



УКРАЇНА

ТЕРНОПІЛЬСЬКА ОБЛАСНА ДЕРЖАВНА АДМІНІСТРАЦІЯ

РОЗПОРЯДЖЕННЯ ГОЛОВИ ОБЛАСНОЇ ДЕРЖАВНОЇ АДМІНІСТРАЦІЇ

від 22 лютого 2017 року

м. Тернопіль

№ 97-од

Про виконання обласного бюджету за 2016 рік

Розглянувши поданий департаментом фінансів облдержадміністрації звіт про виконання обласного бюджету за 2016 рік, слід зазначити, що до загального фонду місцевих бюджетів надійшло 2243,8 млн гривень власних доходів (у тому числі до обласного бюджету – 307,3 млн гривень), план виконано на 111,8 відсотка. Приріст надходжень до загального фонду відносно 2015 року склав 710 млн гривень (46,3 %).

Забезпечено перевиконання плану 487 місцевими бюджетами, понад план отримано 237,5 млн гривень.

До загального фонду місцевих бюджетів з державного бюджету надійшло 6775,6 млн гривень міжбюджетних трансфертів, із них базової дотації – 315,3 млн гривень (обласному бюджету – 54,1 млн гривень), стабілізаційної дотації – 91,9 млн гривень (з них міським бюджетам м. Тернопіль – 3,4 млн гривень та м. Кременець – 6,6 млн гривень).

Субвенцій з державного бюджету одержано 6368,4 млн гривень (в тому числі обласним бюджетом – 4301,4 млн гривень).

На видатки загального фонду місцевих бюджетів області спрямовано 8172,4 млн гривень, обласного бюджету – 1034,4 млн гривень.

Із загального фонду місцевих бюджетів на освіту спрямовано 2225 млн гривень (обласний бюджет – 324,7 млн гривень), охорону здоров'я – 1306,6 млн гривень (547,6 млн гривень), соціальний захист та соціальне забезпечення – 176,7 млн гривень (з обласного бюджету 55,1 млн гривень), культуру та мистецтво – 275,6 млн гривень (53,9 млн гривень), фізичну культуру та спорт – 56,7 млн гривень (17,4 млн гривень), органи місцевого самоврядування – 312,8 млн гривень (5,8 млн гривень).

Для галузей соціально-культурної сфери із загального обсягу видатків на заробітну плату з нарахуваннями на неї направлено 3339,9 млн гривень (з обласного бюджету – 664,4 млн гривень), оплату за спожиті бюджетними установами енергоносії та житлово-комунальні послуги – 404,2 млн гривень

(з обласного бюджету – 78,9 млн гривень), продукти харчування – 99,7 млн гривень (35,8 млн гривень), медикаменти – 141,5 млн гривень (112 млн гривень), стипендії – 65,2 млн гривень (43 млн гривень), пільгові пенсії – 10,3 млн гривень (6,9 млн гривень).

Протягом року місцевими бюджетами розподілено 737,3 млн гривень вільного залишку коштів загального фонду та коштів, одержаних від перевиконання дохідної частини, з них на захищені видатки використано 223,5 млн гривень (30,3 %), капітальні видатки – 272,6 млн гривень (37 %), інші видатки – 241,2 млн гривень (32,7 %).

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.

З початку навчального року призупинено навчально-виховний процес в 9 малокомплектних школах. Щорічне проведення заходів з оптимізації мережі навчальних закладів не надто зменшує кількість таких шкіл. Зважаючи на зменшення кількості учнів, особливо в сільській місцевості, тенденція до збільшення малокомплектних шкіл зберігається.

Місцевими органами влади приділяється недостатня увага питанню оптимізації закладів інших галузей бюджетної сфери.

За підсумками виконання обласного бюджету за 2016 рік та з метою належної організації бюджетного процесу у 2017 році:

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

2. Районним державним адміністраціям, виконавчим комітетам Бережанської, Кременецької, Тернопільської, Чортківської міських рад та рад об'єднаних територіальних громад:

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, з врахуванням її мінімального розміру 3200 гривень, та сплату за комунальні послуги і енергоносії, 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;

– активізувати роботу щодо детінізації виплати заробітної плати та контролю за реалізацією суб'єктами господарювання підакцизних товарів з метою недопущення їх реалізації без відповідних ліцензій;

3) забезпечити співфінансування з місцевих бюджетів об'єктів, фінансування яких у 2017 році буде здійснюватись за рахунок коштів державного фонду регіонального розвитку та субвенції з державного бюджету

на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій;

4) забезпечити спрямування залишків коштів освітньої та медичної субвенцій відповідно до вимог постанов Кабінету Міністрів України від 14 січня 2015 р. № 6 “Деякі питання надання освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам” (із змінами та доповненнями) та від 23 січня 2015 р. № 11 “Деякі питання надання медичної субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам”;

