



## ФІНАНСОВЕ УПРАВЛІННЯ НІЖИНСЬКОЇ РАЙОННОЇ ДЕРЖАВНОЇ АДМІНІСТРАЦІЇ

### Пояснювальна записка до звіту про виконання районного бюджету за 9 місяців 2018 рік

#### Д О Х О Д И

До доходної частини загального фонду районного бюджету за 9 місяців 2018 року надійшло 161886709грн., що становить 98% до уточнених бюджетних призначень звітного періоду, в тому числі офіційних трансфертів отримано 147010947грн., що становить 96,8% бюджетних призначень.

Базової дотації з державного бюджету отримано в сумі 6313400грн. або 100% бюджетних призначень звітного періоду, додаткової дотації на здійснення видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я – 14652319грн. Субвенції з державного бюджету отримано 121146148грн., що складає 96,4% призначень звітного періоду. В тому числі освітньої субвенції – 20001600грн., медичної субвенції – 11921800грн., субвенції на виплату допомоги сім'ям з дітьми – 24161251грн.(90,6%), субвенції на надання передбачених законодавством пільг та житлових субсидій населенню – 55370842грн.(100%), медичної субвенції із ОТГ – 7319100грн.

З обласного бюджету отримано іншої субвенції 104446грн., в тому числі на надання пільг на медичне обслуговування громадян, які постраждали внаслідок ЧАЕС - 25100грн., на поховання учасників бойових дій – 27876грн., на виконання доручень виборців депутатами обласної ради – 51470грн. З сільських бюджетів отримано 4794634грн. іншої субвенції.

По власних доходах бюджетні уточнені призначення по загальному фонду виконано на 111,3%, надійшло 14875762грн. податкових і неподаткових платежів.

Доходи спеціального фонду районного бюджету склали 2528539грн., що становить 99,2% річних бюджетних призначень з урахуванням внесених змін.

Податок на доходів фізичних осіб є основним бюджетоутворюючим джерелом у формуванні доходної частини районного бюджету (97,6%). За 9 місяців 2018 року до районного бюджету надійшло зазначеного податку в сумі 14514201грн., в порівнянні з 2017 роком даного податку надійшло на 3167767грн. більше, темп росту 27,9 відсотки.

Найбільшими платниками податку на доходи фізичних осіб за 9 місяців 2018 року були наступні установи та підприємства:

1. Районний відділ освіти 2604,7тис.грн., питома вага сплаченого податку в загальній сумі – 17,9%;

2. ПП «Агропрогрес» - сплачено платником 1095,8тис.грн., питома вага – 7,5%;
3. ТОВ „Ніжин агро” – сплачено 1031,9тис.грн., або 7,1%;
4. СТОВ «Дружба нова» - сплачено 1189,1тис.грн., або 8,2%;
5. ТОВ АПК «Магнат» - сплачено 825,5тис.грн., або 5,7%.

В структурі податку на доходи фізичних осіб 37,2% складають надходження від надання в оренду земельних паїв, в звітному періоді даного податку надійшло 5393131грн., що на 1532506грн. більше, ніж в 2017 році.

Найбільшими платниками податку в 2018 році є :

1. ТОВ «АПК Магнат» - 348тис.грн., питома вага сплаченого податку – 6,5%;
2. ПП «Агропрогрес» - сплачено платником 1095,9тис.грн., питома вага – 20,3%;
3. ТОВ «Ніжин агро» - сплачено 1031,9тис.грн., або 19,1%.
4. СТОВ «Дружба нова» –1189,1тис.грн.(22%).
5. ПП «Ніжинські аграрні інвестиції» – 326,5тис.грн.(6,1%).

Адміністративних штрафів та інших санкцій – 7157грн., збору за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно 315296грн., інших надходжень – 38567грн.

## **ВИДАТКИ**

Видатки районного бюджету за 9 місяці 2018 рік по загальному фонду становлять 158 076 300,00 грн., в тому числі за рахунок субвенцій з державного бюджету 122 279 500,00 грн , обласного бюджету104 400,00 грн ., сільських бюджетів 2 172 100,00 грн., з бюджетів ОТГ -3 771 600,00 грн. Видатки спеціального фонду районного бюджету склали 2 982 047,00 грн.

Найбільшу питому вагу в загальному обсязі видатків районного бюджету займають – соціальний захист населення і соціальне забезпечення – 54,1 %, охорону здоров'я – 15,8 % , на освіту – 25,3 %, на культуру - 1,7 % управління - 1,4 %, та інші – 1,7 % .

## **ОРГАНИ МІСЦЕВОГО САМОВРЯДУВАННЯ**

По галузі державне управління видатки за 9 місяців 2018 року склали 2 186 957,00 грн. , що становить 76,8 % від уточненого річного плану .

