



ФІНАНСОВЕ УПРАВЛІННЯ
СОКАЛЬСЬКОЇ РАЙОННОЇ ДЕРЖАВНОЇ АДМІНІСТРАЦІЇ

вул. Шептицького, 26, м.Сокаль, Львівська обл., 80000, тел. (03257) 7-22-57,
факс (03257) 7-22-57 e-mail: sokal-finupr@ukr.net

Пояснювальна записка

***Про виконання районного
бюджету Сокальського району
за I квартал 2018 року***

За I квартал 2018 року ресурс районного бюджету (з урахуванням трансфертів) склав 213,7 млн.грн.

Податків та зборів до загального фонду районного бюджету за звітний період акумульовано 48,1 млн.грн, або 130,7% до уточнених планових показників.

В розрізі податків та зборів план по доходах районного бюджету виконано по:

- податку на доходи фізичних осіб (130,5%),
- податку на прибуток підприємств комунальної власності (166,5%),
- адміністративному збору за проведення державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань(211,2%),
- адміністративного збору за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень(233,5%),
- орендної плати за водні об'єкти(466,6%);

Податок на доходи фізичних осіб є основним джерелом доходів районного бюджету, питома вага якого становить 99,6 відсотків. Фактичні надходження податку за звітний період становлять 47,8 млн.грн, що є більше минулого року на 17,9 млн.грн.

На виконання плану та збільшення надходжень по ПДФО вплинули зміни у законодавстві щодо мінімальної заробітної плати та єдиної тарифної сітки, як наслідок зростання фонду оплати праці, виплата за земельні паї 2018 року .

У зв'язку із створенням Великомоствівської ОТГ до районного бюджету не зараховується ПДФО від підприємств, що знаходяться на території колишніх місцевих рад, а саме: В.Мостівської, Реклинецької, Двірцівської та Бутинської.

До відома відсоток надходжень даних підприємств у загальній сумі доходів районного бюджету становив 11,6%.

Податку на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності надійшло в сумі 10,0 тис.грн. Платниками даного податку були КП "Сокальська районна друкарня"- 6,5 тис.грн та "Редакція газети"ГОЛОС З-НАД БУГУ"3,5 тис.грн.

По адміністративному збору за проведення державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань надходження склали 31,7 тис.грн.

Адміністративного збору за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень надійшло 126,1 тис.грн

План по доходах загального фонду не виконано по надходженню:

-частини чистого прибутку підприємств, що належать до комунальної власності, при плані 3,0 тис.грн. надходження склали 0,2 тис.грн. Платниками даного платежу за результатами діяльності за I-IV квартал 2017 року були КП ТРК «Сокаль», КП «Сокальська друкарня», Редакція газети «Голос з –над Бугу»;

-орендної плати за оренду цілісних майнових комплексів та іншого нерухомого майна , при плані 42,0 тис.грн надійшло 38,7 тис.грн.

За звітний період до спеціального фонду районного бюджету надійшло 2,2 млн.грн власних надходжень бюджетних установ, 2,5 тис.грн коштів від відшкодування втрат сільськогосподарського і лісогосподарського виробництва.

У січні–березні 2018 року районним бюджетом отримано міжбюджетних трансфертів на загальну суму 165,6 млн.грн що на 18,1 млн.грн менше у порівнянні з аналогічним періодом 2017 року. З них, з державного бюджету отримано медичну субвенцію на суму 17,1 млн.грн, освітню субвенцію- 31 млн.грн, субвенцій соціального характеру- 113,4 млн.грн, що становить 89,1 відсотка до планових призначень , дотації з місцевих бюджетів - 4 млн.грн.

Протягом I кварталу 2018 року на утримання бюджетних установ та виконання загальнорайонних програм та заходів проведено видатки в сумі 148915,5 тис.грн, з них по загальному фонду – 147069,2 тис.грн та по спеціальному – 1846,3 тис.грн. Дані показники не є співставними із аналогічним періодом минулого року, оскільки з 1 січня 2018 року у зв'язку із утворенням В.Мостівської об'єднаної територіальної громади фінансування 8 шкіл (В.Мости, Реклинець, Бутини НВК, Двірці НВК, Куличків НВК, Пристань НВК, Стремінь НВК, Борове НВК), будинку учнівської творчості м.В.Мости, Великомостівської дитячої школи мистецтв, В.Мостівської лікарні, 2 амбулаторій (Бутини, Двірці), 5 фельдшерсько-акушерських пунктів (Реклинець, Стремінь, Борове, Пристань, Куличків), 9 бібліотек-філій централізованої бібліотечної системи здійснюється з бюджету В.Мостівської ОТГ.

