



**Попередні підсумки виконання місцевих
бюджетів за 2019 рік та деякі бюджетні
показники на 2020 рік.**

Надходження до бюджетів усіх рівнів у 2019 році

	факт, млн грн	Відсоток до	
		факту 2018р.	плану 2019р.
1.Доходи місцевих бюджетів області загалом	34 493	99	105
з них :			
•Податки і платежі:	17 651	117	102
загальний фонд	16 073	119	103
спеціальний фонд	1 578	99	94
•Дотації	1 550	105	100
•Субвенції	15 292	84	98
2.Доходи державного бюджету загалом	35 660	114	98
з них :			
податкові (за мінусом відшк. ПДВ) та інші надходження	15 173	107	94
митні надходження	20 487	119	101

Кількість невиконаних бюджетів Львівщини за 2019 рік

№ з/п	Назва території	Викон. річного плану, %	№ з/п	Назва території	Викон. річного плану, %
	Зведений бюджет Мостиського р-ну: в т.ч.	73,5		Зведений бюджет Бродівського р-ну: в т.ч.	102,1
1	Районний бюджет Мостиського р-ну	61,4	1	Бюджет с. Попівці	83,8
2	Бюджет с. Малнівська Воля	48,7	2	Бюджет м. Броди	97,7
3	Бюджет с. Чернява	94,4		Зведений бюджет Перемишлянського р-ну: в т.ч.	101,9
	Бюджет отг с. Бабина (Самб. р-н)	98,2	1	Бюджет с. Станислав	81,5
	Зведений бюджет Турківського р-ну: в т.ч.	104,6	2	Бюджет м. Перемишляни	99,7
1	Бюджет с. Хащів	76,4		Зведений бюджет м. Дрогобича: в т.ч.	100,9
2	Бюджет с. Присліп	79,6	1	Бюджет м. Стебник	98,9
3	Бюджет с. Карпатське	82,7		Зведений бюджет Стрийського р-ну: в т.ч.	101,4
4	Бюджет с. Шум'яч	89,9	1	Районний бюджет Стрийського р-ну	95,9
5	Бюджет с. Нижньовисоцьке	93,0		Зведений бюджет Буського р-ну: в т.ч.	105,2
6	Бюджет с. Риків	95,4	1	Бюджет м. Буськ	88,1
7	Бюджет с. Либохора	95,6		Зведений бюджет Пустомитівського р-ну: в т.ч.	107,0
8	Бюджет с. Вовче	96,2	1	Бюджет с. Верхня Білка	97,6
9	Бюджет с. Верхня Яблулька	97,4		Зведений бюджет Дрогобицького р-ну: в т.ч.	107,4
10	Бюджет с. Розлуч	99,7	1	Бюджет с. Станеля	90,5
	Зведений бюджет Сколівського р-ну: в т.ч.	101,8		Зведений бюджет Сокальського р-ну: в т.ч.	108,5
1	Бюджет с. Орява	90,4	1	Бюджет с. Межириччя	78,3
2	Бюджет смт Верхнє Синьовидне	91,4		Зведений бюджет Яворівського р-ну: в т.ч.	109,7
3	Бюджет м. Сколе	98,4	1	Бюджет с. Поріччя	94,4
4	Районний бюджет Сколівського р-ну	99,8		Зведений бюджет Миколаївського р-ну: в т.ч.	110,0
			1	Бюджет с. Велика Горожанна	98,4

