

Додаток

рішення виконавчого комітету
селищної ради

23.08.2019 № 57

ІНФОРМАЦІЯ
про виконання Софіївського селищного бюджету
за I півріччя 2019 року

За I півріччя 2019 року до загального фонду селищного бюджету при розрахункових показниках місцевих органів влади та з врахуванням трансфертів з інших бюджетів при уточненому плані в сумі 48 398,4 тис.грн. надійшло доходів в обсязі 44 590,9 тис.грн., або 92,1%, що більше проти минулого року на 10 571,8 тис.грн., або на 31,1% (за I півріччя 2018 року – 34 019,1 тис.грн.).

Доходи загального фонду селищного бюджету без урахування трансфертів з інших бюджетів за I півріччя 2019 року виконано в сумі 19 410,7 тис.грн., що становить 102,3 % до плану – 18 979,6 тис.грн., тобто перевиконано розрахунковий план на 431,1 тис.грн. Порівняно з минулим роком фактичні надходження збільшились на 3 424,7 тис.грн., або на 21,4% (за I півріччя 2018 року доходи надійшли у сумі 15 986,0 тис.грн.). Середньомісячні надходження за I півріччя 2019 року склали 3 235,1 тис.грн., що на 570,8 тис.грн. більше проти минулого року, або на 21,4% (за I півріччя 2018 року – 2 664,3 тис.грн.).

Доходи загального фонду селищного бюджету

тис.грн.					
Загальний фонд	Уточнений план на I півріччя 2019 року	Фактично надійшло за I півріччя 2019 року	% вико- нання	Не наді- йшло	Переви- конано
Податок на доходи фізичних осіб	11 042,6	11 117,2	100,7		74,6
Податок на прибуток підприємств	51,6	35,2	68,3	16,4	
Акцизний податок з виробленого та ввезеного на митну територію України пального	358,8	372,5	103,8		13,7

Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів	1540,0	1451,4	94,2	88,6	
Податок на майно	2783,2	2961,2	106,4		178,0
Єдиний податок	2718,6	2970,4	109,3		251,8
Адміністративні штрафи та інші санкції	1,6	2,0	124,9		0,4
Плата за надання інших адміністративних послуг	282,2	263,8	93,1	18,4	
Надходження від орендної плати за користування цілісним майном та іншим державним майном					
Державне мито	33,8	21,1	62,4	12,7	
Інші неподаткові надходження		45,4			45,4
Разом доходів	18 979,6	19410,7	102,3		
<i>Офіційні трансферти</i>	29418,8	25180,2	85,6		
в тому числі					
дотації	2872,7	2872,7	100,0		
субвенції	26546,2	22307,6	84,0		
Всього доходів	48398,4	44591,0	92,1		

Спеціальний фонд

За I півріччя 2019 року до спеціального фонду селищного бюджету при розрахункових показниках місцевих органів влади та з врахуванням трансфертів з інших бюджетів при уточненому плані в сумі 1216,3 тис.грн. надійшло доходів в обсязі 827,7 тис.грн., або 68,0%.

Надходження спеціального фонду селищного бюджету

Спеціальний фонд	Уточнений план на 2019 рік	Факт за I півріччя 2019 року	% виконання	Не надійшло	Перевиконано
Екологічний податок	5,6	7,9	142,0		2,3
Власні надходження бюджетних установ	1210,7	811,6	67,0	399,1	
Інші неподаткові надходження		8,2			8,2
Разом доходів	1216,3	827,7	68,0	399,1	10,5
Всього доходів	1216,3	827,7	68,0	399,1	10,5

тис.грн.

За I півріччя 2019 року видатки селищного бюджету по загальному та спеціальному фондах виконано в обсязі 47 336,4 тис.грн., або 73,4 відсотки до уточненого плану (64 507,6 тис.грн.) у тому числі:

загальний фонд видатків виконано в обсязі 44 590,9 тис.грн., або на 78,4 відсотки до плану – 56 880,1 тис.грн.,

спеціальний фонд виконано в обсязі 827,7 тис.грн., що становить 10,9 відсотки до уточненого плану – 7 627,5 тис.грн.

Власні видатки загального фонду селищного бюджету за I півріччя 2019 року склали 44072,3 тис.грн., що складає до плану (55550,4 тис.грн.) 79,3 відсотка.

