

Кремінська районна державна адміністрація  
Засідання колегії райдержадміністрації

Протокол № 1

28.02.2017 р.  
10-00

м. Кремінна  
зал засідань райдержадміністрації

Голова колегії  
Секретар колегії

голова райдержадміністрації Чехута Н.В.  
начальник загального відділу Водолазська Л.В.

Присутні члени колегії:

Прокопенко В.М.  
Коткіна Т.В.  
Мар'ясов Р.В.

голова Кремінської районної ради  
голова райкому профспілок державних службовців  
перший заступник голови районної державної  
адміністрації

Павлов А.М.

начальник Кремінського міськрайонного відділу  
Головного управління державної служби України з  
надзвичайних ситуацій у Луганській області,  
підполковник служби цивільного захисту

Шевченко В.К.

голова громадської ради при Кремінській районній  
державній адміністрації

Відсутні члени колегії:

Смага І.І.

голова Кремінського центру регіонального розвитку  
«Наша громада»

Старикова О.А.

голова Кремінської районної організації ветеранів  
України

Прокопенко Ю.О.

Кремінський міський голова

Березуєв А.Ю.

начальник Кремінського відділу Сєверодонецької  
місцевої прокуратури

На засіданні колегії присутні працівники управлінь та відділів райдержадміністрації, керівники підприємств, організацій, установ, сільські голови (список додається).

**ПОРЯДОК ДЕННИЙ:**

1. Про виконання бюджету Кремінського району за 2016 рік.
2. Про роботу із зверненнями громадян у Кремінському районі за 2016 рік
3. Про стан виконавської дисципліни, організації виконання завдань, визначених розпорядчими документами, та заходи щодо її посилення
4. Публічний звіт голови Кремінської районної державної адміністрації за 2016 рік.



2

## **I. СЛУХАЛИ:**

**Вашечко Я.В.** – начальника фінансового управління райдержадміністрації (текст доповіді додається).

## **ВИСТУПИЛИ:**

**Чехута Н.В.** – яка звернула увагу присутніх на те, що у Булгаківській, Спіфанівській, Макеївській, Новоастраханській сільрадах більша частка бюджетів іде тільки на утримання апарату управління. Але ж орган місцевого самоврядування це не тільки апарат управління, це і заходи по розвитку населених пунктів. У бюджетах цих рад закладені кошти на преміювання голови і працівників, за що? Необхідно піднімати ці питання.

**Прокопенко В.М.** – який відмітив, що по цим сільським радам така ж ситуація була і в минулому році. Одна з причин – немає по цим радам активних громадських організацій, проекти не залучаються, інвестиції не надходять. Будемо працювати в цьому напрямі.

**Вашечко Я.В.** ознайомила присутніх з проектом розпорядження з даного питання.

## **ГОЛОСУВАЛИ:**

«за» - одноголосно.

**ВИРІШИЛИ:** Прийняти розпорядження голови районної державної адміністрації «Про виконання бюджету Кременського району за 2016 рік» (копія додається).

## **II. СЛУХАЛИ:**

**Водолазську Л.В.** – начальника загального відділу (текст доповіді додається).

## **ВИСТУПИЛИ:**

**Коротич Ю.В.** – начальник управління соціального захисту населення (текст виступу додається).

**Прокопенко В.М.** – який наголосив на необхідності проведення ще більш активної роз'яснювальної роботи серед населення району щодо призначення субсидій та допомог.

**Водолазська Л.В.** ознайомила присутніх з проектом розпорядження з даного питання.

## **ГОЛОСУВАЛИ:**

«за» - одноголосно



3

**ВИРІШИЛИ:** Прийняти розпорядження голови районної державної адміністрації «Про роботу із зверненнями громадян у Кременському районі за 2016 рік» (копія додається).

**ІІІ. СЛУХАЛИ:**

**Водолазську Л.В.** – начальника загального відділу (текст доповіді додається).

**Водолазська Л.В.** ознайомила присутніх з проектом розпорядження з даного питання.

**ГОЛОСУВАЛИ:**

«за» - одноголосно

**ВИРІШИЛИ:** Прийняти розпорядження голови районної державної адміністрації «Про стан виконавської дисципліни, організації виконання завдань, визначених розпорядчими документами, та заходи щодо її посилення» (копія додається).

**ІV. СЛУХАЛИ:**

Публічний звіт за 2016 рік голови Кременської районної державної адміністрації **Чехути Н.В.** (текст звіту додається)

**ГОЛОСУВАЛИ:**

«за» - одноголосно

**ВИРІШИЛИ:**

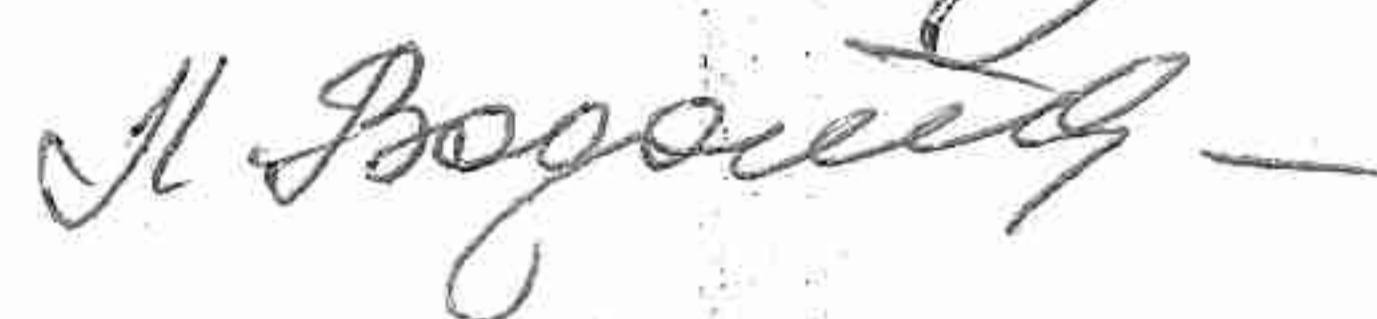
Публічний звіт голови Кременської районної державної адміністрації за 2016 рік **Чехути Н.В.** прийняти до відома.

Голова колегії



Н.В. Чехута

Секретар колегії



Л.В. Водолазська





КРЕМІНСЬКА РАЙОННА ДЕРЖАВНА АДМІНІСТРАЦІЯ  
ЛУГАНСЬКОЇ ОБЛАСТІ  
ФІНАНСОВЕ УПРАВЛІННЯ

вул. Чайковського 1, м. Кременька, Луганська обл., 92905  
тел/факс: (06454) 2-15-33, тел. 3-15-81 Код ЄДРПОУ 02312086  
E-mail: fin\_krem@ukr.net

Голові Кременської  
райдержадміністрації  
Чехуті Н.В.

ЗАГАЛЬНА ХАРАКТЕРИСТИКА ВИКОНАННЯ  
БЮДЖЕТУ КРЕМІНСЬКОГО РАЙОНУ ЗА 2016 РІК  
(доповідна записка на колегію райдержадміністрації)

Зведений бюджет Кременського району складається з 19 бюджетів: районного бюджету, міського бюджету, селищного бюджету та 16 сільських бюджетів. З 19 бюджетів району за 2016 рік бюджетів перевиконали доходу частину більше ніж на 100% та 1 бюджет недовиконаний, а саме:

бюджет с. Єпіфанівка – 99,7 %;

Зведений бюджет Кременського району по закритим доходах загального фонду за 2016 рік виконано в сумі 65614724 грн., що становить 150,4 % до затверджених показників з урахуванням внесених змін та 155,8 % відносно виконання 2015 року. Сума перевиконання становить 21 993 772 грн.

