

**Затверджено
рішення Київської обласної ради
від 19.05.2017 № 280-14-VII**

**Звіт
про виконання обласного бюджету
Київської області за 2016 рік**

**м. Київ
2017 рік**

Пояснювальна записка до звіту про виконання обласного бюджету Київської області за 2016 рік

З урахуванням внесених змін, обласний бюджет Київської області на 2016 рік (надалі – обласний бюджет), по доходах затверджений у обсязі 6 389 188,6 тис.грн., у тому числі субвенції з державного бюджету в сумі 5 097 611,6 тис. гривень.

Із загального обсягу бюджету доходи загального фонду, з урахуванням внесених змін, затверджені в сумі 6 143 593,0 тис.грн., спеціального фонду – 245 595,6 тис. гривень.

За 2016 рік доходи обласного бюджету виконані в сумі 6 747 890,4 тис.грн., що становить 105,6 відсотка до затверджених планових показників на рік з урахуванням змін, у тому числі доходи загального фонду виконані в сумі 6 303 765,8 тис.грн., що становить 102,6 відсотка річних показників на рік з урахуванням змін, спеціального фонду – 444 124,6 тис.грн. або 180,8 відсотка до показників на рік з урахуванням змін.

За 2016 рік до загального фонду обласного бюджету (без врахування міжбюджетних трансфертів з державного бюджету) надійшло 1 195 260,1 тис.грн. податків, зборів та платежів, що становить 119,5 відсотка до плану на рік з урахуванням змін. Порівняно з минулим роком у співставних умовах надходження зросли на 402 994,9 тис.грн. або на 50,9 відсотка.

Основним дохідним джерелом, як і у минулих роках, є податок та збір на доходи фізичних осіб відрахування якого становить 15,0 відсотків від сум сплачених на території області.

У загальному обсязі надходжень податок та збір на доходи фізичних осіб складає 75,5 відсотка. За 2016 рік до обласного бюджету надійшло 902 033,1 тис.грн. даного податку, що становить 116,7 відсотка до плану на рік з урахуванням змін.

Порівняно з минулим роком надходження зазначеного податку збільшились на 306 488,5 тис.грн. або на 51,5 відсотка.

Податку на прибуток підприємств приватного сектору економіки (в частині 10,0 відсотків, що зараховується до обласного бюджету) надійшло 172 406,6 тис.грн., що становить 141,3 відсотка до плану на рік з урахуванням змін.

Порівняно з минулим роком надходження збільшились на 78 085,4 тис.грн. або на 82,8 відсотка.

Надходження рентної плати та плати за використання інших природних ресурсів склали 66 946,4 тис.грн, що становить 114,1 відсотка до плану на рік з урахуванням змін.

Порівняно з минулим роком надходження цих платежів податку збільшились на 13 066,3 тис.грн. або на 24,3 відсотка.

Плати за ліцензії та державну реєстрацію надійшло 48 857,3 тис.грн., що становить 118,5 відсотка до плану на рік з урахуванням змін.

Порівняно з минулим роком надходження збільшились на 6 307,5 тис.грн. або на 14,8 відсотка.

Орендної плати за користування майном, що перебуває в комунальній власності надійшло 4 021,8 тис.грн., що становить 118,3 відсотка до плану на рік з урахуванням змін.

Порівняно з минулим роком надходження збільшились на 313,0 тис.грн. або 8,4 відсотка.

За 2016 рік підприємствами спільної власності територіальних громад сіл, селищ, міст Київської області сплачено до обласного бюджету 86,6 тис.грн. податку на прибуток та 429,0 тис.грн. частини чистого прибутку (доходу) комунальних підприємств.

