



**ФІНАНСОВЕ УПРАВЛІННЯ  
ЗОЛОЧІВСЬКОЇ РАЙОННОЇ ДЕРЖАВНОЇ АДМІНІСТРАЦІЇ**

80700, м. Золочів, вул. Черновола, 3. Тел. 4-21-94, факс 4-21-94, e-mail: finuprzol@ukr.net

18.02.2020 року №02-11

№ \_\_\_\_\_ від \_\_\_\_\_

**ДОВІДКА**

Про виконання бюджету  
Золочівського району за  
2019 рік.

Впродовж 2019 року до загального фонду бюджету району надійшло доходів, без врахування міжбюджетних трансфертів, в сумі 244118,5 тис.грн., що становить 107,0% до уточнених показників, затверджених місцевими радами на 12 місяців 2019 року, або більше на 15978,8 тис.грн.

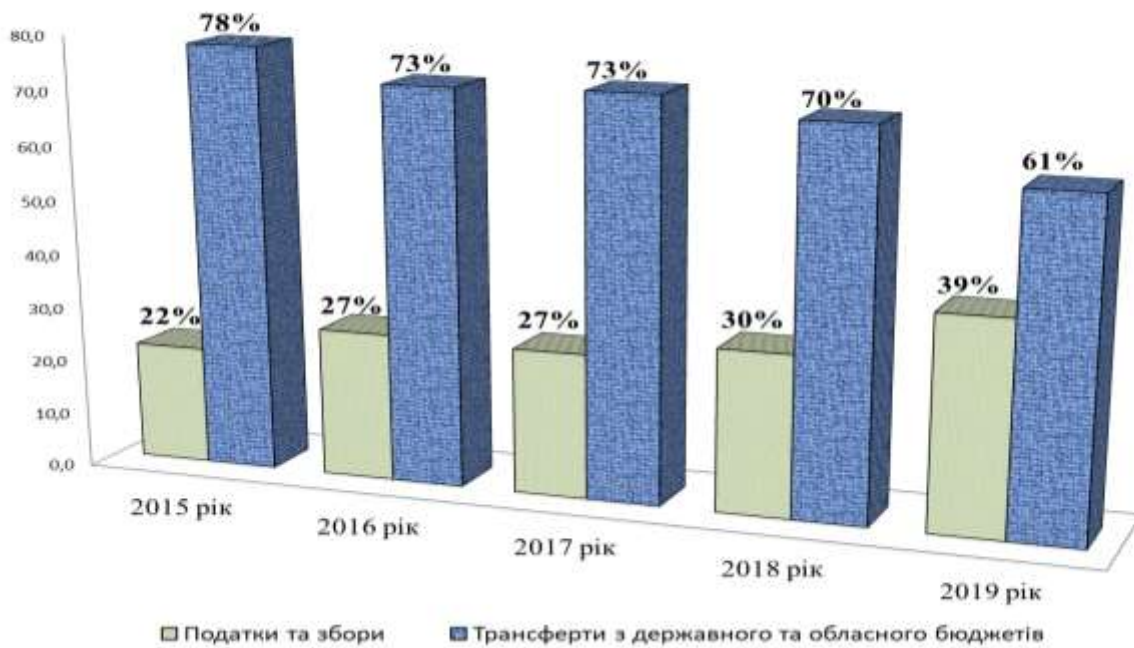
У порівнянні з 2018 роком надходження податків, зборів та інших платежів до загального фонду бюджету району збільшились на 17,8% або на 36872,8 тис.грн., що менше темпів зростання попереднього року на 2,2%.

Надходження до загального фонду районного бюджету (без врахування міжбюджетних трансфертів) склали 151371,9 тис.грн., що становить 104,9% до уточненого плану на 2019 рік. В порівнянні з відповідним періодом 2018 року надходження до районного бюджету збільшились на 19,2%, або 24420,6 тис.грн.

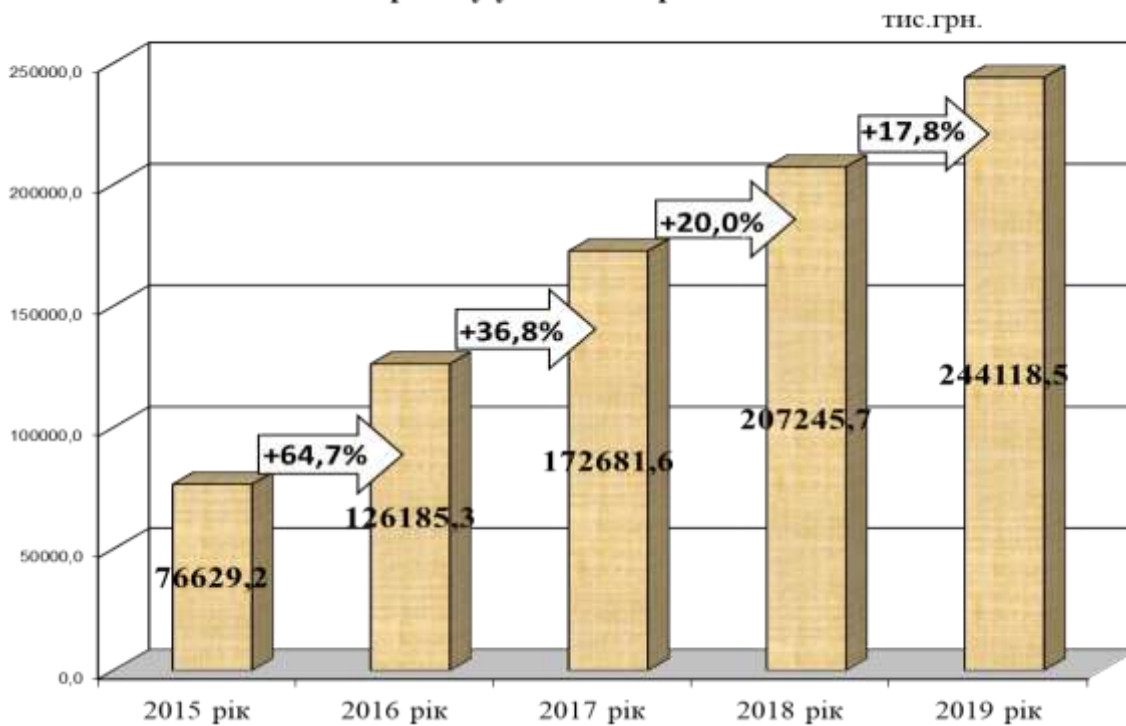
Надходження до загального фонду зведеного бюджету Золочівського району  
за 2019 рік

	Фактичні надходження за 2018 рік, тис.грн.	Уточнений план на 2019 рік, тис.грн.	Фактичні надходження за 2019 рік, тис.грн.	Відхилення до	
				уточненого плану на 2019 рік, %	фактичних надходжень 2018 року, %
<b>Доходи місцевих бюджетів району, всього</b>	<b>708355,4</b>	<b>620024,0</b>	<b>623768,8</b>	<b>+ 0,6</b>	<b>- 11,9</b>
<i>з них:</i>					
- податки і платежі	207245,7	228139,7	244118,5	+ 7,0	+ 17,8
<i>в т.ч. районний бюджет</i>	<i>126951,2</i>	<i>144246,1</i>	<i>151371,9</i>	<i>+ 4,9</i>	<i>+ 19,2</i>
- трансферти з державного та обласного бюджетів	501109,7	391884,3	379650,3	- 3,1	- 24,2

### Структура дохідної частини загального фонду бюджету району за 2015-2019 роки

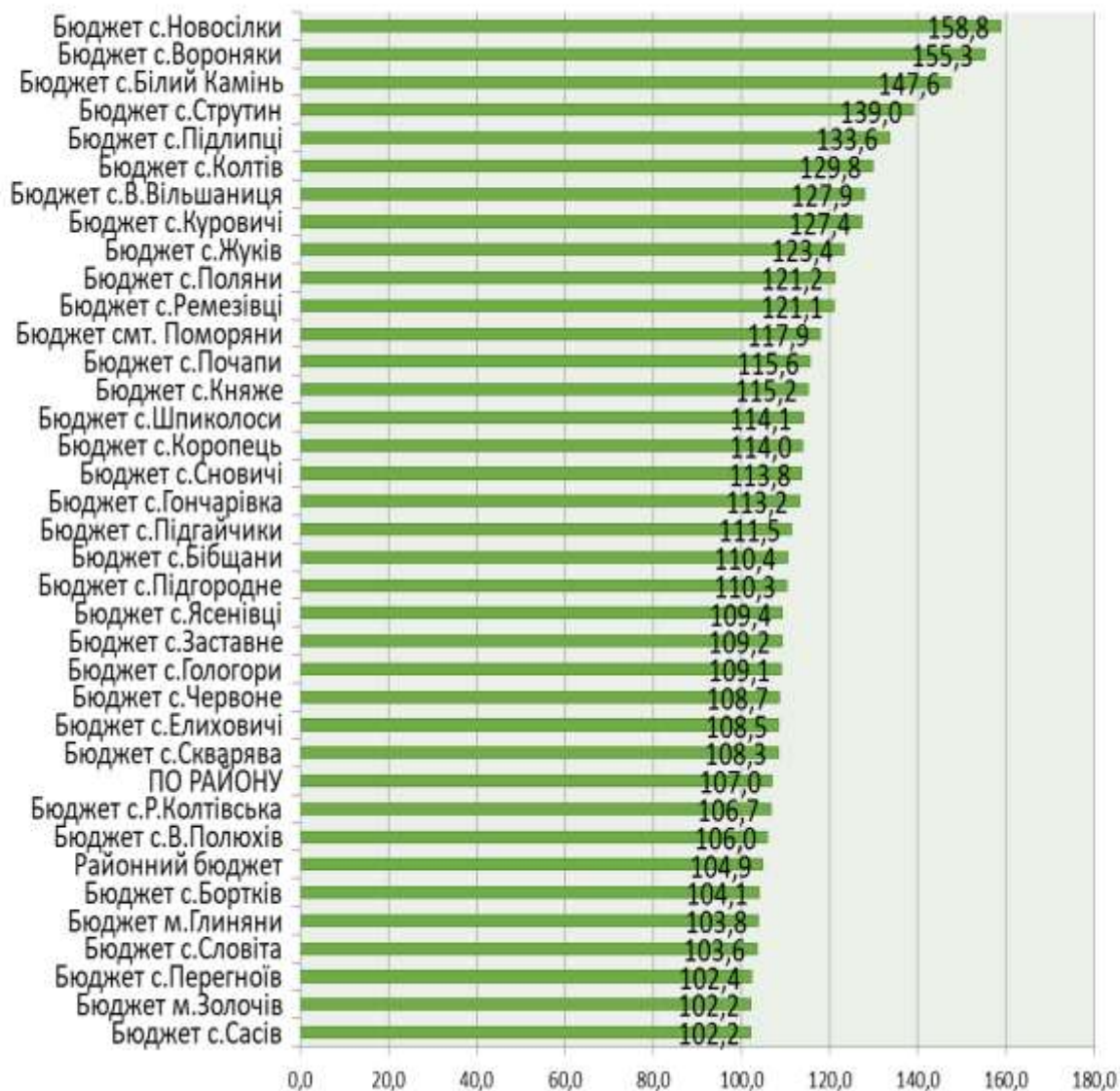


### Надходження податків і зборів до загального фонду бюджету району у 2015-2019 роках



Виконання планових показників забезпечено по усіх 36 місцевих бюджетах району.

