

133

Перевищення фактичних видатків понад планові показники по КЕКВ 2275 «Оплата інших енергоносіїв» на суму 39 560 грн. відбулося за рахунок списання твердого палива, яке було на залишку на початок року.

Згідно роз'яснень начальника управління – головного бухгалтера Управління фінансової роботи Державної казначейської служби України при формуванні звітності за I півріччя 2017 року у фактичних видатках відображена сума амортизації, яка на звітну дату склала 285 677 грн. Оскільки проведена амортизація основних засобів, видатки відображені по КЕКВ 3110 «Придбання обладнання і предметів довгострокового користування».

Дебіторська заборгованість по загальному фонду бюджету станом на 01.07.2017 року відсутня.

Кредиторська заборгованість по загальному фонду на 01.01.2017 року відсутня, на звітну дату складає 46 642 грн., в тому числі заробітна плата з нарахуваннями (термін сплати якої не настав) – 46 593 грн.

До доходів спеціального фонду по органам місцевого самоврядування за I півріччя 2017 року надійшли кошти від відшкодування орендарями приміщень за комунальні послуги по ККД 25010100 – 4 438 грн., орендна плата по ККД 25010300 – 45 702 грн.

Видаткова частина спеціального фонду бюджету за I півріччя 2017 року становить 355 356 грн.:

по КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» касові видатки становлять 15 807 грн., що до уточнених планових показників становить 19,2 %;

по КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» касові видатки становлять 1 586 грн., що до уточнених планових показників становить 4,9 %;

по КЕКВ 2270 «Оплата комунальних послуг та енергоносіїв» касові видатки становлять - 6 264 грн., що до уточнених планових показників становить 34,2%;

по КЕКВ 2800 «Інші поточні видатки» касові видатки становлять 3925 грн., що до уточнених планових показників становить 24,8 %;

по КЕКВ 3110 «Придбання обладнання і предметів довгострокового користування» 26 185 грн., що до уточнених планових показників становить 15,9 % (придбано комп'ютер по Невській сільській раді на суму 19 999 грн., придбано багатофункціональний пристрій для міськради – 6 186 грн.);

по КЕКВ 3132 «Капітальний ремонт інших об'єктів» касові видатки становлять 301 589 грн. (капітальний ремонт системи опалення будівлі сільської ради с.Бараниківськи у сумі 45 870 грн., придбання будівельних матеріалів на капітальний ремонт приміщення міськради – 229 058 грн., аванс 30% на придбання матеріалів для заміни вікон по Красноріченській селищній раді - 26 661 грн.), що до уточнених планових показників складає 79,5 %

Кредиторська заборгованість по спеціальному фонду станом на 01.07.2017 року відсутня.

Дебіторська заборгованість станом на 01.07.2017 року склала 26 661 грн. по Красноріченській селищній раді в результаті здійснення попередньої оплати на придбання матеріалів для здійснення капітального ремонту будівлі.

ТКВКБМС 1000 «О С В І Т А»

Видатки за рахунок загального фонду з урахуванням внесених змін на утримання установ освіти на I півріччя 2017 року заплановані у сумі 47 484 229 грн.. План по касових видатках виконаний на 86,2 % (касові видатки склали – 40 934 978 грн.), по фактичних видатках – 90,3 % (фактичні видатки склали – 42 869 764 грн.). У порівнянні з минулим роком виконання бюджету по закладам освіти більше на 14 773 544 грн., або 156,5 %.

По КЕКВ 2230 „Продукти харчування” утворилася економія по фактичних видатках у сумі 702 478 грн., з таких причин: за рахунок залишку продуктів харчування на початок року який використовувався на протязі I кварталу 2017 року, а також з низьким відвідуванням дітей по хворобі, через несприятливі погодні умови в зимовий період, а саме по дитячим дошкільним закладам освіти відсоток відвідування складає 60,6%, по підрозділам навчально-виховних комплексів 68,8%.

По загальноосвітнім навчальним закладах 1–4 класів фактично зменшено діто-дні (план – 123,3 тис.д/днів, факт – 86,6 тис.д/д, відхилення – 36,8) пояснюється низьким відвідуванням у зв'язку із захворюваністю дітей що призвело до тимчасового закриття загальноосвітніх закладів на період посилення захворювань.

184

Економія планових показників бюджету на продукти харчування склалась за рахунок спонсорської допомоги яка надходила на протязі I півріччя поточного року, за рахунок залишку продуктів на початок року, а також на даному етапі виконання кошторису відбуваються заходи з проведення Державних закупівель по деяким видам продуктів.

По **КЕКВ 2240 „Оплата послуг(крім комунальних)“** утворилася економія бюджетних коштів у сумі 176 042 грн. за рахунок того, що на протязі I півріччя заплановано поточні ремонти по об'єктам які потребують негайного ремонту, акти виконаних робіт виконавцем не надані.

По **КЕКВ 2210 „Прямі матеріали обслуговування“**

по КЕКВ 3132 «Капітальний ремонт інших об'єктів» - 2 035 044 грн. (Капітальний ремонт будівлі Кременської ЗОШ I-III ст. №1 – 441 215 грн., капітальний ремонт приміщення Кременської ЗОШ I-III ст. №1 – 1 049 999 грн., Капітальний ремонт будинку дитячої творчості (внутрішні приміщення) – 432 969 грн., капітальний ремонт приміщення Кременської ЗОШ I-III ст. № 2 переданий від Дитячого фонду ООН (ЮНІСЕФ) – 110 861 грн.);

Кредиторська заборгованість по спеціальному фонду бюджету по закладах освіти станом на 01.07.2017 року відсутня.

Дебіторська заборгованість по спеціальному фонду бюджету по закладах освіти станом на 01.07.2017 року становить 867 109 грн. Заборгованість виникла у зв'язку із проведенням попередньої оплати у розмірі 30% згідно укладених договорів за капітальний ремонт спортзалу ЗОШ № 1 та за капітальний ремонт будинку дитячої творчості.