До **спеціального фонду обласного бюджету надходження** у вигляді податків, зборів, платних послуг та цільових фондів склали 390 184,6 тис.грн. у тому числі:

- податку з власників транспортних засобів та інших самохідних машин і механізмів – 122,5 тис.грн.;
- екологічний податок – 79 657,7 тис.грн.;
- збору за забруднення навколишнього середовища, що зараховується до фонду охорони навколишнього природного середовища – (-1,8) тис.грн.;
- надходжень коштів від відшкодування втрат сільськогосподарського і лісогосподарського виробництва – 1 119,2 тис.грн.;
- інші неподаткові надходження – 375,8 тис.грн., у тому числі: грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності – 359,6 тис.грн., відсотки за користування довгостроковим кредитом, що надається з місцевих бюджетів молодим сім'ям та одиноким молодим громадянам на будівництво (реконструкцію) та придбання житла - 16,2 тис.гривень;
- власних надходжень бюджетних установ, що утримуються за рахунок коштів обласного бюджету – 308 911,2 тис.гривень.

Надходження внутрішніх міжбюджетних трансфертів до спеціального фонду обласного бюджету за звітний період склали 53 940,0 тис.грн., у тому числі: субвенцій з інших бюджетів на виконання інвестиційних проектів – 29 442,8 тис. грн., інших субвенцій – 24 497,2 тис.гривень.

Надходження субвенцій з державного бюджету місцевим бюджетам за звітний період склали 5 063 035,6 тис.грн., або 99,3 відсотка затверджених показників на рік з урахуванням змін.

Виконання дохідної частини обласного бюджету за 2016 рік характеризується показниками, наведеними у Додатку 1 (загальний фонд) та Додатку 2 (спеціальний фонд).

Видатки та кредитування обласного бюджету на 2016 рік з урахуванням внесених змін затверджені в сумі 6 797 403,1 тис.гривень.

Виконання обласного бюджету за видатками за звітний період становить 6 611 557,7 тис.грн., у тому числі видатки загального фонду – 5 824 474,2 тис.грн., що складає 98,4 відсотка річних призначень з урахуванням змін, спеціального – 787 073,5 тис. гривень.

На фінансування установ соціально-культурної сфери, соціального захисту населення та утримання апарату ради за звітний період із **загального фонду** обласного бюджету направлено 1 582 440,0 тис.грн., що становить 27,1% із загального обсягу проведених видатків загального фонду обласного бюджету з урахуванням трансфертів з державного бюджету за 2016 рік.

- утримання апарату Київської обласної ради – 11 338,6 тис.грн. (0,72%), з яких

- заробітна плата з нарахуваннями – 7 759,5 тис.грн. (68,4%) при середній заробітній платі по галузі 5 504,8 гривні;

- оплата комунальних послуг і енергоносіїв – 454 312,6 тис.грн. (4,01%);

- утримання 46 установ освіти – 327 695,7 тис.грн. (27,3), у т.ч. субвенції з державного бюджету – 165 551,7 тис.грн., з обласного бюджету – 162 143,9 тис.грн., з яких

- заробітна плата з нарахуваннями – 162 194,6 тис.грн. (49,5%), при середній заробітній платі по галузі 4 503,9 гривні;

- оплата комунальних послуг і енергоносіїв – 29 352,3 тис.грн. (8,96%);

- утримання 43 установ охорони здоров'я – 924 568,4 тис.грн. (58,4%), у т.ч. субвенції з державного бюджету – 863 465,0 тис.грн., з обласного бюджету – 61 103,4 тис.грн., з яких

- заробітна плата з нарахуваннями – 541 784,1 тис.грн. (58,6%) при середній заробітній платі по галузі 3 269,4 гривні;

- оплата комунальних послуг і енергоносіїв – 83 424,7 тис.грн. (9,02%);

- утримання 23 установ соціального захисту та соціальне забезпечення – 203 207,4 тис.грн. (12,8%), з яких

- заробітна плата з нарахуваннями – 66 686,5 тис.грн. (32,8%) при середній заробітній платі по галузі 2 799,0 гривні;

- оплата комунальних послуг і енергоносіїв – 17 619,7 тис.грн. (8,6%);

- утримання 21 установи культури – 55 102,4 тис.грн. (3,5%), з яких

- заробітна плата з нарахуваннями – 19 301,9 тис.грн. (35,03%) при середній заробітній платі по галузі 3 216,4 гривні;

- оплата комунальних послуг і енергоносіїв – 1 638,7 тис.грн. (2,97%);

- утримання 18 установ фізичної культури і спорту – 51 735,2 тис.грн. (3,27%), з яких:

- заробітна плата з нарахуваннями – 24 650,4 тис.грн. (48,0%) при середній заробітній платі по галузі 3 513,6 гривні;

- оплата комунальних послуг і енергоносіїв – 1 801,6 тис.грн. (3,0%).

