



**ФІНАНСОВЕ УПРАВЛІННЯ
НОВОАЙДАРСЬКОЇ РАЙОННОЇ ДЕРЖАВНОЇ АДМІНІСТРАЦІЇ
ЛУГАНСЬКОЇ ОБЛАСТІ**

вул. Банківська, 16, смт Новоайдар, Луганська обл., 93500, Україна
тел. (0 06445) 9-40-84, факс (0 06445) 9-22-98

№ _____
на № _____ від _____
селище Новоайдар

**Голові
Новоайдарської районної ради
Звереву Г.Р.**

**ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА
про виконання районного бюджету за 1 квартал 2016 року**

I. Загальна характеристика виконання зведеного бюджету

Відповідно до звіту, наданого управлінням державної казначейської служби в Новоайдарському районі Луганської області, до доходної частини загального та спеціального фондів зведеного бюджету району за 1 квартал 2016 року надійшло *52 921,035 тис.грн.*, у тому числі власні надходження по податках та зборах склали *17 819,908 тис. грн.*, з них до

загального фонду – *16519,247 тис грн.*,
спеціального фонду - *1300,661 тис. грн.*

З початку поточного року забезпечено виконання прийнятих зобов'язань по наповненню загального фонду місцевих бюджетів за доходами (з урахуванням міжбюджетних трансфертів) на 91,7 %, на аналогічну дату 2015 року – на 254,5 %.

В порівнянні з попереднім роком власні надходження місцевих бюджетів зменшились на *60 315,3 тис. грн.* Це пояснюється зміною в Бюджетному кодексі України. Тобто, в 1 кварталі 2015 року до інших надходжень зведеного бюджету району перераховані із спеціального фонду місцевих бюджетів залишки коштів по єдиному податку та фонду охорони навколишнього природного середовища за минулі роки в сумі *64 112,9 тис. грн.* Без урахування цих одноразових платежів минулих років, приріст власних надходжень по зведеному бюджету району склав *3 797,678 тис. грн.*, або 29,9 %.

Протягом січня - березня 2016 року до доходної частини загального фонду зведеного бюджету району (без урахування міжбюджетних трансфертів) надійшло *16 519,2 тис. грн.* податків, зборів та інших обов'язкових платежів,

що при плані з урахуванням внесених змін (19 841,66 тис. грн.) складає 83,3 % виконання.

Станом на 01.04.2016р. по рівнях бюджету виконання до плану з урахуванням змін становить:

- районний бюджет – 112,9% (+1094,9 тис. грн.),
- селищний бюджет – 118,3% (+140,8 тис. грн.),
- сільський бюджет – 111,2% (+244,4 тис. грн.)
- бюджет м. Щастя – 42,9% (- 4802,5 тис. грн.)

Аналіз виконання плану по доходах за 1 квартал зведеного бюджету наведено у *діаграмі 1*.

За період що аналізуємо, з шістнадцяти бюджетів сільських рад доходна частина виконана по восьми сільським радам: Гречишкінська с/рада – 130,9%, Колядовська с/рада – 171,9 %, Муратівська с/рада – 153,6 %, Новоахтирська с/рада – 194,2 %, Олексіївська с/рада – 122,9 %, Чабанівська с/рада – 138,6 %, Штормісвська с/рада – 184,0 %, Кримська ВЦА – 2205,5%.

Нижче середнього показника виконали доходну частину бюджету Райгородська с/рада - 22,7 %, Денежниківська с/рада – 37,0 %, Смолянинівська с/рада – 44,8 %, бюджет ВЦА с. Трьохізбенка – 54,3 %.

Касові видатки по зведеному бюджету Новоайдарського району склали, за звітний період, в сумі 43 512,65 тис.грн. , у тому числі по:

- загальному фонду – 38 272,05 тис грн.,
- спеціальному фонду – 5 240,6 тис. грн.