ТКВКБМС 2000 «Охорона здоров'я»

Виконання плану по закладах охорони здоров'я за I півріччя 2017 року по касових видатках складає 92,3 %, по фактичних видатках – 100,4 % (уточнений план – 21380438 грн., фактичні видатки – 21467867 грн., касові видатки 19725755 грн.).

На звітну дату штатна чисельність працівників закладів охорони здоров'я в порівнянні з початком року не змінилася і становить 595,0 шт.од. в т.ч.

- лікарські посади, включаючи головних і зубних лікарів 129,25 шт.од.;
- середній медичний персонал 257,0 шт. од.;
- молодший медичний персонал 97,5 шт. од.;
- спеціалісти (не медики) 29,0 шт. од.;
- інший персонал 82,25 шт. од.

В порівнянні з 01.01.2017 року штатна чисельність по закладам охорони здоров'я не змінилася і становить 595 штатних одиниць.

У порівнянні з даними на початок 2017 року штатна чисельність спеціалістів зменшилася на 0,5 ставки, а чисельність іншого персоналу збільшилася на 0,5 штатних одиниці згідно наказу головного лікаря від 16.02.2017 року № 23 «Про надання дозволу на внесення змін до штатного розпису КУ «Кременський районний центр ПМ-СД».

Для раціонального розподілу праці, підвищення ефективності і оптимізації управління установою до штатного розпису було введено 0,5 ставки іншого персоналу (водія), а виведено 0,5 ставки спеціаліста (інженер-програміст).

Видатки на безкоштовний відпуск медикаментів для пільгових категорій громадян за I півріччя 2017 року становлять: планові – 877,145 тис. грн., касові – 278,523 тис. грн., фактичні – 278,523 тис. грн., або 31,8 % до затвердженого плану.

Видатки направлені на реалізацію Закону України «Про статус ветеранів і інвалідів Вітчизняної війни» на медикаменти за I півріччя 2017 року становлять 5,875 тис. грн. або 100% до затвердженого плану на звітну дату.

Робота ліжка за I півріччя 2017 року становить 186,7 л/д при плані 170 л/д.

Вартість ліжка-дня *по харчуванню* в стаціонарі по загальному фонду за I півріччя 2017 року становить: планова – 5,18 грн., касова – 2,39 грн., фактична – 4,11 грн.

Фактична і касова вартість ліжка/дня нижча за планову через перевиконання плану ліжка-днів.

Оплата кадровим донорам – 12,122 тис. грн.

Молочні суміші в I півріччі затверджені в сумі 19,640 тис. грн. касові видатки – 9,620 тис. грн., фактичні – 9,620 тис. грн. (забезпечено 7 дітей віком до 1 року).

Вартість ліжка-дня *по харчуванню* в стаціонарах за рахунок спеціального фонду: планова – 4,02 грн., касова – 3,66 грн., фактична – 5,80 грн.

Вартість ліжка-дня *по медикаментах* в стаціонарах за рахунок загального фонду: планова – 7,47 грн., касова – 3,56 грн., фактична – 4,29 грн.

Фактична і касова вартість ліжка/дня нижча за планову через перевиконання плану ліжка-днів.

Вартість ліжка-дня по медикаментах в стаціонарах за рахунок спеціального фонду: планова – 4,93 грн., касова – 4,08 грн., фактична – 3,36 грн.

Від платних послуг за I півріччя 2017 року надійшло 257,283 тис. грн. З них спрямовано на зарплату 211,910 тис. грн.

136
Станом на 01.07.2017 р. кредиторська заборгованість по загальному фонду становить **1 623 024** грн.

Кредиторська заборгованість. По заробітній платі у сумі **1 612 750** грн. виникла в зв'язку з тим, що термін виплати заробітної плати не настав, термін виплати згідно з колективним договором 5 числа місяця, наступного за звітним. Кредиторська заборгованість у сумі **9565** грн. по КЕКВ 2273 «Оплата електроенергії» виникла в результаті того, що не проведені розрахунки за спожиту реактивну електроенергію, відсутній рахунок ТОВ «ЛЕО» в органах УДКСУ. По КЕКВ 2800 «Інші видатки» нарахована пеня за несвоєчасну сплату рахунків за використану електроенергію. Заборгованість у сумі **719** грн. не сплачено через відсутність рахунку ТОВ «ЛЕО» в УДКСУ.

Дебіторська заборгованість по загальному фонду станом на 01.07.2017 року складає **52409** грн. Заборгованість утворилась в результаті не відшкодованих орендарями комунальних послуг.

По **спеціальному фонду** бюджету виконання плану по видатках за I півріччя 2017 року по закладах охорони здоров'я складає 20 % (касові видатки – 1 361 949 грн., уточнений план на рік 6 682 289 грн.), тому числі:

КЕКВ 2111 «Заробітна плата» – 211 910 грн.;

КЕКВ 2120 «Нарахування на оплату праці» – 43 477 грн.;

КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» – 171 420 грн. (господарчі товари, канцелярські товари, бланки);

КЕКВ 2220 «Медикаменти та перев'язувальні матеріали» – 373 762 грн.;

КЕКВ 2230 «Продукти харчування» – 143 383 грн.;

КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» – 5 796 грн.;

КЕКВ 2270 «Оплата комунальних послуг та енергоносіїв» - 983 грн.;

КЕКВ 2280 «Дослідження і розробки, видатки державного (регіонального) значення» - 330 грн.;

КЕКВ 2800 «Інші видатки» – 4 824 грн.;

КЕКВ 3110 «Придбання обладнання і предметів довгострокового користування» – 296 788 грн. (гуманітарна допомога від ЛОДКЛ, передано комп'ютер в тубкабінет Кременського РТМО – 9651 грн., придбання операційного столу та лампи операційної -126 052 грн., придбання комп'ютерної техніки для амбулаторій міськселищсільських рад – 153 000 грн. , гуманітарна допомога на придбання комп'ютера – 8085 грн.).