5) продовжити виконання заходів, визначених Законом України від 24.12.2015 № 911-VIII “Про внесення змін до деяких законодавчих актів України” (зі змінами), спрямованих на удосконалення і формування оптимальної мережі та штатної чисельності бюджетних установ;

6) забезпечити використання в повному обсязі коштів субвенцій з державного бюджету з метою недопущення виникнення залишків на кінець року;

7) провести детальний аналіз споживання енергоносіїв у 2016 році та з урахуванням тенденцій росту цін на природний газ і послуги з тепlopостачання вивчити питання ефективності використання альтернативних видів палива бюджетними установами області у 2017 році;

8) забезпечити своєчасну реєстрацію фінансових зобов'язань підвідомчими бюджетними установами в органах Державної казначейської служби України, в першу чергу за захищеними видатками;

9) проаналізувати стан фінансової дисципліни в бюджетних установах та не допускати бюджетних порушень в процесі виконання місцевих бюджетів;

10) посилити контроль за правильністю, повнотою та достовірністю подання до обласної державної адміністрації інформаційних матеріалів про виконання відповідних місцевих бюджетів, результати проведеної роботи з реалізації заходів щодо наповнення місцевих бюджетів, економного і раціонального використання бюджетних коштів.

3. Виконавчим комітетам рад об'єднаних територіальних громад забезпечити безумовне виконання статті 122 Бюджетного кодексу України в частині надання департаменту фінансів обласної державної адміністрації рішень про внесення змін до місцевих бюджетів наступного дня після підписання головою місцевої ради для здійснення контролю за дотриманням бюджетного законодавства.

4. Управлінню освіти і науки обласної державної адміністрації до 10 березня 2017 року надати обласній державній адміністрації обґрунтовані пропозиції щодо розподілу залишків коштів освітньої субвенції на придбання шкільних автобусів.

5. Управлінню охорони здоров'я обласної державної адміністрації провести роботу з райдержадміністраціями, виконавчими комітетами міських рад міст обласного значення та рад об'єднаних територіальних громад з метою затвердження в місцевих бюджетах міжбюджетних трансфертів обласному бюджету для забезпечення лікування хворих області методом гемодіалізу та на придбання інсулінів.

6. Управлінню з питань цивільного захисту населення обласної державної адміністрації внести зміни до пункту 4 Програми організації рятування людей на водних об'єктах Тернопільської області на 2015-2019 роки щодо передбачення видатків на реалізацію цієї програми радами новостворених об'єднаних територіальних громад.

7. Виконавцям цього розпорядження про проведену роботу інформувати департамент фінансів обласної державної адміністрації до 14 квітня 2017 року.

8. Департаменту фінансів обласної державної адміністрації узагальнену інформацію про виконання розпорядження подати в обласну державну адміністрацію до 21 квітня 2017 року.

9. 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

22.02.2017 № 97-од

ЗВІТ про виконання обласного бюджету за 2016 рік

тис. грн

Код	Доходи Найменування доходів згідно із бюджетною класифікацією	Загальний фонд		Спеціальний фонд		Разом	
		Затверджено по бюджету на 2016 рік з урахуванням змін	Виконано за 2016 рік	Затверджено по бюджету на 2016 рік з урахуванням змін	Виконано за 2016 рік	Затверджено по бюджету на 2016 рік з урахуванням змін	Виконано за 2016 рік
10000000	Податкові надходження	250 560,0	285 338,0	3 063,0	3 053,3	253 623,0	288 391,3
11010000	Податок на доходи фізичних осіб	202 000,0	255 341,5			202 000,0	255 341,5
11020000	Податок на прибуток підприємств	40 000,0	21 535,2			40 000,0	21 535,2
12020000	Податок з власників транспортних засобів та інших самохідних машин і механізмів			11,4	11,4	11,4	11,4
13010000	Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів	2 900,0	3 009,2			2 900,0	3 009,2
13020000	Рентна плата за спеціальне використання води	4 030,0	3 819,2			4 030,0	3 819,2
13030000	Рентна плата за користування надрами	1 630,0	1 632,9			1 630,0	1 632,9
19010000	Екологічний податок			3 051,6	3 057,0	3 051,6	3 057,0
19050000	Збір за забруднення навколишнього природного середовища				-15,1	0,0	-15,1
20000000	Неподаткові надходження	18 833,0	21 977,0	76 017,2	105 589,1	95 020,2	127 670,3
21010300	Частина чистого прибутку (доходу) комунальних унітарних підприємств та їх об'єднань, що вилучається до відповідного місцевого бюджету	260,0	1 269,3			260,0	1 269,3
21050000	Плата за розміщення тимчасово вільних коштів місцевих бюджетів		1 338,8			0,0	1 338,8
21080000	Інші надходження		618,3			0,0	618,3
21110000	Надходження коштів від відшкодування втрат сільськогосподарського і лісогосподарського виробництва			149,0	316,7	149,0	316,7
22010000	Плата за надання адміністративних послуг	17 440,0	17 813,0			17 440,0	17 813,0
22080400	Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності	191,0	608,8			191,0	608,8
22130000	Плата за надані в оренду водні об'єкти місцевого значення	130,0	126,9			130,0	126,9
24060000	Інші надходження	812,0	201,9	170,0	104,2	982,0	306,1
24062100	Грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності			170,0	104,2	170,0	104,2
24110900	Відсотки за користування довгостроковим кредитом, що надається з місцевих бюджетів молодим сім'ям та одиноким молодим громадянам на будівництво (реконструкцію) та придбання житла				0,8	0,0	0,8
25000000	Власні надходження бюджетних установ			75 698,2	105 167,4	75 698,2	105 167,4
30000000	Доходи від операцій з капіталом			6 593,0	6 936,0	6 593,0	6 936,0
31030000	Кошти від відчуження майна, що належить Автономній Республіці Крим та майна, що перебуває в комунальній власності			6 593,0	6 936,0	6 593,0	6 936,0
	Разом доходів	269 393,0	307 315,0	85 673,2	115 578,4	355 236,2	422 997,6