Основним джерелом надходжень до загального фонду зведеного бюджету району є податок та збір на доходи фізичних осіб, який надійшов в сумі 35 497 755 грн., що становить 154,4 % до затверджених планових показників з урахуванням змін, та складає 54,1 % в загальному обсязі надходжень. В порівнянні з 2015 роком надходження податку збільшились на 52,7 %, або на 12 258 951 грн. Також вагомою часткою наповнення бюджету є податок на майно (18,7 %), який надійшов в сумі 12 278 986 грн., або 144,3 % до планових показників за звітний період, що в порівнянні з аналогічним періодом минулого року більше на 5 269 252 грн., або на 75,2 %. В тому числі надійшла плата за землю в сумі 11 426 484 грн., що в порівнянні з аналогічним звітним періодом минулого року більше на 5 065 863 грн., або на 79,6 %.

В загальному обсязі бюджету частка дотацій та субвенцій з державного бюджету складає 75,7 %, або 204 269 199 грн., в тому числі базова дотація з державного бюджету складає 8 510 200 грн. або 4,1 %, інша додаткова дотація – 2 324 800 грн., або 1,1 %, освітня субвенція – 41 585 000 грн. або 20,4 %, медична субвенція – 35 306 782 грн. або 17,3 %, субвенції для надання дитячої допомоги, пільг та субсидій населенню – 113 485 350 грн. або 55,6 %, інші субвенції – 3 057 068 грн. або 1,5 %.

Доходна частина спеціального фонду бюджету Кременського району (без урахування обсягів міжбюджетних трансфертів) за 2016 рік виконана в сумі 15 687 142 грн., що становить 101,2 % відносно уточнених річних планових показників. В порівнянні з 2015 роком надходження спеціального фонду збільшились на 259,3 % або на 11 321 399 грн.

Зведений бюджет Кременського району за касовими видатками за 2016 рік виконано на 95,2 % до уточненого плану загального фонду бюджету, (план з урахуванням

змін складає 246 736 127 грн., касові видатки – 234 989 146 грн., фактичні видатки 259 826 096 грн.).

Фактичний фонд оплати праці з нарахуваннями по району за 2016 рік становить 83 934 145 грн., питома вага заробітної плати у загальному обсязі видатків складає 36 % у порівнянні з аналогічним періодом минулого року фонд заробітної плати поточно року збільшився на 3 809 326 грн., або на 4,6 %.

Фактичні видатки за енергоносії за звітний період складають 15 189 621 грн. питома вага видатків за енергоносії у загальному обсязі видатків складає 7 %.

За видатками спеціального фонду за 2016 рік виконання до уточненого плану складає 82,3 % (план з урахуванням змін – 46419407 грн., касові видатки – 38179112 грн. у порівнянні з відповідним періодом минулого року виконання становить 204,8 %.

Дебіторська заборгованість по загальному фонду місцевого бюджету станом 01.01.2017 року відсутня.

Кредиторська заборгованість по Кременському району станом на 01.01.2017 року становить 35 824 925,74 грн. Заборгованість за КЕКВ 2240 становить 1 001,97 грн. заборгованість за повірку лічильника для Кременського районного відділу освіти районного відділу культури. Оплата не проводиться, так як підприємство-надавач послуг ТОВ «ЛЕО» не відкрили рахунок в УДКСУ для перерахування коштів. Заборгованість КЕКВ 2273 – 10 912,10 грн. виникла в результаті того, що не проведені розрахунки спожити реактивну електроенергію ТОВ «ЛЕО», так як підприємство – надавач послуг зареєстроване у м. Луганськ. Заборгованість по КФКВ 090000 «Соціальний захист соціально незабезпечення», які фінануються з Державного бюджету, складає 35 786 272, грн., в тому числі: за КЕКВ 2240 у сумі 343,04 грн. та КЕКВ 2730 у сумі 35 785 929,40 грн. заборгованість за пільги та субсидії населенню виникла у зв'язку з тим, не проводили розрахунки відповідно до підписаних спільних протокольних рішень за пільги та субсидії згідно ПКМУ № 20 за останні місяці 2016 року. За КЕКВ 2800 заборгованість становить 26 739,23 грн. – нарахована пеня за несвоєчасну сплату рахунків ТОВ «ЛЕО» за спожити електроенергію.

Фінансовим управлінням щоденно проводиться моніторинг зареєстрованих фінансових зобов'язань, та проводиться заходи щодо їх оплати.

Дебіторська заборгованість по спеціальному фонду бюджету Кременського району станом на 01.01.2017 року відсутня.

Кредиторська заборгованість по спеціальному фонду станом на 01.01.2017 року складає 487,76 грн. По Кудряшівській сільській раді заборгованість 2014 року у сумі 378,32 грн. через ліквідацію підприємства – надавача послуг, заборгованість зареєстрована в УДКСУ. По Кременському РТМО виникла заборгованість за нарахованню пеню у сумі 109,44 грн. через несвоєчасну сплату рахунків з електроенергії (заборгованість за КЕКВ 2800).

Проведено ретельний аналіз причин виникнення кредиторської та дебіторської заборгованості за період січень-грудень 2016 року. Протягом 2016 року здійснені заходи щодо недопущення зростання заборгованості, а саме:

- попереджено розпорядників коштів про взяття бюджетних зобов'язань у відповідності до законодавства та своєчасне здійснення платежів відповідно до взятих бюджетних зобов'язань;

проведена відповідна роз'яснювальна робота серед установ, що фінансуються місцевого бюджету, щодо погашення дебіторської та кредиторської заборгованості;

- попереджено посадових осіб про посилення відповідальності стосовно дотримання умов угод та своєчасного проведення розрахунків;

- проведена робота серед установ, щодо постійного здійснення аналізу за даним бухгалтерського обліку та звітності, стану дебіторської та кредиторської заборгованості своєчасного вживання заходів щодо її погашення, проведення роботи щодо списання кредиторської заборгованості відповідно до законодавства.



З метою посилення відповідальності керівників бюджетних установ та голів міської, селищної та сільських рад за стан кредиторської та дебіторської заборгованості, проведено засідання комісії з питань контролю за своєчасним погашенням кредиторської заборгованості.

Рекомендовано керівникам бюджетних установ та головам міської, селищної та сільських рад встановити особистий контроль за станом виплати заробітної плати працівникам бюджетних установ, які утримуються за рахунок коштів відповідних місцевих бюджетів та забезпечити проведення розрахунків за електричну енергію, теплову енергію, природний газ, водопостачання й водовідведення та послуги зв'язку, які споживаються бюджетними установами, запровадити щоденний моніторинг надходжень до місцевих бюджетів та забезпечення першочергового фінансування захищених статей видатків, насамперед, заробітної плати з нарахуваннями.

У відповідності до планів роботи на 2016 рік фінансовим управлінням проведено наступні перевірки:

проведено експертизи кошторисів, штатних розписів, планів асигнувань у кількості 51 перевірка, встановлені зауваження щодо виконання вимог п.3 статті 122 Бюджетного кодексу України, а саме порушено термін надання копії рішення про бюджет та матеріали, які повинні бути підготовлені при затвердженні місцевого бюджету, згідно вимог статті 76 Бюджетного кодексу України. Надано висновок за результатами перевірки виконання показників місцевого бюджету за 2016 рік Кременіської міської ради в якому зазначено, що на виконання ст. 89 Бюджетного кодексу України видатки на дошкільну освіту здійснюються з районного бюджету, так як Кременіською міською радою делеговано повноваження на утримання закладів дошкільної освіти відділу освіти, на виконання п. 7 ст. 78 Бюджетного кодексу України, за підсумками звіту за I квартал 2016 року Булгаківській сільській раді надано фінансовий висновок щодо недоотримання доходів загального фонду сільського бюджету, на виконання п. 7 ст. 78 Бюджетного кодексу України, за підсумками звіту за I квартал 2016 року Булгаківській сільській раді надано фінансовий висновок щодо недоотримання доходів загального фонду сільського бюджету.

