

**Затверджено**  
**Рішення Київської обласної ради**  
**від 27.04.2018 № 396-21-VII**

**Звіт**  
**про виконання обласного бюджету**  
**Київської області за 2017 рік**

**м. Київ**  
**2018 рік**

**Пояснювальна записка до звіту про виконання обласного бюджету  
Київської області за 2017 рік**

**ДОХОДИ**

З урахуванням внесених змін, обласний бюджет Київської області на 2017 рік (надалі – обласний бюджет), по доходах затверджений у обсязі 11 670 165,4 тис.грн., у тому числі субвенції з державного бюджету в сумі 7 805 740,9 тис. гривень.

Із загального обсягу бюджету доходи загального фонду, з урахуванням внесених змін, затверджені в сумі 9 272 934,4 тис.грн., спеціального фонду – 2 397 231,0 тис. гривень.

За 2017 рік доходи обласного бюджету виконані в сумі 11 878 020,5 тис.грн., що становить 101,8 відсотка до затверджених планових показників на рік з урахуванням змін, у тому числі доходи загального фонду виконані в сумі 9 179 957,9 тис.грн., що становить 99,0 відсотків річних показників на рік з урахуванням змін, спеціального фонду – 2 698 062,6 тис.грн. або 112,5 відсотка до показників на рік з урахуванням змін.

**ЗАГАЛЬНИЙ ФОНД**

За звітний період до загального фонду обласного бюджету (без врахування міжбюджетних трансфертів з державного бюджету) надійшло 1 565 364,9 тис.грн., що становить 104,4 відсотка до уточненого плану на рік. Порівняно з відповідним періодом минулого року надходження зросли на 370104,8 тис.грн. або на 31,0 відсотків.

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 79,2 відсотка. За звітний період до обласного бюджету надійшло 1 239 296,4 тис.грн. даного податку, що становить 104,7 відсотка до уточненого плану на рік.

Проти відповідного періоду минулого року надходження зазначеного податку збільшились на 337 263,2 тис.грн. або на 37,4 відсотка.

Надходження податку на прибуток підприємств склали 192 550,6 тис.грн. що становить 102,9 відсотка до уточненого плану у на рік.

Порівняно з відповідним періодом минулого року надходження податку збільшились на 20 057,3 тис. грн. або на 11,6 відсотка.

Надходження рентної плати та плати за використання інших природних ресурсів склали 75 617,1 тис.грн, що становить 103,2 відсотка до уточненого плану на рік.

Проти відповідного періоду минулого року надходження цих платежів податку збільшились на 8 670,7 тис.грн. або на 13,0 відсотків.

Плати за ліцензії та державну реєстрацію надійшло 48 737,1 тис.грн., що становить 97,3 відсотка до уточненого плану на рік.

Порівняно з минулим роком надходження зменшились на 120,2 тис.грн. або на 0,2 відсотка.

Орендної плати за користування майном, що перебуває в комунальній власності надійшло 6 016,9 тис.грн., що становить 116,8 відсотка до плану на рік.

Порівняно з відповідним періодом минулого року надходження збільшились на 1 995,1 тис.грн. або 49,6 відсотка.

Частини чистого прибутку (доходу) комунальних підприємств надійшло 545,8 тис.грн., що становить 118,7 відсотка до плану на рік.

Порівняно з відповідним періодом минулого року надходження збільшились на 116,8 тис.грн. або 27,2 відсотка.

Надходження додаткової дотації з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я за звітний період склали 226 967,1 тис.грн., або 100,0 відсотків затверджених показників на рік з урахуванням змін, стабілізаційної дотації – 23 657,5 тис.грн., або 100,0 відсотків затверджених показників на рік з урахуванням змін.

Надходження субвенцій з державного бюджету місцевим бюджетам за звітний період склали 7 361 844,8 тис.грн., або 97,9 відсотка затверджених показників на рік з урахуванням змін.

Надходження міжбюджетних трансфертів до загального фонду обласного бюджету за звітний період склали 2 123,6 тис.грн., у тому числі: субвенція на утримання об'єктів спільного користування чи ліквідацію негативних наслідків діяльності об'єктів спільного користування – 2 099,2 тис. грн., інші субвенції – 24,4 тис.гривень.