КЕКВ 3132 «Капітальний ремонт інших об'єктів» - 109 276 грн. (капітальний ремонт теплотраси до інфекційного відділення КУ "Кременське РТМО"-15 422 грн., капітальний ремонт теплотраси до будівлі первинної допомоги КУ "Кременське РТМО" – 12 032 грн., капітальний ремонт теплотраси до головного корпусу КУ "Кременське РТМО"- 9 968 грн., капітальний ремонт теплотраси до будівлі поліклініки КУ "Кременське РТМО" – 37 551 грн., капітальний ремонт теплотраси до будівлі дитячого корпусу КУ "Кременське РТМО" – 34 303 грн.).

Кредиторська заборгованість по спеціальному фонду станом на 01.07.2017 року виникла у сумі 109 грн. в результаті того, що не проведені розрахунки за нараховану пеню за спожиту електроенергію з ТОВ «ЛЕО».

Дебіторська заборгованість станом на 01.07.2017 року становить 109 276 грн. в результаті здійснення попередньої оплати на капітальний ремонт теплотрас.

ТКВКБМС 3000 «Соціальний захист та соціальне забезпечення»

Видатки на соціальний захист населення Кременського району на I півріччя 2017 року по загальному фонду заплановані у сумі 3 998 011,46 грн.

Виконання плану по соціальному захисту та соціальному забезпеченню населення за 6 місяці 2017 року по касових видатках складає 3 529 383,88 грн., або 88,3 %, по фактичних видатках складає 3 520 042,88 грн., або 86,0 %.

По **ТКВКБМС 3104** «Забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю» по загальному фонду бюджету виконання плану за I півріччя 2017 року по касових та фактичних видатках складає 99,4 % (уточнений план – 1 750 226 грн., фактичні та касові видатки – 1 740 167,91 грн.). По фонду заробітної плати з нарахуваннями виникла економія в сумі 9 882,06 грн.

1388

зв'язку з перебуванням працівників на лікарняному. По інших кодах економічної класифікації видатки проведені згідно кошторисних призначень. Кредиторська заборгованість по загальному фонду станом на 01.07.2017 року відсутня.

По **спеціальному фонду** на 01.07.2017 року по коду доходів 25010100 «Плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основної діяльністю» надійшло 8345,25 грн. Затверджені видатки з урахуванням змін на 2017 рік становлять 13000 грн. від платних послуг у відповідності до положення територіального центру від 29.11.2012 р. № 60 та 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). Кошти заплановано використовувати на покриття витрат, пов'язаних з організацією та наданням послуг.

По коду доходів 25020100 «Надходження коштів від отриманих благодійних внесків, грантів та дарунків» - 93166 грн. (в т. ч. конвектор електричний 62 шт. на суму 64 906 грн., радіатор масляний 27 шт. на суму 28 260 грн.).

Касові видатки за I півріччя 2017 р. становлять 104593,26 грн., в тому числі:

КЕКВ 2111 «Заробітна плата» - 6947,47 грн.;

КЕКВ 2120 «Нарахування на оплату праці» - 1448,69 грн.;

КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання» - 95 909 грн.;

КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» - 288,10 грн.

По **ТКВКБМС 3105 «Надання реабілітаційних послуг інвалідам та дітям-інвалідам»** виконання плану за I півріччя 2017 року по загальному фонду по касових видатках складає 85,2 %, по фактичних – 84,4 % (уточнений план – 408 378 грн., касові видатки – 348 101,48 грн., фактичні – 344 760,48 грн.). По фонду заробітної плати з нарахуваннями утворена економія в сумі 9 783,19 грн. за рахунок перенесення щорічної відпустки на інший період. Економія по енергоносіям в сумі 23 546,53 грн. виникла у зв'язку з відсутністю наданих рахунків та за рахунок економного використання. По інших кодах економічної класифікації видатки проводились в межах наявної потреби. Дана економія буде використана в подальшому. Кредиторська заборгованість по загальному фонду станом на 01.07.2017 року відсутня.

По **КФКВ 3131 «Центри соціальних служб для сім'ї, дітей та молоді»** виконання по касових та фактичних видатках складає 564 323,89 грн., або 79,7 % до плану з урахуванням внесених змін, якій на звітну дату становить 708 012 грн. По фонду заробітної плати з нарахуваннями утворена економія у розмірі 138 917,35 грн., за рахунок вакансій працівників та у зв'язку з перенесенням щорічних відпусток на інший період. По інших кодах економічної класифікації фінансування видатків проводилося в межах наявної мінімальної потреби. Кредиторська заборгованість по загальному фонду станом на 01.07.2017 року відсутня.

На протязі I півріччя 2017 року радами було перераховано до районного бюджету «Іншу субвенцію» на утримання фахівців із соціальної роботи на загальну суму 294 801,61 грн., що становить 87,2 % до уточненого плану – 338 247 грн. За рахунок субвенції на протязі 6 місяців 2017 року утримувалось 9,25 фахівців.

По **ТКВКБМС 3160 «Заходи з оздоровлення та відпочинку дітей, крім заходів з оздоровлення дітей, що здійснюються за рахунок коштів на оздоровлення громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи»** в загальному фонді видатки на відпочинок та оздоровлення дітей пільгових категорій Кременського району на I півріччя 2017 року заплановані в сумі 371334,56 грн., касові видатки складають 360000,60 грн., або 98,6% до уточненого плану. Кредиторська заборгованість відсутня.

По **ТКВКБМС 3181 «Забезпечення соціальними послугами громадян похилого віку, інвалідів, дітей-інвалідів, хворих, які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги, фізичними особами»** касові видатки за 6 місяців 2017 року складають 116 727,71 грн., або 86,0 % до уточненого плану – 135 702 грн. Кредиторська заборгованість станом на 01.07.2017 відсутня.

По **ТКВКБМС 3202 «Надання фінансової підтримки громадським організаціям інвалідів і ветеранів, діяльність яких має соціальну спрямованість»** касові видатки складають 74 411,31 грн. при планових показниках 74 742 грн. Організація профінансована в своїх потребах в повному обсязі. Кредиторська заборгованість на 01.07.2017 року відсутня.