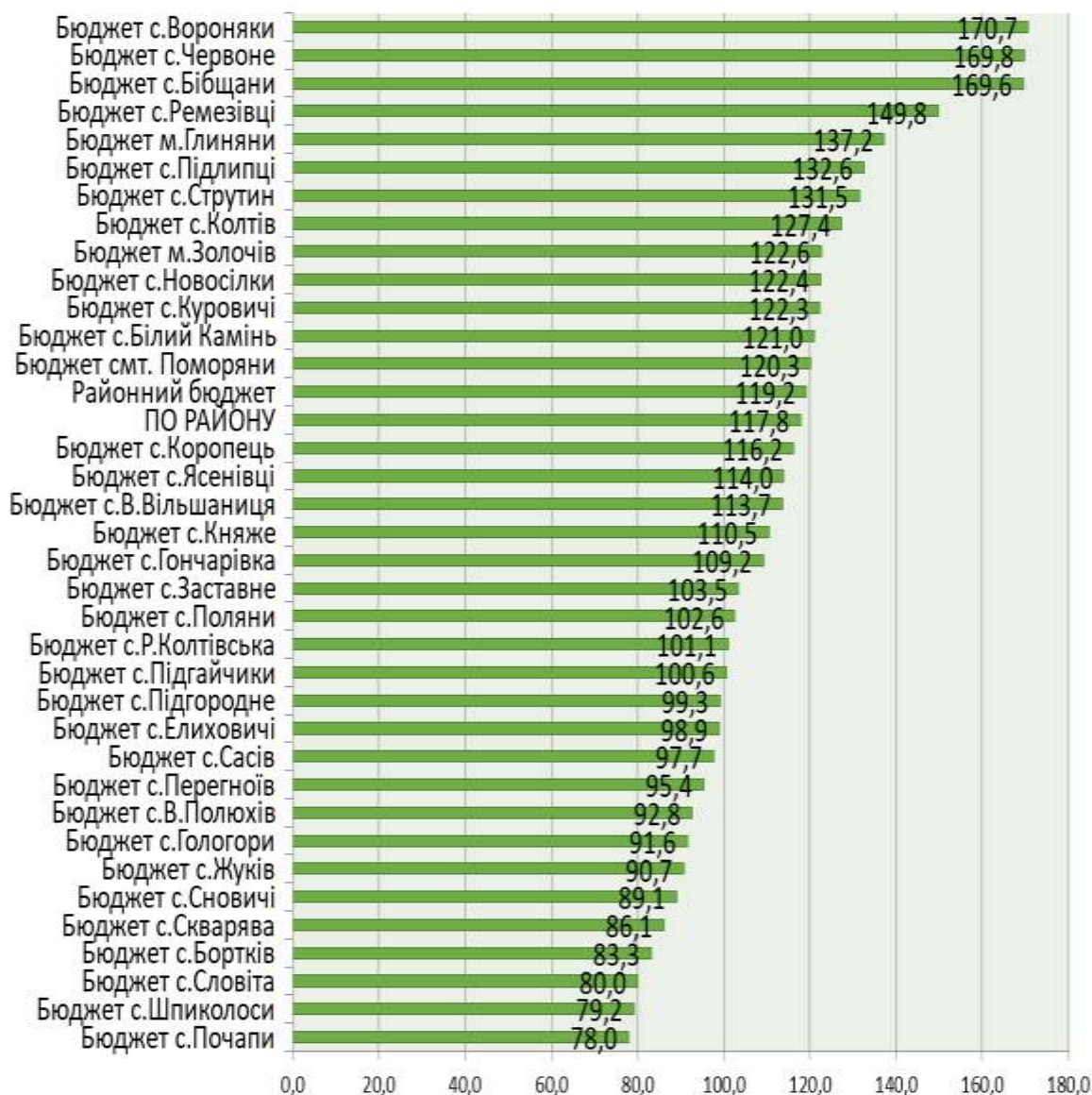
**Виконання уточненого річного плану місцевих бюджетів Золочівського району по мобілізації податків і платежів до загального фонду за 2019 рік, %**



Щодо надходжень до місцевих бюджетів податків і зборів в порівнянні з 2018 роком, зменшились надходження до бюджетів Бортківської сільської ради на 334,7 тис.грн. або 16,7 %, Великополюхівської сільської ради – 59,9 тис.грн. або 7,2%, Гологірської сільської ради – 61,0 тис.грн. або 8,4%, Єлиховицької сільської ради – 24,6 тис.грн. або 1,1%, Жуківської сільської ради – 133,9 тис.грн. або 9,3%, Підгородненської сільської ради – 21,6 тис.грн. або 0,7%, Перегноївської сільської ради – 44,9 тис.грн. або 4,6%, Почапівської сільської ради – 377,2 тис.грн. або 22,0%, Сасівської сільської ради – 37,6 тис.грн. або 2,3%, Скварявської сільської ради – 181,3 тис.грн. або 13,9%, Словітської сільської ради – 608,3 тис.грн. або 20,0 тис.грн.,

Сновицької сільської ради – 105,1 тис.грн. або 10,9% та Шпиколоської сільської ради на 64,8 тис.грн. або 20,8%.

**Динаміка надходження податків і платежів до загального фонду місцевих бюджетів  
Золочівського району за 2019 рік у порівнянні з 2018 роком, %**



Зменшення поступлень до бюджету Бортківської сільської ради спричинено авансовою сплатою у серпні 2018 року ФГ «Бортків» та у вересні цього ж року ПП «Західний Буг» орендної плати за землю за перші 12 місяців оренди, за умовами земельних торгів з продажу права оренди, в сумі, відповідно, 207,9 тис.грн. та 282,0 тис.грн.

Спад надходжень до бюджету Жуківської сільської ради спричинений авансовою сплатою у грудні 2018 року ПП «ПАФ «Вороняцькі лани» орендної плати за землю за перші 12 місяців оренди, за умовами земельних торгів, в сумі 491,4 тис.грн.

Причиною спаду надходжень до бюджетів Гологірської та Сновицької сільських рад є зменшення поступлень орендної плати за землю із-за зменшення площі невитребуваних земельних паїв.

Спад надходжень до бюджету Підгородненської сільської ради пояснюється зменшенням поступлень відрахувань з державного бюджету частини акцизного податку з пального на 183,1 тис.грн. із-за зниження курсу євро.

Зменшення поступлень до бюджету Сасівської сільської ради спричинений авансовою сплатою у грудні 2018 року ТЗОВ «Мисливське господарство «Надбужжя» орендної плати за землю за перші 12 місяців оренди, за умовами земельних торгів, в сумі 95,6 тис.грн.

Основними причинами зменшення надходжень до бюджету Шпиколоської сільської ради є дострокова сплата ТЗОВ «Захід-агро МХП» у грудні 2018 року єдиного податку за 4 квартал 2018 року в сумі 17,8 тис.грн., а також зменшенням сплати єдиного податку ФОП Гевко З.М. на 7,8 тис.грн. (-27,9%) із-за зменшення сум отриманих ним доходів, які підлягають оподаткуванню та єдиного податку Брославським Р.С. на 36,9 тис.грн. (-100,0%) із-за призупинення господарської діяльності.

Зменшення надходжень до бюджету Почапівської сільської ради пояснюється авансовою сплатою у грудні 2018 року ПП «ПАФ «Вороняцькі лани» орендної плати за землю за перші 12 місяців оренди, за умовами земельних торгів, в сумі 176,3 тис.грн., наявною на 01.01.2019 року переплатою єдиного податку по ТОВ ім.М.Шашкевича в сумі 171,8 тис.грн. та зменшенням сплати єдиного податку ФОП Москаленко А.В. на 22,3 тис.грн. та ФОП Третяк Л.М. на 7,8 тис.грн. (-40,1%) із-за зменшення сум отриманих ними доходів, які підлягають оподаткуванню.

Причиною спаду поступлень до бюджетів Великопольхівської, Єлиховицької, Скварявської та Перегноївської сільських рад є зменшення сплати єдиного податку платниками 4 групи через зниження нормативно-грошової оцінки земель сільськогосподарського призначення.

