



УКРАЇНА

ТЕРНОПІЛЬСЬКА ОБЛАСНА ДЕРЖАВНА АДМІНІСТРАЦІЯ

РОЗПОРЯДЖЕННЯ

ГОЛОВИ ОБЛАСНОЇ ДЕРЖАВНОЇ АДМІНІСТРАЦІЇ

від 27 липня 2016 року

м. Тернопіль

№ 439-од

Про виконання обласного бюджету за перше півріччя 2016 року

Розглянувши поданий департаментом фінансів облдержадміністрації звіт про виконання обласного бюджету за перше півріччя 2016 року, слід зазначити, що до загального фонду місцевих бюджетів надійшло 936,1 млн гривень власних доходів, у тому числі до обласного бюджету – 132 млн гривень (одержано понад план 8,2 млн гривень), план виконано на 139 відсотків. Приріст надходжень до загального фонду відносно січня-червня 2015 року склав 298,5 млн гривень (46,8 %).

Забезпечено перевиконання плану 439 місцевими бюджетами (89,2 %), понад план отримано 263,4 млн гривень. У зв'язку з невиконанням 35 місцевими радами плану доходів недоодержано 0,9 млн гривень. У порівнянні з першим півріччям 2015 року кількість таких бюджетів зменшилась на 19, недоодержана сума – на 0,6 млн гривень.

Аналіз планових показників дохідної частини загального фонду місцевих бюджетів на 2016 рік в порівнянні з фактичними надходженнями доходів у 2015 році свідчить про заниження плану доходів загального фонду 39 місцевими бюджетами, зокрема 17 зведеними бюджетами районів, 2 бюджетами міст обласного значення (м. Тернопіль, м. Кременець) та 20 об'єднаними територіальними громадами (крім Байковецької, Білобожницької, Гусятинської, Іванівської, Коропецької та Шумської).

Планування дохідної частини загального фонду здійснювалось без детального аналізу наявної податкової бази, внаслідок чого за перше півріччя поточного року 52 місцевих бюджети забезпечили виконання річного плану, в тому числі в 7 бюджетах фактичні надходження в 2 рази більші річних планів.

До загального фонду місцевих бюджетів із державного бюджету надійшло 3664 млн гривень міжбюджетних трансфертів, із них базової дотації – 157,7 млн гривень (обласному бюджету – 13,7 млн гривень), стабілізаційної дотації – 10,6 млн гривень (з них міським бюджетам м. Тернопіль – 3,4 млн гривень та м. Кременець – 3,7 млн гривень), субвенцій – 3448,5 млн гривень (обласному бюджету – 2440,8 млн гривень).

Видатки загального фонду місцевих бюджетів області з урахуванням міжбюджетних трансфертів склали 4342,3 млн гривень, у тому числі обласного бюджету – 2629,5 млн гривень.

На фінансування галузі освіти спрямовано 1159,8 млн гривень (з обласного бюджету – 168,1 млн гривень), охорони здоров'я – 575,8 млн гривень (247 млн гривень), соціального захисту і соціального забезпечення – 74,6 млн гривень (21,5 млн гривень), культури та мистецтва – 131,9 млн гривень (25,2 млн гривень), фізичної культури і спорту – 25,4 млн гривень (8,3 млн гривень), утримання органів місцевого самоврядування – 134,7 млн гривень (2,6 млн гривень).

За звітний період місцевими бюджетами розподілено 211,2 млн гривень вільних залишків коштів, із яких на оплату праці з нарахуваннями спрямовано 31,9 млн гривень (15,1 %), комунальні послуги та енергоносії – 5,2 млн гривень (2,5 %), медикаменти – 1,7 млн гривень (0,8 %), продукти харчування – 4,6 млн гривень (2,2 %), капітальні видатки – 99,7 млн гривень (47,2 %), інші видатки – 68 млн гривень (32,2 %).

Відповідно до пункту 4 прикінцевих положень Закону України “Про внесення змін до деяких законодавчих актів України” встановлено, що з 1 вересня 2016 року фінансування загальноосвітніх навчальних закладів (крім закладів початкової освіти), кількість учнів у яких становить менше 25 осіб, за рахунок освітньої субвенції здійснюватися не буде. В області функціонує 10 таких закладів (у Бережанському районі – 1 школа, Бучацькому – 1, Козівському – 2, Лановецькому – 2, Підгаєцькому – 1, Терехівському – 3), з яких припинено навчально-виховний процес лише в Поточанській ЗОШ I-II ступенів Бережанського району.