158

По ТКВКБМС 3240 «Організація та проведення громадських робіт» загальний фонд на I півріччя 2017 року передбачені видатки на суму 169 958 грн. Виконання по касових та фактичних видатках становить 127 146,32 грн., або 74,8 %. Видатки проводяться в межах наявної потреби. Кредиторська заборгованість на звітну дату відсутня.

По спеціальному фонду бюджету касові видатки за I півріччя 2017 року складають 103 519,06 грн., в тому числі:

по КЕКВ 2111 «Заробітна плата» - 86 155,60 грн.;

по КЕКВ 2120 «Нарахування на оплату праці» - 17 363,46 грн..

Кредиторська та дебіторська заборгованість по спеціальному фонду станом на 01.07.2017 року відсутня.

По ТКВКБМС 3400 «Інші видатки на соціальний захист населення» на I півріччя 2017 року заплановані видатки у сумі 152 500 грн., в тому числі: виплата допомоги на поховання – 34 000 грн.; видатки на виконання Районної комплексної програми соціальної підтримки сімей загиблих учасників антитерористичної операції, військовослужбовців і поранених учасників АТО – 78 500 грн. (УСЗН Кременської РДА, Новоастраханська с/р), допомога багатодітній родині на придбання житла – 10 000 грн. (Красноріченська сел./р), матеріальна допомога на подолання наслідків пожежі – 30 000 грн. (Кременська м/р). На звітну дату виконання по касових видатках складає 56 264 грн., або 36,9 % до уточненого плану. Кредиторська заборгованість на 01.07.2017 року відсутня.

По ТКВКБМС 3500 «Інші видатки» на I півріччя 2017 року передбачені видатки на надання підтримки КУ «Позаміський заклад оздоровлення та відпочинку «Мрія» в сумі 154 342,70 грн.. Касове виконання становить 136 240,66 грн. Кредиторська та дебіторська заборгованість на 01.07.2017 року відсутня.

Перевищень видатків над плановими показниками по установах, що фінансуються з місцевого бюджету, немає.

Дебіторська заборгованість по бюджетних установах, які фінансуються за рахунок місцевого бюджету, станом на 01.07.2017 відсутня.

ТКВКБМС 4000 «Культура і мистецтво»

Виконання плану загального фонду бюджету по закладах культури за I півріччя 2017 року по касових видатках складає 7270430 грн., або 92,9 % до плану з урахуванням внесених змін на звітну дату, по фактичних видатках виконання складає 7356750 грн., або 94% (план з урахування внесених змін на звітну дату 7823959 грн.).

Економія по заробітній платі виникла за рахунок вакансій працівників культури та наявності лікарняних листів.

Економія по нарахуванню на заробітну плату виникла за рахунок зменшення внесків до пенсійного фонду на фонд оплати праці працюючих інвалідів.

Економія з оплати енергоносіїв складає 251043 грн., з неї 251415 грн. – економія з оплати теплопостачання, яка склалася за рахунок різниці у тарифах та скорочення опалювального періоду на 15 діб (установи відключені з 1 квітня). Економія з оплати природного газу у сумі 35183 грн. склалася зв'язку зі зменшенням опалювальної площі Новоастраханської філії ЦБС.

Економія по інших кодах економічної класифікації виникла у зв'язку з відсутністю рахунків за прибирання при будинкової території, оплату послуг зв'язку та не поводитися заправка принтерів.

Перевищення фактичних видатків понад планові показники по КЕКВ 2275 «Оплата інших енергоносіїв» у сумі 81739 грн. склалося за рахунок списання залишків вугілля на початок року.

Перевищення касових видатків до фактичних немає.

Кредиторська заборгованість по загальному фонду на звітну дату у порівнянні з початком року не змінилася і складає 604 грн., - це заборгованість за заміну та перевірку електролічильників ТОВ "ЛЕО", оплата якої не проведена через відсутність рахунку у підприємства в УДКСУ.

Дебіторська заборгованість на початок року та на звітну дату відсутні.

139

Виконання плану спеціального фонду бюджету по закладах культури за I півріччя 2017 року по касових видатках складає 1 625 616 грн., або 55 % до річного плану з урахуванням внесених змін (річний план з урахуванням внесених змін 2 969 077 грн.), а саме:

по КЕКВ 2111 «Заробітна плата» – 81 711 грн.;

по КЕКВ 2120 «Нарахування на оплату праці» – 17 927 грн.;

по КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» – 38 280 грн. (придбання канцелярських, господарських товарів, запчастин для автомобіля, тканини);

по КЕКВ 2250 «Видатки на відрядження» - 375 грн.;

по КЕКВ 2270 «Оплата комунальних послуг та енергоносіїв» – 6 036 грн.;

по КЕКВ 2800 «Інші поточні видатки» - 843 грн.; (земельний податок);

по КЕКВ 3110 «Придбання обладнання і предметів довгострокового користування» – 196 159 грн. (безоплатно передана література на суму 107 357 грн., придбаний твердопаливний котел на суму 9 514 грн. та придбання музичних інструментів на суму 79 288 грн.);

по КЕКВ 3132 «Капітальний ремонт інших об'єктів» - 1 273 002 грн. (капітальний ремонт приміщення «КУ Кременська районна дитяча музична школа» - 100 618 грн., капітальний ремонт КУ «Кременська РЦБС» - 517 853 грн., оплата за капітальний ремонт будівлі КУ «Кременський РБК» - 438 240 грн., капітальний ремонт будівлі сільського будинку культури с. Новокраснянка – 216 291 грн.).

по КЕКВ 3142 «Реконструкція та реставрація інших об'єктів» - 11 283 грн. (оплата за реконструкцію ганку будівлі «КУ Кременська районна дитяча музична школа»).