За I квартал 2018 рік на утримання Сокальської районної ради проведено видатки на суму 700,8 тис.грн, що на 67,2 тис.грн менше аналогічного періоду 2017 року, однак більше видатків по заробітній платі з нарахуваннями у зв'язку із підвищенням посадових окладів для посадових осіб і службовців органів місцевого самоврядування у 2017 році відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 24.05.2017 № 353.

По загальному фонду на зарплату з нарахуваннями працівникам районної ради використано 548,4 тис.грн, що на 257,3 тис.грн більше I кварталу 2017 року. На придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентаря використано кошти в сумі 31,6 тис.грн, видатки на відрядження – 4,1 тис.грн, оплату послуг (крім комунальних) – 65,7 тис.грн. На оплату комунальних послуг та енергоносіїв використано кошти в сумі 51,0 тис.грн.

На утримання **установ освіти** районного підпорядкування протягом I кварталу 2018 року використано 40339,6 тис.грн, у тому числі по загальному фонду – 38990,3 тис.грн (78,5 % планових призначень на квартал), що на 27,8 тис.грн більше аналогічного періоду минулого року, спеціальному фонду – 1349,3 тис.грн (19,2 % річних призначень).

По загальному фонду, по установах головним розпорядником яких є Сокальська РДА, на виплату заробітної плати з нарахуваннями працівникам освіти видатки проведено в сумі 29636,7 тис.грн, що складає 77,3 % загальних видатків на освіту та на 158,8 тис.грн менше такого ж періоду минулого року, на оплату енергоносіїв і комунальних послуг – 6099,2 тис.грн, що на 164,8 тис.грн більше до такого ж періоду минулого року. На харчування дітей у школах (пільгова категорія) та НВК використано кошти в сумі 608,5 тис.грн (на 74,9 тис.грн менше), на придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю – 397,5 тис.грн (на 112,7 тис.грн більше), оплату послуг – 86,0 тис.грн на (на 66,0 тис.грн менше), оплату відряджень – 61,7 тис.грн (на 33,8 тис.грн більше), інші поточні видатки склали 70,4 тис.грн (на 14,9 тис.грн більше).

Середні видатки загального фонду по галузі освіта в розрахунку на одного учня у I кварталі 2018 року становлять 4,08 тис.грн проти 4,12 тис.грн за аналогічний період 2017 року.

До спеціального фонду установ освіти, що фінансуються з районного бюджету та головним розпорядником коштів яких є Сокальська РДА, надійшло 1449,8 тис.грн, з них орендної плати – 33,7 тис.грн, послуг по одноразовій оренді – 2,4 тис.грн, батьківської плати за харчування дітей дошкільного віку у НВК – 125,3 тис.грн, повернення коштів за надані послуги з харчування учнів 5-11 класів – 1093,6 тис.грн, плати за відвідування басейну – 0,3 тис.грн, реалізації майна – 4,9 тис.грн, спонсорської допомоги – 189,6 тис.грн.

Видатки спецфонду проведено в сумі 1349,3 тис.грн. Зокрема, на придбання предметів та матеріалів використано 156,5 тис.грн, продуктів харчування – 1171,4 тис.грн, оплату послуг – 18,8 тис.грн, оплату енергоносіїв – 2,2 тис.грн, придбання медикаментів – 0,4 тис.грн.

На утримання установ освіти, головним розпорядником коштів по яких є відділ з питань культури, охорони культурної спадщини, туризму та релігій Сокальської РДА (2 школи естетичного виховання дітей), видатки по загальному фонду проведено на суму 2016,6 тис.грн (90,8 % квартальних призначень), що на 852,9 тис.грн менше видатків за аналогічний період 2017 року.

По загальному фонду на виплату заробітної плати з нарахуваннями працівникам шкіл естетичного виховання дітей видатки проведено в сумі 1792,6 тис.грн, що складає 88,9 % загальних видатків та на 887,3 тис.грн менше

видатків за аналогічний період 2017 року. Однак на оплату енергоносіїв і комунальних послуг використано 209,8 тис.грн, що на 37,3 тис.грн більше видатків за аналогічний період 2017 року. Так на оплату теплопостачання використано 184,6 тис.грн (на 79,8 тис.грн більше аналогічного періоду минулого року), що вже становить 85,3 % річних призначень. Інші поточні видатки склали 14,2 тис.грн.