Ліжковий фонд стаціонарів медичних установ області станом на 01.07.2016 не приведено у відповідність до вимог постанови Кабінету Міністрів України від 25 листопада 2015 р. № 1024 “Про затвердження нормативу забезпечення стаціонарними лікарняними ліжками в розрахунку на 10 тисяч населення”. Згідно з постановою норматив забезпечення стаціонарними ліжками становить 60 ліжок на 10 тисяч населення, а фактично складає 83,9 ліжка. Для приведення у відповідність до нормативу кількість ліжок в області необхідно скоротити на 2550.

Протягом звітного періоду ліжковий фонд установ охорони здоров'я скорочено на 160 одиниць і станом на 01.07.2016 становить 8978 одиниць. Зокрема, в установах охорони здоров'я, що фінансуються з обласного бюджету, кількість ліжок зменшилось на 90, у Борщівському районі – на 30, Лановецькому – на 20, Підгаєцькому – на 10, Козівському – на 5, Чортківському – на 5. Економія коштів складає 1640,2 тис. гривень.

Затверджені обсяги кошторисних призначень на утримання професійно-технічних навчальних закладів, які фінансуються з обласного бюджету, забезпечують 50 відсотків річної потреби в коштах. Для подальшого фінансування професійно-технічних навчальних закладів додаткова потреба в коштах на друге півріччя 2016 року за захищеними видатками становить 43,2 млн гривень.

Одним із шляхів вирішення питання фінансового забезпечення професійно-технічних навчальних закладів державної форми власності є передача місцевими бюджетами іншої субвенції обласному бюджету на співфінансування видатків для здобуття учнями робітничої професії в професійно-технічних закладах, які утримуються за рахунок коштів обласного бюджету.

За аналогічним принципом можливо вирішити питання надання екстреної медичної допомоги населенню області.

Варто зауважити, що місцевими органами влади не забезпечена належним чином реалізація заходів з економного та раціонального використання бюджетних коштів, оптимізації структури видатків, мережі та штатної чисельності працівників бюджетних установ.

За підсумками виконання обласного бюджету протягом першого півріччя та з метою належної організації бюджетного процесу до кінця року:

1. Схвалити звіт про виконання обласного бюджету за перше півріччя 2016 року та подати його на розгляд обласної ради (додається).

2. Районним державним адміністраціям, виконавчим комітетам Бережанської, Кременецької, Тернопільської, Чортківської міських рад та об'єднаним територіальним громадам:

1) на основі комплексного аналізу фактичної забезпеченості коштами захищених статей видатків, а також тенденцій спроможності місцевих бюджетів протягом року забезпечувати своєчасну та у повному обсязі виплату заробітної плати працівникам бюджетних установ та сплату за комунальні послуги і енергоносії, спільно з органами місцевого самоврядування оптимізувати процес розподілу додаткового фінансового ресурсу місцевих бюджетів (вільні залишки коштів, кошти від перевиконання дохідної частини та зменшення непершочергових видатків);

2) спільно з органами Державної фіскальної служби України в області:

– підвищити ефективність роботи з погашення заборгованості зі сплати податків і зборів та з платниками податків з викриття схем ухилення від сплати платежів до бюджету;

– здійснювати контроль щодо недопущення реалізації суб'єктами господарювання підакцизних товарів без відповідних ліцензій;

3) опрацювати питання стосовно невідкладного спрямування місцевими бюджетами видатків на співфінансування:

– придбання шкільних автобусів для підвезення учнів та вчителів, які проживають у сільській місцевості;

– об'єктів, які будуть фінансуватись за рахунок субвенції з державного бюджету на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій;

4) звернути особливу увагу та опрацювати питання організації проведення оздоровлення та відпочинку дітей, передбачивши на ці заходи відповідні кошти в місцевих бюджетах;

5) спільно з головними розпорядниками коштів місцевих бюджетів:

– видатки на утримання бюджетних установ, які підпадають під норми законів, перерахованих у пункті 11 Прикінцевих положень Закону України “Про Державний бюджет України на 2016 рік”, проводити, виходячи з наявних фінансових ресурсів;

– завершити оптимізацію мережі загальноосвітніх навчальних закладів І-ІІ ступенів, кількість учнів у яких становить менше 25 осіб;

– продовжити заходи з приведення ліжкового фонду до нормативу забезпечення стаціонарними лікарняними ліжками в розрахунку на 10 тисяч населення.