### СПЕЦІАЛЬНИЙ ФОНД

До спеціального фонду обласного бюджету за 2017 рік надійшло 2 698 062,6 тис.гривень.

Надходження у вигляді податків, зборів, платних послуг та цільових фондів склали 2 286 972,8 тис.грн. у тому числі:

- податку з власників транспортних засобів та інших самохідних машин і механізмів – 82,5 тис.грн.;
- екологічного податку – 45 698,3 тис. грн.;
- надходження для фінансового забезпечення реалізації заходів, визначених пунктом 33 розділу VI «Прикінцеві та перехідні положення» Бюджетного кодексу України – 1 883 921,5 тис. грн.;
- надходжень коштів від відшкодування втрат сільськогосподарського і лісогосподарського виробництва – 3 814,4 тис.грн.;
- інші неподаткові надходження – 265,8 тис.грн., у тому числі: грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності – 240,2 тис.грн., відсотки за користування довгостроковим кредитом,

що надається з місцевих бюджетів молодим сім'ям та самотнім молодим громадянам на будівництво (реконструкцію) та придбання житла - 25,6 тис.гривень;

- власних надходжень бюджетних установ, що утримуються за рахунок коштів обласного бюджету – 353 190,3 тис.гривень.

Надходження субвенцій з державного бюджету місцевим бюджетам за звітний період склали 281 601,2 тис.грн., або 98,6 відсотка затверджених показників на рік з урахуванням змін.

Надходження міжбюджетних трансфертів до спеціального фонду обласного бюджету за звітний період склали 129 488,6 тис.грн., у тому числі: субвенція з інших бюджетів на виконання інвестиційних проектів – 36 645,3 тис. грн., інші субвенції – 92 843,3 тис.гривень.

Виконання дохідної частини обласного бюджету за 2017 рік характеризується показниками, наведеними у Додатку 1 (загальний фонд) та Додатку 2 (спеціальний фонд).

### **ВИДАТКИ**

Видатки та кредитування обласного бюджету на 2017 рік з урахуванням внесених змін затверджені в сумі 12 067 366,1 тис.грн., з них видатки затверджені в сумі 12 070 358,6 тис.грн., кредитування - (-2 992,5) тис.гривень.

Виконання обласного бюджету за видатками за звітний період становить 10 316 500,9 тис.грн., у тому числі видатки загального фонду – 8 533 345,1 тис.грн., що складає 95,2 відсотка річних призначень з урахуванням змін, спеціального – 1 783 155,8 тис.грн. або 57,5 відсотків до уточнених річних призначень.

З урахуванням кредитування касові видатки обласного бюджету за звітний період становили 10 315 409,6 тис.грн., у тому числі загального фонду 8 533 345,1 тис.грн., спеціального – 1 782 064,5 тис. гривень.

### **ЗАГАЛЬНИЙ ФОНД**

На фінансування установ соціально-культурної сфери, соціального захисту населення та утримання апарату ради за звітний період із загального фонду обласного бюджету направлено 2 216 033,4 тис.грн., що становить 26,0 відсотків із загального обсягу проведених видатків загального фонду обласного бюджету з урахуванням трансфертів з державного бюджету за 2017 рік. В тому числі на:

1. утримання апарату Київської обласної ради по галузі «Державне управління» – 19 749,1 тис.грн. (0,9%), з яких:

- заробітна плата з нарахуваннями – 15 191,7 тис.грн. (76,9%);
- оплата комунальних послуг і енергоносіїв – 410,3 тис.грн. (2,1%);

2. утримання 57 установ освіти по галузі « Освіта» – 600 211,6 тис.грн. (27,1), з яких:

- заробітна плата з нарахуваннями – 352 748,9 тис.грн. (58,8 %);
- оплата комунальних послуг і енергоносіїв – 52 506,1 тис.грн. (8,7%);

3. утримання 43 установ охорони здоров'я по галузі «Охорона здоров'я» – 1 189 677,8 тис.грн. (53,7%);

4. утримання 23 установ соціального захисту та соціального забезпечення по галузі «Соціальний захист та соціальне забезпечення» – 277 068,6 тис.грн. (12,5%), з яких:

- заробітна плата з нарахуваннями – 104 655,4 тис.грн. (37,8%);
- оплата комунальних послуг і енергоносіїв – 19 924,4 тис.грн. (7,2%);