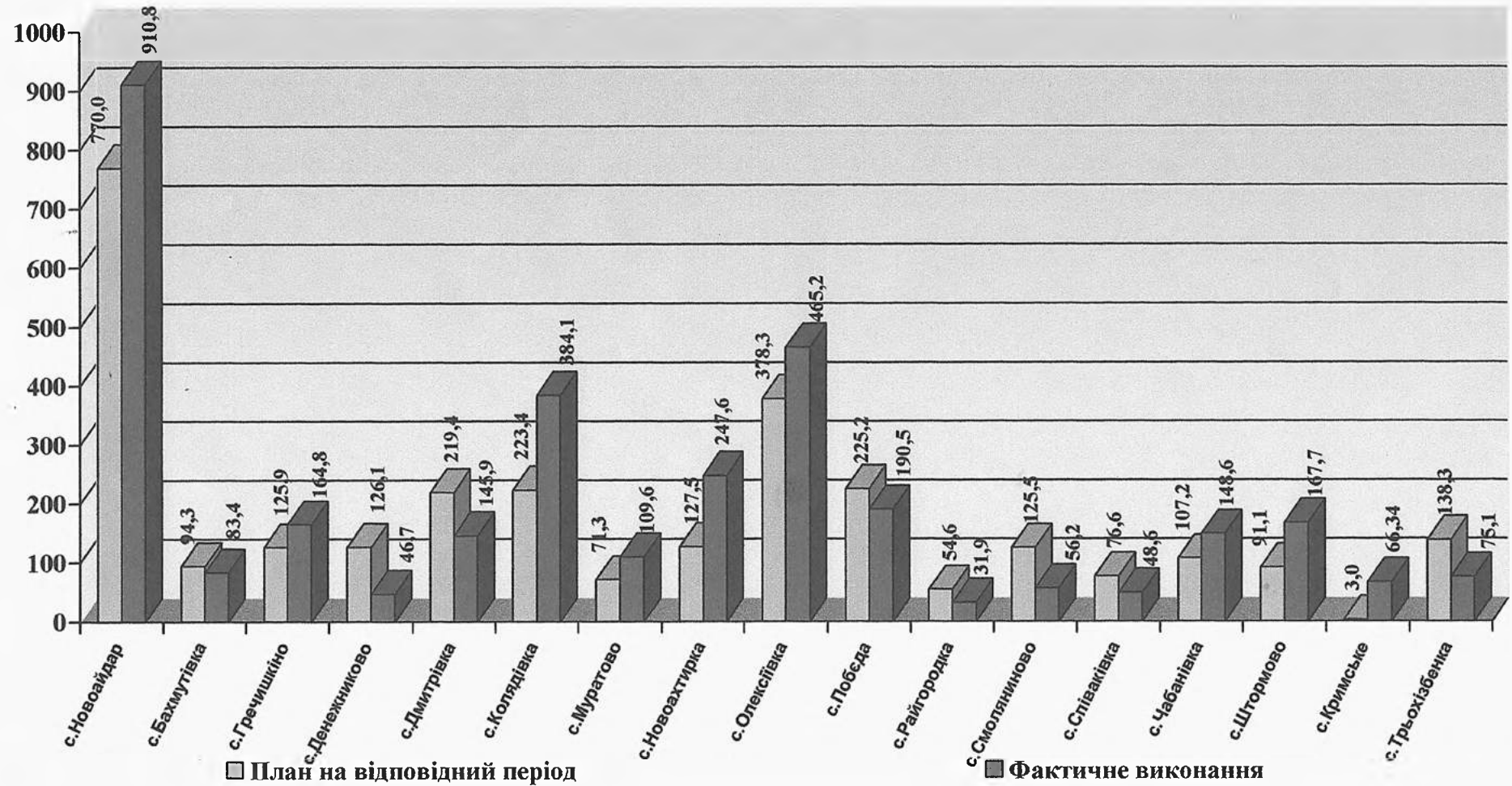
Станом на 01.04.2016 року згідно казначейського звіту про бюджетну заборгованість по загальному фонду по бюджетних установах та установах що фінансуються за рахунок районного бюджету дебіторська заборгованість відсутня, а кредиторська заборгованість складає – 37 883,7 тис. грн. з неї прострочена - 17 255,7 тис. грн. В порівнянні з початком року (13 868,3 тис. грн.) спостерігається збільшення Кт заборгованості на 24 015,4 тис. грн., або майже в 2,7 рази.

Питома вага кредиторської заборгованість по захищеним статтям зведеного бюджету, в загальному обсязі заборгованості, займає – 99,5 % , або 37 710,15 тис. грн., у тому числі по:

- заробітній платі з нарахуваннями – 21,7 тис. грн.;
- продуктах харчування - 10,7 тис. грн.;
- оплаті за комунальні послуги та енергоносії - 714,9 тис. грн. (електроенергія);
- соціальному забезпеченню 36 962,8 тис. грн.

Діаграма 1

Аналіз виконання плану по доходах по селищному, сільським бюджетам за 1 квартал 2016 року



II. Аналіз виконання районного бюджету

Районний бюджет за 1 квартал 2016 року здійснювався у відповідності з вимогами Бюджетного Кодексу України, Закону України „Про Державний бюджет України на 2016 рік”.

Районний бюджет складається з власних надходжень загального, спеціального фондів та міжбюджетних трансфертів.

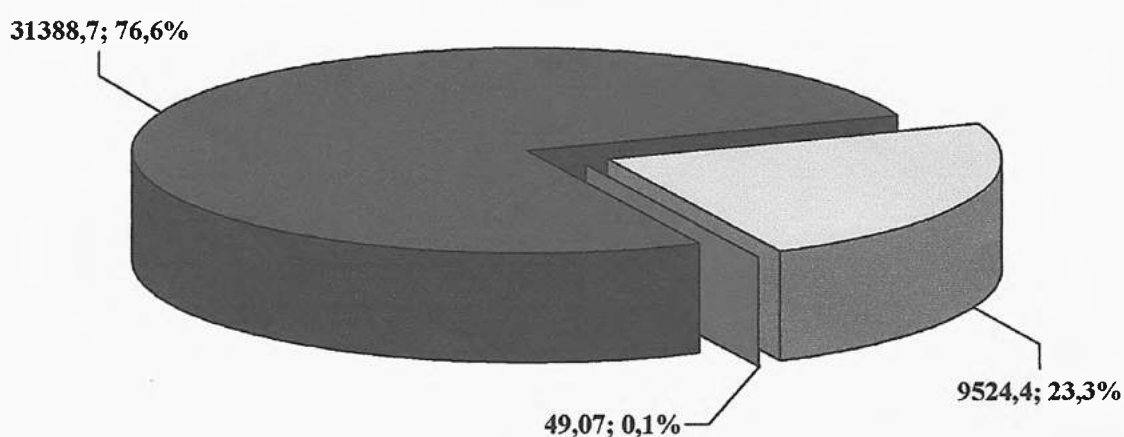
2.1. Доходи загального фонду районного бюджету