У відповідності до Постанови КМУ від 05.10.1998р. № 1597 «Про затвердження Правил надання довгострокових кредитів індивідуальним забудовникам житла на селі» в Кременіському районі з 2005 року реалізується цільова програма підтримки індивідуального житлового будівництва на селі – «Власний дім» шляхом довгострокового кредитування сільських забудовників. Надання кредитів здійснюється спеціально створеним підприємством ЛОКП «Обласний фонд підтримки особистого житлового будівництва на селі». Відповідно до «Програми підтримки індивідуального житлового будівництва на селі та покращення умов життєзабезпечення сільського населення "Власний дім" на 2012-2016 роки» по Кременіському району по КФКВ 250911 «Надання державного пільгового кредиту індивідуальним сільським забудовникам» по спеціальному фонду бюджету заплановано на 2016 рік 13600 грн. Планові показники на 2016 рік становлять 13600 грн. Касові видатки за 2016 рік склали 13600 грн., або 100% до плану.

## ДОХОДИ

### ЗАГАЛЬНИЙ ФОНД

Зведений бюджет Кременіського району по доходах загального фонду за 2016 рік виконано в сумі 65614724 грн., що становить 150,4 % до затверджених показників з урахуванням внесених змін, сума перевиконання 21993772 грн., та становить 155,8 % відносно виконання 2015 року.

Бюджетотутворюючими платниками звітного періоду є відділ освіти Кременіської РДА, ТОВ «Ку-б-Газ», ПП Влада, КУ «Кременіське РТМО», ДП Кременіське ЛМГ, УМГ

«Харківтрансгаз», ПСП «АГРО-98», ТОВ «Дуганське енергетичне об'єднання», ПП С «АГРО», ПП «КАУТ», відділ культури Кременіської РДА, Кременіський професійний ліцей КУ «Кременіський районний центр ПМ-СД», КУ «Кременіська обласна спеціальна загальноосвітня школа-інтернат», УП «Віко-Україна».

### 11010000 Податок та збір на доходи фізичних осіб

Бюджетотутворюючим податком залишається податок на доходи фізичних осіб який виконано в сумі 35 497 455 грн. або 154,4% до затверджених планових показників з урахуванням змін, та складає 54,1% в загальному обсязі надходжень. В порівнянні з 2015 роком надходження податку з доходів фізичних осіб збільшилось на 52,7 %, або 12258951 грн. Станом на 01.01.2017 року кількість платників податку становить 140119 осіб юридичних осіб – 291, фізичних осіб – 1110.

Найбільшими платниками даного виду податку за 2016 рік були відділ освіти Кременіської РДА – 5196382 грн. (14,6 % у загальній сумі надходжень податку), ТОВ «Ку-б-Газ» – 4763686 грн. (13,4 %), ПП «Влада» – 3675143 грн. (10,3 %), КУ «Кременіське РТМО» – 2239318 (6,3 %), ДП «Кременіське ЛМГ» – 1814495 грн. (5,1 %), УП «Харківтрансгаз» – 1644597 грн. (4,6 %), ПСП «АГРО-98» - 1548464 грн., ТОВ «Дуганське енергетичне об'єднання» - 1278502 грн. (3,6 %), ПП СВФ «АГРО» - 1248251 грн. (3,5 %), ПП «КАУТ» - 1204662 грн. (3,4 %), відділ культури Кременіської РДА – 1059171 грн. (3,0 %), Кременіський професійний ліцей – 1054084 грн. (2,9 %), КУ «Кременіський РЦПМ-С» - 1040982 грн. (2,9 %), КУ «Кременіська обласна спеціальна загальноосвітня школа-інтернат» - 958619 грн. (2,7 %), УП ТОВ «Віко-Україна» – 935817 грн. (2,6 %).

За даними податкової служби згідно опрацьованої звітності ф.1-ДФ за 9 місяців 2016 року 7 підприємств виплачують офіційну заробітну плату нижче рівня мінімального розміру, що свідчить про вірогідність виплати заробітної плати «в конвертах» за рахунок «тіньового» обігу грошових коштів, а саме ТОВ «Фабрика «Бавина», ТОВ «ТОН», ТОВ «Акваеліт», ОП «Кременіський РСТК», КС «Трудові ресурси», ПП «Торговий дім», КУ «Баранківський СКГ».

З метою наповнення доходної частини бюджету в районі вжиті спільні заходи райдержадміністрацією, виконавчими комітетами місцевих рад, податковими органами органами контролю-ревізійної служби та іншими службами району.

Протягом 2016 року в райдержадміністрації проведено 12 засідань робочої групи з розширення бази оподаткування та збільшення надходжень до місцевих бюджетів Кременіського району.

На комісії розглядалися питання стосовно недопущення нарахування заробітної плати менше мінімального рівня чи нижче середньої по галузі, погашення заборгованості із заробітної плати на підприємствах району, фактів не сплаги податку на доходи фізичних осіб та військовий збір до бюджету, а також питання погашення недоїмки місцевого бюджету. Випадки виплати офіційної заробітної плати нижче рівня мінімального розміру перевірками відділу праці райдержадміністрації не підтверджено так як деякі працівники на зазначених підприємствах працюють на 0,25, 0,5 ставки.

Усього протягом року на засідання були запрошені 75 суб'єктів господарювання, результати проведеної роботи підприємствами здійснювалось перерахування рівня заробітної плати у відповідності до діючих норм. Крім того, 12 фермерських господарств погасили податкові заборгованості перед Рубіжансько – Кременіською об'єднаною державною податковою інспекцією у повному обсязі.

Станом на 01.01.2017 року заборгованість по підприємствах району складала 1598200 грн. По підприємству – банку ВТБ Кременіський завод «Хімавтомагіка» з 1 жовтня 2015 року Господарським судом Дуганської області відкрито ліквідаційну процедуру. Станом на початок цього року вона продовжується, судовий розгляд поділяції даного підприємства перенесений на лютий - місяць 2017 року. Дочірнім підприємством «Санаторій «Озерний» закритого акціонерного товариства



лікувально-оздоровчих закладів профспілок України «Укрпрофоздоровниця» проводиться робота з погашення заборгованості із виплати заробітної плати шляхом передачі майна працівникам підприємства в рахунок заборгованості заробітної плати.

Розпорядженням голови райдержадміністрації від 21.09.2016 № 432 затверджено оновлений склад тимчасової комісії з питань погашення заборгованості із заробітної плати (грошового забезпечення), пенсій, стипендій та інших соціальних виплат.

Організаційне забезпечення діяльності Комісії здійснюють спеціалісти відділу з питань праці УСЗН Кременської райдержадміністрації. Протягом 2016 року проведено 9 засідань, на яких звітували керівники підприємств - боржників, керівники служб райдержадміністрації, правоохоронних та контролюючих органів щодо вжитих заходів з погашення заборгованості із заробітної плати. Станом на 01.01.2016 рік заборгованість із виплати заробітної плати складала - 1748500 грн., а станом на 01.01.2017 рік зменшилась на 150300 грн. і складає, як вже зазначалось вище 1598200 грн. З початку минулого року в повному обсязі погашена заборгованість по підприємствам: КП «Кременіна - комунсервіс», КП «Кременське ВУВКІ», КП «Бараниківське СКГ», філія «Кременський райавтодор».

Питання щодо погашення заборгованості із заробітної плати знаходиться на постійному контролі в райдержадміністрації.

Проводиться постійна масова - роз'яснювальна робота серед населення через засоби масової інформації щодо соціального значення легалізації заробітної плати, обов'язкового декларування своїх доходів та сплати податків до бюджету.