У порівнянні з I півріччям 2018 року видатки загального фонду селищного бюджету (без урахування трансфертів, що передаються до бюджетів місцевого самоврядування) (34865,3 тис.грн.) збільшилися на 9207,0 тис.грн. (на 26,4 відсотки). В тому числі збільшилися за галузями соціального спрямування таким чином: видатки на освіту на 6759,8 тис.грн. (на 34,8 відсотки) і склали 26 156,7 тис.грн., видатки на охорону здоров'я на 551,2 тис.грн. (на 6,2 відсотки) і склали 9382,6 тис.грн.; видатки культуру та мистецтво – на 437,7 тис.грн. (на 19,8 відсотки) і склали 2653,9 тис.грн. Разом з тим зменшилися видатки соціальний захист та соціальне забезпечення – на 37,1 тис.грн. (на 28,9 відсотки) і склали 91,4 тис.грн. і видатки на фізичну культуру і спорт на 11,1 тис.грн., оскільки в поточному році не проводились.

Із загальної суми видатків загального фонду (45 171,4 тис.грн.) направлено на соціально-захищені статті 33 454,9 тис.грн., або 28,2 відсотки (на 7139,7 тис.грн. більше, ніж у I півріччя 2018 року). а з урахуванням остаточного спрямування видатків по установах охорони здоров'я – 42280,9 тис.грн. (93,6 відсотки загальних видатків). В тому числі заробітна плата з нарахуваннями становить 28 103,3 тис.грн., а з урахуванням остаточного спрямування видатків по установах охорони здоров'я – 34 848,6 тис.грн., або 77,1%, медикаменти – 6,1 тис.грн, з урахуванням остаточного спрямування видатків по установах охорони здоров'я – 221,6 тис.грн. (0,5%), харчування – 420,2 тис.грн., а з урахуванням остаточного спрямування видатків по установах охорони здоров'я – 488,8 тис.грн. (1,1%), оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 3826,1 тис.грн., а з урахуванням остаточного спрямування видатків по установах охорони здоров'я - 5179,3 тис.грн. (11,5%), соціальне забезпечення – 366,9 тис.грн., а з урахуванням остаточного спрямування видатків по установах охорони здоров'я – 663,4 тис.грн. (1,5%), поточні трансферти органам державного управління інших рівнів – 1099,1 тис.грн. (2,4%). На поточне утримання бюджетних установ направлено 10224,7 тис.грн. (22,6%), за мінусом видатків остаточного спрямування видатків по установах охорони здоров'я на захищенні видатки – 1545,6 тис.грн (3,4 %).

Видатки на виплату обов'язкових виплат по заробітній платі з нарахуваннями, продукти харчування, медикаменти, енергоносії за I півріччя 2019 року були забезпечені в повному обсязі, виходячи із місцевих умов та

можливостей. Прострочена кредиторська заборгованість по вказаних видатках на 1 півріччя 2019 року відсутня.

На 1 липня 2019 року дебіторська і кредиторська заборгованість бюджетних установ за загальним та спеціальним фондами відсутня.

На виконання статей 43, 73 Бюджетного кодексу України, з метою недопущення необґрунтованих зривів у фінансуванні першочергових видатків, при виникненні тимчасових касових розривів, пов'язаних із забезпеченням видатків загального фонду в першу чергу на оплату праці працівників бюджетних установ та нарахування на заробітну плату, придбання продуктів харчування і медикаментів, оплату комунальних послуг та енергоносіїв під час виконання загального фонду бюджету району в управлінні Державної казначейської служби України у Дніпропетровській області за I півріччя 2019 року позики на покриття тимчасових касових розривів місцевих бюджетів району, пов'язаних із забезпеченням захищених видатків загального фонду, які в обов'язковому порядку покриваються Державною казначейською службою України в межах поточного бюджетного періоду за рахунок коштів єдиного казначейського рахунку на договірних умовах без нарахування відсотків за користування цими коштами не оформлялись.

Тимчасово вільні кошти в I півріччя 2019 року в установах банків не розміщувались.

Оборотно-касова готівка на 2019 рік затверджена в сумі 5,0 тис.грн. Станом на 01 липня оборотно-касова готівка збережена.

За I півріччя 2019 року кредити суб'єктам підприємницької діяльності з селищного бюджету не надавались.

Видатки селищного бюджету (без урахування кредитування) за I півріччя 2019 року виконано в обсязі 47 336,4 тис.грн., в тому числі по загальному фонду з урахуванням сум, переданих бюджетам інших рівнів видатки виконано в обсязі 45 171,4 тис.грн., або на 99,8 відсотки до плану (45 252,9 тис.грн.), по спеціальному фонду видатки виконано в обсязі 2 165,0 тис.грн., або на 28,4 відсотки до плану (7 627,5 тис.грн.).