Кредиторська заборгованість станом на 01.07.2017 року по спеціальному фонду складає 489 грн. Це заборгованість 2014 року, яка склалася по Кудряшівській сільській раді у сумі 378 грн. Заборгованість неможливо погасити у зв'язку з тим, що підприємство – надавач послуг знаходиться в зоні АТО (м. Луганськ), заборгованість не зареєстрована в УДКСУ. Заборгованість 111 грн. склалася по відділу культури Кременської РДА за вимірювання опору ізоляції електромереж і електроустаткування. Зобов'язання зареєстровані наприкінці червня місяця та на початку липня заборгованість проплачена.

Дебіторська заборгованість по спеціальному фонду на 01.07.2017 року відсутня.

ТКВКБМС 5000 «Фізична культура і спорт»

Виконання плану загального фонду бюджету по закладах фізичної культури та спорту, що фінансуються з загального фонду по касових видатках складає 542285 грн., або 79,1% до плану з урахуванням внесених змін на звітну дату, по фактичних видатках виконання складає 560306 грн., або 81,7% (план з урахуванням внесених змін на звітну дату – 685429 грн.).

З районного бюджету фінансуються ДЮСШ, КУ «КРЦ «Спорт для всіх», проводяться заходи з фізичної культури та спорту, оказується підтримка КП ФСТ „Колос”.

З Кременського міського бюджету проводиться підтримка спорту вищих досягнень:

встановлена щомісячна стипендія у сумі 1000 грн. неодноразовому призеру Чемпіонату Європи з боксу серед школярів, дитині сироті - Коваленко Миколі, за зайняте II та III місця, згідно рішення Кременської міської ради від 08.02.2017 року №19/13;

встановлена одноразова стипендія у сумі 13000 грн. спортсменам футбольної команди «Чайка» та її тренеру Запорожець В.В., володарям кубку Луганської області з футзалу, срібним призерам чемпіонату області з футзалу, всього 13 спортсменів, згідно рішення Кременської міської ради від 05.04.2017 року №21/3.

По КП ФСТ „Колос” виконання плану 93,8 % і становить 135552 грн., по заробітній платі з нарахуваннями виконання становить 133278 грн., або 94,8% до плану з урахуванням внесених змін.

По Кременської ДЮСШ у зв'язку відкриттям з 1.04.2017 року спортивної секції з плавання додатково введена 1,0 шт. од. тренера – викладача (наказ відділу освіти Кременської РДА №132-а-ОД від 03.04.2017 року).

Економія з оплати послуг (крім комунальних) по ДЮОШ у сумі 92676 грн. склалася за оренду басейна у зв'язку з затриманням відкриття секції з плавання, економія буде використана пізніше.

Перевищення фактичних та касових видатків до уточненого плану відсутнє.

Кредиторська заборгованість по закладах фізичної культури станом на 1.07.2017 складає 36548,62 грн., це - заборгованість по заробітній платі з нарахуваннями ДЮОШ, строк сплати якої не настав.

Дебіторська заборгованість на початок року та на звітну дату по закладах фізичної культури відсутні.

Виконання плану спеціального фонду бюджету за I півріччя 2017 року по ТКВКБМС 5031 «Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл» по касових видатках складає 148 177 грн., або 6,9 % до річного плану з урахуванням внесених змін (план 2 142 000 грн.), а саме:

по КЕКВ 3132 «Капітальний ремонт інших об'єктів» - 148 177 грн. (виготовлення проектно-кошторисної документації на капітальний ремонт спортивної зали боксу).

Дебіторська та кредиторська заборгованість по спеціальному фонду бюджету станом на 01.07.2017 року відсутня.

ТКВКБМС 6000 «Житлово-комунальне господарство»

Касові видатки загального фонду місцевих бюджетів за I півріччя 2017 року становлять 1 538 521 грн. при уточненому плані на звітний період – 4 282 604 грн., що становить 34,6%.

По ТКВКБМС 6030 «Фінансова підтримка об'єктів житлово-комунального господарства» уточнений план на звітну дату складає 739110 грн. Касові видатки становлять 381867 грн. (на хлорування та водопостачання Кремінському ВУВКГ та на обслуговування ліфтів ККС).

По ТКВКБМС 6052 «Забезпечення функціонування водопровідно – каналізаційного господарства» уточнений план на звітну дату складає 76961 грн. Касові видатки становлять 72218 грн. а саме: на утримання водо-каналізаційного господарства селища Красноріченське в сумі 25309 грн. та по Бараниківській сільській раді у сумі 46909 грн. (розробка детального плану території об'єкту «Будівництво локальної очисної споруди з реконструкцією самопливного каналізаційного колектору»)

По ТКВКБМС 6060 «Благоустрій міст, сіл, селищ» уточнений план на звітну дату складає 3 305 964 грн. Касові видатки становлять 1 018 712 грн.

За звітний період проведено видатків по благоустрійу слідуючих рад:

Кремінська міська рада – 567855 грн.

Красноріченська селищна рада – 176278 грн.

Бараниківська сільська рада – 45546 грн.

Боровенська сільська рада – 5611 грн.

Варварівська сільська рада – 27480 грн.

Голубівська сільська рада – 2191 грн.

Кудряшівська сільська рада – 18491 грн.

Невська сільська рада – 4900 грн.

Нововодянська сільська рада – 5815 грн.

Новомикільська сільська рада – 74491 грн.

Новоалександрівська сільська рада – 3425 грн.

Червонопопівська сільська рада – 86629 грн.

По ТКВКБМС 6130 «Забезпечення функціонування комбінатів комунальних підприємств, районних виробничих об'єднань та інших підприємств, установ та організацій житлово-комунального господарства» уточнений план на I півріччя становить 160569 грн. Касові видатки склали 65724 грн. по Бараниківській сільській раді.

Кредиторська заборгованість станом на 1.07.2017 року відсутня.

Касові видатки по спеціальному фонду місцевих бюджетів за I півріччя 2017 року становлять 2 836 019 грн. при уточненому плані звітнього періоду – 7 204 965 грн., що становить 39,4 %.

По ТКВКБМС 6021 «Капітальний ремонт житлового фонду» - уточнений план на I півріччя 2017 року складає – 319 509 грн. Касові видатки за I півріччя 2017 року склали 3 661 грн., а саме: капітальний ремонт козирків будинку по пров. Дружби 5.