### **11020200 Податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності**

При плані 33695 грн. за звітний період надійшло 599889 грн., що на 594084 грн. більше, ніж виконання аналогічного періоду минулого року. Надходження коштів стало наслідком проведення взаєморозрахунків з погашення заборгованості з різниці в тарифах на теплову енергію за спожитий газ КП «Кременіна теплокомуненерго» і як результат сплачений податок у 2016 році. Станом на 01.01.2017 року кількість платників, які повинні сплачувати податок, становить 10. У порівнянні з минулим роком кількість платників податку не змінилася.

### **13010200 Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів (крім рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування)**

При плані 991778 грн. надійшло 1295453 грн. або 130,6 % до уточнених планових показників звітного періоду. До виконання за минулий рік збільшення складає 536363 грн. Станом на 01.01.2017 року кількість платників, які сплачують податок збільшилась та становить 4.

### **13030600 Рентна плата за користування надрами в цілях, не пов'язаних з видобуванням корисних копалин**

При плані 135000 грн. виконання становить 151200 грн. або 112,0 % до уточнених планових показників звітного періоду. До виконання за минулий рік збільшення складає 25200 грн. Станом на 01.01.2017 року кількість платників - 25.

### **14040000 Актизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлею підактизних товарів**

При плані 1641378 грн. виконання становить 2033481 грн., або 123,9 % до уточнених планових показників звітного періоду. До виконання за минулий рік збільшення складає 1022888 грн. Станом на 01.01.2017 року кількість платників - 104.

### **18010100 Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості**

При плані 22806 грн. виконання становить 18880 грн., або 82,8 % до уточнених планових показників звітного періоду. Відповідно до рішень місцевих рад «П» встановлення податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки», в яких для юридичних осіб встановлена ставка за 1 кв.метр житлової нерухомості у розмірі від 0,0% до 2,0% розміру мінімальної заробітної плати, встановленої законом на 1 січня звітного податкового року.

### **18010200 Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості**

При плані 225034 грн. виконання становить 46689 грн., або 20,7 % до уточнених планових показників звітного періоду. Невиконання пояснюється тим, що термін сплати податку не настав. Відповідно до рішень місцевих рад «Про встановлення податку нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки», в яких для фізичних осіб встановлена ставка за 1 кв.метр житлової нерухомості у розмірі від 0,02% до 2,0% розміру мінімальної заробітної плати, встановленої законом на 1 січня звітного податкового року.

### **18010300 Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості**

При плані 16581 грн. виконання становить 190290 грн., або 1147,6 % до уточнених планових показників звітного періоду. Відповідно до рішень місцевих рад «Про встановлення податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки», в яких для фізичних осіб встановлена ставка за 1 кв.метр нежитлової нерухомості у розмірі від 0,03% до 0,8% розміру мінімальної заробітної плати, встановленої законом на 1 січня звітного податкового року.

### **18010400 Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості**

При плані 543945 грн. виконання становить 475490 грн., або 87,4 % до уточнених планових показників звітного періоду. Відповідно до рішень місцевих рад «Про встановлення податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки», в яких для фізичних осіб встановлена ставка за 1 кв.метр нежитлової нерухомості у розмірі від 0,05 до 2,0% розміру мінімальної заробітної плати, встановленої законом на 1 січня звітного податкового року.

### **18010500 Земельний податок з юридичних осіб**

При плані 611229 грн. виконано 1380616 грн., що становить 225,9 % до уточнених планових показників звітного періоду. Станом на 01.01.2017 року кількість платників податку на землю з юридичних осіб - 126. В порівнянні з виконанням минулого року надходження збільшились на 872782 грн., або на 171,9%.

### **18010600 Орендна плата з юридичних осіб**

При плані 4377147 грн. виконано 6731586 грн., що становить 153,8 % до уточнених планових показників звітного періоду. Станом на 01.01.2017 року кількість платників 119. В порівнянні з виконанням минулого року надходження збільшились на 29534 грн., або на 78,2 %.



**18010700 Земельний податок з фізичних осіб**

При плані 739442 грн. виконано 1036197 грн., що становить 140,1 % до уточнених планових показників звітного періоду. Станом на 01.01.2017 року кількість платників податку на землю з фізичних осіб – 13333. В порівнянні з виконанням минулого року надходження збільшились на 486841 грн., або на 88,6 %.

**18010900 Орендна плата з фізичних осіб**

При плані 1829705 грн. виконано 2278085 грн., що становить 124,5 % до уточнених планових показників звітного періоду. Станом на 01.01.2017 року кількість платників – 819. В порівнянні з виконанням минулого року надходження збільшились на 752716 грн., або на 49,3 %.

Сільськими радами планується переглянути ставки орендної плати за землею та отримати збільшення доходної частини у 2017 році.

Кількість договорів оренди земельних ділянок по району за даними сільських рад – 632, що більше в порівнянні з минулим роком на 68 договорів. Загальна площа земельних ділянок, що надаються в оренду – 4034,7703 га.

**18011000 Транспортний податок з фізичних осіб**

При плані 75000 грн. виконано 39733 грн., що становить 53,0 % до уточнених планових показників звітного періоду.

**18011100 Транспортний податок з юридичних осіб**

При плані 66250 грн. виконано 81420 грн., що становить 122,9 % до уточнених планових показників звітного періоду.

**18030100 Туристичний збір, сплачений юридичними особами**

Станом на 01.01.2017 року надійшов незапланований податок у сумі 20581 грн.

**18030200 Туристичний збір, сплачений фізичними особами**

Станом на 01.01.2017 року надійшов незапланований податок у сумі 336 грн.

**18050000 Єдиний податок**

При плані 9032299 грн. виконано 13327524 грн., що становить 147,5 % до уточнених планових показників звітного періоду. В порівнянні з виконанням минулого року надходження збільшились на 6051039 грн. або на 83,2 %.

Станом на 01.01.2017 року кількість платників становить 804 суб'єктів підприємницької діяльності. Ставки оподаткування затвержені рішеннями місцевих рад та встановлені у відсотках від розміру мінімальної заробітної плати (від 8% до 12 % - середні ставки по району).

**18050500 Єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників**

*у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків*

При плані 4619047 грн. виконано 7289202 грн., що становить 157,8 % до уточнених планових показників звітного періоду. В порівнянні з виконанням минулого року надходження збільшились на 2812869 грн., або на 62,8 %.

Станом на 01.01.2017 року кількість платників становить 104.

**21010300 Чистина чистого прибутку (доходу) комунальних підприємств**  
*підприємств та їх об'єднань, що вилучається до відповідного місцевого бюджету*

За 2016 рік до бюджету Кременського району надійшов незапланований податок сумі 68 грн.

**21081100 Адміністративні штрафи та інші санкції**

При плані 10140 грн. надійшло 20036 грн., що становить 197,6 % до уточнених планових показників звітного періоду.

**22010300 Адміністративний збір за проведення державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб – підприємців та громадських формувань**

За 2016 рік до бюджету Кременського району надійшов незапланований податок сумі 16950 грн.

**22012500 Плата за надання інших адміністративних послуг**

При плані 205464 грн. надійшло 165956 грн., що становить 80,8 % до уточнених планових показників звітного періоду. В порівнянні з минулим роком надходження збільшились на 6885 грн., або на 4,3 %.

**22012600 Адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяження**

За 2016 рік до бюджету Кременського району надійшов незапланований податок сумі 76150 грн.

**22080400 Надходження від орендної плати за користування**

*цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності*

При плані 16006 грн. надійшло 38617 грн., або 241,3 % до уточнених планових показників звітного періоду. В порівнянні до надходжень аналогічного періоду минулого року надходження збільшились на 26238 грн. або на 212,0 %. Кількість договорів оренди – 11.

**22090000 Державне мито**

При плані 50965 грн. надійшло 44227 грн., або 86,8 % до уточнених планових показників звітного періоду, що на 11634 грн. або на 20,8 % менше від виконання аналогічного періоду минулого року в зв'язку зі зменшенням звернень громадян до місцевих рад для виконання нотаріальних дій у звітному періоді.

