



УКРАЇНА
ДОНЕЦЬКА ОБЛАСНА ДЕРЖАВНА АДМІНІСТРАЦІЯ
ДЕПАРТАМЕНТ ФІНАНСІВ

бульвар Машинобудівників, буд.23, м. Краматорськ, 84313, E-mail: dongfu@i.ua

26.09.2018 № *01-02/31-786/0131-18*

На № _____

Сидоренко Юлія

Про надання інформації

За дорученням облдержадміністрації щодо надання інформації на Ваш запит стосовно розміщення коштів обласного бюджету в сумі 3,0 млрд. грн. на вкладних (депозитних) рахунках банків станом на 01.09.2018, Департамент фінансів в межах компетенції повідомляє.

Відносини, що виникають у процесі складання, розгляду, затвердження, виконання бюджетів регулюються Бюджетним кодексом України.

Діючим бюджетним законодавством визначений порядок затвердження місцевих бюджетів за помісячним розписом доходів та видатків загального та спеціального фондів місцевих бюджетів, відповідно до якого зараховані до бюджету кошти використовуються протягом всього бюджетного року, а не на момент їх зарахування до бюджету.

Кошти місцевого бюджету, які обліковуються на рахунках загального та/або спеціального фондів і відволікання яких не призведе до втрати платоспроможності місцевого бюджету та виникнення заборгованості за відповідним фондом місцевого бюджету є тимчасово вільними коштами місцевого бюджету, розміщення яких на вкладних (депозитних) рахунках у банках сприяє отриманню додаткового фінансового ресурсу місцевого бюджету.

Станом на 01 вересня поточного року, керуючись постановою Кабінету Міністрів України від 12 січня 2011 року № 6 «Про затвердження Порядку розміщення тимчасово вільних коштів місцевих бюджетів на вкладних (депозитних) рахунках у банках» (зі змінами) (далі-Постанова), на конкурсних засадах до кінця поточного бюджетного року розміщено 3,0 млрд. грн. тимчасово вільних протягом окремих періодів бюджетного року коштів обласного бюджету на вкладних (депозитних) рахунках виключно у державних банках.

Таким чином, при розміщенні тимчасово вільних коштів обласного бюджету на вкладних (депозитних) рахунках у банках умови Постанови дотримані.

Джерелами формування тимчасово вільних коштів обласного бюджету, які склалися на момент розміщення починаючи з 26.01.2018 є:

- кошти загального фонду, використання яких здійснюється головними розпорядниками коштів обласного бюджету по заходах відповідно до розпису видатків обласного бюджету із дотриманням чинного законодавства, в тому числі Закону України «Про публічні закупівлі»,

- кошти спеціального фонду обласного бюджету, в тому числі кошти обласного екологічного фонду; кошти, передані до спеціального фонду обласного бюджету з місцевих бюджетів населених пунктів Донецької та Луганської областей,

ДОНЕЦЬКА ОБЛА
Департамент фінансів

/786/0/31-18 від 27.09.2018



на території яких органи державної влади тимчасово не здійснюють своїх повноважень; надходження, визначені пунктом 33 розділу VI "Прикінцеві та перехідні положення" Бюджетного кодексу України для фінансового забезпечення реалізації заходів з розвитку автомобільних доріг.

Слід зазначити, що в загальному обсязі розміщених коштів 2,0 млрд. грн. або 67 відс. – це кошти спеціального фонду обласного бюджету, які можуть витратитися виключно за відповідними напрямками із дотриманням порядків їх цільового використання та необхідністю дотримання законодавства в сфері державних закупівель та які утворилися з наступних причин:

- переважний характер сезонності робіт,
- не погодження до цього часу Кабінетом Міністрів України переліку об'єктів та заходів, фінансування з яких здійснюється за рахунок залишку коштів місцевих бюджетів населених пунктів, на території яких органи державної влади тимчасово не здійснюють своїх повноважень та який відповідно до норм пункту 24 Прикінцевих та перехідних положень Бюджетного кодексу України зарахований до спеціального фонду обласного бюджету,

- необхідність та тривалість погодження з центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері дорожнього господарства, та Комітетом Верховної Ради України з питань бюджету переліку об'єктів, затверджених облдержадміністрацією, фінансування яких здійснюється в рамках проведення експерименту з фінансового забезпечення реалізації заходів з розвитку автодоріг.

За загальним фондом обласного бюджету на вкладних (депозитних) рахунках у державних банках розміщені кошти, що розподілені на видатки обласного бюджету, терміни фінансування по яких, за результатами тендерних процедур та укладених договорів, припадають на кінець поточного року та мають цільове призначення, яке не дає право їх використання за напрямками, вказаними у вашому запиті.

Директор Департаменту фінансів



М.О.Скарга