Код	Доходи	Загальний фонд		Спеціальний фонд		Разом	
	Найменування доходів згідно із бюджетною класифікацією	Затверджено по бюджету на 2016 рік з урахуванням змін	Виконано за 2016 рік	Затверджено по бюджету на 2016 рік з урахуванням змін	Виконано за 2016 рік	Затверджено по бюджету на 2016 рік з урахуванням змін	Виконано за 2016 рік
41020000	Дотації з державного бюджету	143 566,1	143 566,1			143 566,1	143 566,1
41020100	Базова дотація	54 096,9	54 096,9			54 096,9	54 096,9
41020600	Стабілізаційна дотація	89 469,2	89 469,2			89 469,2	89 469,2
41030000	Субвенції з державного бюджету	4 303 723,3	4 301 361,3	0,0	0,0	4 303 723,3	4 301 361,3
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	1 412 340,9	1 412 274,6			1 412 340,9	1 412 274,6
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	2 067 220,1	2 066 824,7			2 067 220,1	2 066 824,7
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	55 836,1	55 045,3			55 836,1	55 045,3
41032600	Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на придбання медикаментів та виробів медичного призначення для забезпечення швидкої медичної допомоги	3 372,4	3 372,4			3 372,4	3 372,4
41033700	Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на придбання витратних матеріалів для закладів охорони здоров'я та лікарських засобів для інгаляційної анестезії	472,9	388,4			472,9	388,4
41033800	Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на модернізацію та оновлення матеріально-технічної бази професійно-технічних навчальних закладів державної форми власності	628,5	628,5			628,5	628,5
41033900	Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам	226 939,7	226 939,7			226 939,7	226 939,7
41034200	Медична субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам	512 003,9	512 003,9			512 003,9	512 003,9
41034500	Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій	5 000,0	4 992,6			5 000,0	4 992,6
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"	12 375,7	11 447,1			12 375,7	11 447,1
41036100	Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на будівництво (придбання) житла для сімей загиблих військовослужбовців, які брали безпосередню участь в антитерористичній операції, а також для інвалідів I - II групи з числа військовослужбовців, які брали участь у зазначеній операції, та потребують поліпшення житлових умов	5 758,6	5 758,6			5 758,6	5 758,6
41037000	Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на проведення виборів депутатів місцевих рад та сільських, селищних, міських голів	1 774,5	1 685,5			1 774,5	1 685,5
	Всього доходів	4 716 682,4	4 752 242,4	85 673,2	115 578,4	4 802 355,6	4 867 820,8
41030300	Субвенція на утримання об'єктів спільного користування чи ліквідацію негативних наслідків діяльності об'єктів спільного користування	2 748,1	2 748,1			2 748,1	2 748,1
41035000	Інші субвенції	364,4	364,4	50,0		414,4	364,4
	Всього	4 719 794,9	4 755 354,9	85 723,2	115 578,4	4 805 518,1	4 870 933,3