3. Головним розпорядникам коштів обласного бюджету детально проаналізувати фактичне використання передбачених до кінця року затверджених кошторисних призначень на утримання бюджетних установ та внести пропозиції щодо перерозподілу коштів між статтями видатків з метою забезпечення виплати заробітної плати, оплати за енергоносії, ефективного та раціонального використання виділених асигнувань.

4. Управлінню освіти і науки облдержадміністрації:

1) спільно з відповідними структурними підрозділами облдержадміністрації та обласним центром зайнятості населення розробити стратегію та напрямки формування регіонального замовлення на підготовку робітничих кадрів у професійно-технічних навчальних закладах на 2016/2017 навчальний рік для потреб регіону та ринку праці;

2) продовжити роботу щодо модернізації мережі професійно-технічних навчальних закладів з урахуванням необхідності їх укрупнення, використовуючи потенціал таких навчальних закладів для здійснення підготовки та перепідготовки незайнятого населення, не допускаючи при цьому їх закриття чи перепрофілювання впродовж 2016-2018 років;

3) забезпечити скорочення працівників професійно-технічних навчальних закладів протягом року на 10 відсотків (відповідно до норм статті 27 Закону України “Про Державний бюджет України на 2016 рік”) та переглянути встановлення граничних розмірів надбавок.

5. Виконавцям цього розпорядження про проведену роботу інформувати департамент фінансів обласної державної адміністрації до 14 жовтня 2016 року.

6. Департаменту фінансів обласної державної адміністрації узагальнену інформацію про виконання розпорядження подати в обласну державну адміністрацію до 21 жовтня 2016 року.

7. Контроль за виконанням розпорядження доручити заступникам голови обласної державної адміністрації згідно з розподілом обов’язків.

**Голова обласної державної
адміністрації**

С.С.БАРНА

СХВАЛЕНО

Розпорядження голови

обласної державної адміністрації

27.07.2016 № 439-од

ЗВІТ про виконання обласного бюджету за I півріччя 2016 року

тис. грн

Код	Найменування доходів згідно із бюджетною класифікацією	Загальний фонд		Спеціальний фонд		Разом	
		Затверджено по бюджету на 2016 рік з урахуванням змін	Виконано за I півріччя 2016 року	Затверджено по бюджету на 2016 рік з урахуванням змін	Виконано за I півріччя 2016 року	Затверджено по бюджету на 2016 рік з урахуванням змін	Виконано за I півріччя 2016 року
10000000	Податкові надходження	250 560,0	118 958,9	2 000,0	1 662,1	252 560,0	120 621,0
11010000	Податок на доходи фізичних осіб	202 000,0	105 229,5			202 000,0	105 229,5
11020000	Податок на прибуток підприємств	40 000,0	9 710,3			40 000,0	9 710,3
13010000	Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів	2 900,0	1 643,2			2 900,0	1 643,2
13020000	Рентна плата за спеціальне використання води	4 030,0	1 720,2			4 030,0	1 720,2
13030000	Рентна плата за користування надрами	1 630,0	655,7			1 630,0	655,7
19010000	Екологічний податок			2 000,0	1 677,5	2 000,0	1 677,5
19050000	Збір за забруднення навколишнього природного середовища				-15,4	0,0	-15,4
20000000	Неподаткові надходження	18 833,0	13 071,7	76 017,2	42 698,7	95 020,2	55 820,2
21010300	Частина чистого прибутку (доходу) комунальних унітарних підприємств та їх об'єднань, що вилучається до відповідного місцевого бюджету	260,0	1 004,4			260,0	1 004,4
21050000	Плата за розміщення тимчасово вільних коштів місцевих бюджетів		585,9			0,0	585,9
21080000	Інші надходження		142,2			0,0	142,2
21110000	Надходження коштів від відшкодування втрат сільськогосподарського і лісогосподарського виробництва			149,0	65,0	149,0	65,0
22010000	Плата за надання адміністративних послуг	17 440,0	11 105,0			17 440,0	11 105,0
22080400	Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності	191,0	111,4			191,0	111,4
22130000	Плата за надані в оренду водні об'єкти місцевого значення	130,0	42,8			130,0	42,8
24060000	Інші надходження	812,0	80,0	170,0	49,8	982,0	129,8
24062100	Грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності			170,0	49,8	170,0	49,8
24110900	Відсотки за користування довгостроковим кредитом, що надається з місцевих бюджетів молодим сім'ям та одиноким молодим громадянам на будівництво (реконструкцію) та придбання житла				0,7	0,0	0,7
25000000	Власні надходження бюджетних установ			75 698,2	42 583,2	75 698,2	42 583,2
30000000	Доходи від операцій з капіталом			5 873,9	5 873,9	5 873,9	5 873,9
31030000	Кошти від відчуження майна, що належить Автономній Республіці Крим та майна, що перебуває в комунальній власності			5 873,9	5 873,9	5 873,9	5 873,9
	Разом доходів	269 393,0	132 030,6	83 891,1	50 234,7	353 454,1	182 315,1