Надходження окремих податків до бюджету області за 2019 рік

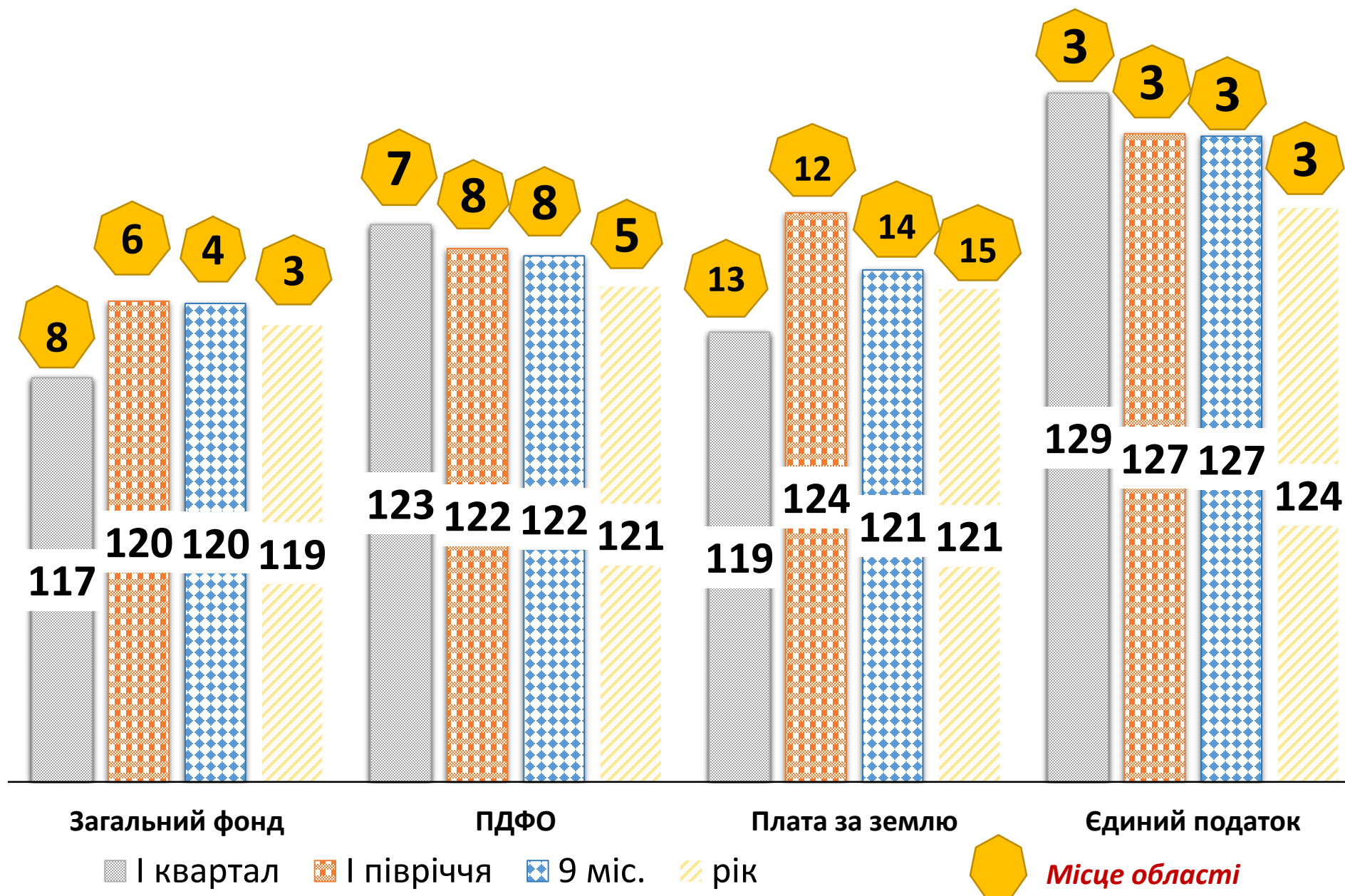
Фактичні надходження 2019 року, млн грн



У 2018 р. надійшло 240 млн грн коштів від перевиконання митних платежів, у 2019 р. – 0 грн

Динаміка надходжень окремих податків і платежів у 2019 році

%



ПЕРЕЛІК ТЕРИТОРІЙ З НИЗЬКОЮ ДИНАМІКОЮ НАДХОДЖЕННЯ ПОДАТКІВ У 2019-2018 РОКАХ

№ з/п	Назва території	Факт за 2019 рік, млн грн	Динаміка 2019 р. до 2018 р., у %	Недоотримання до середньо-обласної динаміки, млн грн
	Загалом по області	16 072,7	119,1	122,7
1	Бабинська ОТГ (Самб. р-н)	12,7	95,7	3,1
2	Новострілищанська ОТГ (Жидач. р-н)	6,6	97,6	1,4
3	Міженецька ОТГ (Старосамб. р-н)	2,8	102,6	0,5
4	Стрийський р-н	297,1	105,6	37,9
5	м.Трускавець	192,3	108,4	18,9
6	Меденицька ОТГ (Дрогоб. р-н)	22,4	109,4	2,0
7	Тростянецька ОТГ (Микол. р-н)	37,9	110,7	2,9
8	Сокальський р-н	303,7	111,2	21,5
9	Мостиський р-н	29,7	112,9	1,6
10	Сколівський р-н	122,3	113,9	5,6
11	Магерівська ОТГ (Жовк. р-н)	8,7	115,3	0,3
12	м.Моршин	62,9	115,5	2,0
13	Дублянська ОТГ (Самб. р-н)	6,9	115,7	0,2
14	Волицька ОТГ (Мост. р-н)	14,1	116,9	0,3