До доходної частини загального фонду районного бюджету (з урахуванням трансфертів) протягом 1 кварталу 2016 року надійшло 40 962,168 тис. грн., у тому числі власних надходжень надійшло в обсязі 9 573,459 тис. грн., що при плані 8 478,560 тис. грн. складає 112,9 % виконання. Частка власних надходжень в загальному обсязі доходів складає 23,4 %.

Структура надходжень загального фонду районного бюджету за 1 квартал 2016 року наведена у *діаграмі 2*.

Діаграма 2

Структура надходжень загального фонду районного бюджету за 1 квартал 2016 року



□ податкові надходження ■ неподаткові надходження ▣ офіційні трансферти

Надходження податку на доходи з фізичних осіб, який займає найбільшу частку (99,4 %) серед джерел наповнення доходної частини районного бюджету, склали 9 517,252 тис. грн., що при плані 8 478,560 тис. грн. становить 112,3 % виконання, у тому числі ПДФО за орендовані земельні частки (паї) – 551,1 тис. грн.

У минулому році обсяг ПДФО складав 7612,3 тис. грн., у т. ч. за орендовані земельні частки (паї) – 240,0 тис. грн. Приріст до показника минулого року 25,0%, або 1904,9 тис. грн.

**Аналіз виконання плану по доходах
станом на 31.03.2016 року**

тис. грн.

ККД	Доходи	Новоайдарський р-н					
		Поч.річн. план	Уточн.річн. план	Уточ.пл. за період	Факт	+/-	% викон.
10000000	Податкові надходження	35220,54	35220,54	8478,56	9524,39	1045,83	112,33
11000000	Податки на доходи, податки на прибуток, податки на збільшення ринку	35220,54	35220,54	8478,56	9524,39	1045,83	112,33
11010000	Податок та збір на доходи фізичних осіб	35220,54	35220,54	8478,56	9517,25	1038,69	112,25
11010100	Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати	31830,54	31830,54	7836,31	8353,00	516,69	106,59
11010200	Податок на доходи фізичних осіб з грошового забезпечення, грошових винагород та інших виплат, одержаних військовослужбовцями та особами рядового і начальницького складу, що сплачується податковими агентами	1590,00	1590,00	410,05	403,85	-6,20	98,49
11010400	Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата	1800,00	1800,00	232,20	551,06	318,86	237,32
11010500	Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування	0,00	0,00	0,00	121,51	121,51	0,00
11010900	Податок на доходи фізичних осіб від оподаткування пенсійних виплат або щомісячного довічного грошового утримання, що сплачується (перераховується) згідно з Податковим кодексом України	0,00	0,00	0,00	87,84	87,84	0,00
11020000	Податок на прибуток підприємств	0,00	0,00	0,00	7,14	7,14	0,00
11020200	Податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності	0,00	0,00	0,00	7,14	7,14	0,00
20000000	Неподаткові надходження	0,00	0,00	0,00	49,07	49,07	0,00
21000000	Доходи від власності та підприємницької діяльності	0,00	0,00	0,00	21,34	21,34	0,00
21010300	Частина чистого прибутку (доходу) комунальних унітарних підприємств та їх об'єднань, що вилучається до відповідного місцевого бюджету	0,00	0,00	0,00	21,34	21,34	0,00
24000000	Інші неподаткові надходження	0,00	0,00	0,00	27,74	27,74	0,00
24060300	Інші надходження	0,00	0,00	0,00	27,74	27,74	0,00
40000000	Офіційні трансферти	136835,06	139409,93	32178,45	31388,71	-789,75	97,55
41000000	Від органів державного управління	136835,06	139409,93	32178,45	31388,71	-789,75	97,55
41020000	Дотації	804,10	4683,60	1171,30	1171,30	0,00	100,00
41020100	Базова дотація	804,10	804,10	201,00	201,00	0,00	100,00
41020900	Інші додаткові дотації	0,00	3879,50	970,30	970,30	0,00	100,00
41030000	Субвенції	136030,96	134726,33	31007,15	30217,41	-789,75	97,45
41030600	Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на виплату допомоги сім'ям з дітьми, малозабезпеченим сім'ям, інвалідам з дитинства, дітям-інвалідам, тимчасової державної допомоги дітям та допомоги по догляду за інвалідами I чи II групи внаслідок психічного розладу	44114,53	44114,53	10087,636	9501,301	-586,335	94,18759
41030800	Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на надання пільг та житлових субсидій населенню на оплату електроенергії, природного газу, послуг тепло-, водопостачання і водовідведення, квартирної плати (утримання будинків і споруд та прибудинкових територій)	28408,152	28408,152	6323,801	6323,801	-0,0005	99,99999
41031000	Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на надання пільг та житлових субсидій населенню на придбання твердого та рідкого пічного побутового палива і скрапленого газу	706,967	706,967	607,54299	466,6328	-140,91	76,80655
41033900	Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам	33945,50	34474,80	7577,70	7577,70	0,00	100,00
41034200	Медична субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам	28285,80	26267,40	6211,80	6211,80	0,00	100,00
41035000	Інші субвенції	12,52	196,99	65,87	59,69	-6,19	90,61
41035800	Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на виплату державної соціальної допомоги на дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, грошового забезпечення батькам-вихователям і прийомним батькам за надання соціальних послуг у дитячих будинках сімейного типу	557,491	557,491	132,804	76,48914	-56,3149	57,59551
Всього без урахування трансферт		35220,54	35220,54	8478,56	9573,46	1094,90	112,91
Всього		172055,60	174630,47	40657,01	40962,17	305,15	100,75