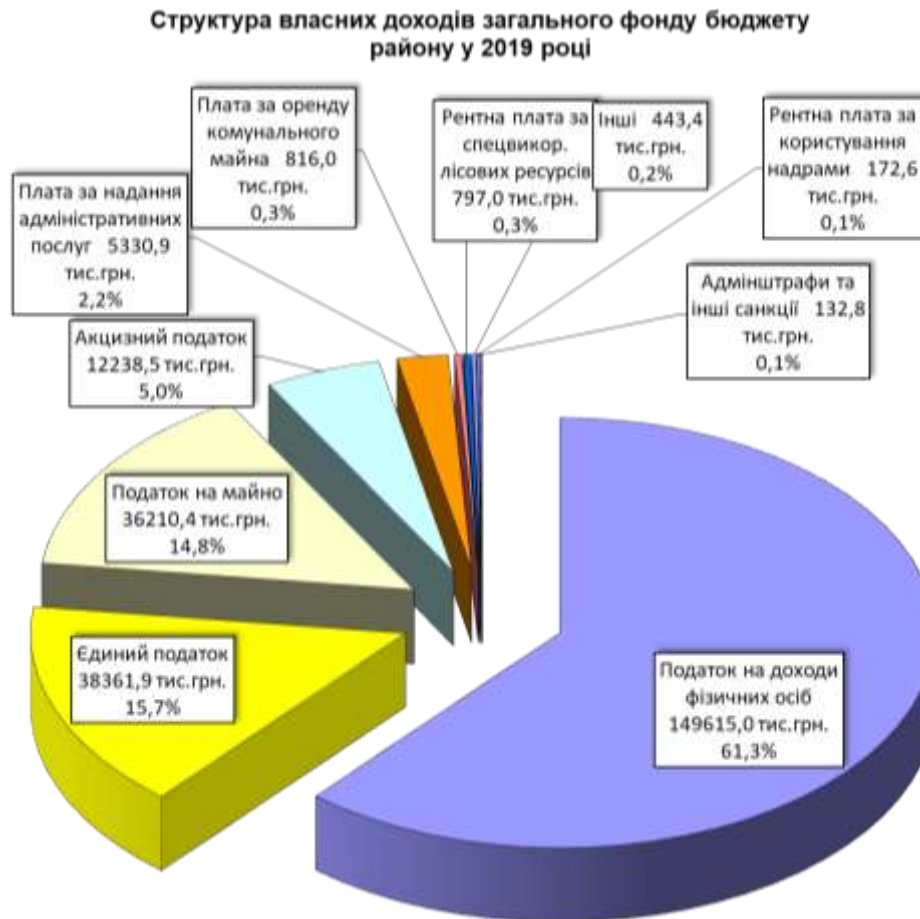
Зменшення надходжень до бюджету Словітської сільської ради відбулося через зменшення сплати єдиного податку ФОП Яркун Р. Р. на 143,3 тис. грн. (-100,0%) через перехід на загальну систему оподаткування, а також зменшення суми відрахувань з державного бюджету частини акцизного податку з пального на 140,6 тис.грн.

В розрізі платежів виконання планових показників загального фонду бюджету району не забезпечено по податку на прибуток підприємств комунальної власності на 15,3% (-6,9 тис.грн.), відрахуваннях частини чистого прибутку комунальних підприємств на 15,6% (-10,3 тис.грн.) та акцизному податку на 1,2% (-145,0 тис.грн.).

Порівняно з аналогічним періодом минулого року зменшились надходження до зведеного бюджету району податку на прибуток підприємств комунальної власності на 37,2% (-22,6 тис.грн.), акцизного податку на 6,2 % (-815,3 тис.грн.), відрахувань частини чистого прибутку комунальних підприємств – 15,2% (-10,0 тис.грн.), адмінштрафів та інших санкцій – 9,0% (-13,2 тис.грн.), державного мита – 38,7% (-9,6 тис.грн.), коштів за шкоду, що заподіяна на земельних ділянках державної та комунальної власності – 13,7% (-3,9 тис.грн.) та надходжень від реалізації безхазяйного майна – 17,9% (-1,0 тис.грн.).

Причиною менших надходжень податку на прибуток підприємств комунальної власності та відрахувань частини чистого прибутку комунальних підприємств є завершення процесу реформування редакції газети «Народне слово» шляхом перетворення в не комунальне підприємство (у 2018 році редакцією було сплачено до районного бюджету податку на прибуток у сумі 16,9 тис.грн., відрахувань частини чистого прибутку – 2,7 тис.грн.), а також зменшення сплати податку на прибуток на 11,1 тис.грн. та відрахування частини чистого прибутку на 25,1 тис.грн. МКП «Золочівський ринок».

Спад надходжень акцизного податку пояснюється зменшенням суми відрахувань до бюджету району частини акцизного податку з виробленого в Україні та ввезеного на територію України пального на 9,9% або 1050,8 тис.грн. через зниження курсу євро.

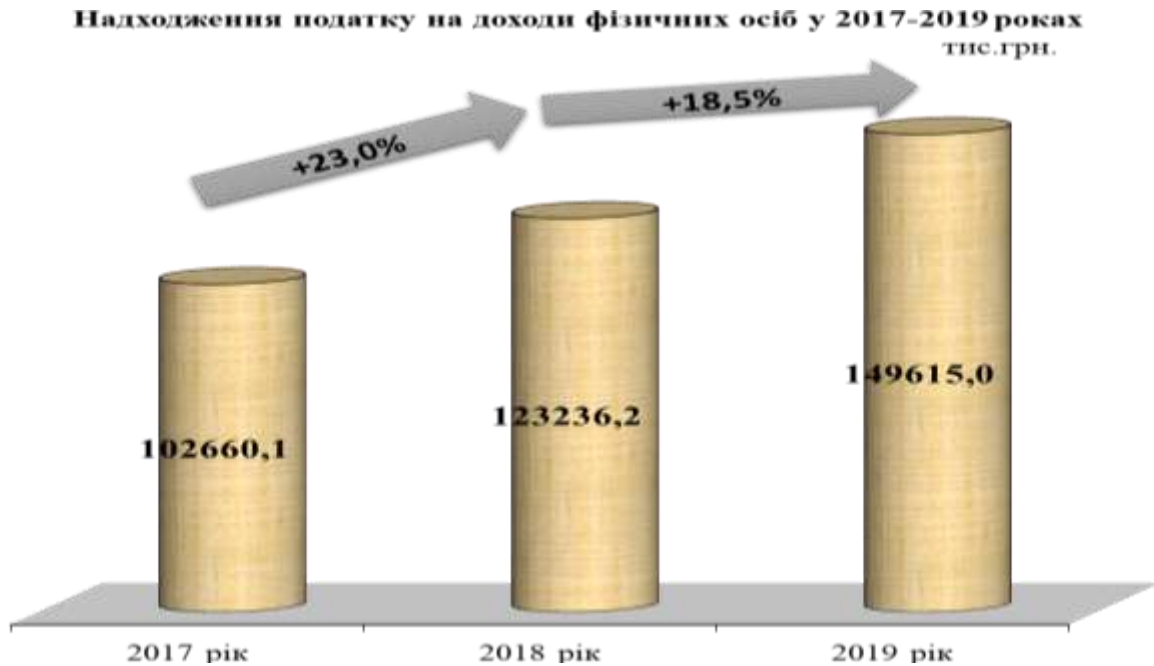


Найбільшу питому вагу серед податків та зборів займають податок на доходи фізичних осіб -61,3%, єдиний податок -15,7%, податок на майно, в частині плати за землю -13,3%, акцизний податок -5,0%.

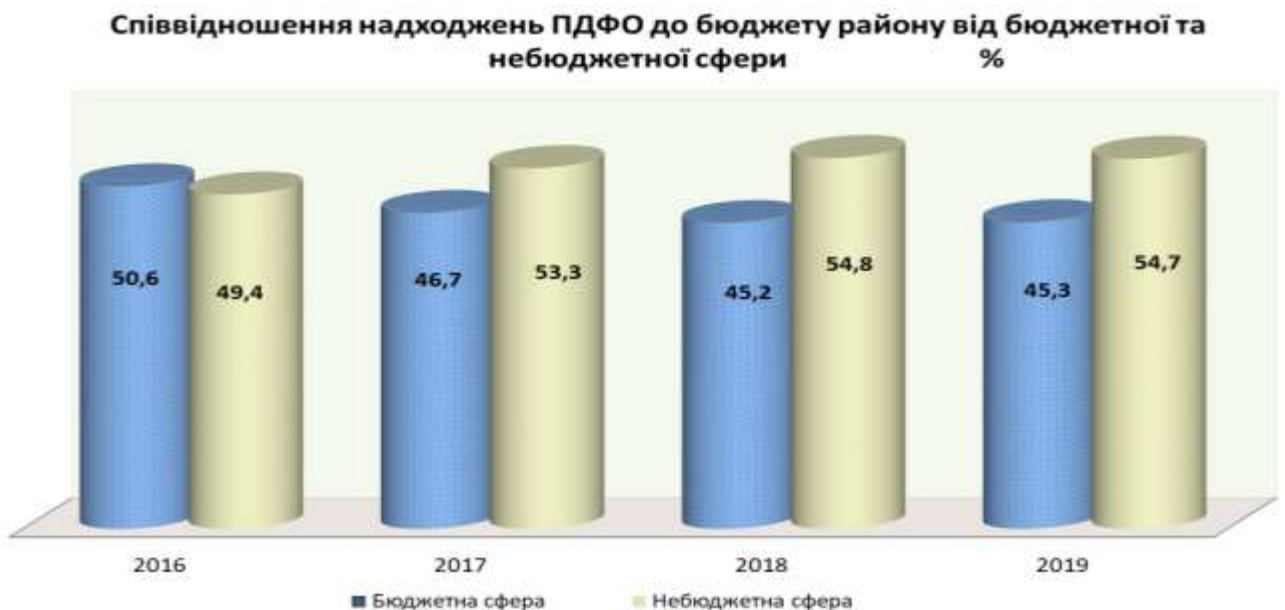
Надходження податку на доходи фізичних осіб за 2019 рік становлять 149615,0 тис.грн., що складає 104,4% до уточненого річного плану.

Порівняно із 2018 роком надходження податку на доходи фізичних осіб зросли на 18,5% або 23378,8 тис.грн., що менше темпів зростання попереднього року на 4,5%, що пояснюється, незначним ростом сплати податку до бюджету найбільшими його платниками, а саме ТЗОВ «Електроконтакт Україна» (питома вага поступлень від

