



**ФІНАНСОВЕ УПРАВЛІННЯ
ЧЕРКАСЬКОЇ РАЙОННОЇ ДЕРЖАВНОЇ АДМІНІСТРАЦІЇ**

вул. В'ячеслава Чорновола, 157, м. Черкаси, 18003, тел./факс: (047) 64-34-63,
E-mail: ck@gfu.ck.ua Код ЄДРПОУ 02317132

04.05.2020 р № 02-18/

На № _____ від _____

Черкаська райдержадміністрація

Про підсумки виконання
місцевих бюджетів району
за I квартал 2020 року

План по доходах місцевих бюджетів Черкаського району (без трансфертів) за 3 місяці 2020 року виконано на 111,5 відс., понад план надійшло 2682,8 тис.грн. Темп зростання доходів бюджету району до аналогічного періоду минулого року становить 117,1 відс.

До загального фонду місцевих бюджетів надійшло 23739,0 тис.грн. власних та закріплених доходів. Рівень виконання планів по доходах забезпечено на 112,8 відс. (понад план надійшло 2695,5 тис.грн.). В порівнянні з аналогічним періодом минулого року доходів надійшло на 3524,8 тис.грн., або 17,4 відс. більше.

Доходи загального фонду районного бюджету становлять 12274,9 тис.грн., що на 62,5 тис.грн., або на 0,5 відс. більше плану, а в порівнянні з аналогічним періодом 2019 року – на 955,8 тис.грн., або на 8,4 відс. більше.

Доходи загального фонду сільських бюджетів становлять 11464,1 тис.грн., що на 2633,0 тис.грн., або на 29,8 відс. більше плану, а в порівнянні з аналогічним періодом 2019 року – на 2569,0 тис.грн., або на 28,9 відс. більше.

Найбільше перевиконання плану мають такі сільські ради:

- Свидівоцька – 931,8 тис.грн., а відсоток виконання - 153,4 відс.;
- Кумейківська – 458,7 тис.грн., (245,2 відс.);
- Мошнівська – 445,3 тис.грн., (137,8 відс.);
- Софіївська – 175,4 тис.грн., (135,6 відс.);
- Яснозірська – 333,9 тис.грн., (130,3 відс.).

За 3 місяці 2020 року в цілому по району досягнуто значного приросту надходжень до минулого року майже по всіх основних податках, зокрема по:

- податку на доходи фізичних осіб – на 7,8 відс., або на 801,4 тис.грн.;
- рентній платі за спеціальне використання лісових ресурсів – в 2 рази, або на 2079,4 тис.грн.;
- єдиному податку - на 12,1 відс., або на 425,9 тис.грн.

Близько 95 відс. доходів загального фонду бюджету району сформовані за рахунок податку на доходи фізичних осіб, рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів, єдиного податку та плати за землю, питома вага яких в загальному обсязі становить відповідно 47, 17, 17 та 14 відс.

До спеціального фонду місцевих бюджетів надійшло 2233,6 тис.грн., або 99,4 відс. до розрахункового завдання на звітний період (- 12,7 тис.грн.), 37,2 відс. – до річного завдання та 113,2 відс. – до відповідного періоду 2019 року.

Видаткова частина місцевих бюджетів району за січень-березень п.р. виконана в обсязі 61710,6 тис.грн, у тому числі по загальному фонду – 58353,3 тис. грн, (27 відс. до річних призначень), спеціальному – 3357,3 тис. грн (16 відс. відповідно).

Загальний фонд. Якщо в цілому по району видаткові повноваження звітного періоду виконані на 78 відс., то по районному бюджету – 79 відс., сільських бюджетах цей показник склав 74 відс. Із 11 сільських бюджетів 7 не досягли середньорайонного показника виконання, найгірше використовуються кошти Дубіївською, Мошнівською та Тубільцівською сільськими радами – 68, 68 та 62 відс.