2.2. Доходи спеціального фонду районного бюджету

До спеціального фонду районного бюджету (з урахування міжбюджетних трансфертів), за період що аналізуємо, надійшло *1 944,21 тис. грн.*, у тому числі:

- власні надходження бюджетних установ - *1161,947 тис. грн.*
- офіційні трансферти (інші субвенції) - *782,27 тис. грн.*

Аналіз виконання спеціального фонду районного бюджету станом на 31.03.2016 р. наведено у таблиці 2.

Таблиця 2

Аналіз виконання спеціального фонду по районному бюджету станом на 31.03.2016 року

<i>тис. грн.</i>							
ККП	Доходи	Затверд жено план	Уточн. річний план	Уточ. план за період	Факт	+/-	% викон.
1	2	3	4	5	6	7	8
20000000	<i>Неподаткові надходження</i>	<i>1190,82</i>	<i>2055,42</i>	<i>513,86</i>	<i>1161,95</i>	<i>648,0</i>	<i>226,1</i>
25000000	Власні надходження бюджетних установ	1190,82	2055,42	513,86	1161,95	648,0	226,1
25010000	Надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством	1190,82	1175,99	294,00	267,31	-26,68	90,9
25010100	Плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю	937,72	919,38	229,84	241,74	11,89	105,2
25010200	Надходження бюджетних установ від додаткової (господарської) діяльності	20,00	20,00	5,00	0,00	-5,00	0,00
25010300	Плата за оренду майна бюджетних установ	226,10	226,10	56,53	22,06	-34,46	39,0
25010400	Надходження бюджетних установ від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна)	7,00	10,52	2,63	3,52	0,89	133,7
25020000	Інші джерела власних надходжень бюджетних установ	0,00	879,43	219,86	894,6	674,8	406,9
25020100	Благодійні внески, гранти та дарунки	0,00	877,52	219,38	892,7	673,3	406,9
25020200	Кошти, що отримують бюджетні установи від підприємств, організацій, фізичних осіб та від інших бюджетних установ для виконання цільових заходів, у тому числі заходів з відчуження для суспільних потреб земельних ділянок та розміщених на них інших об'єктів	0,0	1,91	0,477	1,91	1,43	400,0
40000000	<i>Офіційні трансферти</i>	<i>0,00</i>	<i>828,17</i>	<i>828,17</i>	<i>782,27</i>	<i>-45,90</i>	<i>94,5</i>
41030000	Субвенції	0,00	828,17	828,17	782,27	-45,90	94,5
41035000	Інші субвенції	0,00	828,17	828,17	782,27	-45,90	94,5
Всього без урахування трансферт		1190,82	2055,42	513,86	1161,95	648,09	226,1
Всього		1190,82	2883,59	1342,02	1944,21	602,19	144,9

В структурі власних надходжень бюджетних установ сума коштів від плати за послуги становить *267,314 тис. грн.*, або 23% від загального обсягу надходжень, інших джерел власних надходжень бюджетних установ – *894,632 тис. грн.*

Із загального обсягу плати за послуги питому вагу займають *послуги, що надаються бюджетними установами з їх основною діяльністю.* Сума отриманих доходів склала - *241,736 тис. грн.*

Серед інших джерел власних надходжень бюджетних установ питому вагу займають *благодійні внески, гранти та дарунки* – 892,725 тис. грн., у т. ч. гуманітарна допомога від благодійних фондів надійшла на загальну суму – 804,068 тис. грн. З них:

- *по відділу освіти* – 152,851 тис. грн. (спортінвентар – 74,447 тис. грн., оргтехніка – 7,0 тис. грн., обігрівачі – 5,535 тис. грн., книги, канцтовари, настільні ігри – 65,869 тис. грн.);
- *по відділу охорони здоров'я* – 651,217 тис. грн. (предмети, матеріали – 11,097 тис. грн., медикаменти – 313,966 тис. грн., дитяче харчування – 5,424 тис. грн., медичне обладнання – 320,730 тис. грн.: лампи операційні, електрокардіограф, операційні інструменти та ін.)