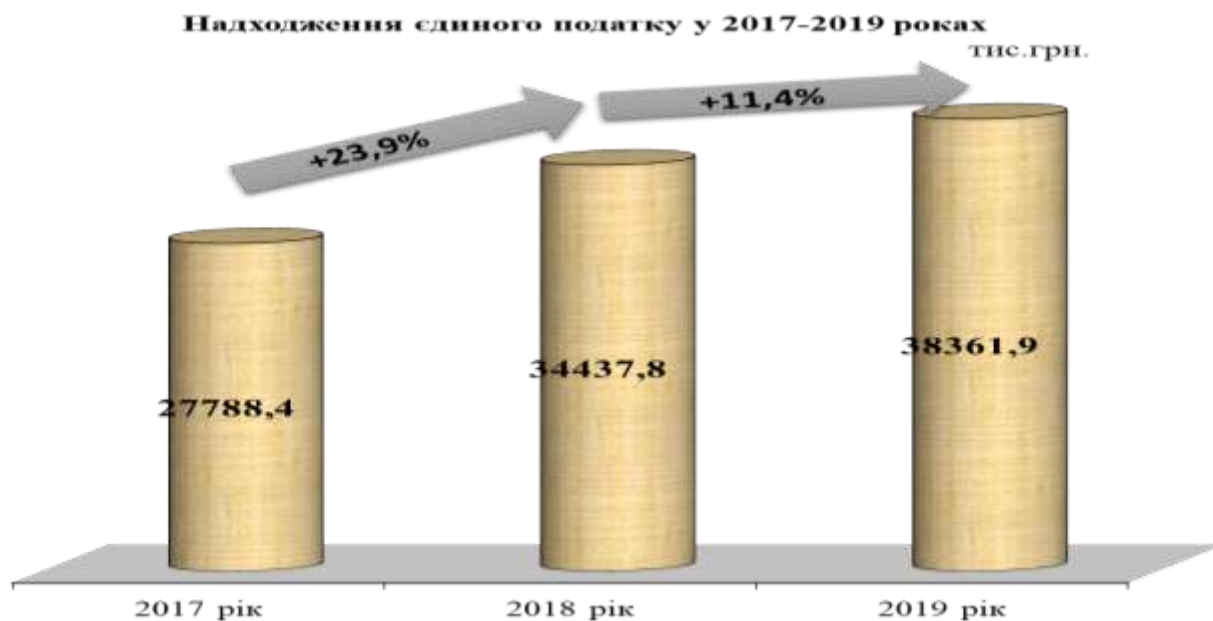
якого в загальній сумі надходжень податку по району становить 12,3%) – на 7,2%, відділом освіти (питома вага поступлень від якого в загальній сумі надходжень податку по району становить 11,7%) – на 12,6%, ДП «Золочівський лісгосп» (питома вага поступлень від якого в загальній сумі надходжень податку по району становить 2,0%) - на 0,5% а також сільськогосподарськими товаровиробниками утриманого податку на доходи фізичних осіб з виплаченої орендної плати за земельні паї(питома вага поступлень від якого в загальній сумі надходжень податку по району становить 9,0%) – на 14,0%.



В загальній обсязі податку на доходи фізичних осіб надходження від установ що утримуються за рахунок державного та місцевих бюджетів, становлять 45,3%, сума сплати якими порівняно з 2018 роком збільшилась на 10712,8 тис.грн., або 18,8%.



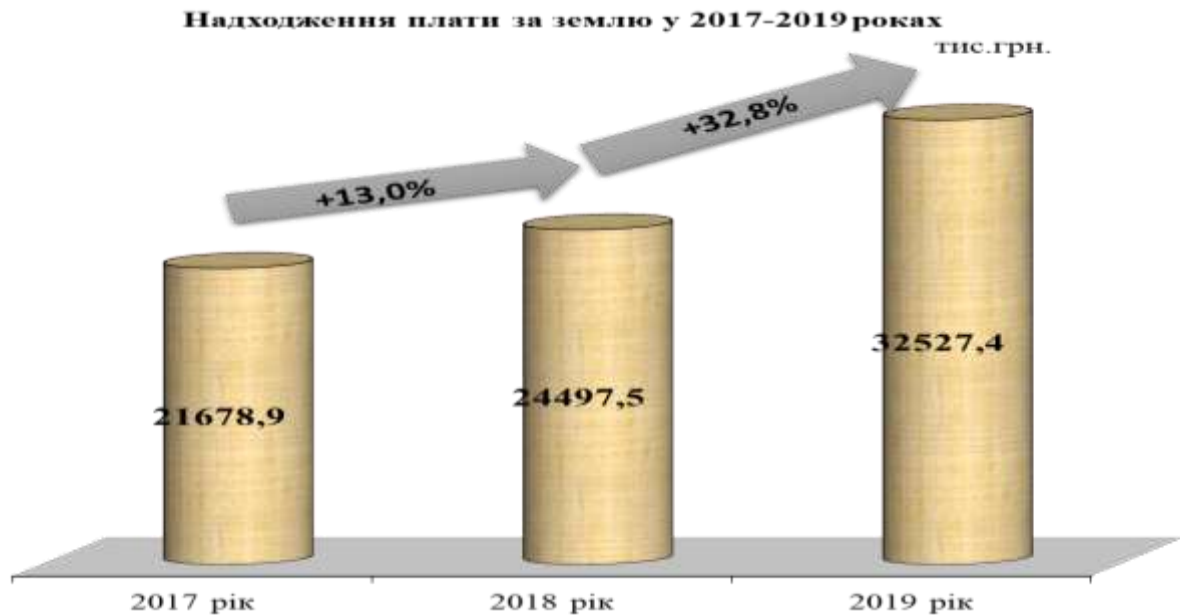
Надходження єдиного податку становлять 38361,9 тис.грн., що більше уточненого плану на 3153,1 тис.грн., або на 9,0%. Порівняно з 2018 роком надходження єдиного податку зросли на 11,4%, або 3924,1 тис.грн., що менше темпів зростання попереднього року на 12,5% із-за зменшення сплати єдиного податку платниками 4 групи (сільськогосподарськими підприємствами) на 9,7%, що пов'язано із зниженням розміру нормативної грошової оцінки сільськогосподарських земель за результатами проведення загальнонаціональної оцінки таких земель, та переходом на загальну систему оподаткування ТЗОВ «Челенж» і ПП «Глиняни Агро». Також, кількість платників єдиного податку 1-3 групи, якими сплачувався податок у 2019 році, порівняно з попереднім роком зменшилась на 128.



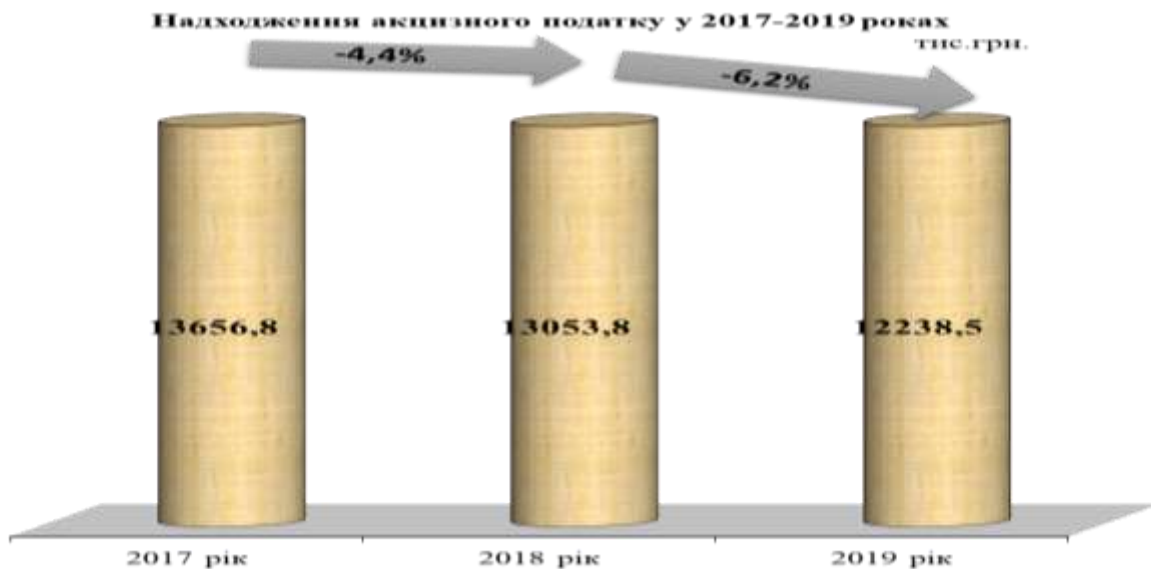
Податку на майно в частині плати за землю надійшло 32527,4 тис.грн., що становить 114,8 % до уточненого плану або більше на 4183,0 тис.грн. Порівняно з 2018 роком надходження плати за землю зросли на 32,8% або 8029,9 тис.грн., що більше темпів зростання попереднього року на 19,8%.

На зростання надходжень від плати за землю в основному вплинуло збільшення ставок земельного податку Золочівською міською радою, скасування пільгового оподаткування земельних ділянок, наданих для залізниць, застосування коефіцієнта нормативно-грошової оцінки Кф 3,0 замість 2,0 для земельних ділянок, інформація про які не внесена до відомостей державного земельного кадастру, або якщо у відомостях Державного земельного кадастру відсутній код класифікації видів цільового призначення земель для земельної ділянки.





Акцизного податку (пальне + алкоголь, тютюн) за звітний період надійшло в сумі 12238,5 тис.грн., що становить 98,8% до уточненого плану (-145,0 тис.грн.). У порівнянні з попереднім роком надходження акцизного податку зменшились на 6,2% або 815,3 тис.грн.



Надходження акцизного податку з роздрібної торгівлі алкогольними напоями та тютюновими виробами склали 2666,4 тис.грн., що на 9,7% або 235,5 тис.грн. більше надходжень за 2018 рік.

Надходження акцизного податку з роздрібної торгівлі алкогольними напоями та тютюновими виробами на 1 мешканця району становлять 38,70 грн. В порівнянні з 2018 роком надходження акцизного податку на 1 мешканця зросли на 3,60 грн.

Незначні суми надходжень даного податку від реалізації алкогольних напоїв та тютюнових виробів в розрахунку на одного жителя становлять до бюджетів

Жуківської сільської ради – 2,16 грн., Колтівської сільської ради – 3,14 грн., Вороняцької сільської ради – 5,17 грн., Руда-Колтівської сільської ради – 5,46 грн., Гологірської сільської ради – 6,00 грн., Сновицької сільської ради – 7,05 грн., Полянської сільської ради – 8,15 грн., Ремезівської сільської ради – 8,58 грн., Підлипецької сільської ради – 9,59 грн., Бібщанської сільської ради – 9,92 грн., Скварявської сільської ради – 9,92 грн., та ін.

Відносно 2018 року зменшились надходження акцизного податку з роздрібною торгівлі алкогольними напоями і тютюновими виробами до бюджетів Поморянської селищної ради на 0,9%, (зменшили сплату податку Колісник М.В. на 6,4% (-250 грн.) та підприємство «Зорепад» Золочівської РСС на 7,9% (-530 грн.)), Вороняцької сільської ради на 19,9% (зменшили сплату податку ФОП Вільчинський П.Й. в 3,9 раза (-3218 грн.) та ПВТН «Давня мрія» на 100,0% (-1424 грн.)), Великовільшанецької сільської ради – 4,7% (зменшив сплату ФОП Луцишин А.М. на 22,7% (-460 грн.)), Гологірської сільської ради – 29,9% (у зв'язку з припиненням діяльності ФОП Грицишин Б.П.), Жуківської сільської ради – 42,0% (зменшили сплату підприємство «Воля» Золочівської РСС на 42,0% (-907 грн.)), Колтівської сільської ради – 7,9% (зменшив сплату податку ФОП Калушка П.І. на 7,9 % (-271 грн.)), Полянської сільської ради – 8,8% (зменшили сплату підприємство «Зорепад» Золочівської РСС на 1,9% (-68 грн.)), підприємство «Стир» Золочівської РСС на 100,0% (-1496 грн.)), Руда-Колтівської сільської ради – 36,8% (у зв'язку з припиненням діяльності ПП «Данко»), Сновицької сільської ради – 2,1% (зменшив сплату податку ФОП Вільчинський П.Й. на 11,0 % (-301 грн.)), Червоненської сільської ради – 17,9% (зменшили сплату ПВТН «Давня мрія» на 6,8% (-178 грн.), ФОП Богуш О.В. – менше в 12,7 раза (-27276 грн.)).