**22130000 Орендна плата за водні об'єкти (їх частини),**

*що надаються в користування на умовах оренди Радою міністрів Автономної Республіки Крим, областими, районними, Київською та Севастопольською місцевими державними адміністраціями,*

*місцевими радами*

За 2016 рік до бюджету Кременського району надійшов незапланований податок сумі 3201 грн.

**24060300 Інші надходження**

При плані на рік 2000 грн. надходження становлять 36855 грн. (податок 2).



2406900 Кошти, отримані від надання учасниками провадори закупівель забезпечення їх пропозицій конкурсних торгів, які не підлягають поверненню цим учасникам, у випадках, передбачених Законом України "Про здійснення державних закупівель"

За 2016 рік до бюджету Кременського району надійшов незапланований податок у сумі 425 грн.

31010200 Кошти від реалізації безхазайного майна, знахідок, спадкового майна, майна, одержаного територіальною громадою в порядку спадкування чи дарування, а також валютні цінності

За 2016 рік до бюджету Кременського району надійшов незапланований податок у сумі 7609 грн.

Станом на 01.01.2017 року за даними фіскальної служби податкова заборгованість до місцевого бюджету складає 4848200 грн. По підприємствам банкрутам сума податкового боргу складає – 2525200 грн. До підприємств банкрутів входить ПАТ «КЗХА» - заборгованість 1632800 грн., ТОВ завод «Акаплагст» - 428000 грн., ПП «Телло-Гермес» - 361500 грн., філія «Кременський райавтодор» - 102900 грн.

Найбільшу заборгованість в загальній сумі податкового боргу складає плата за землю – 2247100 грн. або 46,3 % від загального обсягу заборгованості.

## СПЕЦІАЛЬНИЙ ФОНД

Доходна частина спеціального фонду бюджету Кременського району (без урахування обсягів міжбюджетних трансфертів) за 2016 рік виконана в сумі 15687142 грн., що становить 101,2 % відносно уточнених річних планових показників. В порівнянні з 2015 роком надходження спеціального фонду збільшились на 259,3 % або на 11321399 грн.

### 19010000 Екологічний податок

Станом на 01.01.2017 року надійшло 144665 грн., що становить 359,72 % до плану. Це більше, ніж виконання минулого року на 72,8 %.

### 2111000 Надходження коштів від відшкодування витрат

сільськогосподарського і лісогосподарського виробництва

Станом на 01.01.2017 року надійшли незаплановані кошти у сумі 688 грн.

24062100 Прошова стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього середовища власників господарської та

іншої діяльності

Станом на 01.01.2017 року надійшли незаплановані кошти у сумі 3226 грн., що більше, ніж виконання у аналогічному періоді минулого року, на 38,1 %.

### 24170000 Надходження коштіві від участі у розвитку

інфраструктури населеного пункту

При плані 20000 грн. за 2016 рік надійшло 27045 грн., що становить 135,2 % до плану. Це менше, ніж виконання минулого року на 38,9 %.

### 25010000 Надходження від плати за послуги, що надаються

бюджетними установами згідно із законодавством

При плані 1961018 грн. в звітному періоді надійшло 1874088 грн., або 95,6% уточненого плану та становить 102,5 % до виконання минулого року (факт минулого року становить 1827983 грн.).

Код 25010100 - при уточненому плані 1752682 грн. надійшло 1610704 грн., або 92,5 %.

Бюджетними установами району надаються платні послуги відповідно до функціональних повноважень:

1. Батьківська плата за утримання дітей у дошкільних групах – 53235 грн. утримання 155 дітей, які відвідують дошкільні групи: в тому числі Боровенська ЗОШ – 20 дітей, Бугляківська ЗОШ – 10 дітей, Єпифанівська ЗОШ – 20 дітей, Кременська ЗОШ №2 – 20 дітей, Новокраснянська ЗОШ – 16 дітей, Невська ЗОШ – 15 дітей, Новосастряханська ЗОШ – 25 дітей, Червонопопівська ЗОШ – 15 дітей, Боровенська ЗОШ – 12 дітей, Голубівська ЗОШ – 22 дитини. Проти минулого року відбулося збільшення на 9746 грн.;

2. Батьківська плата за утримання дітей у дитячих дошкільних закладах 884853 грн. (відбулося збільшення від минулого року на 136673 грн., так як у зв'язку зі зростанням плати на продукти харчування було переглянуто вартість 1 д/д.). Питома вага видатків на харчування за рахунок спеціального фонду по ДДЗ в місті 60%, в сільській місцевості 40%;

3. Батьківська плата за навчання в школах естетичного виховання – 171179 грн., і більше від минулого року на 13746 грн. Вартість навчання у школах естетично виховання затверджена відповідно до наказів комунальних установ «Кременська районна дитяча музична школа» та «Кременська районна дитяча художня школа» від 03.09.20 року №23 та від 02.09.2013 року № 34 відповідно та складає від 66 грн. до 87 грн., розм плати за навчання у групі самокоштівності складає 165 грн.;

4. Надходження від послуг, що надаються бібліотеками району (формування бібліотечних списків для курсових, дипломних та наукових робіт, оформлення електронних реєстраційних документів користувачів, фотокопіювання ксерокопіювання документів з фондів бібліотек) - 4249 грн. В порівнянні до аналогічного періоду минулого року надходження збільшилось на 3354 грн.;

5. Надходження від вхідної плати до краєзнавчого музею – 2045 грн. Вартість квитків від 1,50 грн. до 6,00 грн., вартість екскурсійного обслуговування від 5,00 грн. до 20,00 грн

6. Надходження від платних послуг по будинкам культури Кременського району 52645 грн., з них батьківська плата за навчання у хореографічній студії – 28973 грн. (плата за одного відвідувача – 60 грн.), надходження від платних концертів – 20224 грн. (вартість квитка від 5 грн. до 30 грн.);

7. Платні послуги медичних установ надаються згідно Постанови КМУ № 1138 в 17.09.1996 року «Про затвердження переліку платних послуг, які надаються в державних закладах охорони здоров'я та вищих медичних закладах освіти», наказу головного лікаря № 48 адм від 19.11.2013 р. та прейскуранту цін, затвердженого головним лікарем розпорядженням голови обласної державної адміністрації № 1596 від 08.11.2013 р. Згідно затвердженого переліку від платних послуг (медогляди, зубопротезування, стоматологічні послуги, лікувально-оздоровчі процедури, лабораторні, консультативні та діагностичні послуги, оздоровчий масаж, гімнастика) – надійшло 402978 грн. В порівнянні аналогічним періодом минулого року відбулося зменшення на 53650 грн. за рахунок зменшення медичних оглядів через скорочення звернень громадян до медичних установ.

8. У відповідності до положення територіального центру від 29.11.2012 р. № 60 Постанови КМУ від 09.04.2005 р. № 268 «Про затвердження Порядку регулювання тарифів на платні соціальні послуги», Наказу Міністерства праці та соціальної політики України від 24.02.2010 року № 32 «Про затвердження Методичних рекомендацій щодо розрахунку тарифів на платні соціальні послуги, що надаються територіальним центром соціального обслуговування (надання соціальних послуг)» за 2016 рік надійшло 12934 грн В порівнянні з аналогічним періодом минулого року відбулося збільшення на 1967 грн



9. Н Дходження відшкодованих коштів за комунальні послуги від орендарів приміщень 2016 рік становить – 34205 грн.

*Код 25010300* - при плані 197269 грн. надійшло 257208 грн., або 130,4%. Бюджетними установами району надаються в оренду вільні приміщення відповідно до затвердженої рішенням районної ради від 10.08.2006 року №5/14 Методики розрахунку пропорції розподілу та порядку використання плати за оренду майна спільної власності територіальних громад сіл, селища та міста Кременського району. Кількість договорів оренди майна по сільських радах – 33 та бюджетних установах району – 36. В порівнянні до надходжень минулого року надходження поточного року зменшилось на 16596 грн. (надходження минулого року склали 273804 грн.).