На фінансування виконавчого апарату районної ради за 9 місяців 2018 року направлено 1 829 606,00 грн., що становить 83,3 % уточненого річного плану ,з них на заробітну плату з нарахуванням – 1 553 127,00 грн., що становить 84,9 % від загальної суми, на використання товарів і послуг – 162 938,00 грн., або 8,9 % , на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 113 541,00 грн., або 6,2 %.

Інші видатки у сфері державного управління складають 357 350,00 грн.



Видатки по спеціальному фонду складають за 9 місяців 2018р. 90 691,00 грн., (придбання товарів – 12 316,00 грн, послуги – 71 343,00 грн. 3110 - 7 032,00 грн.- придбання ноутбука ).

## ОСВІТА

Видатки на галузь із загального фонду за 9 місяців 2018 року склали 39 919 622,00 грн., що становить 70,0 % від уточненого річного плану, з них за рахунок освітньої субвенції - 20 001 600,00 грн., місцевого бюджету 11 030 919,00 грн., додаткової дотації з ДБ МБ на здійснення переданих з ДБ видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я 8 887 103,00 грн.. На виплату зарплати з нарахуваннями спрямовано 34 238 068,00 грн. або 85,7 % коштів загальної суми видатків. На оплату комунальних послуг та енергоносіїв направлено 3 356 092,00 грн. або 8,4 %, на продукти харчування видатки склали – 529 714,00грн. або 1,3 %, інші – 1 795 746,00 грн. – 4,6 %.

По спеціальному фонду на освіту спрямовано 881 908,00 грн., на заробітну плату направлено – 20 686 грн. або 2,4%, видатки на харчування склали – 336330,00 грн. що становлять 38,1 % від загальної суми видатків, на енергоносії – 12320 грн. або 1,4%, на придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю та послуг – 512 573,00 грн. або 58,1 %.

Капітальні видатки за 9 місяців 2018 року склали 298 465,50 грн., з них 22290 – інтерактивна дошка для Безуглівської ЗОШ І-ІІІ ст., 22300 – інтерактивна дошка для Талалаївської ЗОШ І-ІІІ ст., 8652 – БФП для Безуглівської ЗОШ І-ІІІ ст., 9938 – ноутбук для Безуглівської ЗОШ І-ІІІ ст., 14638 – проектор для Безуглівської ЗОШ І-ІІІ ст., 10108,5 – ноутбук для Колісниківської ЗОШ І-ІІІ ст., 1007 – підручники для Крутівської ЗОШ І-ІІІ ст., 420 – підручники для Черняхівської ЗОШ І-ІІІ ст., 9000 – електроплита для Перебудівської ЗОШ І-ІІІ ст., 10200 – шафа для НУШ Кропивнянського НВК ЗНЗ-ДНЗ І-ІІІ ст., 13600 – шафа для НУШ для Ніжинської ЗОШ І-ІІ ст., 7314 – багатофункціональний пристрій для Ніжинської ЗОШ І-ІІ ст., 25970 – комп'ютер у зборі та ноутбук для методистів районного відділу освіти, 13500 – багатофункціональний пристрій для методистів районного відділу освіти, 129 528 – ноутбуки в комплекті з проектором, кріпленням та проекційним екраном для навчальних закладів району: Перемозького НВК ЗНЗ-ДНЗ І-ІІІ ст., Ніжинської, Талалаївської, Світанківської, Безуглівської, Галицької ЗОШ І-ІІІ ст...

## ОХОРОНА ЗДОРОВ'Я.

Фінансування видатків по установах охорони здоров'я здійснюється за рахунок медичної субвенції з загального фонду бюджету та додаткової дотації з ДБ МБ на здійснення переданих з ДБ видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я. Видатки на галузь склали 25021298 грн., що становить 74,1 % уточненого річного плану, з них за рахунок медичної субвенції - 19544657 грн., місцевого бюджету - 2560616 грн., додаткової дотації з ДБ МБ на

здійснення переданих з ДБ видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я – 2528862 грн., на відшкодування вартості лікарських засобів для лікування окремих захворювань – 387163 грн.

В загальній сумі видатків на галузь заробітна плата з нарахуваннями складає 19854842 грн., що становить 79,4 % загальної суми видатків на галузь, оплата комунальних послуг та енергоносіїв – 2641781 грн. або 10,6 % від загальної суми видатків на галузь, придбання медикаментів та перев'язувальних матеріалів та харчування – 499609 грн., або 2,0 % , інші – 2025066 або 8,0 %.

По спеціальному фонду бюджету на охорону здоров'я спрямовано 846965 грн.