Впродовж звітнього періоду відповідно до статті 78 Бюджетного Кодексу України на підставі офіційних висновків фінансового управління були прийняті рішення про збільшення планових надходжень податків та платежів до загального фонду 20 місцевими радами на загальну суму 12997,1 тис.грн. та зменшення 3 місцевими радами на загальну суму 200,0 тис.грн., а саме Перегноївською сільською радою - на 60,0 тис.грн., Словітською сільською радою - на 90,0 тис.грн. та Шпиколоською сільською радою - на 50,0 тис.грн.

За 12-ть місяців 2019 року до загального фонду бюджету району надійшло міжбюджетних трансфертів з **державного бюджету** в загальній сумі 202170,2 тис.грн., в тому числі:

- базової дотації– 20429,8 тис.грн.;
- освітньої субвенції– 130286,9 тис.грн.;
- медичної субвенції– 45655,5 тис.грн.;
- субвенції на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій ( для м.Глиняни) – 621,5 тис.грн.;
- субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення природоохоронних заходів на об'єктах комунальної власності (реконструкція каналізаційного колектора по вул. Героя України Бандери С. в м.Золочів)– 4986,5 тис.грн.;

- субвенції на здійснення заходів щодо підтримки територій, що зазнали негативного впливу внаслідок збройного конфлікту на сході України – 190,0 тис.грн.

**З обласного бюджету** до загального фонду районного бюджету надійшло міжбюджетних трансфертів в загальній сумі 177480,1 тис.грн., в тому числі:

- дотації на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету – 18503,8 тис.грн.;

- субвенції на надання пільг та житлових субсидій за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 38054,7 тис.грн.;

- субвенції з місцевого бюджету на 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, та 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 за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 101121,1 тис.грн.;

- субвенції на виплату допомоги на дітей-сиріт та дітей позбавлених батьківського піклування за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 726,5 тис.грн.;

- субвенції 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 – 365,0 тис.грн.;

- субвенції з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції – 431,7 тис.грн.;

- субвенції з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів освітньої субвенції, що утворився на початок бюджетного періоду – 1437,7 тис.грн.;

- субвенції на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 277,0 тис.грн.;

- субвенції з місцевого бюджету на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти `Нова українська школа` за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 2339,8 тис.грн.;

- субвенції на здійснення переданих видатків у сфері охорони здоров'я за рахунок коштів медичної субвенції – 1047,0 тис.грн.;

- субвенції на відшкодування вартості лікарських засобів для лікування окремих захворювань за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 475,9 тис.грн.;

- субвенції з місцевого бюджету на реалізацію заходів, спрямованих на підвищення якості освіти за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 2289,9 тис.грн.;

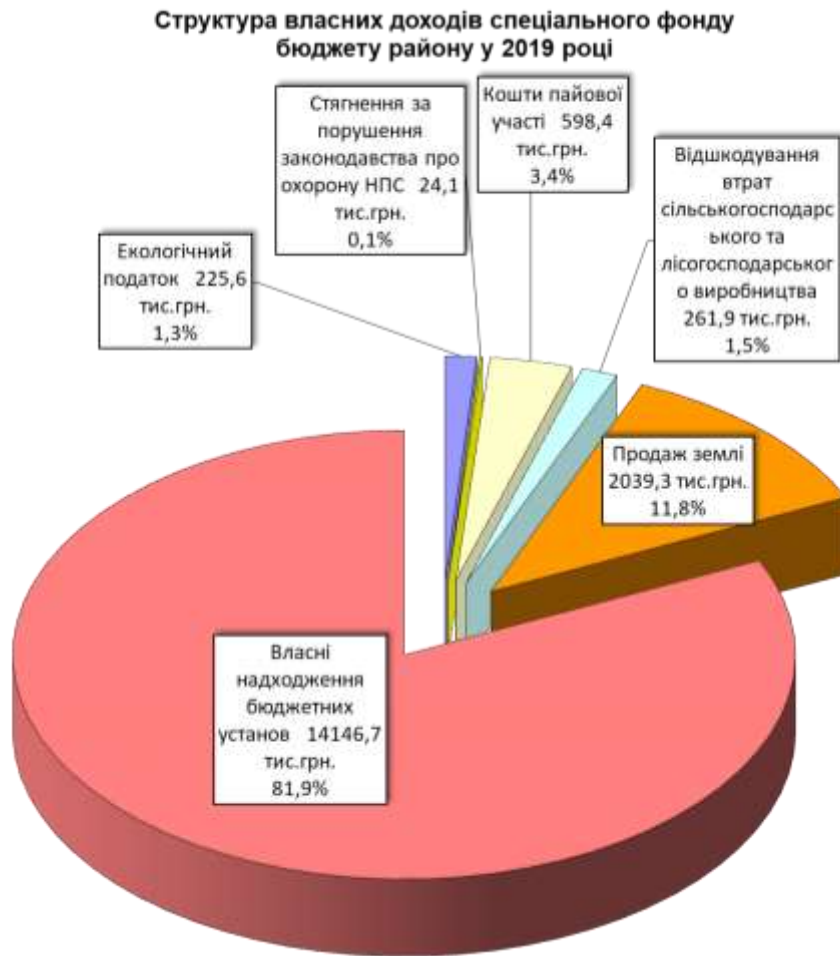
- субвенції з обласного бюджету на відшкодування витрат ДП «Золочівський лісгосп» та Золочівському ДЛГП «Галсільліс» з проведення заходів зі створення лісових культур та вирощування садивного матеріалу – 113,2 тис.грн.;

- субвенції на придбання житла для учасників АТО – 1122,0 тис.грн.;

- субвенції на реалізацію проектів місцевого розвитку – 7589,8 тис.грн.;
- субвенції на розроблення генеральних планів населених пунктів (сіл Зозулі, Городилів, Підгайчики, Червоне, Почапи та селища Поморяни) – 222,5 тис.грн.;
- субвенції на будівництво вуличного освітлення у с.Ушня, Бір, Побіч – 914,5 тис.грн.;
- субвенції на реалізацію проекту надання якісних та доступних адміністративних послуг на території Глинянської громади в рамках Програми підтримки співробітництва територіальних громад Львівської області – 187,0 тис.грн.;
- субвенції на реалізацію Комплексної програми розвитку культури Львівщини (для переможців конкурсу «ТОП 10 Народних домів» – 60,0 тис.грн., «ТОП 10 найкращих мистецьких шкіл»- 60,0 тис.грн. та проекту «Активуйся» - 17,0 тис.грн.) – 137,0 тис.грн.;
- субвенції на компенсацію вартості наданих послуг сімейного відпочинку пораненим учасникам АТО, батьків загиблих учасників АТО – 22,8 тис.грн.;
- субвенція на реалізацію проектів освітніх обмінів між закладами освіти Львівської та Луганської областей – 45,0 тис.грн.;
- субвенція на придбання навчального приладдя дітям з багатодітних сімей – 56,2 тис.грн.

До спеціального фонду бюджету району надійшло (без врахування міжбюджетних трансфертів) 17296,0 тис.грн. доходів, що становить 11,7% до уточненого річного плану на 2019 рік. В розрізі платежів: екологічного податку надійшло – 225,6 тис.грн., що в 2,1 раза більше річного плану; грошових стягнень за шкоду заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності надійшло 24,1 тис.грн.; коштів пайової участі у розвитку інфраструктури населеного пункту – 598,4 тис.грн., що становить 108,8% до уточненого річного плану; надходження коштів від відшкодування втрат сільськогосподарського і лісогосподарського виробництва – 261,9 тис.грн., що становить 127,5% до уточненого річного плану; коштів від продажу землі – 2039,3 тис.грн., що становить 107,5 % до уточненого річного плану; власних надходжень бюджетних установ – 14146,7 тис.грн., або 111,2% до уточненого річного плану.

Порівняно з 2018 роком надходження до спеціального фонду бюджету району зменшилась на 13,0% або 2594,6 тис.грн., в основному через менші в 7 раз або на 3554,4 тис.грн. надходження коштів пайової участі у розвитку інфраструктури населеного пункту.



Впродовж 12 місяців 2019 року до спеціального фонду бюджету району надійшло субвенції з **обласного** бюджету в загальній сумі 8089,8 тис.грн., а саме:

- на реконструкцію житлового будинку для облаштування меморіального музею Кирила Трильовського в с.Богутин – 1482,8 тис.грн.;
- на реконструкцію площі Вічевої, вул.М.Шашкевича та прилеглих вулиць у м.Золочів – 1800,0 тис.грн.;
- на реконструкцію адмінбудинку Сновицької сільської ради – 1333,7 тис.грн.;
- на реконструкцію тротуарів у с.Ремезівці – 351,0 тис.грн.;
- на реконструкцію пішохідної доріжки у с.Сновичі – 299,6 тис.грн.;
- на реконструкцію вуличного освітлення у с.Вороняки – 393,3 тис.грн.;
- на реконструкцію Народного дому с.Перегноїв – 499,6 тис.грн.;
- на реконструкцію танцювального залу районного Народного дому – 397,5 тис.грн.
- на облаштування спортивного майданчика з тренажерним обладнанням в с.Шпиколоси – 70,0 тис.грн.;

- на облаштування спортивного майданчика з тренажерним обладнанням в с.Колтів – 70,0 тис.грн.

- на облаштування спортивного майданчика з наливним покриттям в м.Золочів – 987,6 тис.грн.;

- на проведення нормативно грошової оцінки земель населених пунктів Колтівської, , Сновицької, Руда-Колтівської, Бібщанської, Гологірської сільських ради та Поморянської селищної ради – 240,0 тис.грн.;

- на розробку проекту утримання та реконструкції парку-пам'ятки садово-паркового мистецтва місцевого значення в смт.Поморяни – 164,7 тис.грн.

