



УКРАЇНА  
ШЕПЕТІВСЬКА РАЙОННА ДЕРЖАВНА АДМІНІСТРАЦІЯ

---

## РОЗПОРЯДЖЕННЯ

27.02.2020

Шепетівка

№ 60/2020-р

---

Про стан виконання районного  
бюджету за 2019 рік

---

На підставі статей 6, 18, 39, 41 Закону України «Про місцеві державні адміністрації», розпорядження голови районної державної адміністрації від 19.02.2020 №17/2020-р/к «Про відпустку Бузиля В.В.», з метою забезпечення виконання дохідної та видаткової частин місцевих бюджетів протягом бюджетного періоду, заслухавши інформацію начальника управління фінансів райдержадміністрації з цього питання:

1. Рекомендувати Шепетівському управлінню ГУ ДФС у Хмельницькій області, сільським головам:

1.1. Підвищити рівень відповідальності за виконанням показників доходної частини місцевих бюджетів.

1.2. Активізувати претензійно-позовну роботу по стягненню заборгованості по орендній платі за землю, земельного податку та сплаті інших податків та зборів.

1.3. Посилити роботу по скороченню податкового боргу до місцевих та державного бюджетів.

2. Контроль за виконанням цього розпорядження залишаю за собою.

Заступник голови адміністрації

Сергій ПОНОМАРЬОВ

Додаток  
до розпорядження голови районної  
державної адміністрації  
27.02.2020 № 60/2020-р

## ІНФОРМАЦІЯ

про стан виконання районного бюджету за 2019 рік

Виконання місцевих бюджетів за період, що звітується здійснювалось на підставі чинного бюджетного законодавства та відповідних рішень місцевих рад.

До загального фонду бюджету району надійшло податків, зборів (обов'язкових платежів) з врахуванням трансфертів в сумі 224669,6 тис. грн., або 94,8%, а саме:

Надходження спеціального фонду з трансфертами складають 6126,6 тис грн. або 106,0 відсотків.

У порівнянні до відповідного періоду минулого року надходження власних доходів загального фонду бюджету району збільшилися на 6167,2 тис. гривень. Приріст складає 23,2 відсотка.

Не менш важливим за обсягом джерелом доходів місцевих бюджетів є плата за землю, надходження, якої станом на 01.01.2020 року, склали 5960,1 тис. грн., що на 566,9 тис. грн. більше, ніж за аналогічний період минулого року. Сума перевиконання даного податку, в порівнянні до затверджених показників місцевих рад, становить 1317,6 тис. грн., в процентному відношенні це складає 28,4 відсотка.

Разом з тим, потрібно відмітити, що з початку бюджетного періоду на 43,0 тис. грн. збільшилась заборгованість по орендній платі за землю. Станом на 01.01.2020 року, без врахування переплат, вона становить 91,0 тис. гривень.

Найбільша заборгованість рахується в Пліщинській сільській раді (52,3 тис. гривень).

По 8 договорах порушено строки сплати, що свідчить про не належний рівень роботи, яка проводиться по стягненню такої заборгованості.

Крім того, в районі мають місце факти встановлення низьких ставок орендної плати за користування земельними ділянками водного фонду та земель сільськогосподарського призначення.

Якщо середній розмір орендної плати по області станом на 01.01.2020 року по землях сільськогосподарського призначення за межами населених пунктів становить 1500,62 грн., а по землях водного фонду 489,08 грн., то по району відповідно по землях сільськогосподарського призначення за межами населених пунктів вони складають 850,94 грн. та землях водного фонду

складають 163,73 грн., а в межах населених пунктів середній розмір орендної плати по області по землях сільськогосподарського призначення становить 2069,69 грн. по водному фонду 1245,37 грн. та по району відповідно по землях сільськогосподарського призначення орендарі відсутні та водного фонду становить 290,71 гривень.

