



УКРАЇНА
ШЕПЕТІВСЬКА РАЙОННА ДЕРЖАВНА АДМІНІСТРАЦІЯ

РОЗПОРЯДЖЕННЯ

28.05.2020

Шепетівка

№ 144/2020-р

Про стан виконання районного
бюджету за I квартал 2020 року

На підставі статей 6, 18, 39, 41 Закону України «Про місцеві державні адміністрації», з метою забезпечення виконання дохідної та видаткової частин місцевих бюджетів протягом бюджетного періоду, заслухавши інформацію з цього питання (додається):

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.

Голова адміністрації

Юрій БАСЮК

Додаток
до розпорядження голови районної
державної адміністрації
28.05.2020 № 144/2020-р

ІНФОРМАЦІЯ

про стан виконання бюджету району за I квартал 2020 року

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 31157,4 тис. грн., або 105,8%, а саме:

- власних доходів – 8127,8 тис. грн. або 127,5% до планових призначень за звітний період;
- базової дотації – 290,7 тис. грн. або 100,0%;
- додаткова дотація з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я – 1354,6 тис. грн. або 100,0%;
- іншої додаткової дотації – 725,4 тис. грн. або 100,0%;
- субвенції з Державного бюджету – 6829,8 тис. грн. або 100,0%;
- субвенції з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам – 13829,1 тис. грн. або 99,7 відсотка.

Надходження спеціального фонду з трансфертами складають 342,9 тис. грн. або 16,9% до річних призначень.

У порівнянні до відповідного періоду минулого року надходження власних доходів загального фонду бюджету району збільшились на 280,6 тис. гривень.

Такий приріст відбувся, головним чином, за рахунок надходження:

- податку на прибуток підприємств комунальної власності, що надійшов в сумі 461,0 тис. грн. (+74,0 тис. грн.);
- рентної плати за використання лісових ресурсів 1758,1 тис. грн. (+1204,6 тис. гривень).

Не менш важливим за обсягом джерелом доходів місцевих бюджетів є плата за землю. Надходження, якої станом на 01.04.2020 року, склали 870,9 тис. грн., що на 883,8 тис. грн. менше, ніж за аналогічний період минулого року. Сума недовиконання цього податку, в порівнянні до затверджених показників місцевих рад, становить 326,6 тис. грн., в процентному відношенні це складає 27,3 відсотка.

Разом з тим, слід відмітити, що з початку бюджетного періоду на 19,3 тис. грн. збільшилась заборгованість по орендній платі за землю. Станом на 01.04.2020 року, без врахування переplat, вона становить 108,9 тис. гривень.

Найбільша заборгованість рахується в Пліщинській сільській раді (65,9 тис. гривень).

По 15 договорах порушено строки сплати, що свідчить про не належний рівень роботи, яка проводиться по стягненню цієї заборгованості.

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

Якщо середній розмір орендної плати по області станом на 01.04.2020 року по землях сільськогосподарського призначення за межами населених пунктів становить 1556,22 грн., а по землях водного фонду 497,60 грн., то по району відповідно по землях сільськогосподарського призначення за межами населених пунктів вони складають 841,62 грн. та землях водного фонду - 157,94 грн., а в межах населених пунктів середній розмір орендної плати по області по землях сільськогосподарського призначення становить 2276,68 грн. по водному фонду 1203,65 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 20.12.2019 року № 9/47-2019 «Про районний бюджет на 2020 рік» та рядом рішень сесій Шепетівської районної ради планові призначення загального обсягу доходів районного бюджету за I квартал 2020 року складають 26712,9 тис. грн., в тому числі планові призначення доходів загального фонду із врахуванням трансфертів по районному бюджету складають 26416,0 тис. грн., з них власні доходи - 4073,9 тис. грн., та призначення спеціального фонду з трансфертами передбачені в сумі 296,9 тис. гривень.

Фактичний обсяг доходів районного бюджету за I квартал 2020 року складає 27439,7 тис. грн. або 102,7%, в тому числі:

- виконання власних доходів районного бюджету складає 4877,1 тис. грн. або 119,7% до передбачених призначень;

- базова дотація – 290,7 тис. грн. або 100,0%;
- дотація 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 – 1354,6 тис. грн. або 100,0%.
- субвенцій з Державного бюджету – 6829,8 тис. грн. або 100,0%.
- субвенцій з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам – 13829,0 тис. грн. або 99,7%.
- спеціального фонду з трансфертами районного бюджету в абсолютному значенні складає 258,5 тис. грн. або 87,1 відсотка.