Заборгованість по платежах до місцевих бюджетів станом на 01.01.2020 року становить 1568,4 тис.грн. , що на 54,3%, або 551,8 тис.грн. більше як на 01.01.2019 року.

У 2019 році з бюджету розвитку місцевих бюджетів району проведено видатків на загальну суму 67457,4 тис.грн., в тому числі за рахунок субвенцій з державного бюджету - на суму 5798,0 тис.грн., субвенцій з обласного бюджету – 23852,3 тис.грн., податків, зборів та інших платежів, що надійшли до місцевих бюджетів – 37807,1 тис.грн.

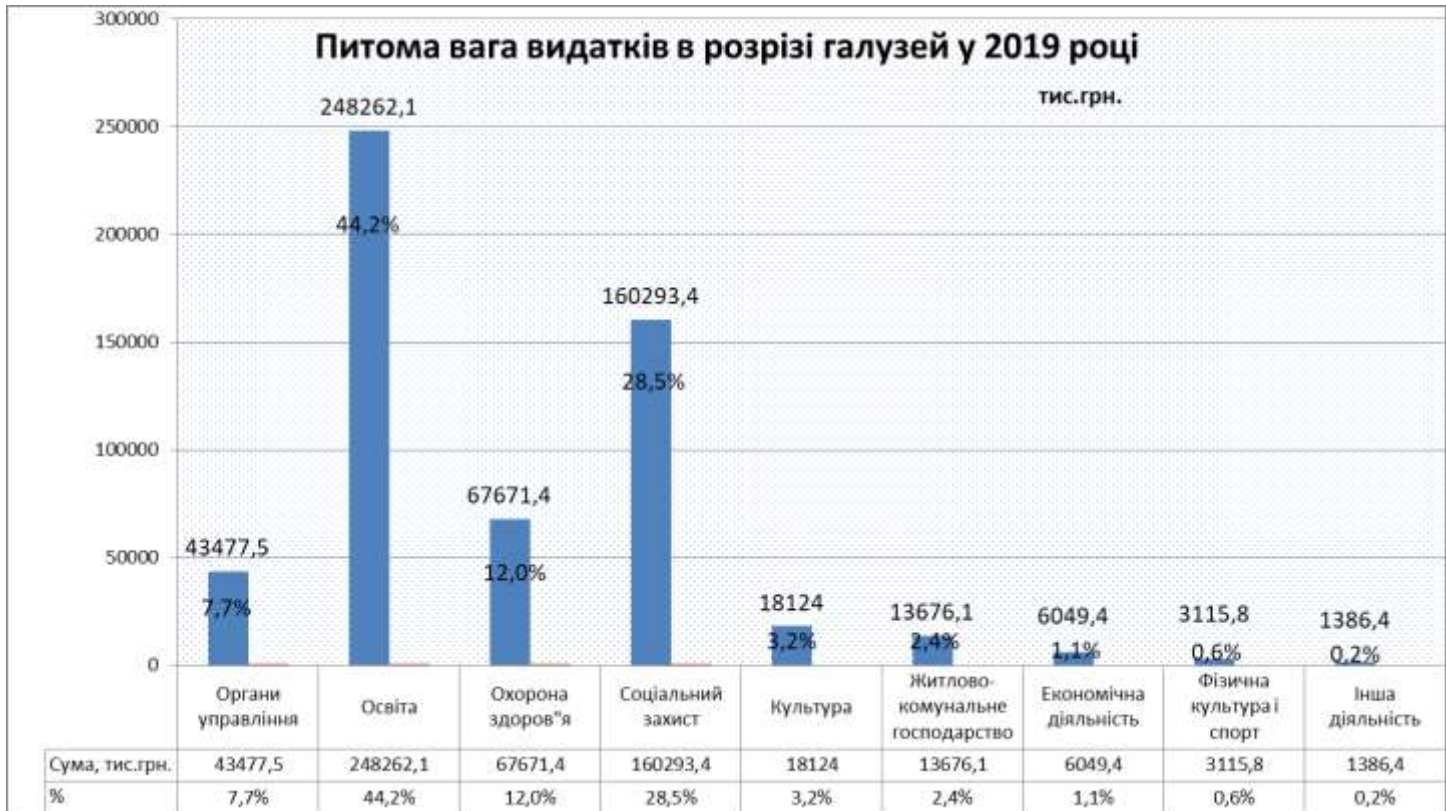
Зокрема, видатки бюджету розвитку на будівництво, реконструкцію, капітальний ремонт 15 об'єктів освіти становлять 2243,2 тис.грн., 14 об'єктів медицини – 4534,3 тис.грн., 21 об'єкт культури – 5486,3 тис.грн., 12 об'єктів фізичної культури і спорту – 2405,0 тис.грн., 126 об'єктів житлово-комунального господарства – 38246,4 тис.грн. та 10 інших об'єктів комунальної власності – 4263,3 тис.грн.

Питома вага видатків бюджету розвитку до усіх видатків бюджету району склала 10,4%.

### Видатки бюджету розвитку за 2019 рік

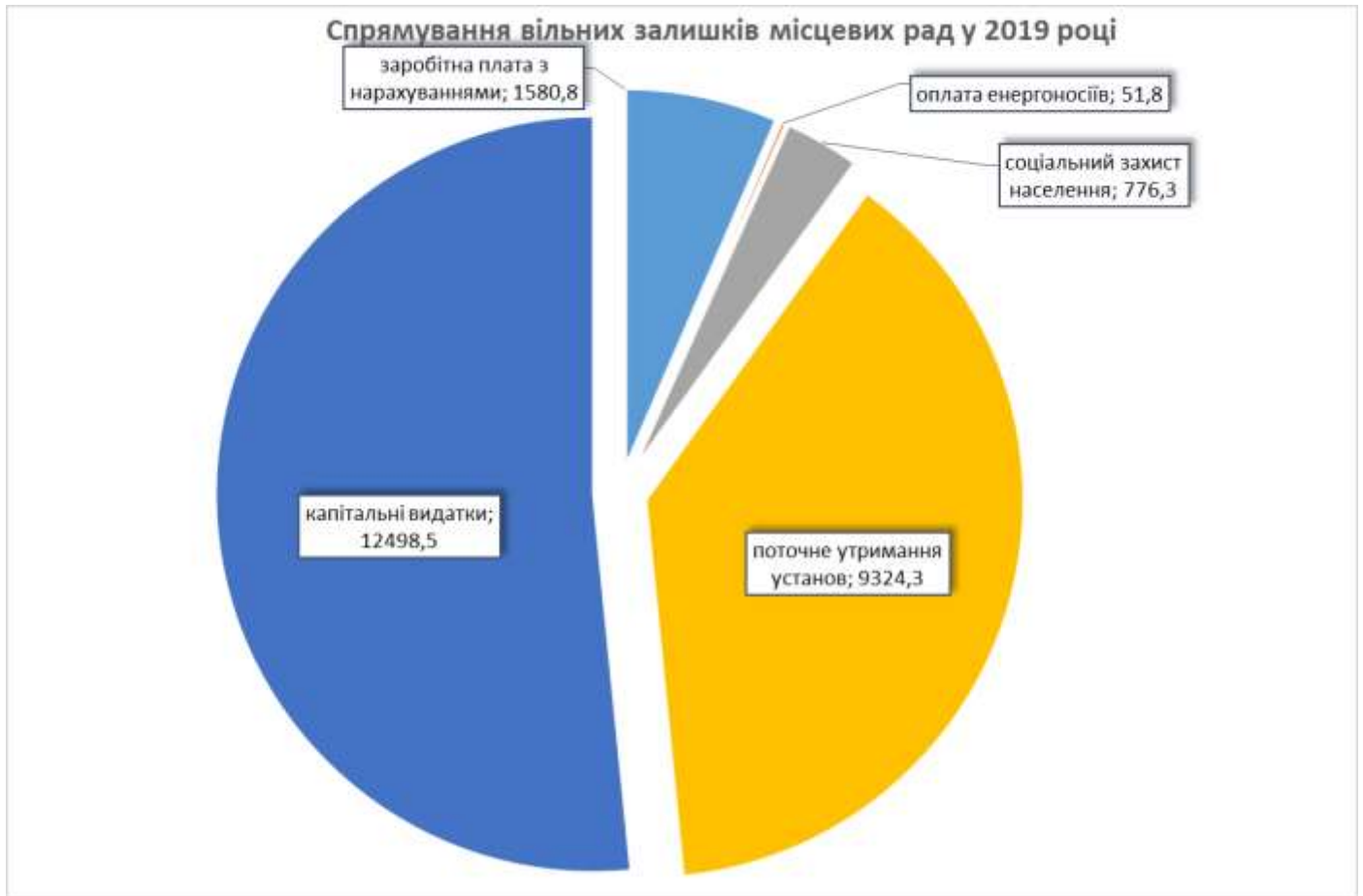
<b>ВСЬОГО</b>	<b>в тому числі за рахунок:</b>													<b>податків, зборів та інших платежів, що надійшли до бюджету району</b>		
	субвенцій отриманих з:															
	державного бюджету				обласного бюджету											
	Разом	в тому числі на:			Разом	в тому числі на:										
розвитку окремих територій		здійснення природоохоронних заходів	внутрішньо переміщених осіб з тимчасово окупованих територій	реалізацію проектів місцевого розвитку		реалізацію Програми зовнішнього освітлення населених пунктів	розроблення генеральних планів населених пунктів	реалізацію програми співробітництва територіальних громад	реалізацію програми Львівщини	реалізацію комплексної програми розвитку культури	придбання житла для дітей сиріт	придбання житла учасникам АТО	розвиток освіти	виконання інвестиційних проектів	облаштування спортивних майданчиків	
<b>67457,4</b>	<b>5798,0</b>	621,5	4986,5	190,0	<b>23852,3</b>	7589,8	914,5	222,5	187,0	85,3	365,0	1122,0	5681,1	6557,5	1127,6	<b>37807,1</b>

**Видаткова частина бюджету за 2019 рік виконана на 97,3 відсотки (уточнений план 606395,0 тис.грн., фактичне виконання 589822,8 тис.грн.).**



В порівнянні із затвердженими місцевими радами на початок року об'ємами (без врахування субвенції) бюджет зріс за рахунок спрямування вільних залишків, які склалися станом на 01.01.2019 року на 24231,7 тис.грн. в тому числі на утримання апарату управління – 2090,7 тис.грн., установ освіти- 644,5 тис.грн., установ охорони здоров'я – 48,4 тис.грн., соціальний захист населення - 855,0 тис.грн., установ культури – 21,0 тис.грн., фізичну культуру і спорт – 250,0 тис.грн., житлово-комунальне господарство – 527,9 тис.грн., інша економічну діяльність – 1314,5 тис.грн., фінансову підтримку засобів масової інформації - 135,0 тис.грн., інші заходи у сфері засобів масової інформації – 50,0 тис.грн.; субвенцію з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку – 5456,3 тис.грн., субвенцію на фінансування забезпечення будівництва, реконструкції автомобільних доріг – 700,0 тис.грн.; інші субвенції місцевим бюджетам – 424,2 тис.грн., кошти передані із загального фонду до бюджету розвитку(спеціального фонду)на капітальні видатки установ соціально-культурної сфери – 11714,2 тис.грн. В загальній сумі спрямовано залишок освітньої субвенції, що склався станом на 01.01.19 в сумі 1719,7 тис.грн. та медичної субвенції – 48,4 тис.грн.