5. утримання 19 установ культури та проведення інших заходів по галузі «Культура і мистецтво» – 57 358,3 тис.грн. (2,6%), з яких:

- заробітна плата з нарахуваннями – 23 812,2 тис.грн. (41,5%);
- оплата комунальних послуг і енергоносіїв – 1 684,3 тис.грн. (2,9%);

6. утримання 16 установ фізичної культури і спорту по галузі «Фізична культура і спорт» – 71 968,0 тис.грн. (3,2%), з яких:

- заробітна плата з нарахуваннями – 36 154,0 тис.грн. (50,2%);
- оплата комунальних послуг і енергоносіїв – 2 595,3 тис.грн. (3,6%).

Крім того на утримання інших галузей:

1. утримання 27 установ ветеринарної медицини (ветеринарних лікарень та лабораторій) по галузі «Сільське і лісове господарство, рибне господарство та мисливство» (заробітна плата з нарахуваннями) – 45 000,0 тис.грн.;

2. утримання Комунальної рятувально-водолазної служби «Київська обласна служба порятунку» по галузі «Запобігання та ліквідація надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха» - 6 738,5 тис.грн., з яких:

- заробітна плата з нарахуваннями – 5 391,0 тис.грн. (80,0%);
- оплата комунальних послуг і енергоносіїв – 146,5 тис.грн. (2,2%);

3. на підтримку засобів масової інформації по галузі «Засоби масової інформації» – 19 092,0 тис.грн.;

4. по галузі «Транспорт, дорожнє господарство, зв'язок, телекомунікації та інформатика» - 684,4 тис.грн., в т.ч. 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 – 154,3 тис.грн. та відповідно до обласної цільової програми «Смарт

транспорт Київщини (Інтелектуальна транспортна система) на 2017 – 2018 роки» - 530,1 тис.грн.;

5. по галузі «Інші послуги, пов'язані з економічною діяльністю»- 13 782,5 тис.грн., з них на впровадження енергозберігаючих заходів серед населення відповідно до Програми «Енергозбереження (підвищення енергоефективності) Київської області на період 2015-2016 роки» - 3 267,5 тис.грн.;

6. по галузі «Житлово-комунальне господарство» – 2 845,2 тис.грн.;

7. по іншим видаткам – 3 879,2 тис.грн., а саме:

- Програма відзначення державних та професійних свят, ювілейних дат, заохочення за заслуги перед Київською областю, здійснення представницьких та інших заходів на 2016-2020 роки, заходи якої проведено Київською обласною радою – 1050,1 тис.грн.;

- Київська обласна програма підготовки лікарських кадрів для лікувальних закладів сільської мережі на 2010-2017 роки – 354,2 тис.грн.;

- на забезпечення діяльності комунальної установи Київської обласної ради «Фонд комунального майна»– 1640,4 тис.грн.;

- Обласна програма розвитку дорожнього руху та його безпеки "Нульова смертність на дорогах Київщини" на 2017-2019 роки – 298,7 тис.грн.;

- Обласна цільова комплексна програма профілактики та протидії злочинності у Київській області на 2017-2020 роки «Безпечна Київщина» - 401,8 тис.грн.;

- Програма залучення інвестицій та поліпшення інвестиційного клімату в Київській області на 2016-2018 роки – 134,0 тис.гривень.

З обласного бюджету до державного бюджету перерахована реверсна дотація в сумі 58 693,7 тис.гривень.

За рахунок стабілізаційної дотації місцевим бюджетам області перераховано 23 657,5 тис.гривень.

За рахунок субвенції з державного бюджету за звітний період місцевими бюджетами області проведено видатків на виплату допомоги сім'ям з дітьми, малозабезпеченим сім'ям, інвалідам з дитинства та дітям-інвалідам у сумі 2 084 029,1 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 - 3 754 322,8 тис.грн., на надання пільг та субсидій населенню на оплату твердого та рідкого пічного побутового палива і скрапленого газу - 36 174,2 тис.гривень.