*Код 25010400* – при плані 11068 грн. надійшло 6176 грн. від здачі шприців та металобрухту.

#### *25020000 Інші джерела власних надходжень бюджетних установ*

При плані 13290316 грн. надійшло 13319782 грн., що становить 100,2 % виконання до уточненого плану та 567,2 % до виконання минулого року. Бюджетними установами району отримані наступні гранти та дарунки:

гуманітарна допомога від населення та спонсорів надійшла на суму 13220068 грн., в т.ч.: предмети і матеріали на суму 879886 грн. (паливно-мастильні матеріали, господарські товари, бланки, канцелярські товари, інвалідні візки); медикаменти та перев'язувальні матеріали від населення, від БАДМ на суму 505519 грн.; продукти харчування від населення та спонсорів - на суму 945642 грн. Відділ культури безоплатно отримав літературу та фотоапарат на загальну суму 140818 грн., Кременське РТМО отримало від Червоного Хреста 2 функціональних ліжка для неврологічного відділення для Кременського РТМО – 6000 грн., 2 холодильника для відділення палативної допомоги – 13 000 грн., пральну машину – 22 357 грн., протипролежневі матраци в кількості 5 одиниць – 13 277 грн., 2 візка для перевезення хворих – 14 386 грн. на суму 85250 грн. Кременський районний центр ПМ-СД отримав медичне обладнання. Отримана спонсорська допомога для шкіль Кременського району - дитячий ігровий майданчик на суму 87000 грн. та спонсорська допомога від дитячого фонду в Україні ЮНІСЕФ у сумі – 76324 грн., шафа – 8200 грн.

Для виконання громадських робіт по бюджетних установах та місцевих, селищних та сільських радах від центру зайнятості населення надійшло 99714 грн.

#### *31000000 Надходження від продажу основного капіталу*

По коду 31030000 «Кошти від відчуження майна, що належить Автономній Республіці Крим та майна, що перебуває в комунальній власності» при плані на рік 90000 грн. надійшло 43542,40 грн., що становить 48,4 %.

#### *33000000 Кошти від продажу землі і нематеріальних активів*

По коду 33010000 «Кошти від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення, що перебувають у державній або комунальній власності, та земельних ділянок, які знаходяться на території Автономної Республіки Крим» при плані на рік 100000 грн. надійшло 274928 грн., що становить 274,9%.

### ВИДАТКИ ТА ЗАБОРГОВАНИСТЬ

Зміни до планових асигнувань проводились за рахунок невикористаних закритих асигнувань, перерозподілу із місяця на місяць, з функції на функцію та використання вільного залишку коштів на початок року.

Економія асигнувань по заробітній платі з нарахованнями по закладах культури, охорони здоров'я, соціального захисту населення та по органах місцевого самоврядування

пояснюється тим, що мають місце вакантні посади, лікарняні листи, а також нараховані ЄСВ працівникам з інвалідності складає 8,4 % замість 22 %.

Економія по інших кодах економічної класифікації складає у зв'язку з тим, головними розпорядниками бюджетних коштів постійно дотримується жорсткий режим економії бюджетних коштів, посилення фінансово-бюджетної дисципліни, а також проводяться видатки у межах наявного фінансового ресурсу. Енергозбереження стіг пріоритетом для Кременського району, важливим напрямком у діяльності всіх бюджетних установ. На протязі 2016 року з обласного бюджету виділено іншу субвенцію на заклад Кременського району які є найактуальніші на даному етапі для запровадження енергозберігаючих заходів, знаходяться в надзвичайному аварійному становищі потребують значного фінансування на покращення становища закладів які надають послуги суспільству.

#### *КФКВ 010116 „Органи місцевого самоврядування”*

Видаткова частина загального фонду бюджету за 2016 рік по касових видатках плану з урахуванням внесених змін виконано на 96,2 %, по фактичних – 95,7 % (плати урахуванням внесених змін – 12 505 909 грн., касові видатки – 12 032 482 грн., фактичні 11 968 931 грн.).

*По КЕКВ 2111* «Заробітна плата» касові видатки становлять 8 099 436 грн., або 99,9 % до плану з урахуванням внесених змін (уточнений план – 8 178 717 грн.). Фактич видатки становлять – 8 099 436 грн., або 99,0 %, у тому числі: районної ради – 949 9 грн., міської ради – 2 181 715 грн., селищної ради – 601 966 грн., сільських рад 4 365 813 грн. Обов'язкові виплати складають – 5 041 677 грн., або 62,2 %, стимулюючі 3 057 759 грн. або 37,8 %.

Видатки на заробітну плату становлять 65,4 % від загального обсягу видатків утримання органів місцевого самоврядування.

*По КЕКВ 2120* «Нарахування на оплату праці» касові видатки становлять 1 752 11 грн., або 98,5 % (уточнений план – 1 778 494 грн.). Економія асигнувань по заробітній платі з нарахованнями у сумі 105 659 грн. виникла у зв'язку з тим що, протягом періоду, мали місце вакансії, а також за рахунок лікарняних листів.

*По КЕКВ 2210* «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» касові видатки становлять 998 212 грн., або 90,5 % до плану з урахуванням внесених змін (уточнений план – 1 103 449 грн.). Видатки проведені на придбання канцтоварів, запасних частин та бензину для службових автомобілів, матеріалів для поточного ремонту та меблів для адміністративних, штампів для реєстрації прописки/виписки з місця проживання, а також комп'ютерного обладнання. Економія у сумі 105 237 грн. складалася у зв'язку з тим, що не повному обсязі проведені видатки на закупівлю запасних частин для ремонту службових автомобілів та бензину, не проведені видатки на придбання меблів для Новомикільської сільської ради, а також витрати на придбання канцелярських товарів та паливних мастильних матеріалів провозилися за наявної потреби.

*По КЕКВ 2240* «Оплата послуг (крім комунальних)» касові видатки становлять 378 442 грн., або 86,7 % (уточнений план – 436 576 грн.). Видатки проведені на послуги зв'язку, обслуговування програмного забезпечення, оголошення в газеті, заправк картриджів, послуги банку. Проведено оплату за послуги БТІ по обстеженню нічийних земельних ділянок, які планується взяти у власність Новокраснянської сільської ради Економія у сумі 58 134 грн. складалась за рахунок того, що планувались видатки на послуги по ремонту комп'ютерної техніки, по заправці картриджів, послуги надання об'я у газету, заправка вогнетасників, проведення поточного ремонту службових автомобілів але потреби не виникло, що призвело до економії бюджетних коштів.

*По КЕКВ 2250* «Видатки на відвідування» касові видатки становлять 39 606 грн або 67,1 % (уточнений план – 59 014 грн.). Економія у сумі 19 408 грн. виникла за рахунок проведення заходів з економії бюджетних коштів.

*По КЕКВ 2270* «Оплата комунальних послуг та енергоносіїв» касові видатки становлять 697 283 грн., або 80,3 % до плану з урахуванням внесених змін (уточнений



план – 868 653 грн.). Економія у сумі 171 370 грн. виникла внаслідок проведення заходів по енергозбереженню та наданням рахунків постачальниками послуг у наступному за звітним місяці.

*По КЕКВ 2282 «Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку»* касові видатки становлять 11 200 грн., або 82,4 % до плану з урахуванням внесених змін (уточнений план – 13 600 грн.). Видатки проведені на навчання у сфері здійснення державних закупівель. Економія в сумі 2 400 грн. виникла у зв'язку з тим, що не проведено курси з підвищення кваліфікації працівників Новокиївської сільської ради.