Місцевими радами району у 2019 році по загальному та спеціальному фондах перераховано до районного бюджету 5164,1 тис.грн. субвенції на виконання видатків загальнорайонного значення.

Протягом звітного періоду з місцевих бюджетів району **забезпечено своєчасну і в повному обсязі виплату заробітної плати працівникам бюджетної сфери** з урахуванням підвищення відповідно до вимог чинного законодавства мінімальної заробітної плати та відновлення міжпосадових співвідношень. **Своєчасно профінансовано** видатки з оплати **спожитих енергоносіїв та комунальних послуг**.

На утримання органів місцевого самоврядування у 2019 році використано 43477,5 тис.грн. при уточненому плані 44628,1 тис.грн., що становить 97,4 відсотки. На утримання районної ради використано 5103,3 тис.грн., що становить 11,7 відсотків від видатків на утримання органів місцевого самоврядування по району. Видатки на заробітну плату з нарахуваннями складають 87,7 відсотки від загальної суми витрат. Середня заробітна плата на одного працівника у районній раді становила – 13996 гривень; міських радах – 16056 гривень; селищній – 7693 гривні та сільських – 10609 гривень.

По капітальних видатках при уточнених кошторисних призначеннях 1832,1 тис. грн.(передача коштів із загального фонду до бюджету розвитку спеціального фонду – 1351,1 тис.грн; спрямування вільних залишків бюджету розвитку, які утворились станом на 01.01.2019 р.- 72,7 тис.грн; надходження субвенції з

обласного бюджету місцевим радам на фінансування мікропроектів – 333,3 тис.грн; спонсорські та благодійні кошти – 75,0 тис.грн.) використано 1765,7 тис.грн., в тому числі на придбання основних засобів – 475,4 тис.грн., з них на придбання обладнання для облаштування ЦНАПу у місті Глиняни -301,3 тис.грн., на придбання комп'ютерної техніки 6 місцевими радами- 174,1 тис.грн. та проведення капітальних ремонтів адмінбудинків 6 місцевими радами в сумі 1290,3 тис.грн (Золочівська міська рада -264,5 тис.грн; Вороняцька сільська рада – 4,2 тис.грн; Гологірська сільська рада -296,6 тис.грн; Княжівська сільська рада – 43,2 тис.грн., Новосілківська сільська рада – 420,4 тис.грн., Почапівська сільська рада – 261,4 тис.грн.).

За звітний період поточного року на утримання **установ освіти** використано 248262,7 тис.грн., (за рахунок коштів освітньої субвенції – 129911,4 тис.грн.) при уточненому плані на рік 249565,8 тис.грн. (за рахунок коштів освітньої субвенції – 130286,9 тис.грн.) і становить 99,5 відсотки до річних призначень. Із загальної суми видатків на виплату зарплати з нарахуваннями працівникам освіти використано 211144,6 тис.грн. в тому числі по дитячих дошкільних установах 20485,0 тис.грн. На виконання ст.57 Закону України «Про освіту» спрямовано та виплачено винагороди педагогічним працівникам в розмірі 100 відсотків посадового окладу на суму 4901,1 тис.грн. з них за рахунок коштів освітньої субвенції-4122,8 тис.грн., коштів районного бюджету- 707,5 тис.грн. та місцевих бюджетів - 70,8 тис.грн.

Середня заробітна плата вчителя без виплат допомоги на оздоровлення та щорічної грошової винагороди з врахуванням обов'язкових надбавок становить 8005 грн.

У витратах на утримання установ освіти 85,0 відсотків становлять видатки на заробітну плату з нарахуваннями та 8,2 відсотки видатки на енергоносії.

Відповідно до затвердженої мережі установ освіти на 2019-2020 навчальний рік наповнюваність учнями одного класу становить 15,1 учня, що менше від планової мережі на 2019-2020 роки на 0,1 учня.

Впродовж 2019 року в загальноосвітніх школах харчувались 2953 учні пільгових категорій на що використано 5047,6 тис.грн. в тому числі, кошти районного бюджету – 2796,4 тис.грн., 2251,2 тис.грн.- батьківська плата; у дошкільних підрозділах проводилось харчування 410 дітей на що використано 1783,8 тис.грн. в тому числі батьківська плата- 678,3 тис.грн.

В літній період в оздоровчому таборі “Сокил” оздоровлено 239 дітей, на що використано 508,0 тис.грн., вартість харчування 1 дитини в день склала 75 грн.

За 2019 рік за рахунок коштів «Субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами» надано послуги двадцяти дев'яти особам в кількості 1728 годин на суму 277,0 тис.грн. (з них заробітна плата з нарахуваннями 162,3 тис.грн.)

За 2019 рік капітальні видатки склали – 5412,2 тис.грн., з яких: придбання обладнання і предметів довгострокового користування – 4424,2 тис.грн, які використано на придбання меблів, дидактичних матеріалів та комп'ютерного обладнання для початкових класів та співфінансування проекту «Нова українська

школа» на суму 2763,7 тис.грн., на придбання обладнання для підвищення якості освіти – 1512,7 тис.грн., придбання обладнання для осіб з додатковими освітніми потребами – 70,0 тис.грн., на придбання ігрового комплексу для ДНЗ №6 «Вербиченька» - 21,0 тис.грн., на придбання обладнання для загальноосвітніх навчальних закладів – 56,8 тис.грн.; капітальний ремонт - 988,0 тис.грн. , за рахунок яких проведено капремонт огорожі Золочівської ОЗЗСО №1 на суму- 199,1 тис.грн., , капремонт і заміна віконних блоків у ДНЗ № 3 «Сонечко», Сновицькому НВК та ОЗ Сасівське НВК, Зозулівському НВК та ОЗ Глинянська ЗОШ – 485,9 тис.грн., капремонт фасаду з облаштуванням вертикальної гідроізоляції та відведенням води в ДНЗ «Пролісок» с. Гончарівка на суму 135,7 тис.грн., капремонт приміщення ДНЗ «Дивосвіт» с. Єлиховичі на суму 117,3 тис.грн.

**У 2019 році надано фінансову підтримку комунальному некомерційному підприємству «Золочівська центральна районна лікарня» на утримання 79 установ охорони здоров'я, а саме: 3 лікарні (Золочівська ЦРЛ, Глинянська МЛ, Поморянська ДЛ), 13 лікарських амбулаторій загальної практики сімейної медицини, стоматполіклініки, 61 фельдшерсько-акушерських пункти та централізованої бухгалтерії, яку засвоєно в сумі 67671,4 тис.грн (за рахунок коштів медичної субвенції-46702,5 тис.грн, коштів районного бюджету – 20968,9 тис.грн.), або на 99,4 відсотки до річних призначень- 68105,8 тис.грн. На утримання 666,0 штатних одиниць , в тому числі 136,0 – лікарів, установ охорони здоров'я використано понад 77,4 відсотки усіх видатків галузі (зарплата з нарахуваннями- 52401,1 тис.грн.) Видатки на оплату за комунальні послуги та енергоносії склали – 5703,5 тис.грн., що становить 8,4 відсотки усіх видатків.**

Середня заробітна плата працівників медустанов району за звітний період становить: лікарського персоналу –7167 грн, середнього медичного персоналу – 5316 грн, молодшого медичного персоналу – 4418 грн.

В зв'язку із закриттям гінекологічного відділення ( 20 ліжок) 10 ліжко-місць ліквідовано, інші 10 ліжко-місць перенесено у хірургічне відділення №1 Золочівської ЦРЛ. Загальна кількість ліжок на кінець року становить 345.

За 2019 рік фактичне виконання ліжко-днів склало - 100179, при плані – 118451 ліжко – дні , що становить 85,3 відсотки виконання плану ліжко-днів. Середнє число днів роботи ліжка становить – 288,7. Недовиконання плану роботи ліжок пояснюється згортанням ліжок протягом року на період ремонту приміщень.

У 2019 році витрати на пільгове зубопротезування окремих категорій населення склали 86,5 тис. грн. Кількість громадян, яким надано послуги по зубопротезуванню на пільгових умовах становить 51 особа.

На виконання районної програми „Надання медичної допомоги хворим на хронічну мієлоїдну лейкемію на 2019-2020 роки” для забезпечення хворих препаратом „Неопакс” використано 9,5 тис.грн.

На виконання «Районної програми щодо пільгового забезпечення лікарськими засобами за рецептами лікарів окремих груп населення за певними категоріями захворювань на 2019 рік» виділено та використано кошти в сумі 683,6 тис.грн. та надано безкоштовні медикаменти 1409 особам.

Крім цього, в районі в першому кварталі діяла програма «Доступні ліки» на яку з державного бюджету виділено кошти в сумі 475,9 тис.грн. які використано в повному обсязі та за рахунок яких в аптеках, по виписаних рецептах, отоварилося 17027 осіб та програма «Цукровий та нецукровий діабет» на яку виділено кошти в сумі 1545,9 тис.грн., з них за рахунок коштів районного бюджету – 498,9 тис.грн. та 1047,0 тис.грн за рахунок субвенції з державного бюджету.

**Фактичні видатки на харчування** у 2019 році склали 1052,3 тис.грн. при фактичному виконанні ліжко-днів на харчування – 58982, середня вартість харчування вдень на один ліжко-день склала – 17 грн 84 коп.

