**Доходи**

Аналіз виконання доходної частини зведеного бюджету району засвідчує, що за підсумками роботи січня-грудня 2019 року до загального фонду місцевих бюджетів району надійшло 121 млн  485,3 тис. грн. податків, зборів та інших платежів, що складає 102,3% до уточнених планових показників та більше фактичних надходжень відповідного періоду 2018 року на 20 млн. 376,6 тис.грн., або на 20,1 %. Власні надходження загального фонду складають 30,9% від загального обсягу доходів (з урахуванням міжбюджетних трансфертів) відповідного періоду 392 млн. 377,9 тис.грн.

В загальному обсязі фактичних надходжень загального фонду, без врахування міжбюджетних трансфертів найбільшу питому вагу займають: податок та збір на доходи фізичних осіб – 49,9%, плата за землю – 18,3 %, єдиний податок – 17,5%, акцизний податок – 5,1%, плата за надання адміністративних послуг – 2,7%, рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів – 2,3 %, інші надходження – 4,2%.

Забезпечено мобілізацію до загального фонду зведеного бюджету району основних бюджетоутворюючих податків в наступних обсягах:

* податку на доходи фізичних осіб – 60 млн. 615,8 тис.грн., або 98,6% до уточненого плану, що менше на 858,3 тис.грн., та на 15,7% більше надходжень відповідного періоду 2018 року;
* плати за землю – 22 млн. 293,1 тис.грн., або 107,9% до уточненого плану, що більше на 1 млн. 629,9 тис.грн., або на 37,6 % до надходжень відповідного періоду 2018 року;
* єдиного податку – 21 млн. 209,6 тис.грн., або 103,3% до уточненого плану, що більше на 686,7 тис.грн., або на 14,8 % до надходжень відповідного періоду 2018 року;
* акцизного податку – 6 млн. 226,4 тис.грн., або 86,8 % до уточненого плану, що на 7,2 % менше надходжень відповідного періоду 2018 року.

Відповідно до планових показників січня – грудня 2019 року по 7 місцевих бюджетах спостерігається недовиконання планових показників. Якісно виконано 3 бюджети.

До районного бюджету фактично мобілізовано 63 млн. 534,3 тис.грн., що менше уточнених планових показників на 339 тис.грн. та складає 99,5% до уточнених планових показників. Порівняно з надходженнями відповідного періоду минулого року надійшло більше на 10 млн. 000,3 тис.грн., або на 18,7 %. Крім того, до районного бюджету надійшли кошти рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів у частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування (37%) в сумі 1 млн 753,7 тис.грн., відповідно до Закону України “Про внесення змін до Бюджетного кодексу України” від 22 листопада 2018 року №2621-VIII.

**Видатки**

Видаткова частина бюджету району на 2019 рік за загальним фондом затверджена в обсязі 398 млн 918,7 тис.грн, фактично виконано – 373млн 212,1 тис.грн, або на 93,6% до уточнених призначень, що на 100млн 719,0 тис.грн, або на 21,3% менше, ніж за відповідний період 2018 року (473 млн 931,1 тис.грн) (без співставних умов, у зв’язку з відокремленням ОТГ).

В тому числі, без урахування трансфертів з державного та обласного бюджетів, видатки загального фонду бюджету при плані 244 млн 579,7 тис.грн виконано на суму 232 млн 860,2 тис.грн, або на 95,2 % від уточнених планових призначень.

 По спеціальному фонду видатки виконано в обсязі 24 млн 344,2 тис.грн, що на 3 млн 770,2 тис.грн або 13,4 % менше, ніж за відповідний період минулого року (28 млн 114,4 тис.грн).

В розрізі бюджетів виконання за 2019 рік на утримання установ становить:

- по загальному фонду : районний бюджет –312 млн 139,2 тис. грн, або 83,6% всього обсягу видатків, сільські бюджети – 58 млн 682,9 тис.грн, або 15,7 % всього обсягу видатків, селищний бюджет –2 млн 390,0 тис.грн або 0,7 % всього обсягу видатків.

- по спеціальному фонду : районний бюджет – 12 млн 581,9 тис. грн або 51,7 % всього обсягу видатків, сільські бюджети – 11млн 646,4 тис.грн, або 47,8 % всього обсягу видатків, селищний бюджет – 115,9 тис.грн. або 0,5 % всього обсягу видатків.

 По загальному фонду без урахування трансфертів в розрізі функціональної класифікації видатки проведено :

- по освіті – в сумі 114 млн 680,6 тис.грн, що складає 49,3 % від загального обсягу видатків ;

- по охороні здоров’я – в сумі 60 млн 719,0 тис.грн, що складає 26,1% від загального обсягу видатків;

- по державному управлінню– в сумі 31 млн 382,9 тис.грн, що складає 13,5 % від загального обсягу видатків;

- по культурі – в сумі 9 млн 383,1 тис.грн, що складає 4,0% від загального обсягу видатків.

За відповідний період на фінансування заробітної плати спрямовано 184 млн 209,2 тис.грн, в тому числі із загального фонду бюджету 183 млн 883,3 тис.грн, або 78,9% всіх видатків загального фонду, із спеціального –325,9 тис.грн, або 1,7% всіх видатків спеціального фонду. Кредиторська заборгованість із заробітної плати станом на 01.01.2020 року відсутня.

 Видатки на оплату спожитих енергоносіїв по району склали 20 млн 867,3 тис.грн, в тому числі: із загального фонду бюджету - 20млн 613,1 тис.грн, або 8,8 % всіх видатків загального фонду, із спеціального – 254,2 тис.грн або 1,3% всіх видатків спеціального фонду. Станом на 01.01.2020 року кредиторська заборгованість по розрахунках за енергоносії відсутня.

**Всього на фінансування захищених статей спрямовано** 214 млн 268,8 тис.грн, в тому числі із загального фонду –210 млн 706,7 тис.грн, або 90,4% всіх видатків загального фонду без урахування трансфертів, із спеціального – 3 млн 562,1 тис.грн., або 18,2 % всіх видатків спеціального фонду без урахування трансфертів. З усіх захищених видатків загального фонду фінансування на заробітну плату складає 87,3%, на енергоносії 9,8%.