Продовження

№ з/п	Назва території	Факт за 2019 рік, млн грн	Динаміка 2019 р. до 2018 р., у %	Недоотримання до середньо-обласної динаміки, млн грн
	Загалом по області	16 072,7	119,1	122,7
15	Городоцький р-н	226,6	117,0	4,1
16	Буський р-н	148,2	117,0	2,7
17	Вільшаницька ОТГ (Самб. р-н)	3,1	117,1	0,1
18	Старосамбірський р-н	122,0	117,3	1,9
19	м.Стрий	330,2	117,4	4,9
20	Солонківська ОТГ (Пустом. р-н)	96,7	117,5	1,3
21	Золочівський р-н	244,1	117,8	2,7
22	Бродівський р-н	237,9	117,9	2,3
23	Бісковицька ОТГ(Самб. р-н)	10,7	118,2	0,1
24	м.Червоноград	316,3	118,3	2,2
25	Мурованська ОТГ (Пустом. р-н)	48,3	118,3	0,3
26	Мостиська ОТГ	64,9	118,5	0,4
27	м.Дрогобич	339,4	118,7	1,2
28	Пустомитівський р-н	302,4	118,9	0,5

Динаміка надходження до місцевих бюджетів області станом на 16.01.2020

млн грн

№	Назва території	факт станом на 16.01.2020р.	Відхилення до 16.01.19р., у абс сумі	Співвідношення до 16.01.19р., у %
	Загалом по області	372,7	23,3	106,7
1	отг с. Шегині (Мост. р-н)	0,1	-0,3	25,2
2	Сокальський р-н	3,5	-4,9	41,5
3	отг с. Вільшаник (Самб. р-н)	0,02	-0,02	54,0
4	отг с. Тростянець (Микол. р-н)	0,8	-0,6	58,2
5	отг м. Великі Мости (Сокаль. р-н)	1,1	-0,6	63,6
6	м. Червоноград	5,3	-2,9	64,2
7	отг с. Міженець (Старосамб. р-н)	0,03	-0,01	66,6
8	Золочівський р-н	3,7	-1,1	76,5
9	отг с. Розвадів (Микол. р-н)	0,3	-0,1	80,1
10	отг с. Заболотці (Брод. р-н)	0,2	-0,04	81,0
11	отг м. Мостиська	0,9	-0,2	82,0
12	отг м. Ходорів (Жидач. р-н)	1,2	-0,2	85,4
13	отг с. Воютичі (Самб. р-н)	0,1	-0,02	86,8
14	отг с-ща Меденичі (Дрогоб. р-н)	0,4	-0,1	88,5
15	Старосамбірський р-н	1,7	-0,2	90,6
16	отг с. Грабовець (Стрий. р-н)	0,2	-0,01	91,7

Продовження млн грн

№	Назва території	факт станом на 16.01.2020р.	Відхилення до 16.01.19р., у абс сумі	Співвідношення до 16.01.19р., у %
	Загалом по області	372,7	23,3	106,7
17	м. Трускавець	3,7	-0,2	94,4
18	Сколівський р-н	1,8	-0,1	95,3
19	отг с. Бабина (Самб. р-н)	0,1	-0,003	96,4
20	м. Новий Розділ	2,5	-0,1	96,8
21	отг смт Нижанковичі (Старосамб. р-н)	0,1	-0,002	97,4
22	Дрогобицький р-н	1,4	-0,03	98,1
23	Радехівський р-н	2,2	-0,04	98,1
24	отг с. Підберізці (Пустом. р-н)	0,2	-0,003	98,9
25	м. Борислав	3,3	-0,02	99,3
26	отг с. Нове Місто (Старосамб. р-н)	0,04	0,001	101,2
27	отг с. Солонка (Пустом. р-н)	2,4	0,03	101,5
28	Яворівський р-н	13,5	0,2	101,6
30	отг м. Судова Вишня (Мост. р-н)	0,4	0,02	103,6
31	м. Самбір	3,8	0,1	103,8
32	Миколаївський р-н	3,2	0,1	103,8