**Фактичні видатки на медикаменти** склали – 1945,4 тис.грн. при загальній кількості проведених ліжко-днів у 2019 році -100179, середня вартість медикаментів на один ліжко-день склала - 19 грн. 42 коп.

**За 2019 рік капітальні видатки** склали 1989,0 тис. грн., в тому числі: придбання 29 одиниць комп'ютерної техніки для установ, що надають вторинну медичну допомогу на загальну суму 392,6 тис.грн. та проведено капітальний ремонт на загальну суму 1596,4 тис.грн., а саме: приміщення пункту швидкої медичної допомоги у Поморянській ДЛ на суму-231,4 тис.грн. та сходової клітки – 224,9 тис.грн., капітальний ремонт анестезіології з ліжками для інтенсивної терапії Золочівської ЦРЛ – 393,9 тис.грн., капремонт туалету діагностичного відділення – 143,9 тис.грн., капремонт приміщень жіночої консультації- 304,2 тис.грн., капремонт Сасівської лікарської амбулаторії – 83,9 тис.грн., капремонт денного стаціонару - 94,2 тис.грн. та підвального приміщення Центральної амбулаторії- 120,0 тис.грн.

На утримання **установ культури** у 2019 році використано 28621,8 тис.грн., що становить 99,9 відсотків до уточнених річних призначень.

Передбачені в бюджеті кошти забезпечили функціонування 83 установи культури, а саме: централізованої бібліотечної системи (яка складається із 69 бібліотечних філій), 79 клубних установ, 2 дитячих музичних шкіл, централізованої бухгалтерії. Штатна кількість працівників становить 308,5 одиниць.

Найбільша питома вага у видатках припадає на заробітну плату з нарахуваннями 91,7 відсотки (26254,1 тис.грн). Видатки на комунальні послуги становлять 4,6 відсотки (1304,6 тис.грн) загального обсягу витрат.

Середня заробітна плата одного працюючого по народних домах - 4554 грн., бібліотечних філіях - 6518 грн. та централізованій бухгалтерії- 6110 грн. Середня заробітна плата педпрацівників в музичних школах – 7180 грн.

У видатках на утримання установ культури 36,7 відсотки займають музичні школи. За звітний період у 2 музичних школах навчалось 537 учнів та зайнято 81 педагогічний працівник.

Середня плата за навчання у музичних школах по Золочівському району склала 89 грн.

Звільнені від оплати за навчання у 2019 році були 81 дитина, з них : на 100 відсотків - 18 дітей (4-дітей-чорнобильців, 7-дітей з інвалідністю, 4 дітей - сиріт, 1 дитина позбавлена батьківського піклування, 2 дітей – матері яких мають

звання «Мати-героїня»); 50 відсотків - 6 дітей (діти напівсироти); та 30 відсотків - 57 дітей з багатодітних сімей де є троє і більше дітей віком до 18-ти років.

У 2019 році по установах культури капітальні видатки склали 6491,2 тис.грн. з них на проведення капітальних ремонтів та реконструкції закладів культури 6136,8 тис.грн. та придбання основних засобів 262,6 тис.грн. Крім цього, на суму 91,8 тис.грн. було проведено поповнення бібліотечного фонду .

Крім цього, по музичних школах проведено капітальний ремонт санвузлів та ремонт класних кімнат на загальну суму 702,6 тис.грн., з них за рахунок коштів обласного бюджету- 349,4 тис.грн. та придбано 3 комп'ютери та ноутбук, принтер та цифрове фортепіано на загальну суму 93,95 тис.грн., з них кошти обласного бюджету (на цифрове фортепіано)-16,9 тис.грн.

У 2019 році при плані надходження платних послуг 130,3 тис.грн. фактично надійшло 195,2 тис.грн. Однак, є ряд народних домів, по яких низький рівень надходження платних послуг ( менше 50 відсотків від плану), а саме НД с.Бібщани, Трудовач, Стінка, Гологори, Майдан –Гологірський, Гончарівка, Зозулі, Городилів, Заставне, Вижняни, Поляни, Красносільці, Ясенівці, Залісся, Бонишин, Хильчиці, Поморяни,Перегноїв ( план надходжень по вищевказаних народних домах 23,9 тис.грн. фактично надійшло – 8,7 тис.грн). На утримання 15 шт.од. по вищезгаданих народних домах у 2019 році використано на заробітну плату з нарахуваннями 1000,0 тис.грн.

На утримання **територіального центру соціального обслуговування (надання соціальних послуг)** ) у 2019 році використано 11939,2 тис. грн., що становить 99,8 відсотки до уточнених річних призначень. Штатна чисельність на 01.01.2019р становила 151,0 одиниць і не змінилася впродовж року. Основну частину видатків складають видатки на утримання штатних одиниць, які обслуговують одиноких непрацездатних громадян. Середня заробітна плата одного працюючого становить 4695 грн..

Впродовж 2019 року територіальним центром надано послуг 3223 непрацездатним громадянам.

Протягом року у стаціонарному відділенні с. Новоселище в середньому проживало 42 одиноких громадян. Загальні витрати на утримання стаціонарного відділення за звітний період склали 3781,7 тис. грн., в тому числі за рахунок загального фонду 3029,1 тис.грн. Вартість харчування одного підопічного у відділенні становить 66 грн. вдень, вартість утримання одного підопічного в місяць - 7503 грн.

Власні надходження Золочівського районного територіального центру соціального обслуговування складаються із надходження коштів від платних послуг, а також від поступлень з Пенсійного фонду ( 75% з пенсії осіб, що перебувають на повному державному утриманні в стаціонарному відділенні с. Новоселище ), інших джерел власних надходжень ( благодійні внески, дарунки в грошовій або натуральній формі).

Поточні видатки за рахунок спеціальних коштів складають 1083,2 тис.грн. – це придбання продуктів харчування, медикаментів, засобів гігієни, миючих засобів, м'якого інвентаря для утримання підопічних стаціонарного відділення, подарунків

(солодошів), капітальні видатки склали в сумі – 47,3 тис. грн. на придбання - 2 холодильників та альтанки для стаціонарного відділення та 2 комп'ютери для бухгалтерії.

На утримання **центру комплексної реабілітації для осіб з інвалідністю** впродовж 2019 року використано 1095,1 тис. грн., що становить 98,8 відсотки до уточнених річних призначень. Штатна чисельність на 01.01.2019 року становила 8,5 одиниць і не змінилася протягом року. Впродовж 2019 року проходило реабілітацію 37 осіб. Середні витрати на реабілітацію однієї дитини з інвалідністю на рік склали 29596 грн. Середня вартість харчування на одну особу склала- 35 грн. (касові видатки на придбання продуктів харчування – 46,6 тис.грн. грн., діто-дні-1309).

За 2019 рік видатки спеціального фонду склались в сумі 9,5 тис. грн. за рахунок поступлень з інших джерел власних надходжень (від отримання благодійних внесків, грантів та дарунків) на закупівлю новорічної ялинки, прикрас на ялинку та організовано поїздки для дітей з інвалідністю до Дня святого Миколая на циркову виставу в місто Львів.

**На надання населенню пільг на оплату житлово-комунальних послуг окремим категоріям громадян відповідно до законодавства та субсидій населенню для відшкодування витрат на оплату житлово-комунальних послуг у 2019 році за рахунок субвенції з державного бюджету використано 36476,3 тис.грн. На надання пільг на придбання твердого та рідкого пічного палива побутового палива і скрапленого газу окремим категоріям громадян відповідно до законодавства та субсидій населенню для відшкодування витрат на придбання твердого та рідкого пічного побутового палива і скрапленого газу у 2019 році за рахунок субвенції з державного бюджету використано 1578,4 тис.грн.**

**На виплату державної 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, також за особою, яка досягла 80-річного віку у 2019 році районним бюджетом одержано субвенцію з державного бюджету в сумі **101121,1 тис.грн.** Вказані кошти забезпечили виплату всіх видів державних допомог.**

За 2019 рік на виконання Комплексної цільової програми соціальної підтримки населення Золочівського району з районного бюджету використано 4355,9 тис.грн. з них виплачено одноразової допомоги особам, які пішли на контрактну службу 25 особам в сумі 125,0 тис.грн, надано 302 особам в сумі 714,4 тис.грн допомоги з малозабезпечених сімей, 22 особам в сумі 137,4 тис.грн адресної допомоги учасникам бойових дій ОУН-УПА, придбано тверде паливо для 82 учасників АТО(ООС), на оздоровлення та відпочинок учасників бойових дій та дітей учасників АТО (45 осіб) – 270,4 тис.грн., надано матеріальної допомоги 43 ліквідаторам Чорнобильської катастрофи в сумі 21 тис.грн., надано матеріальні

допомоги ветеранам війни (5 осіб) в сумі 15,0 тис.грн та воїнам – інтернаціоналістам (6 осіб) – 30,0 тис.грн., учасникам бойових дій УПА (2 особам)- 15,0 тис.грн., надано матеріальної допомоги батькам, діти яких хворіють на важке генетичне захворювання (3 особи) – 30,0 тис.грн. виплачено компенсації за пільговий проїзд окремих категорій громадян в сумі 1600,0 тис.грн., видатки на пільги окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку склали 479,1 тис.грн. У 2019 році 83,0 тис.грн. використано на встановлення та відновлення пам'ятників учасникам бойових дій, надано пільг місцевого значення окремим категоріям громадян на житлово-комунальні послуги (219 особам) на суму 384,6 тис.грн.

У 2019 році за рахунок коштів районного бюджету по загальному та спеціальному фондах профінансовано 36 регіональних програм на загальну суму 36122,0 тис.грн..

У 2019 році надано адресну допомогу на придбання житла 4 учасникам АТО(ООС) та членам сімей Героїв Небесної Сотні на умовах співфінансування за рахунок коштів районного бюджетів на суму 748,1 тис.грн.

На Комплексну програму підтримки та розвитку агропромислового розвитку виділено 36,2 тис.грн. на часткове відшкодування насінницьким господарствам вартості насіння зернових культур СН1 репродукцій реалізованого сільськогосподарським товаровиробникам району одному насінницькому господарству.

На Програму розвитку водного господарства та екологічного оздоровлення басейну річки Дніпро по Золочівському районі в частині розчистки річки Махнівка в с. Богутин Поморянської селищної ради використано 199,6 тис.грн.

У звітному році на Програму діяльності та фінансової підтримки КП «Редакція районного радіомовлення та телебачення Золочівської районної ради» використано 185,0 тис.грн..

Начальник фінансового управління

Г.З.Мудра