Власні видатки загального фонду селищного бюджету за I півріччя 2019 року склали 44 072,3 тис.грн., що складає до плану (55 550,4 тис.грн.) 79,3 відсотки.

В тому числі видатки по галузях соціально-культурної сфери, питома вага яких складає 84,8 відсотки загального обсягу видатків, становлять 38 284,6 тис.грн. при уточненому плані 44 995,9 тис.грн., або 85,1 відсотка до плану звітного періоду, а саме:

освіта – 26 156,7 тис.грн., або 82,8 відсотка до плану (31589,0 тис.грн.);

охорона здоров'я – 9 382,6 тис.грн., або 96,7 відсотка до плану (9701,5 тис.грн.);

соціальний захист та соціальне забезпечення – 26,4 тис.грн., або 98,9 відсотки до плану (345,9 тис.грн.);

культура і мистецтво – 2653,9 тис.грн., або 80,2 відсотки до плану (3309,5 тис.грн.);

фізична культура і спорт – при запланованих 50,0 тис.грн., видатки не проводились.

тис.грн.			
	Уточн. план на I півр. 2019 року	Касові видатки за I півр. 2019 року	% викон.
Фінансування органів управління	7539,0	4374,2	58,0
На утримання установ освіти	31589,0	26156,7	82,8
Видатки на соцзахист	345,9	91,4	26,4
На охорону здоров'я	9701,5	9382,6	96,7
На утримання установ культури	3309,5	2653,9	80,2
Фізична культура і спорт	50,0	0	

За I квартал 2019 рік надійшло коштів освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам у сумі 13 445,7 тис.грн., що становить 100,0 відсотків до запланованих.

На виплату заробітної лати працівникам освіти та нарахування на неї за I півріччя 2019 року направлені кошти в сумі 21636,1 тис.грн., що складає 82,7 відсотки від загальної суми витрат по установах освіти (26 156,7 тис.грн.).

На харчування направлені кошти в сумі 420,2 тис.грн, що складає 41,7 відсотка до планових призначень (1007,8 тис.грн.). В загальноосвітніх школах селищної ради надавалось безкоштовне одноразове харчування учням 1-4 класів, дітям пільгової категорії (дітям-сиротам та дітям, позбавленим батьківського піклування, дітям з малозабезпечених сімей, дітям учасників АТО та дітям-переселенцям). Вартість харчування по загальноосвітніх школах селищної ради склала 9,30 грн.

На оплату енергоносіїв використанні кошти в сумі 3 135,1 тис.грн., що складає 12,0 відсотки до загальної суми витрат, в тому числі:

	тис.грн.
оплата теплопостачання	- 2063,1
оплата водопостачання	- 58,5
оплата електроенергії	- 316,5
оплата природного газу	- 697,0

В I півріччі 2019 року капітальні видатки по спеціальному фонду бюджету склали 1074,5 тис.грн., що складає 20,2 відсотки до планових призначень (5320,7 тис.грн.). За рахунок залишку освітньої субвенції на початок року придбанні інтерактивні дошки для загальноосвітніх шкіл.

Кредиторська заборгованість за загальним та спеціальним фондами по установах освіти на 01 липня 2019 року відсутня.

Дебіторська заборгованість на 01 липня 2019 року по установах освіти відсутня.

За I півріччя 2019 року надійшло коштів медичної субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам у сумі 3 452,9 тис.грн., що становить 100,0 відсотків до запланованих. Крім того, з районного бюджету надійшло коштів медичної субвенції в сумі 1 581,3 тис.грн, з Вакулівської ОТГ – 1 040,1 тис.грн., з Девладівської ОТГ – 1 248,0 тис.грн.

На виплату заробітної плати працівникам охорони здоров'я та нарахування на неї використано кошти в сумі 6745,3 тис.грн., що складає 71,9 відсотки від загальної суми видатків по установах охорони здоров'я (9 382,6 тис.грн.), в тому числі виплата за рахунок коштів медичної субвенції з державного бюджету – 2 828,9 тис.грн., переданих з райбюджету – 1581,3 тис.грн., Вакулівської ОТГ – 1 040,1 тис.грн., Девладівської ОТГ – 1248,0 тис.грн., власних доходів селищної ради - 47,0 тис.грн.

Витрати на придбання медикаментів становлять 215,5 тис.грн, що становить 93,3 відсотки до плану (242,8 тис.грн.).

Видатки на придбання інсулінів склали – 279,2 тис.грн., в т.ч. за рахунок субвенції з обласного бюджету – 163,6 тис.грн. Отримують інсуліни 98 чоловік.

