5 тис.грн). По окремих сільських та селищних радах темпи росту нижчі середньобласних (123,3%): Єградківська (94,6%), Бірківська (96,3%), Букварська (85,7%), Івангородська (61,5%), Красносільська (92,3%), Михайлівська (96,7%), Підлісненська (36,5%), Ставидлянська (14,2%), Ясинівська (73,7%).

Транспортного податку надійшло 75,0 тис.грн (у 6 раз до плану).

Податку на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності надійшло 5,5 тис.грн (у 22,9 раз до плану), що більше у 2,3 рази до аналогічного періоду 2018 року.

Адміністративних зборів та платежів, доходів від некомерційної господарської діяльності надійшло 316,0 тис.грн, або 121,4% до плану.

Інші надходження становлять 52,5 тис.грн.

Субвенцій з державного бюджету місцевим бюджетам району надійшло (загальний фонд) 18203,9 тис.грн, що становить 100% до плану на період з них: медична субвенція (4651,1 тис.грн), освітня субвенція (13552,8 тис.грн). Дотації з місцевого бюджету іншим місцевим бюджетам отримано 3876,6 тис.грн, або 100% до плану. Субвенцій з місцевого бюджету 36060,1 тис.грн (95,8%) з них: на надання пільг та житлових субсидій населенню на придбання твердого та рідкого пічного побутового палива і скрапленого газу 518,4 тис.грн (24,8%),

на надання пільг та житлових субсидій населенню на оплату житлово-комунальних послуг 17933,1 тис.грн (88,5%), субвенція на виплату допомоги сім'ям з дітьми, малозабезпеченим сім'ям 13905,1 тис.грн (94,0%), субвенція на виплату державної соціальної допомоги на дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування 576,1 тис.грн (94,1%), субвенція на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами 241,6 тис.грн, на здійснення переданих видатків у сфері охорони здоров'я за рахунок коштів медичної субвенції 118,6 тис.грн (100%), на відшкодування вартості лікарських засобів для лікування окремих захворювань 173,4 тис.грн (100%), субвенція з місцевого бюджету на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» 145,1 тис.грн, субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції 198,9 тис.грн (100%), субвенція з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів освітньої субвенції, що утворився на початок бюджетного періоду 465,2 тис.грн (100%), інших субвенцій з місцевих бюджетів надійшло 1784,4 тис.грн (100%).

Надходження доходів (без трансфертів) до спеціального фонду місцевих бюджетів району склали 918,8 тис.грн (131,9% до плану), з них: власні надходження бюджетних установ 866,2 тис.грн (130,6% до плану), екологічний податок 38,9 тис.грн (115,5%), грошові стягнення, за шкоду заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища 3,7 тис.грн; коштів від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення, що перебувають у державній або комунальній власності 10,0 тис.грн.

Субвенції з місцевого бюджету на співфінансування інвестиційних проектів надійшло 400,0 тис.грн, або 100% до плану на відповідний період.

За звітними даними за I квартал 2019 року із зведеного бюджету району проведено видатків у сумі 89263,6 тис.грн, з них: загального фонду 87581,4 тис.грн, спеціального фонду 1682,2 тис.грн.

По основних галузях видатки збільшилися на органи управління на 18,9%, на освіту на 13,4%, культуру на 10,6%.

Із загального обсягу проведених видатків направлено на оплату праці з нарахуваннями 35627,9 тис.грн, медикаменти 143,4 тис.грн, продукти харчування 1265,3 тис.грн, енергоносії 5770,3 тис.грн, соціальне забезпечення 33689,9 тис.грн, капітальні видатки проведені в сумі 1217,1 тис.грн.

