**Про затвердження звіту про виконання районного бюджету за І квартал 2019 року**

**Проект**

2019 року   
м.Городня   
Про затвердження звіту   
про виконання районного   
бюджету за І квартал 2019 року

Відповідно до частини 4 статті 80 Бюджетного кодексу України, підпункту 17 пункту 1 статті 43 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні», розглянувши звіт районної державної адміністрації про виконання районного бюджету за І квартал 2019 року та рекомендації постійної комісії з питань соціально-економічного розвитку району, зайнятості населення та бюджету, районна рада **вирішила:**

Затвердити звіт про виконання районного бюджету за І квартал 2019 року:

по [доходах](http://gorodnya-rada.cg.gov.ua/web_docs/1803/2019/06/docs/%D0%94%D0%BE%D1%85_%D0%86%20%D0%BA%D0%B2%D0%B0%D1%80_2019.xls) у сумі 47 561,0 тис. грн., у тому числі по доходах загального фонду районного бюджету у сумі 46 894,7 тис. грн. та по доходах спеціального фонду районного бюджету у сумі 666,3 тис.грн.;

по[видатках](http://gorodnya-rada.cg.gov.ua/web_docs/1803/2019/06/docs/%D0%92%D0%B8%D0%B4_%D0%86%20%D0%BA%D0%B2_2019.xls) у сумі 46 592,1 тис. грн., у тому числі по видатках загального фонду районного бюджету у сумі 45 287,6 тис.грн. та по видатках спеціального фонду районного бюджету у сумі 1 304,5 тис. грн.

по кредитуванню у сумі 1,1 тис. грн., у тому числі по кредитуванню загального фонду (14,3 тис. грн.) по кредитуванню спеціального фонду (- 15,4 тис. грн.).

|  |  |
| --- | --- |
| Голова районної ради | О.М.Левченко |

**Пояснювальна записка до звіту про виконання районного бюджету за І квартал 2019 рік**

**ДОХОДИ**

За І квартал 2019 року до районного бюджету надійшло доходів в сумі 47 561,0 тис. грн., що становить 90,5 % до уточнених бюджетних призначень на звітний період, в тому числі (до загального фонду – 46 894,7 тис. грн., спеціального фонду – 666,3 тис. грн.) , або 29,3 % до уточнених призначень на рік.

Міжбюджетних трансфертів за січень - березень 2019 року надійшло – 42 864,3 тис. грн. в тому числі :

- базової дотації у сумі 837,0 тис. грн. (100 % до плану);

- дотації з місцевого бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету 1643,2 тис. грн. ( 100 % до плану);

- субвенції на здійснення заходів щодо соціально – економічного розвитку окремих територій - 407,0 тис. грн. (100 % до плану);

- освітньої субвенції – 2861,4 тис. грн. (100 % до плану);

- медичної субвенції – 1094,6 тис. грн. (100 % до плану);

- субвенції з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері охорони здоров'я за рахунок коштів медичної субвенції у сумі - 3 667,4 тис. грн. ( 100 % до плану);

- іншої субвенції з місцевих бюджетів – 1760,1 тис. грн. (96,5 % до плану);

- на здійснення програм соціального захисту населення, які фінансуються за рахунок субвенцій з державного бюджету, отримано - 30593,6 тис. грн. (82,6 % до плану);

Аналіз виконання доходної частини бюджету району свідчить про те, що власні доходи загального фонду за І квартал 2019 року, до бюджетних призначень за звітний період виконані на 140,0 %.

Найвагомішим джерелом поповнення доходів в районному бюджеті є податок на доходи фізичних осіб, питома вага якого серед власних доходів становила 80,0 %. Бюджетні призначення по податку на доходи фізичних осіб за січень – березень виконані на 117,0 %, при уточненому плані – 2756,5 тис.грн., фактично надійшло – 3224,2 тис.грн., що на 646,8 тис. грн., або на 25,1 % більше ніж у 2018 році.