До спеціального фонду шкіл естетичного виховання дітей надійшло 141,6 тис.грн, що становить 38,9% річних призначень та на 19,3 тис.грн менше надходжень аналогічного періоду 2017 року, з них батьківської плати – 138,9 тис.грн, орендної плати – 2,7 тис.грн.

По **установах охорони здоров'я** за I квартал 2018 року використано кошти на загальну суму 19723,7 тис.грн, з них по загальному фонду 19258,5 тис.грн, що становить 91,8 % планових призначень на квартал та більше аналогічного періоду 2017 року на 1961,2 тис.грн, по спеціальному фонду 465,2 тис.грн, що становить 21,2 % річних призначень.

По загальному фонду на виплату заробітної плати з нарахуваннями працівникам охорони здоров'я використано кошти в сумі 14637,0 тис.грн, а це 76,0 % загальних видатків та на 29,2 тис.грн менше видатків за I квартал 2017 року. На придбання медикаментів і перев'язочних матеріалів використано 256,8 тис.грн (ліжкодень – 6,24 грн), рецепти пільговій категорії громадян відшкодовано на суму 283,4 тис.грн, на програму забезпечення лікування хворих на цукровий діабет – 344,5 тис.грн, на програму відшкодування вартості препаратів – 279,2 тис.грн, продуктів харчування – 81,1 тис.грн, (ліжкодень – 5,90 грн), енергоносії профінансовано на суму 2806,5 тис.грн, що становить 94,3 % призначень на квартал (41,3 % призначень на рік) та більше відповідного періоду минулого року на 945,9 тис.грн. У бюджеті на 2018рік закладена ціна з коефіцієнтом росту на послуги теплопостачання в сумі 1439 грн за 1 Гкал, станом на 20 лютого 2018 року ціна склали 1794 грн за 1 Гкал. Інші видатки з утримання установ склали 528,2 тис.грн.

Безкоштовне зубопротезування 38-ом хворим профінансовано на суму 41,8 тис.грн.

По спеціальному фонду установ охорони здоров'я району надійшло 599,2 тис.грн, що становить 27,3 % призначень на рік (за оренду приміщень – 44,6 тис.грн, зубопротезування – 81,0 тис.грн, проведення медоглядів – 259,7 тис.грн, інші послуги – 8,3 тис.грн, благодійні внески – 205,6 тис.грн).

Видатки по спеціальному фонду проведено в сумі 465,2 тис.грн. Зокрема, на виплату заробітної плати працівникам використано 164,5 тис.грн, на придбання предметів та матеріалів – 86,7 тис.грн, медикаментів – 125,6 тис.грн, продуктів харчування – 17,5 тис.грн, поточний ремонт приміщень – 57,8 тис.грн.

За звітний період на соціальний захист та соціальне забезпечення видатки проведено в сумі 73043,7 тис.грн, з них по загальному фонду – 73038,3 тис.грн, по спеціальному – 5,4 тис.грн.

За рахунок субвенцій з державного бюджету :

- виплачено допомог сім'ям з дітьми в сумі 34464,1 тис.грн;

- надано пільг окремим категоріям громадян відповідно до законодавства на оплату житлово-комунальних послуг в сумі 3720,4 тис.грн, на придбання твердого та рідкого пічного побутового палива і скрапленого газу – 604,0 тис.грн.

- надано субсидій населенню для відшкодування витрат на оплату житлово-комунальних послуг субсидій в сумі 30782,7 тис.грн, на придбання твердого та рідкого пічного побутового палива і скрапленого газу – 1317,9 тис.грн.

За I квартал 2018 року на компенсації фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку з районного бюджету використано кошти в сумі 26,0 тис.грн.

По Програмі соціального захисту окремих категорій населення Сокальського району за I квартал 2018 року використано кошти на суму 64,5 тис.грн. Зокрема, кошти використано на:

- грошову допомогу учасникам визвольних змагань – 35,0 тис.грн ;
- грошову допомога членам 5 родин, що загинули в Афганістані – 2,5 тис.грн;

- одноразову грошову допомогу особам, які призвані на військову службу за контрактом – 27,0 тис.грн;

За I квартал 2018 року по Програмі компенсації пільгового проїзду окремих категорій громадян в автотранспорті використано кошти на суму 225,0 тис.грн,

По Програмі фінансової підтримки Благодійного Фонду “Карітас-Сокаль” видатки проведено в сумі 14,7 тис.грн.

