

## Пояснювальна записка

про підсумки виконання районного бюджету за 9 місяців 2020 року

**Доходи** районного бюджету за 9 місяців 2020 року по загальному і спеціальному фондах, включаючи субвенції з державного бюджету та інші дотації та субвенції становлять всього 300 458,9 тис. грн., що на 173 074,4 тис.грн. або на 36,5 % менше у порівнянні з відповідним періодом 2019 року (факт за I півріччя 2019 рік – 473 533,3 тис. грн.), у зв'язку зі зміною порядку фінансування деяких субвенцій з державного бюджету, в тому числі:

- **платежів** по загальному та спеціальному фондах одержано у сумі 144 645,2 тис. грн. В порівнянні з відповідним періодом минулого року поступило фактично на 5 158,2 тис. грн. менше (факт 9 місяців 2019 року – 149 803,4 тис. грн.);

- **субвенцій з державного та місцевих бюджетів** отримано у сумі 147 016,0 тис. грн., при затвердженому плані з урахуванням змін на 9 місяців 2020 року 147 357,1 тис. грн., що складає 99,8 %, у тому числі:

- освітня субвенція надійшла у сумі 112 133,0 тис. грн., або 100 % затвердженого плану на 9 місяців 2020 року;

- медична субвенція – 11 338,4 тис. грн., що складає 100 % затвердженого плану на 9 місяців 2020 року;

- субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій – 5 965,1 тис. грн., що складає 100% від затвердженого плану на відповідний період;

- субвенція з місцевого бюджету на проектні, будівельно-ремонтні роботи, придбання житла та приміщень для розвитку сімейних та інших форм виховання, наближених до сімейних, та забезпечення житлом дітей-сиріт, дітей, позбавлених батьківського піклування, осіб з їх числа за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету надійшла у сумі 348,8 тис. грн., що складає 100 % затвердженого плану на 9 місяців 2020 року;

- субвенція на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції надійшла у сумі 2 436,6 тис. грн., або 100 % затвердженого плану на 9 місяців 2020 року;

- субвенція з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів освітньої субвенції, що утворився на початок бюджетного періоду надійшла у сумі 4 552,3 тис. грн., або 100 % затвердженого плану на 9 місяців 2020 року;

- субвенція на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами надійшла у сумі – 365,6 тис. грн. або 100 % виконання;

- субвенція з місцевого бюджету на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти „Нова українська школа” за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету надійшла у сумі –2 135,8 тис. грн. або 100 % виконання;

- субвенція на здійснення переданих видатків у сфері охорони здоров'я за рахунок коштів медичної субвенції (цільові видатки на лікування хворих на цукровий діабет для відшкодування вартості препаратів інсуліну) надійшла у сумі 332,6 тис. грн., або 100 % затвердженого плану на 9 місяців 2020 року;

- субвенція з місцевого бюджету на проведення виборів депутатів місцевих рад та сільських, селищних, міських голів надійшла у сумі 698,3 тис.грн., що складає 100 % від затвердженого плану на відповідний період;

- субвенція з місцевого бюджету на здійснення природоохоронних заходів надійшла у сумі 300,0 тис. грн., що складає 100 % від затвердженого плану на відповідний період;

- субвенція з місцевого бюджету на реалізацію заходів, спрямованих на розвиток системи охорони здоров'я у сільській місцевості, за рахунок залишку коштів відповідної субвенції з державного бюджету, що утворилася на початок бюджетного періоду надійшла у сумі 2 345,8 тис. грн., що складає 100 % затвердженого плану на 9 місяців 2020 року;

- субвенція з місцевого бюджету на реалізацію програми "Спроможна школа для кращих результатів" за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету надійшла у сумі 1 922,9 тис. грн., що складає 100 % від затвердженого плану на відповідний період;

- субвенція з місцевого бюджету на здійснення підтримки окремих закладів та заходів у системі охорони здоров'я за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету (цільові видатки на лікування хворих на цукровий діабет для відшкодування вартості препаратів інсуліну) надійшла у сумі 1 062,0 тис. грн., що складає 100 % затвердженого плану на 9 місяців 2020 року;

- інші субвенції по загальному та спеціальному фондах з місцевих бюджетів (обласного, м.Ужгород, Перечинської ОТГ, Баранинської ОТГ, Паладькомарівецького та Соломонівського сільських) надійшло коштів у сумі 1 078,8 тис. грн. при плані на 9 місяців 2020 року з урахуванням змін 1 419,9 тис. грн., або 76,0 %, а саме:

по загальному фонду з обласного бюджету отримано у сумі 21,9 тис. грн. на компенсаційні виплати особам з інвалідністю на бензин, ремонт, технічне обслуговування автомобілів, мотоколясок і на транспортне обслуговування; з Баранинської ОТГ надійшло 589,4 тис.грн. на фінансування видатків: на встановлення на пільгових умовах квартирних телефонів та на відшкодування пільгової вартості послуг зв'язку для окремих категорій громадян – 12,0 тис.грн.; громадянам похилого віку, особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю, хворим, які не здатні до самообслуговування і потребують постійної сторонньої допомоги, відповідно до постанови Кабінету Міністрів України 29.04.2004 № 558 – 30,0 тис.грн.; надання соціальних послуг громадянам похилого віку, інвалідам, хворим (з числа осіб працездатного віку на період до встановлення їм групи інвалідності, але не більше як чотири місяці), які не здатні до самообслуговування і потребують постійної сторонньої допомоги, визначені такими в порядку, затвердженому Міністерством охорони здоров'я України на пів року – 547,4 тис.грн., від Соломонівської сільської ради по надійшли кошти у сумі 100,0 тис.грн. на поточні видатки для співфінансування „Програми комплексного протипаводкового захисту в басейні р.Тиса на 2016-2021 роки”; з Ужгородської міської ради надійшли