Найбільші платники податку на доходи фізичних осіб із заробітної плати:

- СТОВ «Віра» – 709,5 тис. грн.( 22 %);

- Відділ освіти та молоді Городнянської райдержадміністрації – 361,8 тис.грн.(11,2 %);

- Територіальний центр соціального обслуговування Городнянської РДА 77,2 тис.грн.( 2,4 %);

- ДП «Городнянське лісове господарство» – 60,2 тис. грн. ( 1,9 %);

- Військова частина 2253 – 174,6 тис.грн. (5,4 %);

Рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини , заготовленої в порядку рубок головного користування , яка стала надходити до районного бюджету з 01.01.2019 року, надійшло - 666,9 тис. грн.( відповідно до ст.64 БК зі змінами внесеними Законом України від 22.11.2018 р. № 2621-VІІІ ).

Плати за надання адміністративних послуг за січень - березень 2019 року надійшло – 119,2 тис.грн. (102,8 % до бюджетних призначень на звітний період).

Власні надходження бюджетних установ спеціального фонду за січень –березень 2019 року склали 666,3 тис. грн., (в тому числі плата за послуги що надаються бюджетними установами – 277,3 тис. грн..)

**ВИДАТКИ**

Видатки районного бюджету за І квартал 2019 року по загальному та спеціальному фондах враховуючи кредитування складають 46 591,0 тис. грн., при плані 59 072,7 тис. грн., або 78,9 % до уточнених призначень на звітний період.

По загальному фонду бюджету видаткова частина з врахуванням міжбюджетних трансфертів та видатків на кредитування виконана на 28,3 % до призначень на рік та становить 45 287,6 тис. грн. при уточнених планових показниках 56 526,1 тис. грн. По спеціальному фонду видатки з кредитуванням при уточненому річному плані 4 335,2 тис. грн. складають 1 304,5 тис. грн., або 30,1% до уточнених річних призначень.

В першу чергу здійснюється оплата праці працівників бюджетної сфери та розрахунків за спожиті енергоносії, а саме: в січні - березні по районному бюджету на заробітну плату з нарахуваннями направлено 11 637,8 тис. грн. або 82,6 %, на оплату комунальних послуг та енергоносіїв 1791,7 тис. грн., або 12,7 % від усіх видатків, на медикаменти та харчування - 154,4 тис. грн., або 1,1 % від усіх видатків. Разом на захищені статті видатків направлено 96,4 %.

Найбільшу питому вагу в загальному обсязі видатків загального фонду районного бюджету займають видатки на соціальний захист і соціальне забезпечення – 73,6 %, на освіту – 11,5 %, на охорону здоров’я – 11,8 %, на культуру – 1,5 %.

**Органи місцевого самоврядування**

Бюджетні призначення по загальному фонду на утримання органів місцевого самоврядування складають – 985,8 тис. грн., витрачено 650,6 тис. грн. (66 % до призначень на звітний період), у тому числі на оплату праці з нарахуваннями 589,2 тис. грн., або 90,6 %; видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв 13,6 тис. грн. (2,2% від усіх видатків 0150).

**Освіта**

Видатки на галузь склали 5 170,9 тис. грн., що становить 79,5 % до призначень на звітний період. На виплату заробітної плати з нарахуваннями спрямовано 4 347,5 тис. грн., або 84,1 % від усіх видатків, на оплату комунальних послуг та енергоносіїв направлено 692,5тис. грн., або 13.4 % видатків загального фонду.

Фактичні витрати на харчування учнів загальноосвітніх шкіл за квітень - березень 2019 року складають 132,8 тис. грн. за рахунок коштів загального фонду та батьківської плати. Видатки на харчування учнів 1-4 класів та у групах продовженого дня на 1 діто/день складають 10 грн., на рівні відповідного періоду 2018 року .

**Охорона здоров’я**

На утримання закладів охорони здоров'я бюджетом на січень – березень 2019 року передбачено – 7378,8 тис. грн., використано – 5273,8 тис. грн., що складає 71,5% до призначень. Видатки на заробітну плату з нарахуваннями використані в сумі 4324,1 тис. грн. (або 82 % від видатків на охорону здоров'я), на енергоносії 683,6 тис. грн. (або 13 % від усіх видатків), на медикаменти та харчування – 47,0 тис.грн. ( або 0,9 % ).