Капітальні видатки склали 102385 грн.: 13585 грн. - аквадистилятор для лабораторії; 14400 грн. – стіл операційний; 74400 грн. – комп'ютерне обладнання для амбулаторій.

### СОЦІАЛЬНИЙ ЗАХИСТ І СОЦІАЛЬНЕ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ.

На соціальний захист та соціальне забезпечення по загальному фонду використано за 9 місяців 2018 року 85 435 848,00 грн., що становить 72,1 % уточненого річного плану з них:

Надання пільг та житлових субсидій населенню на оплату електроенергії, природного газу, послуг тепло-, водопостачання і водовідведення, квартальної плати, вивезення побутового сміття та рідких нечистот 51 471 608,00 грн.

Надання пільг та субсидій населенню на придбання твердого та пічного побутового палива і скрапленого газу використано 3 899 140,00 грн.

Надання пільг з оплати послуг звязку ,інших передбачених законодавством пільг окремим категоріям громадян та компенсацій за пільговий проїзд окремих категорій громадян використано 68190,00 грн.

Надання допомоги сім'ям з дітьми ,малозабезпеченим сім'ям , тимчасової допомоги дітям –16 013 327,00 грн.

Пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи – 23 447,00 грн.

Надання допомоги особам з інвалідністю ,дітям з інвалідністю , особам ,які не мають права на пенсію,непрацюючій особі ,яка досягла загального пенсійного віку , але не набула права на пенсійну виплату,допомоги по догляду за особами з інвалідністю I-II групи внаслідок психічного розладу ,компенсаційної виплати непрацюючій працездатній особі, яка досягла 80-річного віку -7 415 349,00 грн.

Видатки на поховання учасників бойових дій та інвалідів війни- 27 876,00 грн.



Надання соціальних та реабілітаційних послуг громадянам похилого віку , особам з інвалідністю , дітям з інвалідністю в установах соціального обслуговування – 4 651 233,00 грн. що становить 80,0 % уточненого річного плану.

На заробітну плату з нарахуваннями направлено 4 273 248,00 грн., або 91,9 % загальної суми видатків на установу, на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 182 800,00 грн., або 3,9 %, на харчування - 70 932,00 грн.- 1,5 % , інші - 124 252,00 грн., або 2,7 % від загальної суми видатків.

Заклади і заходи з питань дітей та їх соціального захисту -19 390,00 грн.

-Здійснення соціальної роботи з вразливими категоріями населення -588 723,00 грн. з них на утримання центру соціальних служб для молоді з районного бюджету спрямовано 577 073,00 грн., що становить 72,6 % уточненого річного плану. З них на заробітну плату з нарахуваннями направлено 551 857,00 грн., або 95,6 % загальної суми видатків, на оплату енергоносіїв – 15 992,00грн., або 2,8 % загальної суми видатків, інші - 9 223,00 грн., або 1,6 %. На заходи державної політики з питань сім'ї видатки склали 11650,00 грн

По спеціальному фонду бюджету на соціальний захист та соціальне забезпечення спрямовано 249 677,00 грн., з яких на заробітну плату з нарахуваннями 12 253,00 грн .,на продукти харчування направлено 201 785,00 грн., на медикаменти – 15 398,00 грн., інші – 20 241,00 грн. – це матеріальна допомога громадянам за рахунок коштів, зібраних по акції „Милосердя”.

- Реалізація державної політики у молодіжній сфері – 19 672,00 грн.

Оздоровлення та відпочинок дітей (крім заходів з оздоровлення дітей, що здійснюються за рахунок коштів на оздоровлення громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи) – 205704,00 грн.

Надання соціальних гарантій фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю, хворим, які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги - 37 542,00 грн.

Надання пільг населенню (крім ветеранів війни і праці, військової служби, органів внутрішніх справ та громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи) на оплату житлово-комунальних послуг -33 826,00 грн.

Надання фінансової підтримки громадським організаціям ветеранів і осіб з інвалідністю, діяльність яких має соціальну спрямованість -167 305,00 грн.

Виплата державної соціальної допомоги на дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, у дитячих будинках сімейного типу та прийомних сім'ях, грошового забезпечення батькам-вихователям і прийомним батькам за надання соціальних послуг у дитячих будинках -713102,00 грн.

Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення - 80 410,00 грн.

## КУЛЬТУРА

На утримання установ культури видатки склали – 2 654 640,00 грн., що становить 71,7 % до уточненого річного плану. У тому числі на виплату заробітної плати з нарахуваннями направлено 2 206 043,00 грн., що становить 83,1 % загальної суми видатків на галузь, на оплату комунальних послуг та енергоносіїв 246 291,00 грн., або 9,3 % , інші - 202 306,00грн., або 7,6 %.