Переважна частина коштів місцевих бюджетів спрямована на соціально-культурну сферу та соціальний захист населення 84844,9 тис.грн, або 95%. У загальному обсязі проведених видатків частка видатків на освіту склала 34,4 % (або 30749,7 тис.грн), охорону здоров'я 9,8 % (8749,2 тис.грн), соціальний захист та соціальне забезпечення населення 39,7 % (35480,6 тис.грн), культуру і мистецтво 3,0 % (2663,1 тис.грн.), фізичну культуру і спорт 1,2 % (1050,5 тис.грн).

Видатки місцевих бюджетів з надання соціальних допомог профінансовані на виплату допомоги сім'ям з дітьми, малозабезпеченим сім'ям, іншим категоріям населення склали 13905,1 тис.грн, державної соціальної допомоги на

дітей-сиріт та грошового забезпечення прийомним батькам 576,1 тис.грн, на пільги і субсидії населенню на житлово-комунальні послуги 17933,1 тис.грн, на придбання твердого палива та скрапленого газу 518,4 тис.грн. За рахунок коштів медичної субвенції у I кварталі 2019 року забезпечено закупівлю інсулінів для хворих на цукровий та нецукровий діабет у сумі 118,6 тис.грн, коштів районного бюджету 76,4 тис.грн.

За звітний період видатки спеціального фонду місцевих бюджетів склали 1682,2 тис. грн, зокрема проведено фінансування галузей соціально-культурної сфери на суму 919,7 тис.грн, органів державного управління 28,5 тис.грн, житлово-комунального господарства 0,9 тис.грн., економічна та інша діяльність 333,1 тис.грн, міжбюджетні трансферти 400,0 тис.грн.

На капітальні видатки з бюджетів розвитку місцевих бюджетів по спеціальному фонду спрямовано 974,8 тис.грн (у 2018 році відповідного періоду 1074,3 тис.грн), що на 99,5 тис.грн, менше проти минулого періоду.

За рахунок залишку субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій, який склався на 01 січня 2019 році залучено 5306,4 тис.грн, касові видатки склали 298,988 тис.грн.

На фінансування житлово-комунального господарства по загальному та спеціальному фонду місцевих бюджетів спрямовано 533,6 тис.грн, або на 109,4 тис.грн, менше порівняно з I кварталом 2018 року (643,0 тис.грн). На виконання робіт з благоустрою використано з загального фонду 533,6 тис.грн, ремонт житлового фонду у першому кварталі не проводився.

На фінансування робіт, пов'язаних із будівництвом, реконструкцією, ремонтом та утриманням автомобільних доріг за рахунок власних коштів місцевих бюджетів спрямовано 89,3 тис.грн, що на 6,5 тис.грн менше порівняно з аналогічним періодом 2018 року.

Залишки коштів дорожніх фондів місцевих бюджетів, які мають цільове призначення і використовуються на потреби дорожнього господарства станом на 01 квітня 2019 року склали 26,2 тис.грн (найбільші залишки по Староосотській сільській раді 20,8 тис.грн).

Видатки за рахунок коштів місцевих фондів охорони навколишнього природного середовища склали 10,4 тис.грн, що на 7,9 тис.грн більше порівняно з аналогічним періодом 2018 року (2,5 тис.грн). Залишки коштів місцевих фондів охорони навколишнього природного середовища склали 509,7 тис.грн, зокрема найбільші залишки по Лісівській 42,4 тис.грн, та Олександрівській 55,7 тис.грн селищних радах, по Веселівській сільській раді 309,9 тис.грн, Ясинівській сільській раді 8,2 тис.грн, Ставидлянській сільській раді 19,7 тис.грн, Красносільській сільській раді 18,4 тис.грн.

У першому кварталі 2019 року обсяг видатків за рахунок коштів, які надходять у порядку відшкодування втрат сільськогосподарського і лісогосподарського виробництва (земельні фонди) видатки не проводилися.

Залишки коштів на рахунках земельних фондів місцевих бюджетів станом на 01 квітня 2019 року по спеціальному фонду склали 22,5 тис.грн (найбільші залишки по Олександрівській селищній раді 9,9 тис.грн).