Кредиторська та дебіторська заборгованість станом на 01.07.2017 року по спеціальному фонду відсутня.

По ТКВКБМС 6052 «Забезпечення функціонування водопровідно-каналізаційного господарства» уточнений план на I півріччя 2017 року складає – 1 694 413 грн. Касові видатки за I півріччя 2017 року склали – 339 446 грн. а саме:

По КЕКВ 3110 «Придбання обладнання і предметів довгострокового користування» - 32 700 грн. (придбання насосного агрегату с.Бараниківка - »);

По КЕКВ 3122 «Капітальне будівництво (придбання) інших об'єктів» – 27 300 грн. (попередня оплата на виготовлення проекту «Будівництво локальної очисної споруди с. Бараниківка»);

По КЕКВ 3132 «Капітальний ремонт інших об'єктів» – 279 446 грн. (проведена оплата за розробку проекту та придбання матеріалів для капітального ремонту водопровідних мереж з влаштуванням колодязів у м.Кремінна).

Кредиторська заборгованість станом на 01.07.2017 року по спеціальному фонду відсутня.

Дебіторська заборгованість станом на 01.07.2017 року складає 27 300 грн. - попередня оплата на виготовлення проекту «Будівництво локальної очисної споруди с. Бараниківка».

По ТКВКБМС 6060 «Благоустрій міст, сіл, селищ» уточнений план на I півріччя 2017 року складає – 4 298 892 грн. Касові видатки за I півріччя 2017 року склали 1 897 500 грн., а саме:

по Кремінській міській раді – 995 629 грн. (придбано навіс для відпочинку та ігровий комплекс «Капітошка» на суму 28 320 грн., проведена оплата за розробку проекту на капітальній ремонт зовнішнього освітлення м. Кремінна, капітальний ремонт тротуарів та пішохідних доріжок міста, капітальний ремонт фонтану на просп. Дружби на загальну суму 962 809 грн., за розробку проекту реконструкції проспекту Дружби - 4 500 грн.);

по Красноріченській селищній раді – 31 864 грн. (придбана газонокосарка та виготовлення проектно- кошторисна документація по освітленню вулиць смт. Красноріченське);

по Червонопопівській сільській раді – 799 657 грн. (проведено капітальний ремонт мереж вуличного освітлення сел Червонопопівка, Голікове, Піщане);

по Новомикільській сільській раді – 20400 грн. (придбано дитячий ігровий комплекс «Капітошка»);

по Варварівській сільській раді – 49 950 грн. (придбано дитячий ігровий комплекс).

Кредиторська та дебіторська заборгованість станом на 01.07.2017 року по спеціальному фонду відсутня.

По ТКВКБМС 6130 «Забезпечення функціонування комбінатів комунальних підприємств, районних виробничих об'єднань та інших підприємств, установ та організацій житлово-комунального господарства» уточнений план на I півріччя 2017 року становить 881 834 грн. Касові видатки склали 595 411 грн. (по Бараниківській сільській раді капітальний ремонт центрального водогону – 365 925 грн., проведено фінансування КП «Кремінна-Комунсервіс» на влаштування управління пасажирським ліфтом та придбання спеціального обладнання для ліфта у сумі 68 986 грн., для Кремінського ВУВКГ придбано блок керування та насос з муфтою на суму 160 500 грн.

Кредиторська та дебіторська заборгованість станом на 01.07.2017 року по спеціальному фонду відсутня.

ТКВКБМС 6310 «Реалізація заходів щодо інвестиційного розвитку території»

Уточнений план спеціального фонду на 2017 рік складає 4 518 125 грн. Касові видатки спеціального фонду місцевих бюджетів за I півріччя 2017 року становлять 813 533 грн., а саме:

по **КЕКВ 3122** «Капітальне будівництво (придбання) інших об'єктів» - 190 423 грн. (проведення проектних робіт по будівництву спортивної зали для Кременської ЗОШ № 2 – 138 049 грн., експертиза проектно-кошторисної документації по будівництву спортивної зали для Кременської ЗОШ № 2 – 5 206 грн., будівництво та розміщення уніфікованих комплектних площинних спортивних споруд для Кременської ЗОШ I-III ст. № 1 - 23 569 грн., Будівництво та розміщення уніфікованих комплектних площинних спортивних споруд для Красноріченської ЗОШ I-III ст. – 23 599 грн.);

по **КЕКВ 3132** «Капітальний ремонт інших об'єктів» - 252 656 грн. (капітальний ремонт ясла-садку «Пролісок» м. Кременна – 210 758 грн., капітальний ремонт будівлі Кременської районної ради – 41 898 грн.).

по **КЕКВ 3142** «Реконструкція та реставрація інших об'єктів» – 360 177 грн. за реконструкцію будівлі Кременської районної ради. Перша черга.

по **КЕКВ 3210** «Капітальні трансферти підприємствам (установам, організаціям)» - 10 278 грн. (капітальний ремонт теплових мереж міста Кременна за адресою пров. Гастелло, 21).

Кредиторська заборгованість станом на 01.07.2017 року складає 120 000 грн. Заборгованість виникла у зв'язку з тим, що підрядником були неякісно виконані роботи по капітальному ремонту д/с «Пролісок», тому головним розпорядником не було проведено оплату за виконані роботи.

Дебіторська заборгованість станом на 01.07.2017 року відсутня .

ТКВКБМС 6600 «Утримання та розвиток інфраструктури доріг»

По загальному фонду бюджету по **ТКВКБМС 6650** «Утримання та розвиток інфраструктури доріг» Новомикільською сільською радою на 2017 рік заплановані видатки на поточний – ямковий ремонт вулиць с.Новомикільськ у сумі 800 000 грн., в тому числі: на ремонт вулиць з асфальтним покриттям у сумі 636 000 грн. (вул. Миру, вул. Гагарина, вул. Хліборобів, вул. Центральна, загальна протяжність яких 4010 м) та на ремонт ґрунтової дороги 164 000 грн.