- на підтримку засобів масової інформації – 8 792,2 тис.гривень.

Крім того на утримання 28 установ ветеринарної медицини (ветеринарних лікарень та лабораторій) (заробітна плата з нарахуваннями) – 15 000,0 тис.грн.,

- на утримання Комунальної рятувально-водолазної служби «Київська обласна служба порятунку» - 4 256,7 тис.грн., з яких:
- заробітна плата з нарахуваннями – 3 278,4 тис.грн. (77,0%);
- оплата комунальних послуг і енергоносіїв – 97,9 тис.грн. (2,3%).

Видатки загального фонду обласного бюджету на:

- транспорт, дорожнє господарство, зв'язок, телекомунікації та інформатика склали 300,2 тис.грн на поточний ремонт вулиць і доріг у населених пунктах області відповідно до заходів Програми будівництва, реконструкції та ремонту об'єктів інфраструктури Київської області на 2016-2017 роки,
- фінансування енергозберігаючих заходів становить 3 999,7 тис.грн., а саме на впровадження енергозберігаючих заходів серед населення Програми «Енергозбереження (підвищення енергоефективності) Київської області на період 2015-2016 роки»,
- запобігання та ліквідацію надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха – 3 076,8 тис.грн. на виконання заходів Обласної цільової програми захисту населення і територій від надзвичайних ситуацій техногенного та природного характеру, забезпечення пожежної безпеки на 2014-2017 роки.

На фінансування видатків бюджетних установ соціально-культурної сфери та утримання апарату ради направлено:

- виплати заробітної плати працівникам – 841 506,3 тис.грн. (53,6% від обсягу видатків направлених на утримання органів державного управління (утримання апарату ради) та соціально-культурної сфери);
- придбання медикаментів – 218 215,8 тис.грн. (13,9 відсотка);
- продуктів харчування – 74 274,9 тис.грн. (4,7 відсотка);
- оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 134 433,8 тис.грн. (8,6 відсотка);
- оплата послуг (крім комунальних) – 36 010,8 тис.грн. (2,3 відсотка);
- предмети, матеріали, обладнання та інвентар – 51 851,5 тис.грн. (3,3 відсотка);
- соціальний забезпечення – 67 751,6 тис.грн. (4,3 відсотка);
- інші видатки – 219 287,8 тис.грн. (13,9 відсотка) (капітальні видатки, поточні трансферти, інші поточні видатки).

В цілому по області виконання видаткової частини обласного бюджету за економічною структурою характеризується даними, наведеними в Додатку 5.

За рахунок субвенції з державного бюджету за звітний період проведено видатків на виплату допомоги сім'ям з дітьми, малозабезпеченим сім'ям, інвалідам з дитинства та дітям-інвалідам у сумі 1 886 209,9 тис.грн., 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 направлено 2 017 121,7 тис.грн., на надання пільг та субсидій населенню на оплату твердого та рідкого пічного побутового палива і скрапленого газу направлено 40 287,6 тис.гривень.

На виплату державної соціальної допомоги на дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, грошового забезпечення батькам вихователям та прийомним батькам за надання соціальних послуг у дитячих будинках та прийомних сім'ях за принципом «гроші ходять за дитиною» направлено 30 542,7 тис.гривень.

На здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій спрямовано 20 953,0 тис.грн. при плані 23 925,8 тис.гривень. Повернуто до державного бюджету коштів субвенції у сумі 4 683,4 тис. грн., із них:

- розпорядженням Кабінету Міністрів України від 21.12.2016 № 980-р «Деякі питання розподілу у 2016 році субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій», передбачено для обласного бюджету Київської області додатково кошти у сумі 1 710,6 тис. гривень. Облдержадміністрацією прийнято розпорядження від 27.12.2016 № 539 «Про розподіл субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій» та 29 грудня 2016 року відповідно погоджено постійною комісією Київської обласної ради з питань бюджету та фінансів. Оскільки, останнє засідання сесії Київської обласної ради відбулось 26 грудня 2016 року, зазначені кошти не були враховані в змінах до обласного бюджету на 2016 рік. З урахуванням вимог чинного законодавства Головне управління державної казначейської служби України в Київській області повернуло кошти субвенції до державного бюджету (надійшли на рахунок обласного бюджету 28 грудня 2016 року, повернуті – 29 грудня 2016 року).

- по об'єкту «Капітальний ремонт дороги по вул. Волошкава (від вул. Чумацький шлях 16/1 до вул. Козацький шлях № 20) в м.Обухів» були проплачені авансові роботи підрядній організації ТОВ «ГАРАНТІЯБУД» у сумі 402,1 тис.гривень. Підрядник роботи не виконав, кошти не повернув, що спричинило утворення дебіторської заборгованості на кінець бюджетного року по КФК 150122 на суму авансу 402,1 тис.гривень. Решта коштів у сумі 974,6 тис. грн. по цьому об'єкту були повернуті до державного бюджету.

- по об'єктах «Реконструкція котельні під гараж з адміністративно-побутовими приміщеннями с. Дмитрівка Києво-Святошинського району» та «Реконструкція мереж водопостачання по вулицях Лісній та Олімпійській с. Дмитрівка Києво-Святошинського району» кошти у сумі 1 998,2 тис.грн. повернуті до державного бюджету у зв'язку з їх економією.

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,

спрямовано 38 559,8 тис.грн., кошти в сумі 86,0 тис.грн. повернуті до державного бюджету у зв'язку з відсутністю нарахувань.

На проведення виборів депутатів місцевих рад та сільських, селищних, міських голів 353,2 тис. гривень.

Виконання видаткової частини обласного бюджету характеризується даними, наведеними в Додатку 3 (загальний фонд) та Додатку 4 (спеціальний фонд).

Кошти **спеціального фонду** обласного бюджету за рахунок власних надходжень бюджетних установ та доходів, що надійшли у вигляді податків і зборів спрямовані:

- на утримання установ освіти – 94 310,3 тис.грн.;
- охорони здоров'я – 212 720,0 тис.грн.;
- соціального захисту та соціальне забезпечення – 38 938,3 тис.грн.;
- культури і мистецтва – 8 264,6 тис.грн.;
- фізичної культури і спорту – 12 248,6 тис.грн.;
- будівництво – 130 957,6 тис.грн. (без врахування трансфертів з державного бюджету), у тому числі на:

капітальні вкладення – 104 836,1 тис. грн. (в тому числі за рахунок коштів місцевих бюджетів, які надійшли до обласного бюджету у вигляді міжбюджетних трансфертів як співфінансування заходів Програми будівництва, реконструкції та ремонту об'єктів інфраструктури Київської області на 2016-2017 роки),

житлове будівництво та придбання житла для окремих категорій населення – 1 249,8 тис.грн. на виконання заходів Обласної комплексної Програми підтримки сім'ї та забезпечення прав дітей "Назустріч дітям" до 2017 року,

інвестиційні проекти – 24 353,4 тис.грн., з них: 362,9 тис.грн. кошти обласного бюджету на співфінансування об'єктів, що фінансуються за рахунок коштів субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій, 23 990,5 тис. грн. кошти місцевих бюджетів на співфінансування об'єктів, що фінансуються за рахунок коштів державного фонду регіонального розвитку,

розробку схем та проектних рішень масового застосування – 518,3 тис. грн. на виконання заходів Програми забезпечення містобудівною документацією Київської області на 2016-2020 роки;