За рахунок медичної субвенції місцевими бюджетами області проведено видатків на суму 81 410,3 тис.грн., в тому числі в частині цільових видатків на

лікування хворих на цукровий діабет – 22 038,8 тис.грн., на оплату праці з нарахуванням – 59 371,5 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» місцевими бюджетами області проведено видатків на суму 35 192,7 тис.гривень.

На погашення різниці між фактичною вартістю теплової енергії, послуг з централізованого опалення, постачання гарячої води, централізованого водопостачання та водовідведення, постачання холодної води та водовідведення (з використанням внутрішньобудинкових систем), що вироблялися, транспортувалися та постачалися населенню та/або іншим підприємствам тепlopостачання, централізованого питного водопостачання та водовідведення, які надають населенню такі послуги, та тарифами, що затверджувалися та/або погоджувалися органами державної влади чи місцевого самоврядування місцевими бюджетами області проведено видатків на суму 692,2 тис.гривень.

На проведення виборів депутатів місцевих рад та сільських, селищних, міських голів за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам місцевими бюджетами області проведено видатків на суму 2 288,8 тис.гривень.

За рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на виплату грошової компенсації за належні для отримання жилі приміщення для сімей загиблих осіб, визначених абзацами 5 - 8 пункту 1 статті 10, а також для осіб з інвалідністю I - II групи, визначених абзацами 11 - 14 частини другої статті 7 Закону України "Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту", та осіб, які втратили функціональні можливості нижніх кінцівок, інвалідність яких настала внаслідок поранення, контузії, каліцтва або захворювання, одержаних під час безпосередньої участі в антитерористичній операції, та потребують поліпшення житлових умов місцевими бюджетами області проведено видатків на суму 60 486,0 тис.гривень.

На надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок субвенції з державного бюджету місцевими бюджетами області проведено видатків на суму 7 415,4 тис.гривень.

За рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на відшкодування вартості лікарських засобів для лікування окремих захворювань місцевими бюджетами області проведено видатків на суму 25 905,8 тис.гривень.

На будівництво/капітальний ремонт/реконструкцію малих групових будинків, будинків підтриманого проживання, будівництво/придбання житла для дитячих будинків сімейного типу, соціального житла для дітей-сиріт, дітей, позбавлених батьківського піклування, осіб з їх числа, виготовлення проектно-кошторисної документації місцевими бюджетами області проведено видатків на суму 10 124,1 тис.гривень.

За рахунок інших субвенцій місцевими бюджетами області проведено видатків на суму 44 897,3 тис.грн., в тому числі видатки на медичне обслуговування громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи в сумі 37 885,0 тис.грн. та для забезпечення інсулінами хворих на цукровий діабет - 7 012,3 тис.гривень.

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

На фінансування видатків загального фонду за економічною структурою направлено:

- виплати заробітної плати працівникам – 584 415,9 тис.грн;
- придбання медикаментів – 16 841,9 тис.грн.;
- продуктів харчування – 51 654,1 тис.грн.;
- оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 77 316,3 тис.грн.;
- оплата послуг (крім комунальних) – 26 133,4 тис.грн.;
- предмети, матеріали, обладнання та інвентар – 23 904,2 тис.грн.;
- видатки на відрядження – 494,2 тис.грн.;
- поточні трансферти – 6 222 981,0 тис.грн., з них поточні трансферти органам державного управління інших рівнів – 6 154 679,8 тис.грн.;
- соціальне забезпечення – 107 169,6 тис.грн.;
- окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку – 1 351 672,3 тис.грн.;
- інші поточні видатки – 152,1 тис.грн.;
- капітальні видатки – 70 610,1 тис.гривень.

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

### **СПЕЦІАЛЬНИЙ ФОНД**

Кошти спеціального фонду обласного бюджету спрямовані:

1. по галузі «Державне управління» на утримання апарату Київської обласної ради – 137,2 тис.грн.;
2. по галузі «Освіта» – 115 112,5 тис.грн.;
3. по галузі «Охорона здоров'я» – 212 038,7 тис.грн.;
4. по галузі «Соціальний захист та соціальне забезпечення» – 38 256,8 тис.грн.;
5. по галузі «Культура і мистецтво» – 4 561,6 тис.грн.;
6. по галузі «Фізична культура і спорт» – 17 345,1 тис.грн.;
7. по галузі «Будівництво» – 128 624,9 тис.грн., у тому числі на:
  - реалізацію заходів щодо інвестиційного розвитку території – 106 764,8 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 2016-2018 роки);