Код	Видатки бюджету за функціональною структурою	Видатки загального фонду						Видатки спеціального фонду						Виконано за 2016 рік
		Затверджено по бюджету на 2016 рік з урахуванням змін	Виконано за 2016 рік	поточні (Код 2000)	з них: оплата праці (Код 2110)	оплата комунальних послуг та енергоносіїв (Код 2270)	капітальні (Код 3000)	Котгорисні призначення на 2016 рік з урахуванням змін	Виконано за 2016 рік	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	5 804,9	5 804,9	3 618,2	268,0		110,2	110,2				110,2	5 915,1
070000	Освіта	327 349,5	324 718,2	324 718,2	128 155,9	22 374,2		65 905,5	54 943,7	35 858,8	1 563,2	674,4	19 085,0	379 661,9
080000	Охорона здоров'я	550 041,3	547 551,0	547 551,0	286 123,2	43 479,1		68 362,6	66 468,6	33 841,7	1 828,9	729,4	32 626,9	614 019,6
090000	Соціальний захист та соціальне забезпечення	55 221,3	55 070,5	55 070,5	23 533,1	4 673,3		16 430,7	15 646,4	14 019,1	366,9	289,0	1 627,3	70 716,9
110000	Культура і мистецтво	54 101,6	53 943,9	53 943,9	18 517,1	1 731,9		1 520,0	1 391,5	740,9	38,5	25,3	650,6	55 335,4
120000	Засоби масової інформації	1 002,0	1 000,0	1 000,0										1 000,0
130000	Фізична культура і спорт	17 497,2	17 444,8	17 444,8	5 283,8	77,7								17 444,8
150000	Будівництво							14 329,0	12 612,5				12 612,5	12 612,5
160000	Сільське і лісове господарство, рибне господарство і мисливство	18 300,0	18 299,9	18 299,9	14 525,0	161,9		13 936,4	12 499,3	11 617,3	5 165,4	811,5	882,0	30 799,2
170000	Транспорт, дорожнє господарство, зв'язок, телекомунікації та інформатика	406,6	406,6	406,6				353,4	353,4	353,4				760,0
180000	Інші послуги, пов'язані з економічною діяльністю	7 677,2	7 109,8	7 109,8				1 740,5	958,3				958,3	8 068,1
210000	Запобігання та ліквідація надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха	2 033,5	2 033,5	2 033,5				306,5	243,5	4,5			239,0	2 277,0
240000	Цільові фонди							4 289,7	4 204,0	77,5			4 126,5	4 204,0
250102	Резервний фонд	2 111,0												0,0
250203	Проведення виборів місцевих рад та сільських, селищних, міських голів	58,0	43,4	43,4	16,7	7,9								43,4
250404	Інші видатки	1 068,8	934,3	934,3				496,1	496,1				496,1	1 430,4
250913	Витрати, пов'язані з наданням та обслуговуванням пільгових довгострокових кредитів, наданих громадянам на будівництво (реконструкцію) та придбання житла	11,3	11,3	11,3										11,3
	Разом видатків	1 042 929,3	1 034 372,1	1 034 372,1	479 773,0	72 774,0		187 780,6	169 927,5	96 513,2	8 962,9	2 529,6	73 414,4	1 204 299,6
250313	Стабілізаційна дотація	17 746,8	17 746,8	17 746,8										17 746,8
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	1 412 340,9	1 412 274,6	1 412 274,6										1 412 274,6
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	2 067 220,1	2 066 824,7	2 066 824,7										2 066 824,7
250330	Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на надання пільг та житлових субсидій населенню на придбання твердого та рідкого побутового палива і скрапленого газу	55 836,1	55 045,2	55 045,2										55 045,2
250336	Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам	105 810,8	105 810,8	44 200,0				61 610,8						105 810,8
250366	Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку регіонів	5 000,0	4 992,6					4 992,6						4 992,6
250339	Медична субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам	12 827,1	12 774,7	12 774,7										12 774,7
250352	Субвенція за рахунок залишку коштів освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам, що утворився на початок бюджетного періоду	5 987,7	5 987,7	5 043,8				943,9	47 667,8	47 664,7			47 664,7	53 652,4
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"	12 375,7	11 447,1	11 447,1										11 447,1
250380	Інші субвенції	4 706,3	4 359,3	1 356,3				3 003,0						4 359,3
250384	Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на будівництво (придбання) житла для сімей загиблих військовослужбовців, які брали безпосередню участь в антитерористичній операції, а також для інвалідів I - II групи з числа військовослужбовців, які брали участь у зазначеній операції, та потребують поліпшення житлових умов	5 758,6	5 758,6					5 758,6						5 758,6
250388	Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на проведення виборів депутатів місцевих рад та сільських, селищних, міських голів	1 774,5	1 685,5	1 685,5										1 685,5
250344	Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного та культурного розвитку регіонів	2 028,0	1 800,0	1 195,0				605,0						1 800,0
	Всього видатків	4 752 341,9	4 740 879,7	4 663 965,8	479 773,0	72 774,0		76 913,9	225 448,4	217 592,2	8 962,9	2 529,6	121 079,1	4 958 471,9

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

I.V.ВОНС