- сільське і лісове господарство, рибне господарство та мисливство – 66 548,1 тис.грн. за рахунок власних надходжень бюджетних установ спрямовано кошти на заходи з проведення лабораторно-діагностичних, лікувально-профілактичних робіт, утримання ветеринарних лікарень та ветеринарних лабораторій;

- транспорт, дорожнє господарство, зв'язок, телекомунікації та інформатика – 93 933,7 тис.грн. (в тому числі за рахунок коштів місцевих бюджетів, які надійшли до обласного бюджету у вигляді міжбюджетних

трансфертів як співфінансування заходів Програми будівництва, реконструкції та ремонту об'єктів інфраструктури Київської області на 2016-2017 роки);

- фінансування енергозберігаючих заходів – 28 323,3 тис.грн. на виконання заходів Програми «Енергозбереження (підвищення енергоефективності) Київської області на період 2015-2016 роки»;

- внески органів влади Автономної Республіки Крим та органів місцевого самоврядування у статутні капітали суб'єктів підприємницької діяльності – 35 000,0 тис.грн. на виконання заходів Програми «Енергозбереження (підвищення енергоефективності) Київської області на період 2015-2016 роки», а саме збільшення статутного капіталу комунальним підприємствам Київської обласної ради «Києво-Святошинська тепломережа», «Кагарликтепломережа», «Переяслав-хмельницьктепломережа», «Тетіївтепломережа», «Бородянкатепловодо-постачання» для переведення котелень на альтернативні види палива;

- охорона навколишнього природного середовища та ядерна безпека – 2 158,0 тис.грн. на виконання заходів Програми «Охорона довкілля та раціональне використання природних ресурсів Київської області на період до 2016 року»;

- запобігання та ліквідація надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха – 7 008,4 тис.грн. на виконання заходів Обласної цільової програми захисту населення і територій від надзвичайних ситуацій техногенного та природного характеру, забезпечення пожежної безпеки на 2014-2017 роки;

- на заходи з організації рятування на водах – 3 802,4 тис.грн., у тому числі: за рахунок коштів бюджету розвитку обласного бюджету на зміцнення матеріально-технічної бази Комунальної рятувально-водолазної служби «Київська обласна служба порятунку» 3 718,0 тис.грн. (придбання трьох спеціалізованих аварійно-рятувальних автомобілі підвищеної прохідності відповідно до заходів Обласної цільової програми захисту населення і територій від надзвичайних ситуацій техногенного та природного характеру, забезпечення пожежної безпеки на 2014-2017 роки) та 84,4 тис.грн. за рахунок власних надходжень бюджетних установ;

- охорона та раціональне використання природних ресурсів – 9 849,5 тис.грн. на виконання заходів Програми «Охорона довкілля та раціональне використання природних ресурсів Київської області на період до 2016 року»;

- утилізація відходів – 5 883,9 тис.грн. на виконання заходів Програми поводження з твердими побутовими відходами у Київській області на 2012-2016 роки.

За рахунок обласного бюджету надана субвенція державному бюджету на виконання заходів Обласної цільової програми розвитку водного господарства та екологічного оздоровлення басейну річки Дніпро на період до 2021 року в сумі 15 066,4 тис. гривень.

За рахунок залишку коштів на початок звітнього року Цільового фонду Київської обласної ради надана інша субвенція районному бюджету

Іванківського району для погашення кредиторської заборгованості, яка утворилась на 01.01.2013 року, за виконані роботи на об'єкті «Будівництво багатофункціонального спортивного майданчика» в сумі 564,5 тис. гривень.

Виконання обласного бюджету по наданих та повернутих до обласного бюджету кредитах характеризується даними, наведеними в Додатку 6.

Стан фінансування видатків загального та спеціального фонду обласного бюджету за рахунок зміни залишків коштів на рахунках обласного бюджету та бюджетних установ наведений у Додатку 7.

Голова ради

Г.В. Старикова