У порівнянні з аналогічним періодом 2019 року видатки загального фонду зменшились на 108314,5 тис.грн, або в 2,9 рази.

У розрахунку на 1 жителя в середньому по району видатки становлять 2343 грн і зменшилися проти звітного періоду попереднього року на 4348 грн, або в 2,9 рази. Основна питома вага коштів бюджету спрямована на галузі соціального призначення і загалом складає 48496,5 тис.грн, або на 104525,8 тис.грн (більше як в 3 рази) менше, ніж у відповідному періоді минулого року.

Асигнування на утримання установ та закладів освіти використані в сумі 25093,1 тис.грн, що становить 80 відс. до уточнених призначень на період, в порівнянні з минулим роком на 19135,1 тис.грн менше, або в 1,8 рази.

Установи охорони здоров'я профінансовані в сумі 18376,9 тис.грн, або 79 відс. до уточнених призначень на період. В порівнянні з 1 кварталом минулого року на 2616,3 тис.грн більше, або на 17 відсотків.

Установи та інші видатки соціального захисту та соціального забезпечення профінансовані в сумі 2955,9 тис.грн, або 82 відсотки до уточнених планів на період. В порівнянні з минулим роком зменшено на 87597,4 тис.грн, або в 30 разів. Пояснюється різке зменшення видатків на соціальний захист тим, що з 1 січня 2020 року припинилися надання субвенцій з державного бюджету на здійснення програм соціального захисту населення, а саме на:

- надання пільг та житлових субсидій населенню на оплату житлово-комунальних послуг, придбання твердого та рідкого пічного побутового палива і скрапленого газу;

- виплату допомоги сім'ям з дітьми, малозабезпеченим сім'ям, особам, які не мають права на пенсію, особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю, тимчасової державної допомоги дітям, тимчасової державної соціальної допомоги непрацюючій особі, яка досягла загального пенсійного віку, але не набула права на пенсійну виплату, допомоги по догляду за особами з інвалідністю I чи II групи внаслідок психічного розладу, компенсаційної виплати непрацюючій працездатній особі, яка доглядає за особою з інвалідністю I групи, а також за особою, яка досягла 80-річного віку;

- виплату державної соціальної допомоги на дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, грошового забезпечення батькам-

вихователям і прийомним батькам за надання соціальних послуг у дитячих будинках сімейного типу та прийомних сім'ях за принципом «гроші ходять за дитиною», оплату послуг із здійснення патронату над дитиною та виплату соціальної допомоги на утримання дитини в сім'ї патронатного вихователя, підтримку малих групових будинків.

Видатки на ці цілі здійснюються Міністерством соціальної політики України за окремою бюджетною програмою державного бюджету.

Заклади культури профінансовані в сумі 1703,4 тис.грн, або 71 відсоток уточнених планів на період. В порівнянні з минулим роком видатки зменшено на 304,5 тис.грн, або на 15 відсотків.

Заклади фізкультури і спорту профінансовані в сумі 367,2 тис.грн., або на 72 відсотків. В порівнянні з 1 кварталом минулого року зменшено на 105,1 тис.грн., або на 22 відсотків.

По житлово-комунальному господарству за I квартал 2020 року використано 549,3 тис.грн. або 41 відсоток від уточнених планів на період. За I квартал 2019 року виконання становило 974,2 тис.грн., зменшено на 424,9 тис.грн. або в 1,8 рази.

На утримання органів місцевого самоврядування кошти використані в сумі 4236,64336,1 тис.грн., або 80 відс. від уточнених показників на період, що на 99,5 тис.грн. більше від минулого року, або на 2 відсотки.

У районному та сільських бюджетах станом на 01.04.2020 за рахунок всіх джерел фінансування на будівництво, реконструкцію, ремонт та утримання вулиць і доріг передбачено 437,1 тис. грн, з яких фактично кошти не використовувались.