За період що аналізуємо надійшли доходи від:

- *плати за оренду майна бюджетних установ* в обсязі 22,062 тис. грн;
- *реалізації майна* – 3,516 тис. грн. (списані матеріальні цінності та здані у вигляді металобрухту).

Інша субвенція, при плановому показнику 828,17 тис. грн. надійшла в сумі 782,27 тис. грн., у т.ч.

- з обласного бюджету (на капремонт мосту селища Новоайдар) - 760,268 тис. грн.;
- Дмитрівська сільська рада - 22,0 тис. грн. (на придбання музичної апаратури).

За звітний період органами місцевого самоврядування *пільги зі сплати податків та зборів* не надавались.

Тимчасово вільні кошти районного бюджету на депозитних (вкладних) рахунках в установах банків не розміщались.

Надання бюджетних позичок в поточному році суб'єктам господарювання не здійснювалося.

III. Видатки районного бюджету

Видатки за 1 квартал 2016 року по установах районного бюджету, з урахування міжбюджетних трансфертів наданих бюджетам міста Щастя, селища та сіл Новоайдарського району склали 37 270,6 тис. грн. при плановому показнику 46 134,982 тис. грн. у тому числі видатки:

- загального фонду – 35 450,79 тис. грн., при затвердженому показнику – 42 064,531 тис. грн. ,
- спеціального фонду – 1 819,81 тис. грн., при затвердженому плановому показнику – 4 070,451 тис. грн.

3.1. Видатки загального фонду

Видаткова частина районного бюджету загального фонду виконана на

86,6 %. При плановому показнику з урахуванням змін на 1 квартал 2016 рік 159 912,7 тис. грн., касові видатки склали 135 034,693 тис. грн.

Найбільш питома вага за тимчасовою класифікацією видатків, як і завжди, належить галузі Соціальний захист населення – 42,4 %, друге місце за видатками належить галузі Освіта – 26,2 %, третє місце за обсягом видатків займає галузь Охорона здоров'я – 19,7 %, потім – видатки не віднесені до основних груп – 6,9 %.

Планові показники не виконані по жодній із функцій.

Таблиця 3

**Структура видатків районного бюджету
за функціональною класифікацією за 1 квартал 2016 року**

тис.грн.

	I квартал 2015 року			I квартал 2016 року			+, - до відповідного періоду минулого року
	План з урах. змін	Виконано	% виконання	План з урах. змін	Виконано	% виконання	
1	5	6	7	5	6	7	8
010116	318,2	228,1	71,7	351,08	256,17	73,0	28,07
070000	9050,84	7495,18	82,8	11010,04	8649,34	78,6	1154,16
080000	6567,9	5088,84	77,5	8301,46	6503,01	78,3	1414,17
090000	14627,4	10135,32	69,3	17821,62	16549,0	92,7	6413,68
110000	1060,65	902,88	85,1	1434,26	1127,77	78,6	224,89
120000	24,4	21,83	89,5	30,0	14,55	48,5	-7,28
130000	165,11	108,59	65,8	175,88	114,42	65,1	5,83
170000	21,89	0,0	0,0	0	0	0	0
180000	107,18	43,57	40,7	0	0	0	-43,57
210000	0	0	0	56,0	44,09	78,7	44,09
250000	2200,73	2100,75	95,5	2884,18	2192,44	76,0	91,69
Всього видатків	34144,3	26125,06	76,5	42064,52	35450,8	84,3	9325,73

При аналізі показників виконання видаткової частини районного бюджету ми бачимо, що обсяг видатків збільшився до відповідного періоду минулого року на 9 325,3 тис. грн., або на 35,7 %.

Найбільший показник виконання затверджених планових показників з урахуванням внесених змін спостерігається по соціальному захисту населення – 92,7 %, тобто при плані 17 821,62 тис. грн. касові видатки склали 16 549,0 тис. грн.; найменший показник виконання по видатках на фінансову підтримку періодичних видань (газети та журнали) – 48,5 %, при плані - 30,0 тис. грн., касові видатки – 14,55 тис. грн.

Органи місцевого самоврядування. Обсяг касових видатків, направлених на утримання районної ради за 1 квартал 2016 року склав 256,173 тис. грн. при уточненому плані 351,076 тис. грн., тобто виконання на вказаний період 73,0 відсотка від плану. В порівнянні з відповідним періодом минулого року фінансування збільшено на 28,114 тис. грн.

На фінансування заробітної плати з нарахуваннями по установі, із штатною чисельністю 18 шт. од. направлено 229,191 тис. грн. при плановому

показнику *252,1 тис. грн.*; на комунальних послуг та енергоносіїв спрямовано *11,65 тис. грн.*, що менше ніж за відповідний період минулого року на *27,5 тис. грн.*. Причиною зменшення касових видатків по оплаті за комунальні послуги - кредиторська заборгованість по оплаті за електроенергію, яка станом на 01.04.2016 р. становить *11,072 тис. грн.*

Освіта. За рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам та власних надходжень районного бюджету здійснювалося фінансування 31 закладу освіти районного підпорядкування з середньомісячною штатною чисельністю 729,16 шт. од., у тому числі:

- 9 дошкільних закладів – 72,54 шт.од.;
- 18 загальноосвітніх закладів – 626,37 шт.од.;
- центр дитячої творчості – 7,75 шт.од.;
- методичний кабінет- 10,5 шт.од.;
- централізована бухгалтерія- 10,0 шт.од.;
- господарча група – 2,0 шт.од.