кошти у суму 108,5 тис.грн. на реалізацію „Програми поводження з твердими побутовими відходами в Ужгородському районі на 2020-2025 роки”;

по спеціальному фонду з обласного бюджету надійшло 60,0 тис.грн. на проведення нормативного грошової оцінки земель населених пунктів: для Оноківської ОТГ Невицької сільської ради с. Невицьке; з Ужгородської міської ради надійшли кошти у суму 199,0 тис.грн. на реалізацію „Програми поводження з твердими побутовими відходами в Ужгородському районі на 2020-2025 роки”;

**дотацій з місцевого бюджету** на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я за рахунок відповідної дотації з державного бюджету одержано в сумі 8 669,7 тис. грн., що складає 100% затвердженого плану на 9 місяців 2020 року;

**інші дотації з місцевого бюджету** за 9 місяців 2020 року надійшли у сумі 128,0 тис. грн. при плані 163,0 тис. грн., що складає 78,5% виконання на реалізацію заходів по програмі „Шкільне харчування”.

До загального фонду районного бюджету за 9 місяців 2020 року надійшло платежів в сумі 142 846,3 тис. грн., при затвердженому плані на відповідний період з урахуванням змін 151 551,1 тис. грн., що складає 94,3 % виконання. У порівнянні з відповідним періодом минулого року фактично надійшло на 2 714,5 тис. грн. менше платежів.

Податок та збір на доходи фізичних осіб надійшов у сумі 141 949,6 тис. грн., при плані на 9 місяців 2020 року 150 681,4 тис. грн., що становить 94,2 % виконання. У порівнянні з 9 місяців 2019 року надходження даного податку зменшилися на 2 754,0 тис. грн.

Рентна плата та плата за використання інших природних ресурсів надійшла у сумі 269,8 тис. грн., при плані на 9 місяців 2020 року 114,6 тис. грн.

Адміністративні збори та платежі, доходи від некомерційної господарської діяльності, адміністративні штрафи та інші санкції надійшли у сумі 329,9 тис. грн., при плані 368,1 тис. грн., що становить 89,6 % виконання.

До районного бюджету надійшла орендна плата за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває у комунальній власності районної ради у сумі 122,1 тис. грн., при плані на 9 місяців 2020 року 387,0 тис. грн., що становить 31,6 % виконання від затвердженого плану.

Інші надходження до районного бюджету за звітний період склали 174,9 тис. грн., а саме по Ужгородській районній раді – 10,3 тис. грн. та управлінню соціального захисту населення Ужгородської РДА – 164,6 тис. грн. як надходження минулих періодів, за актами перевірок.

До спеціального фонду районного бюджету за 9 місяців 2020 року надійшло платежів у сумі 1 798,9 тис. грн., а саме:

власні надходження бюджетних установ виконано у сумі 1 556,1 тис. грн., що займають 86,5 % питомої ваги всіх надходжень до спеціального фонду районного бюджету;

надходження коштів від відшкодування втрат сільськогосподарського та лісгосподарського виробництва поступили у сумі 242,8 тис. грн.

**Видатки** районного бюджету за 9 місяців 2020 року разом по загальному і спеціальному фондах виконано у сумі 295 979,9 тис.грн., у тому числі видатки загального фонду виконано у сумі 271 628,7 тис.грн., видатки спеціального фонду виконано у сумі 24 351,2 тис. грн.

В обсязі видатків по загальному фонду найбільшу питому вагу займають видатки на фінансування установ і закладів освіти – 56,2 % або 152 740,3 тис.грн.; охорони здоров'я – 7 % або 18 879,8 тис.грн.; відділу культури, молоді та спорту – 7,6 % або 14 036,9 тис. грн.; соціальний захист та соціальне забезпечення населення склали 6 272,5 тис.грн. або 2,3 %. За 9 місяців 2020 року із загального фонду бюджету на захищені статті спрямовано 237 150,9 тис.грн. або 87,3% загальної суми видатків за цей період.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями за відповідний період спрямовано 174 976,3 тис. грн., що складає 64,4 відсотка загальної суми видатків, без рахування видатків закладів охорони здоров'я.

За вказаний період районними бюджетними установами (без урахування закладів охорони здоров'я) фактично спожито енергоресурсів та комунальних послуг на 5 273,2 тис.грн., закуплено продуктів харчування та медикаментів 1 374,8 тис.грн., на соціальне забезпечення 2 685,9 тис.грн. та на поточні трансферти місцевим бюджетам 52 840,7 тис.грн.

На виконання заходів 21 районної програми за 9 місяців 2020 року використано 22 293,0 тис. грн., при уточненому плані за рік 37 130,7 тис. грн., що становить 60,0 %.

**Станом на 01.10.2020 року дебіторська заборгованість за загальним та спеціальним фондом і кредиторська заборгованість за спеціальним фондом відсутня.**

**Кредиторська заборгованість за загальним фондом** районного бюджету станом на 01.10.2020 р. становить – 201,6 тис.грн. по управлінню соціального захисту населення райдержадміністрації і виникла за рахунок коштів субвенцій з державного бюджету, а саме: прострочена заборгованість за 2015 рік по компенсаційних виплатах за пільговий проїзд автомобільним транспортом окремим категоріям громадян, заборгованість зареєстрована в УДКСУ в Ужгородському районі та може бути погашена з районного бюджету лише за рішенням судових органів.

Начальник управління

Ольга ЯЩИЦАК