- реалізацію інвестиційних проектів – 21 860,1 тис.грн., з них: 681,8 тис.грн. кошти обласного бюджету на співфінансування об'єктів, що фінансуються за рахунок коштів державного фонду регіонального розвитку; 21 178,3 тис. грн. кошти місцевих бюджетів на співфінансування об'єктів, що фінансуються за рахунок коштів державного фонду регіонального розвитку;

8. по галузі «Сільське і лісове господарство, рибне господарство та мисливство» – 53 514,2 тис.грн. , кошти спрямовано на заходи з проведення лабораторно-діагностичних, лікувально-профілактичних робіт, утримання ветеринарних лікарень та ветеринарних лабораторій;

9. по галузі «Транспорт, дорожнє господарство, зв'язок, телекомунікації та інформатика» – 947 638,5 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 2016-2018 роки);

10. по галузі «Інші послуги, пов'язані з економічною діяльністю» – 52 441,2 тис.грн. на виконання заходів Програми «Енергозбереження (підвищення енергоефективності) Київської області на період 2017-2020 роки»;

11. по галузі «Житлово-комунальне господарство» – 10 690,0 тис. грн. на виконання заходів Програми ««Питна вода Київщини на 2017-2020 роки»»;

12. по галузі «Запобігання та ліквідація надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха» на заходи з організації рятування на водах – 323,9 тис.грн., за рахунок власних надходжень бюджетних установ (як плата за послуги: оренда, обстеження пляжів), у тому числі: заробітна плата та нарахування на неї 44,0 тис. грн., капітальні видатки становлять 170,7 тис. грн. на придбання обладнання і предметів довгострокового користування, а саме: придбані човнові причепи, гумові човни, мотор для човна, оплата послуг за реєстрацію автомобілів;

13. по галузі «Цільові фонди» - 79 310,2 тис.грн., в тому числі:

- охорона та раціональне використання природних ресурсів – 54 432,1 тис.грн. на виконання заходів Програми «Охорона довкілля та раціональне використання природних ресурсів Київської області на 2017-2018 роки»;

- утилізація відходів – 17 705,8 тис.грн. на виконання заходів Програми поводження з твердими побутовими відходами у Київській області на 2017-2020 роки;

- інша діяльність у сфері охорони навколишнього природного середовища на виконання заходів Обласної цільової програми розвитку водного господарства та екологічного оздоровлення басейну річки Дніпро на період до 2021 року в сумі 5 316,3 тис. грн.;

- збереження природно-заповідного фонду на виконання заходів Програми «Київщина заповідна» 2017-2020 роки в сумі 1 856,0 тис. грн.;

14. по інших видаткам – 7 860,5 тис.грн., а саме: обласна цільова комплексна програма профілактики та протидії злочинності у Київській області на 2017-2020 роки «Безпечна Київщина».

За рахунок субвенції з державного бюджету на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій смт.Коцюбинське м.Ірпеня перераховано 9 999,8 тис.гривень.

На погашення різниці між фактичною вартістю теплової енергії, послуг з централізованого опалення, постачання гарячої води, централізованого водопостачання та водовідведення, постачання холодної води та водовідведення (з використанням внутрішньобудинкових систем), що вироблялися, транспортувалися та постачалися населенню та/або іншим підприємствам теплопостачання, централізованого питного водопостачання та водовідведення, які надають населенню такі послуги, та тарифами, що затверджувалися та/або погоджувалися органами державної влади чи місцевого самоврядування місцевими бюджетами області проведено видатків на суму 71 149,7 тис.гривень.

За рахунок інших субвенцій з обласного бюджету місцевим бюджетам області місцевими бюджетами області проведено видатків на суму 34 151,0 тис.грн. для здійснення капітального будівництва, реконструкції та ремонту об'єктів на території Київської області.

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

За звітний період по загальному фонду кредити не надавалися та не поверталися при плані повернення (-3014,5 тис.грн.).

До спеціального фонду обласного бюджету повернуто кредитів в сумі (-1 091,3 тис. грн.) при плані повернення (-261,0 тис.грн.), із спеціального фонду кредити не надавалися при плані надання 283,0 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**