Касові, фактичні видатки, кредиторська та дебіторська заборгованість відсутні.

По спеціальному фонду бюджету по **ТКВКБМС 6650** «Утримання та розвиток інфраструктури доріг» уточнений план на 2017 рік складає 1 666 028 грн. по Кременській міській раді.

Касові, видатки за I півріччя 2017 року по КЕКВ «Капітальний ремонт інших об'єктів» склали 3000 грн. (проведена оплата за експертизу технічної документації із землеустрою пл. Красна 20,23; пр. Дружби 13; вул. Вокзальна 1Д.)

Кредиторська та дебіторська заборгованість відсутні по спеціальному фонду бюджету станом на 01.07.2017 року відсутні.

ТКВКБМС 7200 «Засоби масової інформації»

По **ТКВКБМС 7211** «Сприяння діяльності телебачення і радіомовлення» згідно затвердженої районної Програми підтримки комунального підприємства «Регіональна телерадіокомпанія «КТВ-плюс» на 2017 рік заплановані у звітному періоді видатки у сумі 99 583 грн. Касові видатки склали 99 582 грн., або 100 % до плану.

По **ТКВКБМС 7212** «Підтримка періодичних видань (газет та журналів)» згідно затвердженої Програми підтримки Кременського районного комунального підприємства «Редакція регіональної громадсько-політичної газети «Кременщина» на 2017 рік та Закону України «Про державну підтримку засобів масової інформації та соціальний захист журналістів» заплановані у звітному періоді видатки у сумі 49 000 грн., Касові видатки склали 46 212 грн., або 94,3 % до плану.

По **ТКВКБМС 7212** «Підтримка періодичних видань (газет та журналів)» по спеціальному фонду бюджету на 2017 рік заплановано 85 000 грн. Проведені видатки у сумі 84 998 грн. на придбання обладнання для використання в виробничих цілях, а саме коп'ютерів та фотоапарату.

Кредиторська та дебіторська заборгованість станом на 01.07.2017 року по установах засобів масової інформації відсутні.

ТКВКБМС 7310 «Проведення заходів з землеустрою»

У зведеному бюджеті Кременського району на 2017 рік по ТКВКБМС 7310 «Проведення заходів з землеустрою» по загальному фонду заплановані видатки у сумі **839886 грн.**, з них:

На розробку технічної документації щодо зонування території населених пунктів територіальних громад – **656180 грн.**, в тому числі:

по Єпіфанівській сільській раді заплановані видатки у сумі 140100 грн.,

по Красноріченській селищній раді – 122194 грн.;

по Макеївській сільській раді - 119550 грн.,

по Михайлівській сільській раді – 50000 грн.,

по Невській сільській раді – 98900 грн.,

по Нововодянській сільській раді – 43148 грн.,

по Новоолександрівській сільській раді – 82288 грн.

На розробку проекту з землеустрої щодо встановлення меж населених пунктів Красноріченської селищної ради у сумі **68094 грн.**

На розробку плану території селища Красноріченськ у сумі **110612 грн.**

На оформлення технічної документації на право власності на земельні ділянки по Голубівській сільській раді у сумі **5000 грн.**

На звітну дату сільськими радами проведена предоплата за розробку та виготовлення технічної документації щодо зонування землі у сумі 122222 грн., в тому числі: Невською сільською радою у сумі 64352 грн., Новоолександрівською сільською радою – 24686 грн. та Красноріченською селищною радою – 33183 грн.

У зведеному бюджеті Кременського району на 2017 рік по **ТКВКБМС 7310 по спеціальному фонду бюджету** при уточненому плані на 2017 рік 152 956 грн. касові видатки склали 8 400 грн. (проведена оплата за експертизу технічної документації із землеустрою пл. Красна 20-23, вул. Вокзальна 1 д).

Дебіторська та кредиторська заборгованість по загальному та спеціальному фондах бюджету відсутня.

ТКВКБМС 7420 «Програма стабілізації та соціально- економічного розвитку територій»

Комплексна програма розвитку туризму в Кременському районі на 2017-2018 роки, затверджена рішенням районної ради від 22.12.2016 № 15/3 «Про затвердження Програми розвитку туризму в Кременському районі на 2017-2018 роки», на виконання законів України «Про туризм», «Про курорти», Постанови Верховної ради України від 13 липня 2016 року № 1460-VIII «Про Рекомендації парламентських слухань на тему «Розвиток туристичної індустрії як інструмент економічного розвитку та інвестиційної привабливості України», Стратегії розвитку Кременського району на 2013-2017 роки, затвердженої рішенням сесії Кременської районної ради від 20.09.2013р. № 30/3.

На виконання заходів Програми у районному бюджеті на 2017 рік заплановано 155000 грн., уточнений план на звітну дату складає 155000 грн., проведені фактичні видатки у сумі 154999,20 грн. на виготовлення та розповсюдження сувенірної та інформаційно-рекламної продукції із символікою Кременського району (фотоальбоми, буклети, довідники, ручки, пакети, проспект рекламний та інше).

По ТКВКБМС 8600 «Інші видатки»

Уточнений план на I півріччя 2017 року по **ТКВКБМС 8600 „Інші видатки”** становить **766831 грн.**, фактичні видатки – **544780 грн.**, касові видатки складають **544780 грн.** що становить 71,0 % до уточненого плану, у тому числі по напрямках використання коштів:

1. На проведення святкових, професійних, пам'ятних дат та ювілеїв – **193602 грн.**, у тому числі:

61501 грн. по програмі витрат на проведення святкових, професійних, пам'ятних дат та ювілеїв у Кременському районі на 2017 рік, затвердженої рішенням районної ради від 22.12.2016 № 15/9;

118450 грн. по програмі витрат на проведення святкових, професійних, пам'ятних дат та ювілеїв у м. Кременна на 2017 рік, затвердженої рішенням міської ради від 27.01.2016 № 4/6.