В окремих сільських радах ставки орендної плати нижчі за середньо районні, зокрема по землях сільськогосподарського призначення за межами населених пунктів:

- Михайлюцька сільська рада – 246,90 грн.;

- Пліщинська сільська рада – 552,84 грн.;

По землях водного фонду ставки ще менші, а саме:

- Михайлюцька сільська рада - 127,98 грн.;

- Городнявська сільська рада - 161,53 гривень.

Інформуючи про виконання бюджету району, необхідно звернути увагу на виконання районного бюджету.

Так, згідно рішення сесії Шепетівської районної ради від 21.12.2018 року № 5/37-2018 «Про районний бюджет на 2019 рік» та рядом рішень сесій Шепетівської районної ради планові призначення загального обсягу доходів районного бюджету за 2019 рік складають 228247,9 тис. грн., в тому числі планові призначення доходів загального фонду із врахуванням трансфертів по районному бюджету складають 223959,7 тис. грн., з них власні доходи 18311,6 тис. грн., та призначення спеціального фонду з трансфертами передбачені в сумі 4288,2 тис. гривень.

Фактичний обсяг доходів районного бюджету за 2019 рік складає 213802,3 тис. грн. або 93,7 відсотка.

Темп збільшення власних надходжень загального фонду районного бюджету за звітний період до відповідного періоду минулого року становить 28,1%, що в абсолютному значенні складає 4600,6 тис. гривень. В основному це надходження податку на доходи фізичних осіб, який в загальній структурі платежів загального фонду районного бюджету на сьогодні займає 87,2 відсотка. Надходження цього податку на районному бюджеті дорівнює 18276,4 тис. грн., при планових показниках 16250,4 тис. грн., що відповідає 112,5 відсотка. Приріст надходження до відповідного періоду минулого року складає 2577,3 тис. грн. або 16,4 відсотка.

Потребує уваги питання по здійсненню контролю за діяльністю суб'єктів господарювання, що мають значні валові доходи, але виплачують заробітну плату менше законодавством встановленого мінімуму. У районі рахується 2 таких підприємства (ПАТ «Майдан-Вильський комбінат вогнетривів», Шепетівська філія державного підприємства «Укрветсанзавод»).

По сільських бюджетах фактичні надходження доходів загального фонду без врахування трансфертів склали 11786,7 тис. грн. при запланованій сумі 9733,2 тис. грн. або 121,1%, а сума перевиконання – 2053,5 тис. гривень.

За даними Шепетівського управління ГУ ДФС у Хмельницькій області станом на 01.01.2020 року обсяг податкового боргу по району відображений в сумі 1247,2 тис. грн., в тому числі до державного бюджету – 0,0 тис. грн., до місцевого бюджету – 1247,2 тис. гривень. Найбільший борг до бюджету рахується за Хмельницьким КЕВ – 753,4 тис. гривень.

У порівнянні до початку року недоїмка зменшилась на 423,1 тис. грн. до місцевого бюджету.

З метою мобілізації коштів до бюджету району, зменшення податкового боргу та покращення стану надходження податків та платежів проводились щомісячні засідання робочої групи з питань сприяння забезпеченню погашення заборгованості із заробітної плати, пенсій, інших соціальних виплат.

У звітному періоді було проведено 15 таких засідань, на яких заслухано звіти 101 керівника підприємств-боржників та фізичних осіб.

За рахунок безспірного списання податкового боргу згідно виконавчого листа Хмельницького окружного адмінсуду від КЕВ м.Хмельницький надійшло 2022,2 тис. грн. плати за землю.