Дефіцит місцевих бюджетів на зарплату і додаткові трансферти з держбюджету на його покриття

млн грн



Зменшення дефіциту з оплати праці за рахунок додаткових коштів у 2019 році

млн.грн

№ з/п	Назва адміністративно територіальної одиниці	Зменшено дефіцит на оплату праці за рахунок додаткового ресурсу			Залишок невикористаного ресурсу	Довідково:				
		Всього	% до місячного фонду заробітної плати	% до обсягу уточненого дефіциту		Обсяг вільного залишку та перевиконання, виділеного на незахищені видатки	Всього залишки коштів на рахунках загального фонду місцевого бюджету станом на 01.01.2020	Середньомісячна заробітна плата органів місцевого самоврядування (тис. грн)	Скорочено кількість посад, %	
									2019	2015-2018
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Всього по області	174,1	15	47	1,7	187,8	60,4	15,3	0,56	4,52
1	м. Дрогобич	26,0	79	46		35,9	4,1	19,5	1,67	7,22
2	Старосамбірський район	23,8	91	86		18,7	1,4	11,4	0,95	3,13
3	Турківський район	19,6	88	72		11,3	3,5	10,4	0,45	10,77
4	Сколівський район	18,5	86	78	0,2	12,4	2,7	14,4	0,87	4,80
5	м. Самбір	11,1	76	41		11,5	4,0	16,1	5,53	8,50
6	м. Борислав	7,3	55	31		22,1	2,6	11,7	3,70	11,94
7	Перемишлянський район	6,8	55	63		6,3	3,3	10,7	0,15	4,74
8	Мостиський район	6,8	80	56		3,5	1,1	10,9	1,12	10,16
9	Радехівський район	6,0	38	53	1,2	13,2	6,6	10,9	0,18	2,67
10	ОТГ Радехівська	3,0	89	41		3,8	1,8	13,4		

У державному бюджеті в 2019 році середньомісячна зарплата для працівників: ОДА – 10,8 тис. грн, РДА – 8,3 тис. грн

Зменшення дефіциту з оплати праці за рахунок додаткових коштів у 2019 році

продовження

млн.грн

№ з/п	Назва адміністративно територіальної одиниці	Зменшено дефіцит на оплату праці за рахунок додаткового ресурсу			Залишок невикористаного ресурсу	Довідково:					млн.грн
		Всього	% до місячного фонду заробітної плати	% до обсягу уточненого дефіциту		Обсяг вільного залишку та перевиконання , виділеного на незахищені видатки	Всього залишки коштів на рахунках загального фонду місцевого бюджету станом на 01.01.2020	Середньомісячна заробітна плата органів місцевого самоврядування (тис. грн)	Скорочено кількість посад, %		
									2019	2015-2018	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
	Всього по області	174,1	15	47	1,7	187,8	60,4	15,3	0,56	4,52	
11	Жидачівський район	1,7	13	14		18,4	5,7	12,2	0,81	11,44	
12	ОТГ Рудківська	1,4	25	59		0,5	0,5	10,4		1,29	
13	ОТГ Нижанковичі	1,0	114	85			0,7	12,2		3,30	
14	ОТГ Воля-Баранецька	0,8	50	29	0,3	1,7	2,8	17,1			
15	ОТГ Нове Місто	0,7	47	31		0,7	2,0	11,1		4,79	
16	Самбірський район	0,5	8	17		7,9	1,6	10,7	1,31	15,91	
17	ОТГ Щирецька	0,5	13	100		2,3	4,4	12,9			
18	ОТГ Лопатинська	0,5	43	12		1,0	1,6	11,4			
19	ОТГ Вільшаник	0,4	41	73		1,1	0,6	13,5		2,93	
20	ОТГ Дубляни	0,3	33	100		0,7	1,2	9,6		0,90	
21	ОТГ Судова Вишня	0,2	5	9		3,4	2,5	17,6		2,01	

У державному бюджеті в 2019 році середньомісячна зарплата для працівників: ОДА – 10,8 тис. грн, РДА – 8,3 тис. грн

Оперативні дані територій про обсяг дефіциту коштів на заробітну плату у 2020 році