За 1 квартал 2016 року видатки по галузі *Освіта* склали *8649,34 тис. грн.*, при уточненому плані *11 010,037 тис. грн.*, відсоток виконання - 80,8 %. В порівнянні з відповідним періодом минулого року касові видатки на утримання закладів освіти збільшено на 15,4 відсотка, або *1 154,16 тис. грн.*

Касові видатки по *оплаті праці з нарахуваннями* склали *7 282,959 тис. грн.*, при плановому показнику – *7 721,475 тис. грн.* і збільшились на *905,551 тис. грн.* до аналогічного періодом минулого року.

Видатки на *продукти харчування* збільшились в порівнянні з відповідним періодом 2015 року на *96,851 тис. грн.* і склали *231,144 тис. грн.* Фактична вартість харчування учня 1-4 класів склала 5,00 грн., вартість харчування вихованців згідно постанови КМУ від 19.06.2002 року № 856 “Про організацію харчування окремих категорій учнів у загальноосвітніх навчальних закладах” 5,00 грн. Кредиторська заборгованість зареєстрована в сумі – *10,750 грн.*, при наявності коштів на звітну дату на реєстраційному рахунку установи.

На *оплату комунальних послуг та енергоносіїв* за звітний період спрямовано *1 067,0 тис. грн.*, що на *358,346 тис. грн.* більше ніж за відповідний період минулого року. Станом на 01.04.2016 року зареєстрована кредиторська заборгованість по КЕКВ 2270 в сумі *214,093 тис. грн.* (по оплаті електроенергії).

За 1 квартал 2016 року на виконання постанови Кабінету Міністрів України від 25.08.2005 р. № 823 “Про затвердження Порядку надання одноразової допомоги дітям -сиротам і дітям, позбавленим батьківського піклування, після досягнення 18-річного віку” виплачена допомога трьом дітям– сиротам загальною сумою *5,430 тис. грн.*, з розрахунку 1810 гривень на одну дитину.

Протягом першого кварталу 2016 року за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на виплату державної соціальної допомоги на дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, грошового забезпечення батькам-вихователям і прийомним батькам за надання соціальних послуг у дитячих будинках сімейного типу та прийомних сім'ях за принципом "гроші ходять за дитиною" спрямовано 76,489 тис. грн.

В районі створено 4 прийомні сім'ї, які виховують 6 прийомних дітей-сиріт та дітей позбавлених батьківського піклування віком від 6 до 18 років.

Заклади охорони здоров'я. За рахунок медичної субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам та власних надходжень районного бюджету утримується 3 бюджетні установи:

Новоайдарське районне територіальне медичне об'єднання. Загальна штатна чисельність працівників становить 284,75 штатних одиниць, в тому числі:

- лікарів – 54,5 одиниць (19%);
- середнього медичного персоналу – 101 одиниць (35,4 %);
- молодшого медичного персоналу 68,5 одиниць (24,1 %);
- спеціалістів – 13,75 одиниць (4,8 %);
- іншого персоналу – 47 одиниць (16,7 %).

Новоайдарський центр первинної медико-санітарної допомоги. Загальна штатна чисельність працівників становить 139,5 штатних одиниць, в тому числі:

- лікарів – 30 одиниць (21,5%);
- середнього медичного персоналу – 53,75 одиниць (38,5%);
- молодшого медичного персоналу 21,5 одиниць (15,5%);
- спеціалістів – 7 одиниць (5,0%);
- іншого персоналу – 27,25 одиниць (19,5%).

Комунальний заклад "Щастинська міська лікарня Новоайдарського району Луганської області". Штатна чисельність працівників по якій становить 190,75 штатних одиниць, в тому числі:

- лікарів – 44,25 одиниць (23,2%);
- середнього медичного персоналу – 75,5 одиниць (39,6 %);
- молодшого медичного персоналу 38,5 одиниць (20,2%);
- спеціалістів – 10,0 одиниць (5,2%);
- іншого персоналу – 22,5 одиниць (11,8%).

Штатна чисельність працівників закладів охорони здоров'я по району складає 625,5 шт.од.

В порівнянні з відповідним періодом минулого року видатки на утримання закладів охорони здоров'я збільшено на 1 414,165 тис. грн., або на 27,8 відсотка і складають 6 503,007 тис. грн. при плані з урахуванням внесених змін – 8 301,461 тис. грн. Відсоток виконання на вказаний період склав 78,3 відсотка.