*По КЕКВ 2730 «Інші виплати населенню»* касові видатки становлять 39 011 грн., або 92,8 % (уточнений план – 42 050 грн.). Видатки проведені на виплату компенсації по невиконаності та відшкодування витрат депутатів, пов'язаних з їх депутатською діяльністю. Економія у сумі 3 039 грн. – видатки на відшкодування витрат депутатів Кремінської районної ради, пов'язаних з їх депутатською діяльністю провідились на підставі наданих звітів.

*По КЕКВ 2800 «Інші видатки»* касові видатки становлять 17 175 грн., або 67,7 % (уточнений план – 25 356 грн.). По Новокиївській сільській раді сплачено судовий збір за подання до Кремінського районного Суду. Червонопопівською сільською радою сплачено кошти на виконання рішення Суду Кремінського району. Радами частково сплачено податок на землю та Кремінською міською радою зроблено внесок до асоціації міст України. Економія у сумі 8 181 грн. складалася за рахунок того, що не в повному обсязі проведено оплату земельного податку, а також видатки по оплаті судового збору по Новокиївській сільській раді проведені на підставі наданих розрахункових документів. Також радами не сплачена пеня за несвоєчасну оплату за електроенергію.

*Дебиторська заборгованість по загальному фонду бюджету станом на 01.01.2017 року відсутня.*

*Кредиторська заборгованість по загальному фонду на 01.01.2016 року становить 11 201 грн., на звітну дату складає 49 грн.*

До доходів спеціального фонду по органам місцевого самоврядування за 2016 рік надійшло відшкодування за комунальні послуги від орендарів приміщень по КДК 25010100 – 9 079 грн., оренда плата по КДК 25010300 – 117911 грн.

*Видаткова частинна спеціального фонду бюджету за 2016 рік при уточненому плані на 2016 рік 793 192 грн. становить 659 652 грн., або 83,2 %, в тому числі:*

по КЕКВ 2210 касові видатки становлять 40305 грн., що до уточнених планових показників становить 77,7 %;

по КЕКВ 2240 касові видатки становлять 18016 грн., або 90,2 % до звітного плану;

по КЕКВ 2270 касові видатки становлять 41768 грн., що до уточнених планових показників становить 85,3 %;

по КЕКВ 2800 касові видатки становлять 6 799 грн., що до уточнених планових показників становить 42 %;

по КЕКВ 3110 касові видатки становлять 466 623 грн., що до уточнених планових показників становить 90,8 % (Кремінською районною радою було придбано 4 персональних комп'ютерів на суму 36151 грн., Кремінською міською радою було придбано 7 персональних комп'ютерів та 3 багатофункціональних пристрій Сапон МF на суму 104344 грн. та 13 кондиціонерів на суму 93692 грн., Красноріченською селищною радою придбано 2 персональних комп'ютерів, багатофункціональний пристрій, 6 кондиціонерів та бензиновий генератор на суму 100032 грн., Бараниківською сільською радою придбано багатофункціональний пристрій Сапон та персональний комп'ютер на суму 16750 грн., Боровенською сільською радою придбано 2 персональних комп'ютерів та бензогенератор на суму 18780 грн., Голубівською сільською радою придбано 2 персональних комп'ютерів та 2 принтера на суму 27658 грн., Новоастрханською сільською радою придбано персональний комп'ютер і ноутбук на суму 17543 грн., Нововоднянською сільською радою придбано 2 персональних комп'ютерів на суму 23161 грн., Новокиївською сільською

радою придбано газовий котел на суму 16012 грн., Новокиївською сільською радою придбано персональний комп'ютер на суму 12500 грн.);

по КЕКВ 3132 касові видатки становлять 86 140 грн., що до уточнених планових показників становить 60,6 %; (Кремінською міською радою було сплачено за технічні нагляд з капітального ремонту вікон адміністративної будівлі міської ради – 3300 грн. Голубівською сільською радою було проведено капітальний ремонт системи опалення будівлі «Центру розвитку Голубівської громади» на суму 82840 грн.).

*Кредиторська та дебиторська заборгованість по спеціальному фонду станом 01.01.2017 відсутня.*

### **КФКВ 070000 «ОСВІТА»**

Видатки за рахунок загального фонду з урахуванням внесених змін на утримання установ освіти на 2016 рік заплановані у сумі 58 347 745 грн. План по касових видатках виконаний на 98,4 % (касові видатки склали – 57 402 657 грн.), по фактичних видатках 96,8 % (фактичні видатки склали – 56 485 625 грн.). У порівнянні з аналогічним періодом минулого року видатки збільшені на 5 444 369 грн., або 10,5 %. По освітній субвенції план з урахуванням внесених змін складає – 41 074 504 грн., виконання 40 411 922 грн., 98,4 %.

*По КЕКВ 2230 «Продукти харчування»* утворилася економія по фактичних видатках у сумі 44 428 грн., з таких причин: за рахунок залишку продуктів харчування на початку року, а також з низьким відвідуванням дітей по хворобі, через несприятливі погодні умови.

Освоєння видатків на харчування дітей 1-4 класів окрім пільгової категорії здійснюється за рахунок коштів місцевого бюджету.

По загальноосвітнім навчальним закладах 1-4 класів фактично зменшено діто-годинності на низьким відвідуванням у зв'язку із захворюваністю дітей, що призвело тимчасового закриття загальноосвітніх закладів на період посилення захворювання зимовий період та восени.

Освоєння видатків на харчування по школам – садкам виконання по факту рахунок загального фонду бюджету склали в сумі – 6,06 грн. при плані із змінами – 6,06 грн., за рахунок батьківської плати виконання склали – 3,60 грн. при плані із змінами 4,56 грн., в загальному обсязі вартість харчування по факту складає – 9,66 грн. при плані із змінами – 10,62 грн..

Освоєння видатків на харчування по дитячим дошкільним закладам по факту рахунок загального фонду бюджету склали в сумі – 10,90 грн. при плані із змінами – 8,12 грн., за рахунок батьківської плати виконання склали – 10,81 грн. при плані із змінами 10,12 грн., в загальному обсязі вартість харчування по факту складає – 21,71 грн. при плані із змінами – 21,10 грн.. Харчування дітей в бюджеті Кремінського району передбачено за рахунок загального фонду (міська місцевість – 40%; селище міського типу – 50%; сільська місцевість – 60%), за рахунок спеціального фонду (міська місцевість – 60%; селище міського типу – 50%; сільська місцевість – 40%).

Освоєння видатків на харчування вихованців загальних шкіл згідно постанови ККВ від 19.06.02 № 856 «Про організацію харчування окремих категорій учнів загальноосвітніх навчальних закладах» виконання по факту склали в сумі – 6,13 грн. при плані із змінами – 6,13 грн..

*По КЕКВ 2210 «Премети, матеріали, об'єкти та інвентар»* по виконанні планових показників складалася економія в сумі – 9 285 грн., в зв'язку з тим що на проті року відлітом освіти здійснювались закупівлі обладнання, матеріали для ремонту чотирьох систем ефективного та прозорого здійснення закупівель відповідно до Закону України «Про публічні закупівлі». Фактичні видатки менші від касових на 648 817 грн., здійснені закупівлі на загальноосвітні заклади та дитячі дошкільні заклади предметів господарського користування які знаходяться на залишку.



По КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» економія (злитів складає у сумі 8 251 грн., в зв'язку з тим що акти виконаних робіт за послуги які надавались відділу освіти надані на менші суми ніж було заплановано.

По КЕКВ 2270 «Оплата комунальних послуг та енергоносіїв» на звітну дату склалися економія у сумі 331 094 грн., з неї 37 661 грн. — економія з оплати теплопостачання, яка склалася за рахунок скорочення оплатовального періоду до 20 днів та різниці між запланованим та фактичним тарифами.

Економія з оплати за водопостачання та водовідведення у сумі 2 490 грн. склалися у зв'язку з тим, що відділом освіти постійно здійснюються заходи з економії бюджетних коштів.