На рахунках місцевих бюджетів залишки коштів склали по загальному фонду 14388,5 тис.грн, на спеціальних рахунках бюджетних установ (власні надходження) 1397,3 тис.грн, на рахунках спеціального фонду, які направляються на спеціальні видатки (дорожні, земельні фонди, фонди навколишнього середовища, бюджет розвитку) 1833,6 тис.грн, що є вагомим резервом для вирішення нагальних питань соціально-економічного розвитку територій у поточному році.

Станом на 01 квітня 2019 року розподілено вільних залишків, що склались на 01 січня 2019 року в сумі 10193,7 тис.грн, з них: на оплату праці з нарахуваннями працівникам бюджетних установ в сумі 705,7 тис.грн, продукти харчування 20,0 тис.грн, на енергоносії та комунальні послуги 220,6 тис.грн.

У I кварталі 2019 року з місцевих бюджетів забезпечено своєчасні розрахунки із виплати заробітної плати працівникам бюджетних установ та за спожиті бюджетними установами енергоносії і комунальні послуги. Станом на 01 квітня 2019 року кредиторська заборгованість з цих виплат відсутня.

Станом на 01 квітня 2019 року кредиторська заборгованість по загальному фонду бюджету склала 2103,8 тис.грн, з них за рахунок недофінансування субвенцій з державного бюджету 2103,6 тис.грн.

За підсумками виконання показників місцевих бюджетів району за I квартал 2019 року та визначення основних завдань щодо виконання місцевих бюджетів до кінця 2019 року, поліпшення управління бюджетними коштами рекомендувати:

1. Головним розпорядникам коштів районного бюджету, виконавчим комітетам сільських, селищних рад забезпечити у 2019 році:

1) відповідність повноважень щодо здійснення витрат з місцевих бюджетів обсягам надходжень до місцевих бюджетів;

2) здійснення управління бюджетними коштами в межах встановлених бюджетних повноважень із забезпеченням ефективного та раціонального використання бюджетних коштів, належної організації та координації роботи розпорядників та одержувачів коштів з метою надання гарантованих послуг;

3) підвищення результативності використання бюджетних коштів за рахунок посилення зв'язку бюджетних призначень із пріоритетами розвитку територій;

4) безумовне дотримання вимог законодавчих та нормативних актів щодо витрачання бюджетних коштів, у тому числі субвенцій з державного бюджету місцевим бюджетам, недопущення незаконного, нецільового та неефективного їх використання;

5) дотримання норм законодавства в частині мінімальної заробітної плати в бюджетній сфері та вжиття заходів, спрямованих на підвищення рівня оплати праці;

6) проведення своєчасних і у повному обсязі розрахунків місцевих бюджетів із виплати заробітної плати працівникам бюджетних установ та за спожиті бюджетними установами енергоносії і комунальні послуги, не допускаючи простроченої заборгованості із зазначених видатків;

7) притягнення до відповідальності осіб, які допускать виникнення заборгованості із виплати заробітної плати працівникам бюджетних установ, що фінансуються з місцевих бюджетів;

8) здійснення заходів, спрямованих на підвищення енергоефективності та енергозбереження, зменшення споживання енергоресурсів в бюджетній сфері;

9) утримання штатної чисельності працівників бюджетних установ у межах затверджених асигнувань на оплату праці, не допущення збільшення штатної чисельності працівників, крім випадків, пов'язаних із відкриттям (розширенням) установ у зв'язку із збільшенням контингенту одержувачів послуг.

2. Головним розпорядником коштів районного бюджету, виконавчим комітетам сільських, селищних рад інформацію про стан виконання розпорядження подати фінансовому управлінню районної державної адміністрації на узагальнення до 25 липня, 25 жовтня 2019 року та 25 січня 2020 року.

3. Контроль за виконанням розпорядження покласти на першого заступника голови районної державної адміністрації Каражбея А.М.

**Голова районної
державної адміністрації**

О.БОРОТА