Видатки на *оплату праці з нарахуваннями* за звітний період збільшилися порівняно з минулим роком на *843,4 тис. грн.*, або на *18,7 %* становлять *5 341,835 тис. грн.*; касові видатки на *медикаменти та перев'язувальні матеріали* склали *292,313 тис. грн.* (фактичні *248,436 тис. грн.*), минулорічна цифра за відповідний період - *143,311 тис. грн.* (фактичні - *113,597 тис. грн.*). Касові видатки збільшилися в порівнянні з I кварталом 2015 року в *2,04* рази, або на *149,002 тис. грн.*

Вартість одного ліжка - дня по медикаментах в стаціонарах за I квартал 2016 року планувалась: для хворих загальної койки - *7,00 грн.*, для хворих дитячому відділені - *10,00 грн.*; на виконання постанови КМУ від 14 квітня 2004 № 477, для хворих які мають право на безоплатне користування медикаментами, становить *40,00 грн.* в день. Фактична вартість складала *7,28 грн.*

На *оплату продуктів харчування* профінансовано *132,048 тис. грн.* (фактичні видатки - *152,798 тис. грн.*), показник минулого року - *55,6 тис. грн.* (фактичні видатки - *61,441 тис. грн.*) Видатки на *продукти харчування* збільшилися в *2,4* рази, або на *74,587 тис. грн.*

Планова вартість харчування хворих на 1 ліжка - день складає для хворих загальної койки - *7,00 грн.*; для хворих у дитячому відділені - *12,00 грн.*; на виконання постанови КМУ від 14 квітня 2004 № 477, для хворих які мають право на безоплатне користування медикаментами, становить *35,0 грн.* в день

Фактична вартість харчування 1 ліжка - дня за рахунок загального фонду по стаціонару в I кварталі 2016 року - *5,88 грн.*

На *оплату комунальних послуг та енергоносіїв* за I квартал 2016 року було профінансовано в сумі *492,2 тис. грн.* Касові видатки склали *349,4 тис. грн.*, за відповідний період в минулому році цей показник становив *357,9 тис. грн.* Станом на 01.04.2016 року по КЕКВ 2270 зареєстрована кредиторська заборгованість по установах охорони здоров'я в сумі *148,8 тис. грн.* (оплата за електроенергію). Фінансування *комунальних послуг та енергоносіїв* збільшилось на *140,3 тис. грн.* (факт I кв.2016 р. - *498,2 тис. грн.*).

Касові видатки по *соціальному забезпеченню*, при плановому показнику на вказаний період *79,32 тис. грн.*, фактичні видатки склали *49,614 тис. грн.*, тому числі на: забезпечення ліками пільгової категорії - *32,061 тис. грн.* виплату пенсії по вислугі років - *17,553 тис. грн.* (6 особам).

Соціальний захист населення.

За рахунок субвенцій з державного бюджету місцевим бюджетам здійснюється: виплати допомог сім'ям з дітьми, малозабезпеченим сім'ям інвалідам з дитинства, дітям-інвалідам та тимчасової державної допомоги дітям; виплати на надання пільг та житлових субсидій населенню на оплату комунальних послуг та виплати державної соціальної допомоги на дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, грошового забезпечення батькам-вихователям і прийомним батькам за надання соціальних послуг

дитячих будинках сімейного типу та прийомних сім'ях за принципом "гроші ходять за дитиною".

Аналіз стану розрахунків *по пільгах та житлових субсидіях населенню* на оплату електроенергії, природного газу, послуг тепло-, водопостачання і водовідведення, квартирної плати, вивезення побутового сміття та рідких нечистот, придбання твердого побутового палива та рідкого пічного і скрапленого газу, а також виплати компенсації на оплату послуг відповідно до статей 43 та 48 Гірничного закону України наведено в *таблиці 4*.

З січня по березень місяць 2016 року за рахунок субвенції з державного бюджету була нарахована та виплачена соціальна допомога в сумі *9495,415 тис. грн.*, з неї:

- допомога у зв'язку з вагітністю і пологами незастрахованим особам - *50,741 тис. грн.* (44 особам);
- - допомога по догляду за дитиною до досягнення нею трирічного віку - *70,827 тис. грн.* (553 особам);
- - допомога при народженні дитини – *4 365,05 тис. грн.* (3719 особам);
- - допомогу на дітей, які перебувають під опікою чи піклуванням – *542,998 тис. грн.* (187 особам);
- - допомогу одиноким матерям – *523,44 тис. грн.* (1746 особам);
- - тимчасову державну допомогу дітям - *9,351 тис. грн.* (64 особам);
- - допомогу при усиновленні дитини - *2,58 тис. грн.* (3 особам);
- - державну соціальну допомогу малозабезпеченим сім'ям – *1 817,752 тис. грн.* (793 особам);
- - державну соціальну допомогу по догляду за інвалідом I чи II групи внаслідок психічного розладу - *151,133 тис. грн.* (110 особам);
- - допомогу інвалідам з дитинства і дітям-інвалідам, в тому числі інвалідам з дитинства і дітям-інвалідам, які перебувають на повному державному утриманні – *1 961,544 тис. грн.* (1993 особам).

За рахунок коштів районного бюджету утримуються дві бюджетні установи:

Новоайдарський територіальний центр соціального обслуговування (надання соціальних послуг);

Новоайдарський районний центр соціальних служб для сім'ї, дітей та молоді.