Темп зменшення власних надходжень загального фонду районного бюджету за звітний період до відповідного періоду минулого року становить 2,1%, що в абсолютному значенні складає 103,2 тис. гривень. В основному це надходження податку на доходи фізичних осіб, який в загальній структурі платежів загального фонду районного бюджету на сьогодні займає 77,7 відсотка. Надходження цього податку на районному бюджеті дорівнює 3787,6 тис. грн., при планових показниках 3403,4 тис. грн., що відповідає 111,3 відсотка. Зменшення надходження до відповідного періоду минулого року складає 419,0 тис. грн. або 10,0 відсотків. (Зменшились надходження по податку з доходів фізичних осіб, з доходів одержаних громадянами від надання в оренду земельної частки (паю) по ТОВ «Лотівка-Еліт».)

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 є 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 3250,7 тис. грн. при запланованій сумі 2300,9 тис. грн. або 141,3%, а сума перевиконання становить 949,8 тис. гривень.

За даними Шепетівського управління ГУ ДФС у Хмельницькій області станом на 01.04.2020 року обсяг податкового боргу по району відображений в сумі 839,3 тис. грн., весь борг до місцевого бюджету. Найбільший борг до бюджету району рахується за Хмельницьким КЕВ – 502,9 тис. гривень.

У порівнянні до початку року недоїмка до місцевого бюджету зменшилась на 407,9 тис. гривень.

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 проведено 3 засідання, на яких заслухано звіти 12 керівників підприємств-боржників та фізичних осіб.

Видаткова частина загального фонду бюджету району за 1 квартал 2020 року виконана в сумі **30861,7 тис. грн.**, при уточненому плані **35225,8 тис. грн.**, що становить **87,6 %**, в тому числі по галузях:

	факт		план
Освіта	- 9425,0 тис. грн.	або	84,0% 11214,4
Охорона здоров'я	- 16557,4 тис. грн.	або	94,4% 17537,3
Культура	- 678,7 тис. грн.	або	83,7% 811,1
Управління	- 2007,4 тис. грн.	або	81,1% 2474,6
Інші галузі	- 2193,2 тис. грн.	або	68,8% 3188,4

У структурі проведених видатків місцевих бюджетів за 1 квартал 2020 року значну питому вагу займають видатки на утримання установ освіти – **30,5%** від загального обсягу видатків, галузь «Охорона здоров'я» в структурі видатків складає **53,7%**, управління відповідно – **6,5%**, культура і мистецтво – **2,2%**, інші галузі – **7,1** 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 **80,3 %** в абсолютному значенні – **24784,5 тис. гривень**.

За 1 квартал 2020 року обсяг захищених статей видатків бюджету району складає **98,1%** або **30261,1 гривень**.

Видаткова частина загального фонду районного бюджету виконана в сумі **27730,9 тис. грн.**, при уточненому плані **30970,3 тис. грн.**, що становить **89,5%**, по галузях це становить:

	Факт	при	Плані
Управління	- 74,7 % або в сумі 781,1 тис. грн.		1045,4
Освіта	- 84,7 % або в сумі 8230,0 тис. грн.		9712,9
Культура	- 87,2 % або в сумі 243,9 тис. грн.		279,8
Охорона здоров'я	- 94,4 % або в сумі 16557,4 тис. грн.		17537,3
Інші видатки	- 80,1 % або в сумі 1918,5 тис. грн.		2395,0

Основну питому вагу в загальній сумі видатків районного бюджету займає також виплата заробітної плати, що становить по факту використання **80,3 %**, в абсолютному значенні це дорівнює **22271,7 тис. гривень**.

Обсяг захищених статей видатків загального фонду районного бюджету за 1 квартал 2020 року складає **98,5%** або **27325,9 тис. гривень**.

Видаткова частина загального фонду сільських бюджетів виконана в сумі **3130,8 тис. грн.** при планових призначеннях **4255,5 тис. грн.**, що дорівнює **73,6** відсотка.

Загальний обсяг виконання спеціального фонду районного бюджету за 1 квартал 2020 року дорівнює **678,1 тис. грн.** до запланованих на рік призначень **3302,9 тис. грн.**, що складає **20,5%**, з них:

	Факт	%	План
Освіта	- 592,1 тис. грн.	- 58,0 % ;	1020,3
Культура	- 1,3 тис. грн.	- 2,7 % ;	4,9
Управління	- 28,0 тис. грн.	- 65,4 % ;	42,8
Охорона здоров'я	- 52,9 тис. грн.	- 17,6 % ;	300,9
Інші видатки	- 3,8 тис. грн.	- 0,2 % ;	1934,0

Виплата заробітної плати працівникам бюджетної сфери та оплата за використані бюджетними установами енергоносії в 1 кварталі 2020 року профінансовані в повному обсязі.

Як по загальному, так і по спеціальному фондах загального обсягу бюджету, в першу чергу в 1 кварталі 2020 року проводилось фінансування захищених статей видатків бюджетних установ в межах лімітних асигнувань, передбачених в їх кошторисах доходів і видатків.

Начальник управління
фінансів адміністрації

Лариса СОРОКА