Код	Доходи	Загальний фонд		Спеціальний фонд		Разом	
	Найменування доходів згідно із бюджетною класифікацією	Затверджено по бюджету на 2016 рік з урахуванням змін	Виконано за I півріччя 2016 року	Затверджено по бюджету на 2016 рік з урахуванням змін	Виконано за I півріччя 2016 року	Затверджено по бюджету на 2016 рік з урахуванням змін	Виконано за I півріччя 2016 року
41020000	Дотації з державного бюджету	66 517,1	37 605,5			66 517,1	37 605,5
41020100	Базова дотація	54 096,9	27 048,3			54 096,9	27 048,3
41020600	Стабілізаційна дотація	12 420,2	10 557,2			12 420,2	10 557,2
41030000	Субвенції з державного бюджету	3 824 640,6	2 440 873,6	0,0	0,0	3 824 640,6	2 440 873,6
41030600	Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на виплату допомоги сім'ям з дітьми, малозабезпеченим сім'ям, інвалідам з дитинства, дітям-інвалідам, тимчасової державної допомоги дітям та допомоги по догляду за інвалідами I чи II групи внаслідок психічного розладу	1 466 509,1	693 918,8			1 466 509,1	693 918,8
41030800	Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на надання пільг та житлових субсидій населенню на оплату електроенергії, природного газу, послуг тепло-, водопостачання і водовідведення, квартирної плати (утримання будинків і споруд та прибудинкових територій), вивезення побутового сміття та рідких нечистот	1 711 457,0	1 425 146,2			1 711 457,0	1 425 146,2
41031000	Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на надання пільг та житлових субсидій населенню на придбання твердого та рідкого пічного побутового палива і скрапленого газу	19 479,7	10 008,4			19 479,7	10 008,4
41032600	Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на придбання медикаментів та виробів медичного призначення для забезпечення швидкої медичної допомоги	3 372,4	1 566,7			3 372,4	1 566,7
41033700	Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на придбання витратних матеріалів для закладів охорони здоров'я та лікарських засобів для інгаляційної анестезії	472,9	219,7			472,9	219,7
41033900	Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам	110 006,2	62 309,5			110 006,2	62 309,5
41034200	Медична субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам	497 697,7	242 001,0			497 697,7	242 001,0
41035800	Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на 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"	15 645,6	5 703,3			15 645,6	5 703,3
	Всього доходів	4 160 550,7	2 610 509,7	83 891,1	50 234,7	4 244 441,8	2 660 744,4
41030300	Субвенція на утримання об'єктів спільного користування чи ліквідацію негативних наслідків діяльності об'єктів спільного користування	2 739,4	1 388,2			2 739,4	1 388,2
41035000	Інші субвенції	75,0	35,0			75,0	35,0
	Всього	4 163 365,1	2 611 932,9	83 891,1	50 234,7	4 247 256,2	2 662 167,6