Закупівля швидких тестів, тест-систем, ІФА-АНТИ ВІЛ УНІФ – не проводилась.

Вартість 1 ліжка-дня склала – 7,07 грн., в т.ч. для пільгової категорії – 45,00 грн.

При планових призначеннях у сумі 68,6 тис.грн. на харчування направлені кошти в сумі 68,6 тис.грн., що складає 100,0 відсотки.

Видатки на придбання молочних сумішей не проводились.

Вартість 1 ліжка-дня склала – 14,25 грн., в т.ч. для пільгової категорії – 55,0 грн.

На оплату енергоносіїв використані кошти в сумі 1 353,2 тис.грн., що складає 14,4 відсотки до загальної суми витрат, в тому числі:

	тис.грн.
- оплата теплопостачання	- 1 391,2
- оплата водопостачання	- 102,9
- оплата електроенергії	- 223,2

Видатки на проїзд хворих до СНІД-центру за I півріччя 2019 року склали 2,4 тис.грн. із запланованих 2,4 тис.грн. (забезпечено 16 чоловік).

Видатки на виплату пенсії склали в I півріччі поточного року 9,9 тис.грн., що складає 100,0 відсотки до планових призначень.

Видатки на зубопротезування склали за I півріччя 2019 року 5,0 тис.грн., що склало 100,0 відсотки до планових призначень 5,0 тис.грн. (забезпечено 2 чоловік).

На придбання паливно-мастильних матеріалів використанні кошти в сумі 53,0 тис.грн., що складає 100,0 відсотки до планових призначень (53,0 тис.грн.). Видатки на придбання запчастин склали 20,0 тис.грн., що складає 100,0 відсотків до планових призначень.

Капітальні видатки за I півріччя 2019 року по установах охорони здоров'я склали 117,0 тис.грн., що складає 21,2 відсотки при запланованих 550,6 тис.грн. – придбано медобладнання (мікроскоп 37,0 тис.грн., 5 лічильників тепла 80,0 тис.грн.).

Дебіторська заборгованість на 01 липня 2019 року по установах охорони здоров'я відсутня.

Кредиторська заборгованість по загальному та спеціальному фондах по установах охорони здоров'я на 01 липня 2019 року відсутня.

На виплату заробітної плати та нарахування на неї працівникам культури використанні кошти в сумі 2156,8 тис.грн., що складає 81,3 відсотки від загальної суми витрат по установах культури (2653,9 тис.грн.).

На оплату енергоносіїв використанні кошти в сумі 337,5 тис.грн., що складає 12,7 відсотки від загальної суми витрат, в тому числі:

	тис.грн.
- оплата теплопостачання	- 179,2
- оплата водопостачання	- 1,0
- оплата електроенергії	- 31,6
- оплата природного газу	- 125,7

Капітальні видатки по установах культури за I півріччя 2019 року склали 103,1 тис.грн.

Дебіторська заборгованість по установах культури на 01 липня 2019 року відсутня.

Кредиторська заборгованість за загальним та спеціальним фондами по установах культури станом на 01 липня 2019 року відсутня.

Структурними підрозділами селищної ради – головними розпорядниками коштів селищного бюджету ведеться певна робота щодо недопущення нецільового та неефективного використання бюджетних коштів у підпорядкованих установах.

Разом з тим, результати комплексних перевірок, проведених за I півріччя 2019 року, показують що розпорядники коштів не вживають дієвих заходів для забезпечення ефективного використання бюджетних коштів.

Залишається незадовільним стан внутрішнього фінансового контролю за цільовим та ефективним використанням бюджетних коштів, дотриманням фінансово-бюджетної дисципліни головними розпорядниками коштів селищного бюджету.

Мають місце факти, коли головними розпорядниками коштів протягом декількох років не вживаються заходи щодо своєчасного та повного усунення виявлених порушень, що призводить до призупинення бюджетних асигнувань.

Показники результативності проведеного підрозділами внутрішнього фінансового контролю головних розпорядників коштів селищного бюджету є досить низькими порівняно з відповідними показниками, встановленими контрольно-ревізійними службами.

Забезпечення стабільного виконання плану надходжень доходів до селищного бюджету дозволило протягом звітного періоду проводити своєчасне та у повному обсязі фінансування видатків селищного бюджету у частині утримання бюджетних установ, проведення запланованих заходів та виконання регіональних програм в обсягах, передбачених помісячним розписом та згідно з наданими головними розпорядниками пропозиціями на фінансування.

Начальник фінансового економічного
відділу – головний бухгалтер

О.В.КОРЖ