По Програмі фінансової підтримки Асоціації інвалідів видатки проведено в сумі 20,0 тис.грн.

По територіальному центру соціального обслуговування (надання соціальних послуг) видатки проведені в сумі 1214,6 тис.грн, що становить 93,9 % планових призначень на квартал. Територіальним центром обслуговується 426 одиноких непрацездатних громадян.

На заробітну плату з нарахуваннями використано 1130,9 тис.грн, на оплату енергоносіїв – 49,2 тис.грн. Інші видатки на утримання установи склали 34,5 тис.грн.

По спеціальному фонду надійшло платних послуг від надання перукарських, швейних послуг та послуг з прання білизни 11,8 тис.грн, благодійних внесків та дарунків на суму 1,0 тис.грн. Видатки проведено на заробітну плату з нарахуваннями в сумі 3,4 тис.грн, придбання предметів, матеріалів та обладнання – 1,8 тис.грн, оплату послуг – 0,2 тис.грн.

На утримання центру соціальних служб для сім’ї, дітей та молоді за I квартал 2018 року використано 136,0 тис.грн. На заробітну плату з нарахуваннями використано 111,7 тис.грн, енергоносії – 22,3 тис.грн. Інші видатки на утримання установи склали 2,0 тис.грн.

Протягом I кварталу 2018 року за рахунок субвенції з державного бюджету виплачено державної соціальної допомоги на дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, у дитячих будинках сімейного типу та прийомних сім'ях, грошового забезпечення батькам-вихователям і прийомним батькам за надання соціальних послуг в сумі 448,4 тис.грн.

На утримання районних **установ культури** протягом I кварталу 2018 року використано кошти на загальну суму 1875,1 тис.грн, з них по загальному фонду – 1868,3 тис.грн (80,2 % квартальних призначень), по спеціальному фонду – 6,8 тис.грн (22,2 % річних призначень). Видатки на утримання установ культури по загальному фонду на 302,8 тис.грн менші видатків за аналогічний період 2017 року.

По загальному фонду на виплату заробітної плати з нарахуваннями працівникам районних установ культури використано 1577,3 тис.грн, що становить 84,4 % загальної суми видатків, та на 260,9 тис.грн менше видатків за I квартал 2017 року. Придбано предметів та матеріалів на суму 22,8 тис.грн, оплачено послуг – 12,5 тис.грн, відряджень – 2,1 тис.грн. Спожиті енергоносії профінансовано на суму 253,5 тис.грн, інші поточні видатки склали 0,1 тис.грн.

До спеціального фонду районних установ культури за звітний період надійшло 25,2 тис.грн, що становить 82,0 % річних призначень та на 23,8 тис.грн більше надходжень I кварталу 2017 року. Зокрема, орендна плата становить 16,8 тис.грн, платні послуги – 7,0 тис.грн, спонсорська допомога – 1,4 тис.грн.

Видатки по спецфонду проведено на суму 6,8 тис.грн (22,2 % річних призначень) на заробітну плату з нарахуваннями.

По **фізичній культурі і спорту** за звітний період по загальному фонду видатки проведено в сумі 909,2 тис.грн, що складає 82,6 % планових призначень на квартал та на 167,3 тис.грн більше за аналогічний період минулого року. На утримання дитячо-юнацьких спортивних шкіл “Соколяни” та “Буг” кошти використано в сумі 695,8 тис.грн (на 50,9 тис.грн більше), на утримання спортивних споруд – 112,5 тис.грн (на 33,3 тис.грн більше), на заходи з фізичної культури та спорту та програму підтримки розвитку пріоритетних та наймасовіших видів спорту – 100,9 тис.грн (на 83,2 тис.грн більше).

До спеціального фонду установ фізичної культури та спорту надійшло 15,5 тис.грн плати за відвідування басейну та 5,1 тис.грн орендної плати. Кошти спецфонду використано на придбання предметів, матеріалів, обладнання на суму 19,7 тис.грн.

За I квартал 2018 року місцева **пожежна команда** м.Белз профінансована на 268,9 тис.грн, що на 36,5 тис.грн більше аналогічного періоду 2017 року.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями проведено видатки в сумі 215,6 тис.грн, що на 37,8 тис.грн більше I кварталу 2017 року, оплату спожитих енергоносіїв – 15,2 тис.грн, придбання предметів, матеріалів та оплату послуг – 38,1 тис.грн.

Начальник

Галина Леонова