Код	Видатки бюджету за функціональною структурою	Видатки загального фонду						Видатки спеціального фонду					Виконано за I півріччя 2016 року	
		Затверджено по бюджету на 2016 рік з урахуванням змін	Виконано за I півріччя 2016 року	поточні (Код 2000)	з них: оплата праці (Код 2110)	оплата комунальних послуг та енергоносіїв (Код 2270)	капітальні (Код 3000)	Кощторисні призначення на 2016 рік з урахуванням змін	Виконано за I півріччя 2016 року	поточні (Код 2000)	з них: оплата праці (Код 2110)	оплата комунальних послуг та енергоносіїв (Код 2270)		капітальні (Код 3000)
010000	Органи місцевого самоврядування	6 050,0	2 593,4	2 593,4	1 729,2	97,7		110,2	37,1			37,1	2 630,5	
070000	Освіта	278 499,9	168 058,0	168 058,0	69 663,6	10 322,4		63 622,4	14 883,7	13 530,0	618,2	214,6	1 353,7	182 941,7
080000	Охорона здоров'я	529 431,1	246 976,3	246 976,3	130 450,9	21 193,8		46 246,3	16 196,7	10 820,9	829,9	180,4	5 375,8	263 173,0
090000	Соціальний захист та соціальне забезпечення	54 103,0	21 501,5	21 501,5	11 080,9	1 965,7		17 610,5	6 882,3	6 505,6	186,3	201,8	376,7	28 383,8
110000	Культура і мистецтво	51 970,9	25 202,9	25 202,9	8 898,6	783,6		835,3	600,9	353,0	18,6	20,8	247,9	25 803,8
120000	Засоби масової інформації	902,0	224,5	224,5										224,5
130000	Фізична культура і спорт	16 696,1	8 300,4	8 300,4	2 156,7	46,8		50,0						8 300,4
150000	Будівництво							13 474,7	216,9				216,9	216,9
160000	Сільське і лісове господарство, рибне господарство і мисливство	18 220,0	8 464,9	8 464,9	6 697,2	51,2		12 403,5	4 405,4	4 292,6	1 698,9	347,3	112,8	12 870,3
180000	Інші послуги, пов'язані з економічною діяльністю	8 025,2	2 748,3	2 748,3				790,5						2 748,3
210000	Запобігання та ліквідація надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха	2 069,0	670,6	670,6				301,7						670,6
240000	Цільові фонди							3 131,8						0,0
250102	Резервний фонд	3 211,0												0,0
250203	Проведення виборів місцевих рад та сільських, селищних, міських голів	58,0	21,0	21,0	8,5	4,3								21,0
250404	Інші видатки	1 018,8	714,2	714,2				4 221,1	496,1				496,1	1 210,3
250913	Витрати, пов'язані з наданням та обслуговуванням пільгових довгострокових кредитів, наданих громадянам на будівництво (реконструкцію) та придбання житла	11,3												0,0
	Разом видатків	970 266,3	485 476,0	485 476,0	230 685,6	34 465,5		162 798,0	43 719,1	35 502,1	3 351,9	964,9	8 217,0	529 195,1
250313	Стабілізаційна дотація	7 140,0	5 975,3	5 975,3										5 975,3
250326	Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на виплату допомоги сім'ям з дітьми, малозабезпеченим сім'ям, інвалідам з дитинства, дітям-інвалідам, тимчасової державної допомоги дітям та допомоги по догляду за інвалідами I чи II групи внаслідок психічного розладу	1 466 509,1	693 918,8	693 918,8										693 918,8
250328	Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на надання пільг та житлових субсидій населенню на оплату електроенергії, природного газу, послуг тепло-, водопостачання і водовідведення, квартирної плати (утримання будинків і споруд та прибудинкових територій), вивезення побутового сміття та рідких нечистот	1 711 457,0	1 425 146,1	1 425 146,1										1 425 146,1
250330	Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на надання пільг та житлових субсидій населенню на придбання твердого та рідкого пічного побутового палива і скрапленого газу	19 479,7	10 008,4	10 008,4										10 008,4
250339	Медична субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам	1 210,0	1 017,6	1 017,6										1 017,6
250352	Субвенція за рахунок залишку коштів освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам, що утворився на початок бюджетного періоду	943,9	943,9					943,9	27 530,3	16 730,3			16 730,3	17 674,2
250376	Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на 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"	15 645,6	5 703,3	5 703,3										5 703,3
250380	Інші субвенції	1 040,0	750,0	550,0				200,0						750,0
250344	Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного та культурного розвитку регіонів	1 300,0	545,0	545,0										545,0
	Всього видатків	4 194 991,6	2 629 484,4	2 628 340,5	230 685,6	34 465,5		1 143,9	190 328,3	60 449,4	35 502,1	3 351,9	964,9	2 689 933,8

**Заступник голови-керівник апарату
обласної державної адміністрації**

I.B.ВОНС