Видатки спеціального фонду склали 45 671,00 грн., з них направлено на придбання матеріалів та оплату послуг – 10 626,00 грн., КЕКВ 3110 -34 985,00 грн. , з них 3085,00 грн.- на придбання книжок , 21 900,00 грн. придбання двох ноутбуків .

## ЗАСОБИ МАСОВОЇ ІНФОРМАЦІЇ.

На підтримку засобів масової інформації видатки з загального фонду бюджету заплановані в сумі 140000 грн., касові видатки за 9 місяців 2018 рік склали 127 000,00 грн. що становить 90,7 % уточнених річних призначень.

По фізичній культурі та спорту по загальному фонду видатки склали 829 021,00 грн., або 68,7 % річного плану, по спеціальному фонду видатки 15 800,00 грн.

Компенсаційні виплати на пільговий проїзд автомобільним транспортом окремим категоріям громадян видатки склали 21 185,00 грн. або 57,3 % річного плану.

Компенсаційні виплати на пільговий проїзд залізничним транспортом окремим категоріям громадян видатки склали 25 200,00 грн. або 100,0 % річного плану.

Капітальні видатки за 9 місяців 2018 року по виконанню інвестиційних проектів в рамках здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій становлять 608455 грн. З них закупівля комплекту меблів дня Кунашівського навчально-виховного комплексу “загальноосвітній навчальний заклад” I—II ступенів Ніжинської районної ради Чернігівської області с. Кунашівка – 51268 грн.; закупівля комплекту меблів для їдальні, комплекту шкільних дошок для Перемозького навчально-виховного комплексу “загальноосвітній навчальний заклад - дошкільний навчальний заклад” I—III ступенів Ніжинської районної ради Чернігівської області, вул. Молодіжна 7, с. Перемога, Ніжинський район, Чернігівська область – 32499 грн.; закупівля обладнання, комп’ютерного обладнання для Крутівської загальноосвітньої школи I—III ступенів Ніжинської районної ради Чернігівської області, вул. Незалежності, 45, с. Крути, Ніжинський район, Чернігівська область – 21711 грн.; закупівля комп’ютерного обладнання, ноутбуків для Великодорізького навчально-виховного комплексу “загальноосвітній навчальний заклад-дошкільний навчальний заклад” I—II ступенів Ніжинської районної ради Чернігівської області, с. Велика Дорога, Ніжинський район, Чернігівська область – 69681 грн.; капітальний ремонт приміщення їдальні Безуглівської ЗОШ I—III



ст. за адресою вул.Горького, 58 а, с.Безуглівка, Ніжинського району, Чернігівської області – 63682 грн.; капітальний ремонт неврологічного відділення Ніжинської ЦРЛ за адресою вул.Академіка Амосова, 1, м.Ніжин, Чернігівська область – 150 616 грн.; придбання операційного хірургічного стола для потреб комунальної установи “Ніжинська центральна районна лікарня”, вул. Академіка Амосова, 1 – 123 600 грн.; закупівля комп'ютерів та комп'ютерного обладнання для Кропивнянського навчально-виховного комплексу “загальноосвітній навчальний заклад-дошкільний навчальний заклад” I—II ступенів Ніжинської районної ради Чернігівської області, пров. Шкільний, 14, с. Кропивне – 47 399 грн.; закупівля комп'ютерного обладнання, обладнання для Ніжинської загальноосвітньої школи I—II ступенів Ніжинської районної ради Чернігівської області, вул. Свободи, 86, с. Ніжинське – 47 999 грн.

Іншої дотації сільським радам на утримання установ освіти та культури заплановано 2232500 грн., касові видатки склали 567 660,00 грн..

На утримання об'єкту спільного користування (Ніжинського пологового будинку) м. Ніжину запланована на 2018 рік субвенція в сумі 150000,00 грн.

За 9 місяців 2018 р. субвенції перераховано в сумі 120 000 ,00грн.

По районній програмі розвитку комунального закладу Ніжинської районної ради "Регіональний ландшафтний парк "Ніжинський" на 2016-2018 роки видатки склали 80 389,00 грн. або 72,4 % від запланованої суми.

Інші видатки загального фонду склали 253 991,00 грн., що становить 39,2 % уточнених планових призначень з них видатки на утримання комунальної установи трудового архіву склали 173 378,00 грн., або 85,0 % річної суми призначень.

В районному бюджеті передбачено надання кредитів індивідуальним сільським забудовникам по загальному фонду 65000 грн., по спеціальному фонду 35000 грн. Касові видатки за 9 місяців 2018 р. по спеціальному фонду повернуто 20 866,00 грн.

Начальник фінансового управління

 С.АЛЕМША