На іншу діяльність за 1 квартал поточного року використано 593,2 тис.грн, або 58 відс., що в порівнянні з відповідним періодом минулого року на 2,8 тис.грн більше, або 0,4 відс.

На утримання сільської пожежної охорони за 1 квартал 2020 року використано 518,6 тис.грн при уточненому плані 733,0 тис.грн, або 71 відс. Кошти на утримання пожежної охорони виділялись з районного бюджету та сільських рад (субвенції).

Видатки на підтримку засобів масової інформації та інші заходи використані в сумі 37,4 тис.грн при уточненому плані на період 51,5 тис.грн або 73 відс.

В першу чергу проводилось фінансування витрат на оплату праці, харчування, медикаменти та інших захищених статей бюджету. На захищені видатки (з урахуванням видатків по охороні здоров'я КЕКВ 2610) із загального фонду бюджетів за звітний період спрямовано 55300,2 тис.грн, що в цілому по району становить 95 відс. від загального їх обсягу.

На заробітну плату з нарахуваннями (з урахуванням видатків по охороні здоров'я КЕКВ 2610) використано 43036,1 тис.грн, що становить 92 відс. до уточнених призначень на період, в порівнянні з 1 кварталом минулого року на 349,8 тис.грн менше, або на 1 відсоток.

Асигнувань на придбання медикаментів та перев'язувальних матеріалів використано у сумі 611,9 тис.грн, виконання склало 37 відс. до уточненого плану на період, на оплату продуктів харчування використано 604,1 тис.грн (60

відс. до плану). Видатки з оплати енергоносіїв і комунальних послуг профінансовані у сумі 4626,3 тис.грн (50 відс.).

На протязі звітного періоду надана субвенція з районного бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку в загальній сумі 785,0 тис.грн при плані 1361,0 тис.грн, або 58 відс. на виконання програми підтримки діяльності органів виконавчої влади.

Спеціальний фонд

По спеціальному фонду використано за звітний період 3357,3 тис.грн. У порівнянні зі звітним періодом минулого року касові видатки спеціального фонду збільшилися в цілому по району на 1567,0 тис. грн, або майже в 2 рази. У розрахунку на 1 жителя видатки склали – 135 грн, що в порівнянні з минулим періодом 2019 року збільшились на 65 грн.

Капітальні видатки місцевих бюджетів заплановані в сумі 9970,4 тис.грн, виконані у сумі 2537,0 тис.грн, або на 25 відс. до уточненого плану на період.

На природоохоронні заходи за рахунок надходжень екологічного фонду та невикористаного залишку на кінець року з місцевих бюджетів станом на 01.04.2020 не спрямовано жодної гривні.

Цільові фонди заплановані на 1 квартал 2020 року в сумі 159,0 тис.грн, використано 30,9 тис.грн, або 19 відс.

Стан дебіторської та кредиторської заборгованості

Дебіторська заборгованість по видатках загального фонду на 01.01.2020 року складає 73,4 тис.грн та на 01.04.2020 – 79,4 тис.грн, із них: 59,6 тис.грн за попередню оплату за підписку періодичних видань по бюджетним установам та оплата за електроенергію по бюджетним установам освіти – 19,8 тис.грн.

Обсяги кредиторської заборгованості по загальному фонду місцевих бюджетів району станом на 01.04.2020 обліковуються в сумі 258,9 тис. грн, із неї: 258,5 тис.грн - прострочена по видатках, що фінансуються за рахунок цільових трансфертів з державного бюджету по управлінню соцзахисту населення та 0,4 тис.грн по нарахуванню на заробітну плату по бібліотеках.

Дебіторська заборгованість по спеціальному фонду на 01.04.2020 складає – 1,1 тис.грн по цільових фондах.

Кредиторська заборгованість по спеціальному фонду на початок року 2020 року та на кінець кварталу відсутня.

Начальник фінансового управління

Г.І.Шокот