5000 грн. по програмі витрат на проведення святкових, професійних, пам'ятних дат та ювілеїв у селищі Красноріченськ на 2017 рік, затвердженої рішенням селищної ради від 23.12.2016 № 14/5.

8651 грн. по програмі витрат на проведення святкових, професійних, пам'ятних дат та ювілеїв у селі Бараниківка на 2017 рік, затвердженої рішенням сільської ради від 23.12.2016 № 16/14.

2. На розвиток архівної справи – 135181 грн.

На виконання Закону України «Про національний фонд та архівні установи», розпорядження Президента України від 02.09.2000 за №273 «Про невідкладні заходи щодо розвитку архівної справи» згідно рішення Кременської міської ради від 23.12.2015 за № 3/9 „Про затвердження районної Програми розвитку архівної справи та фінансової підтримки комунальної установи „Трудовий архів територіальних громад Кременського району”.

4. На виконання програми соціально-економічного та культурного розвитку проведені видатки у сумі 215997 грн., в тому числі:

7102 грн. – на виконання програми соціально-економічного розвитку в частині інформаційно-аналітичної системи моніторингу виконання місцевих бюджетів області.

100478 грн. - на виконання програми соціально-економічного розвитку села Бараниківка на 2017 рік в частині охорони об'єктів та матеріальних цінностей територіальної громади, затвердженої рішенням Бараниківської сільської ради від 23.12.2016 за № 16/3.

46894 грн. - на виконання програми соціально-економічного розвитку села Варварівка на 2017 рік в частині охорони об'єктів та матеріальних цінностей територіальної громади, затвердженої рішенням Варварівської сільської ради від 23.12.2016 за № 16/3.

61523 грн. - на виконання програми соціально-економічного розвитку м.Кременна на 2017 рік в частині супроводу речових прав на об'єкти комунальної власності (незалежна експертна оцінка нерухомого майна) затвердженої рішенням Кременської міської ради від 21.12.2016 за № 18/6.

Станом на 01.07.2017 кредиторська заборгованість відсутня.

По спеціальному фонду бюджету Кременського району на 2017 рік по ТКВКБМС 8600 «Інші видатки» заплановані видатки по Кременській міській раді у сумі 63 415 грн. на придбання камер зовнішнього відеоспостереження.

Касові видатки за I півріччя 2017 року склали 13 016 грн. (придбано комплект відеоспостереження для м. Кременна).

Кредиторська та дебіторська заборгованість по спеціальному фонду станом на 01.07.2017 року відсутня.

ФІНАНСУВАННЯ

Станом на 01.01.2017 року враховані залишки коштів в сумі 47 295 90,67 грн., в тому числі по загальному фонду бюджету – 43 001 214,38 грн., по спеціальному фонду бюджету – 4 294 776,29 грн.

Залишки загального фонду бюджету – 43 001 214,38 грн., в тому числі

Районний бюджет – 25 495 566,63 грн.;

Міський бюджет – 4 680 864,78 грн.;

Селищний бюджет – 1 977 752,81 грн.;

Сільські бюджети – 10 847 030,16 грн.

Залишки спеціального фонду бюджету – 4 294 776,29 грн., в тому числі

Районний бюджет – 2 914 244,49 грн.;

Міський бюджет – 600 013,78 грн.;

Селищний бюджет – 22 901,07 грн.;

Сільські бюджети – 757 616,95 грн.

ms

За I півріччя 2017 року бюджетами Кременського району були уточнені залишки коштів на суму 36 285 310,35 грн., в тому числі загального фонду – 33 776 458,20 грн., спеціального фонду – 2 508 852,15 грн., в тому числі:

Загальний фонд:

Районний бюджет – 22 310 902,20 грн.
Міський бюджет – 3 403 620,00 грн.;
Селищний бюджет – 1 274 262,00 грн.;
Сільські бюджети – 6 787 674,00 грн.

Спеціальний фонд:

Районний бюджет – 2 159 271,51 грн.;
Міський бюджет – 349 580,64 грн.;

Станом на 01.07.2017 року враховані залишки коштів в сумі 81 945 704,72 грн., в тому числі по загальному фонду бюджету Кременського району – 42 505 941,82 грн., по спеціальному фонду бюджету – 39 439 762,90 грн.

Загальний фонд:

Районний бюджет – 25 769 506,57 грн.;
Міський бюджет – 6 189 819,78 грн.;
Селищний бюджет – 1 797 558,10 грн.;
Сільські бюджети – 8 749 057,37 грн.

Спеціальний фонд:

Районний бюджет – 2 626 966,39 грн.;
Міський бюджет – 35 890 132,07 грн.;
Селищний бюджет – 36 331,44 грн.;
Сільські бюджети – 886 333,00 грн.

У відділенні Державної казначейської служби України місцевими радами Кременського району за рахунок коштів єдиного казначейського рахунку на договірних умовах без нарахування відсотків за користування цими позичками з метою забезпечення видатків загального фонду, в першу чергу на оплату праці працівників бюджетних установ та нарахування на заробітну плату, придбання продуктів харчування та медикаментів, оплату комунальних послуг та енергоносіїв за I півріччя 2017 року короткотермінові позички не отримувались.

Органами місцевого самоврядування Кременського району не проводилось розміщення коштів місцевих бюджетів в установах банків для здійснення депозитних операцій.

КРЕДИТУВАННЯ

У відповідності до Постанови КМУ від 05.10.1998 р. № 1597 «Про затвердження Правил надання довгострокових кредитів індивідуальним забудовникам житла на селі» в Кременському 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 2017-2020 роки» по Кременському району по ТКВКБМС 8106 «Надання державного пільгового кредиту індивідуальним сільським забудовникам» по спеціальному фонду бюджету затвержені видатки в сумі 11 000 грн. за рахунок планового повернення кредитів у 2017 році. За рахунок коштів районного бюджету у I півріччі 2017 року заплановано 5800 грн., у т.ч. за рахунок спеціального фонду – 5800 грн. Касові видатки відсутні.

Начальник відділу доходів та аналізу
фінансового управління



Н.С. Клєсова