№	Назва адміністративно територіальної одиниці	Обсяг дефіциту, млн грн
	ВСЬОГО	148,7
1	Старосамбірський район	29,2
2	Турківський район	17,9
3	Перемишлянський район	14,9
4	м. Дрогобич	13,0
5	Дрогобицький район	12,7
6	м. Борислав	12,6
7	Сколівський район	8,7
8	Радехівський район	7,4
9	Мостиський район	6,5
10	ОТГ Радехівська	6,2
11	ОТГ Нове Місто	4,1
12	м. Самбір	2,8

№	Назва адміністративно територіальної одиниці	Обсяг дефіциту, млн грн
	ВСЬОГО	148,7
13	ОТГ Щирецька	2,5
14	ОТГ Лопатинська	1,7
15	ОТГ Воля-Баранецька	1,6
16	ОТГ Нижанковичі	1,6
17	ОТГ Гніздичів	1,2
18	ОТГ Судова Вишня	1,0
19	Жидачівський район	0,9
20	ОТГ Воютицька	0,7
21	м. Моршин	0,6
22	ОТГ Вільшаник	0,5
23	ОТГ Дубляни	0,4

Фінансовий ресурс для райдержадміністрацій у 2020 році

Гранична чисельність **1604** од. (скорочено **682** од. або **29,8%**)
Обсяг видатків зменшився порівняно з 2019 роком на **115, 1 млн грн**
(або 26,5 %)

Видатки на оплату праці –
140,1 млн грн
(зменшилися на 96,3 млн грн
або 40 %)



Розподілено між РДА з урахуванням граничної чисельності та середньомісячної зарплати одного працівника –
7,066 тис. грн, для гірських районів - **8,479 тис. грн**

Поточне утримання
(придбання предметів,
матеріалів, обладнання , оплата
послуг, відрядження) – **1,4 млн
грн**



Видатки на рівні минулого року. Розподілено між РДА з урахуванням граничної чисельності по **0,9 тис. грн** у рік на **1** працівника

Видатки на енергоносії
9,9 млн. грн



Збільшено на **7,8 %** до минулого року

Частка видатків на оплату праці за місяцями до загального обсягу видатків на заробітну плату (%)

січень	лютий	березень	квітень	травень	червень	липень	серпень	вересень	жовтень	листопад	грудень
10,1	10,1	7,4	7,4	8,0	9,0	8,9	8,8	8,1	7,4	7,4	7,4

**Незабезпеченість коштами на оплату праці
по області 56 млн грн**

Райдержадміністрації, які не провели розрахунки зі звільненими працівниками

№ з/п	Назва району	Сума (тис. грн)
1	Мостиський	183
2	Самбірський	266
3	Сколівський	218
	РАЗОМ	667

Ризики щодо виконання функцій, покладених на фінансово-бухгалтерські служби

Пустомитівське РФУ

Штатна чисельність - 4 од.

Загроза зриву виконання покладених на фінорган функцій зі складання, виконання місцевих бюджетів, контролю за витрачанням коштів розпорядниками бюджетних коштів

Кам'янка-Бузьке РФУ
Мостиське РФУ
Перемишлянське РФУ
Радехівське РФУ
Самбірське РФУ

Штатна чисельність спеціалістів по 6 -7 од.,
яка є **недостатньою** для виконання покладених на
фіноргани функцій

Сокальське РФУ

Функції бухгалтерської служби райдержадміністрації
виконують працівники фінансового управління

Кам'янка-Бузьке РФУ

Переводять у приміщення з відсутньою комп'ютерною мережею, що може призводити до затримки фінансування, уточнення показників бюджету, проведення аналітики за доходами і видатками бюджету тощо

До державного бюджету повернено 1,6 млн грн (або 0,5% до річних призначень) коштів з утримання райдержадміністрацій у 2019 році

№ п/п	Назва РДА	Сума (тис. грн)
<u>Найменше повернули</u>		
1	Старосамбірська РДА	2,2 тис. грн
2	Турківська РДА	1,2 тис. грн
<u>Найбільше повернули</u>		
3	Буська РДА	193,1 тис. грн
4	Миколаївська РДА	192,0 тис. грн
5	Радехівська РДА	127,3 тис. грн
6	Самбірська РДА	112,7 тис. грн
7	Сокальська РДА	123,9 тис. грн
8	Стрийська РДА	109,7 тис. грн
9	Яворівська РДА	130,3 тис. грн