Економія з оплати електроенергії у сумі 11 954 грн. склалися за рахунок проведення заходів з енергозбереження, а також планові показники в сумі 1 347 грн. які передбачались на оплату реактивної енергії не профінансовані з причини не відкриття рахунків ТОВ «ДЕО» в УДКС на які необхідно перераховувати кошти за спожити реактивну електроенергію. Фактичні видатки менші від планових з причини, що в планових показниках передбачено кредиторську заборгованість яка складалась на початок бюджетного року, та яка в подальшому в ході виконання бюджету профінансована.

Економія з оплати природного газу складає у сумі 269 855 грн., за рахунок проведення Державних закупівель, угода з постачальником складена на менші суми ніж було заплановано, а також здійснюється постійно моніторинг температурного режиму по закладах освіти, у разі сприятливих погодних умов проводиться заходи по економії натуральних та вартісних показників.

Економія по оплаті інших енергоносіїв складає у сумі 9 134 грн. з причини закупки альтернативного вида палива по нижчій ціні ніж планувалось, по фактичних видатках економія складає 200 730 грн. в зв'язку з тим що здійснено закупівлю твердого палива який є на залишку, списання товару здійснюється по факту використання.

*Кредиторська заборгованість* по галузі освіти станом на 01.01.2017 року становить 28 434,94 грн., з неї по КЕКВ 2273 «Оплата електроенергії» виникла заборгованість з оплати реактивної енергії, яка має місце у дитячому садку «Пролісок» у сумі 1346,74 грн., по КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» у сумі 348,97 грн. з причини відсутності рахунків відкритих в органах ДКСУ постачальником послуг - «Дулянське енергетичне об'єднання». Решта кредиторської заборгованості по КЕКВ 2800 «Інші поточні видатки» у сумі 26 739,23 грн. не профінансована в зв'язку з тими обставинами, що постановою КМУ від 06.07.2016 р. № 447 «Питання проведення розрахунків за спожиту електричну енергію з постачальником електричної енергії» товариством з обмеженою відповідальністю «ІЕО» не дозволяє сплачувати видатки за реактивну електроенергію та нараховані суми інфляції за не своєчасну оплату електроенергії. У разі вирішення питання в межах законодавства, зазначену заборгованість буде внесено до планових прізначень за рахунок нерозподіленого залишку на початок року та профінансовано.

*Дебиторська заборгованість* станом на 01.01.2017 року по загальному фонду місцевого бюджету відсутня.

Фінансовим управлінням щоденно проводиться моніторинг зареєстрованих фінансових зобов'язань, та заходи щодо їх оплати.

*По спеціальному фонду* бюджету виконання плану по касових видатках за 2016 рік по закладах освіти Кременського району складає 71,8 % (уточнений план — 15 140 117 грн., касові видатки 10 865 524 грн.), тому числі:

- по КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» — 359 593 грн.;
- по КЕКВ 2220 «Медикаменти та перев'язувальні матеріали» — 430 грн.;
- по КЕКВ 2230 «Продукти харчування» — 933 162 грн.;
- по КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» — 489 301 грн.;
- по КЕКВ 2270 «Оплата комунальних послуг та енергоносіїв» — 18 339 грн.;
- по КЕКВ 2800 «Інші видатки» — 1850 грн. (оплата податку на землю);

по КЕКВ 3110 «Придбання обладнання і предметів довгострокового користування» — 3 919 113 грн. (придбання ноутбуків для ІСУО — 130185 грн., придбання водної стан та побутової техніки для Голубівського НВК — 29445 грн., наоси для Кременської ЗОШІІІ ст. № 2 та опалювальний котел для Маківської ЗОШІ — 70600 грн., електричні плити для ЗОШІ Кременського району 58000 грн., оновлено матеріально технічну базу ЗОШІ № 2 на суму 2404916 грн., мультимедійний проектор — 24994 грн., телевізори, ноутбук музичний центр, ігровий майданчик та генератор для ДНЗ «Пролісок» — 149510 грн. пральні машини для ДНЗ Кременського району — 51600 грн., кондиціонери для ДНЗ 34998 грн., сухі басейни для ДНЗ району — 73000 грн., наково-презентаційні комплек для 8 ДНЗ — 198000 грн., спонсорська допомога — дитячий ігровий майданчик для Булаківського НВК — 87000 грн., шафа 8200 грн., спонсорська допомога від дитячого фонду в Україні ЮНІСЕФ для Кременської ЗОШІ № 2 — 76324 грн.);

по КЕКВ 3132 «Капітальний ремонт інших об'єктів» — 5 143 736 грн. (утеплення ст ДНЗ «Малютко» та «Зірочка» - 78795 грн., капітальний ремонт огорожі Кременський ЗО № 2 та ЗОШІ № 4, ДНЗ «Берізка» — 1257006 грн., капітальний ремонт систем вентиляції ДНЗ та ЗОШІ Кременського району — 202168 грн., капітальний ремонт учбових корпусів системи опалення шкіль району — 2091955 грн., виготовлено робочий проект та проведення капітальний ремонт Будинку дитячої творчості на суму 1504527 грн., виготовлення проектно-кошторисної документації на проведення капітального ремонту ДН «Рябінушка» - 3254 грн.).

Кредиторська та дебіторська заборгованість по спеціальному фонду бюджету по закладах освіти станом на 01.01.2017 відсутня.

### **КФКВ 080000 „Охорона здоров'я”**

Виконання плану по закладах охорони здоров'я за 2016 рік по касових видатках складає 81,7 %, по фактичних видатках — 81,3 % (уточнений план — 37 939 805 грн фактичні видатки — 30 846 486 грн.). Обсяг касових видатків складає 30 997 375 грн. ш більше видатків звітного періоду 2015 року (29 915 764 грн.) на 1 081 611 грн., або на 3,6%. По коду 080600 «Фельдшерсько-акушерські пункти» касові видатки у сумі 3000 грн. проведені міською радою за експертну оцінку будівель міських ФАП.

Видатки на безкоштовний відпуск медикаментів для пільгових категорій громадян за 2016 рік становлять: планові — 271,414 тис. грн., касові — 255,742 тис. грн., фактичні 255,742 тис. грн., або 94,2 % до затвердженого плану.

Видатки направлені на реалізацію Закону України «Про статус ветеранів і інвалідів вітчизняної війни» на медикаменти за становлять 26,940 тис. грн. або 100% до затвердженого плану на звітну дату.

Оплата кадровим донорам — 20,416 тис. грн.

Молодні сумиші за 2016 рік при плані 11342 грн. касові видатки складають 845 грн., або 74,6% у зв'язку з відсутністю сумішей в аптеках.

Робота ліжка за 2016 рік становить 370,5 лд при плані 340 лд.

Вартість ліжко-дня по харчуванню в стаціонарі за 2016 рік становить: планова — 4,55 грн., касова — 3,18 грн., фактична — 3,15 грн.

Вартість ліжко-дня дня по харчуванню в стаціонарах за рахунок спеціального фонду планова — 6,67 грн., касова — 6,12 грн., фактична — 4,94 грн.

Вартість ліжко-дня по медикаментах в стаціонарах за рахунок загального фонду планова — 8,38 грн., касова — 4,42 грн., фактична — 5,22 грн.

Фактична вартість ліжко/дня вища за касову вартість у зв'язку з тим, що в кінці 2015 року були придбані медикаменти, а використали їх у 2016 році.

Вартість ліжко-дня по медикаментах в стаціонарах за рахунок спеціального фонду планова — 4,02 грн., касова — 3,69 грн., фактична — 3,67 грн.

Від платних послуг за 2016 року надійшло 495,763 тис. грн. з них спрямовано на зарплату 311,852 тис. грн.

Залишок коштів місцевій субвенції станом на 01.01.2017 року склав 7255,148 тис. грн.