Видаткова частина загального фонду бюджету району за 2019 рік виконана в сумі **218448,2 тис. грн.**, при уточненому плані **238762,0 тис. грн.**, що становить **91,5 %**, в тому числі по галузях:

	факт		план
<b>Освіта</b>	- <b>38091,0</b> тис. грн.	або	<b>95,4%</b> <b>39936,3</b>
<b>Охорона здоров'я</b>	- <b>77741,4</b> тис. грн.	або	<b>98,6%</b> <b>78812,5</b>
<b>Культура</b>	- <b>2829,3</b> тис. грн.	або	<b>97,6%</b> <b>2899,3</b>
<b>Управління</b>	- <b>8751,7</b> тис. грн.	або	<b>98,7%</b> <b>8866,5</b>
<b>Інші галузі</b>	- <b>91034,8</b> тис. грн.	або	<b>84,1%</b> <b>108247,4</b>

У структурі проведених видатків місцевих бюджетів за 2019 рік значну питому вагу займають видатки на утримання установ освіти – 17,4% від загального обсягу видатків, галузь «Охорона здоров'я» в структурі видатків складає 35,6%, управління відповідно – 4,0%, культура і мистецтво – 1,3%, інші галузі – 41,7 відсотка.

Видаткова частина бюджету району характеризується соціальною спрямованістю. Основну питому вагу в загальній сумі видатків бюджету району займає виплата заробітної плати та нарахування на неї, що становить 49,8 % в абсолютному значенні – 108696,9 тис. гривень.

За 2019 рік обсяг захищених статей видатків бюджету району складає 94,6% або 206621,6 тис. гривень.

Видаткова частина загального фонду районного бюджету виконана в сумі 204639,1 тис. грн., при уточненому плані 223819,9 тис. грн., що становить 91,4%, по галузях це становить:

	<b>Факт</b>	<b>План</b>
<b>Управління</b>	– <b>99,9 %</b> або в сумі <b>3630,7</b> тис. грн.	<b>3634,9</b>
<b>Освіта</b>	– <b>96,0%</b> або в сумі <b>33612,1</b> тис. грн.	<b>35007,6</b>
<b>Культура</b>	– <b>99,6%</b> або в сумі <b>937,2</b> тис. грн.	<b>940,7</b>
<b>Охорона здоров'я</b>	– <b>98,6%</b> або в сумі <b>77741,4</b> тис. грн.	<b>78812,5</b>
<b>Інші видатки</b>	– <b>84,2%</b> або в сумі <b>88717,7</b> тис. грн.	<b>105424,2</b>

Основну питому вагу в загальній сумі видатків районного бюджету займає виплата заробітної плати, що становить по факту використання 48,3%, в абсолютному значенні це дорівнює 98900,9 тис. гривень.

Обсяг захищених статей видатків загального фонду районного бюджету за 2019 рік складає 95,5% або 195358,1 тис. гривень.

Видаткова частина загального фонду сільських бюджетів виконана в сумі 13809,1 тис. грн. при планових призначеннях 14942,1 тис. грн., що дорівнює 92,4 відсотка.

Загальний обсяг виконання спеціального фонду районного бюджету за 2019 рік складає 9693,6 тис. грн. до призначень запланованих на рік 10621,0 тис. грн., що складає 91,3%, з них:

	<b>Факт</b>	<b>%</b>	<b>План</b>
<b>Освіта</b>	- <b>2233,1</b> тис. грн.	- <b>99,9 %</b> ;	<b>2235,9</b>
<b>Культура</b>	- <b>22,0</b> тис. грн.	- <b>100,0 %</b> ;	<b>22,0</b>
<b>Управління</b>	- <b>130,6</b> тис. грн.	- <b>74,2 %</b> ;	<b>176,1</b>
<b>Охорона здоров'я</b>	- <b>3364,1</b> тис. грн.	- <b>84,4 %</b> ;	<b>3984,5</b>
<b>Інші видатки</b>	- <b>3943,8</b> тис. грн.	- <b>93,8 %</b> ;	<b>4202,5</b>

Виплата заробітної плати працівникам бюджетної сфери та оплата за використані бюджетними установами енергоносії за 2019 рік профінансовані в повному обсязі.

Як по загальному, так і по спеціальному фондах загального обсягу бюджету, в першу чергу у 2019 році проводилось фінансування захищених статей видатків бюджетних установ в межах лімітних асигнувань, передбачених в їх кошторисах доходів і видатків.

Начальник управління  
фінансів адміністрації

Лариса СОРОКА