Фактичні витрати на харчування по цілодобових стаціонарах і стаціонарах денного перебування за рахунок коштів загального та спеціального фондів за І квартал 2019 року складають 27,3 тис. грн., на медикаменти 99,9 тис. грн. Фактичні видатки на медикаменти на 1 ліжко/день складають 7,7 грн., на харчування на 1 ліжко/день складають 2,1 грн.

**Соціальний захист і соціальне забезпечення**

На соціальний захист населення бюджетом передбачено – 40031,5 тис. грн., використано – 32 954,2 тис. грн., що складає 82,3 %. Упродовж січня – квітня 2019 року надійшло субвенції з державного бюджету на пільги, субсидії та допомоги в загальній сумі 30142,1тис. грн., тобто 82,4 % запланованого, з них:

- на пільги та субсидії населенню 18 860,6 тис. грн., або 75,7 % до плану;

- на виплату допомог сім’ям з дітьми, малозабезпеченим сім’ям, інвалідам з дитинства і дітям –інвалідам 11281,5 тис. грн., або 96,9 % запланованого.

На утримання соціальних програм в галузі сім’ї та молоді передбачено в бюджеті на І квартал 2019 року 229,1 тис. грн., видатки склали – 178,5 тис. грн., або 77,9 %. Видатки на заробітну плату з нарахуваннями використані в сумі – 173,8 тис. грн. (або 97 % від усіх видатків КФК 3121), на енергоносії – 3,3 тис. грн. (або 1,8% від усіх видатків).

На утримання територіального центру передбачено 2253,6 тис. грн., використано 1990,1 тис. грн., що складає 88,3 % до призначень на звітний період. На оплату праці з нарахуваннями використано 1875,0 тис. грн., або 94 % від усіх видатків, на енергоносії 53,2 тис. грн. (або 2 % від усіх видатків).

Видатки на харчування для Великодирчинського стаціонарного відділення для постійного проживання одиноких непрацездатних громадян та інвалідів, в якому проживає 16 чоловік, з загального фонду районного бюджету використані в сумі 24,5 тис.грн. зі спеціального фонду 38,3 тис.грн.

На інші видатки соціального захисту населення по КФК 3242 при плані 151,0 тис. грн. витрачено 71,7 тис. грн. (47,5% до призначень на звітний період), в тому числі на : на матеріальну допомогу за зверненнями громадян - 34,9 тис.грн.; на відшкодування вартості проїзду хворих з хронічною нирковою недостатністю 28,8 тис.грн.; на виконання програми матеріальної підтримки сімей, близькі родичі яких загинули,отримали поранення та інших учасників проведення антитерористичної операції (АТО) в Україні на 2019-2021 роки » - 1,0 тис.грн.; надання матеріальної допомоги громадянам, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи - 7,0 тис.грн.

**Культура**

На утримання закладів культури передбачено в бюджеті на звітний період – 888,6 тис. грн., використано 691,2 тис. грн., або 77,8 %. Видатки на заробітну плату з нарахуваннями використані в сумі 331,2 тис. грн. (або 47,9 % від загальної суми видатків на культуру), на комунальні послуги та енергоносії – 345,5 тис. грн. (або 50,0% від усіх видатків).

**Фізична культура і спорт**

На проведення фізкультурно-спортивних заходів та утримання товариства „Колос” передбачено на січень – березень 2019 року 18,9 тис. грн., використано 18,9 тис. грн., або 100%. Видатки на заробітну плату з нарахуваннями використані в сумі 18,0 тис.грн. (або 95 % від усіх видатків КФК 5031.

**Запобігання та ліквідація надзвичайних ситуацій**

На запобігання та ліквідацію надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха передбачено на І квартал 2019 року 19,8 тис. грн., використано 19,8 тис. грн., або 100 %.

**Резервний фонд**

Залишок нерозподіленого резервного фонду по районному бюджету станом на 01.04.2019 р. складає 50,0 тис.грн.

Начальник фінансового відділу О.В.Андрущенко