Крім того, відповідно до п.1 статті 91 Бюджетного кодексу України з районного бюджету здійснюються видатки на проведення програм і заходів у сфері сім'ї, молоді та спорту, а також фінансова підтримка громадських організацій ветеранів.

Дані про стан розрахунків
по пільгах та житлових субсидій населенню на оплату електроенергії, природного газу, послуг тепло-, водопостачання і водовідведення, квартирної плати, вивезення побутового сміття та рідких нечистот
станом на 01.04.2016р. по Новоайдарському району

1	Заборогованість на 01.01.2016 року згідно казначейського звіту	у тому числі:			Заборогованість на 01.01.2016 р. з урахуванням коригувань	у тому числі:			Залишок кредиторської заборгованості минулих років на звітну дату	Перераховані видатки в державному бюджеті на 2016 рік з урахуванням змін		Перераховані видатки на звітну дату (наростаючим підсумком) з урахуванням змін		Фактично спожито на звітну дату (наростаючим підсумком)			Отримано коштів за рахунок субвенцій з державного бюджету на звітну дату (наростаючим підсумком)	
		ДТ	КТ	Інші коригування заборгованості згідно актів звіряння		КТ	Всього	Субвенція з державного бюджету		Всього	з них:	з них:	з них:	в натуральних показниках		у ларінських показниках		
								за механізмом пост. РМУ від 11.01.05 №20						грошовими коштами	з субвенції з державного бюджету на рік			з субвенції з державного бюджету на звітну дату
2=4+3	3	4	6	8=2+5+6+7	10	11=12+13	12	13	14=10+11	15=16+17	16	18=19+20	19	21	22	23	24	
I. Теплопостачання:	655 872,22	0,00	655 872,22	0,00	655 872,22	655 872,22	655 872,22	655 872,22	0,00	1 932 616,88	1 932 616,88	953 040,68	953 040,68	тис.Гкал	285,24	1 228 512,25	953 040,68	
- пільги: всього	148 622,82	0,00	148 622,82	0,00	148 622,82	148 622,82	148 622,82	148 622,82	0,00	1 130 200,00	1 130 200,00	150 623,80	150 623,80	тис.Гкал	78,58	260 592,38	150 623,80	
в т.ч. ветеранам війни і праці та реабілітованим (код 090201)	124 503,75	0,00	124 503,75	0,00	124 503,75	124 503,75	124 503,75	124 503,75	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	124 503,75	124 503,75	тис.Гкал	68,90	223 177,39	124 503,75	
ветеранам військової служби і органів внутрішніх справ (код 090204)	7 320,14	0,00	7 320,14	0,00	7 320,14	7 320,14	7 320,14	7 320,14	0,00	40 000,00	40 000,00	7 320,14	7 320,14	тис.Гкал	2,67	10 063,99	7 320,14	
чорнобильцям (код 090207)	14 880,87	0,00	14 880,87	0,00	14 880,87	14 880,87	14 880,87	14 880,87	0,00	80 000,00	80 000,00	14 880,87	14 880,87	тис.Гкал	6,40	24 588,18	14 880,87	
за професійною ознакою (код 090210)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	тис.Гкал	0,00	0,00	0,00	
багатодітним сім'ям (код 090215)	1 918,06	0,00	1 918,06	0,00	1 918,06	1 918,06	1 918,06	1 918,06	0,00	10 200,00	10 200,00	3 919,04	3 919,04	тис.Гкал	0,62	2 762,82	3 919,04	
- субсидії	507 249,40	0,00	507 249,40	0,00	507 249,40	507 249,40	507 249,40	507 249,40	0,00	802 416,88	802 416,88	802 416,88	802 416,88	тис.Гкал	216,66	967 919,87	802 416,88	
II. Електрична енергія:	1 243 741,27	0,00	1 243 741,27	0,00	1 243 741,27	1 243 741,27	356,47	356,47	1 243 384,80	1 995 905,44	1 995 905,44	754,53	754,53	млн.Квт.год	2,86	1 005 649,21	754,03	
- пільги: всього	405 752,24	0,00	405 752,24	0,00	405 752,24	405 752,24	356,47	356,47	405 395,77	1 152 718,38	1 152 718,38	452,23	452,23	млн.Квт.год	0,34	162 462,15	452,23	
в т.ч. ветеранам війни і праці та реабілітованим (код 090201)	310 558,60	0,00	310 558,60	0,00	310 558,60	310 558,60	27,36	27,36	310 531,24	1 000 000,00	1 000 000,00	27,36	27,36	млн.Квт.год	0,26	126 327,13	27,36	
ветеранам військової служби і органів внутрішніх справ (код 090204)	20 480,66	0,00	20 480,66	0,00	20 480,66	20 480,66	0,00	0,00	20 480,66	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	млн.Квт.год	0,01	5 879,84	0,00	
чорнобильцям (код 090207)	20 406,11	0,00	20 406,11	0,00	20 406,11	20 406,11	0,00	0,00	20 406,11	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	млн.Квт.год	0,02	8 312,04	0,00	
за професійною ознакою (код 090210)	28 175,76	0,00	28 175,76	0,00	28 175,76	28 175,76	0,00	0,00	28 175,76	12 718,38	12 718,38	0,00	0,00	млн.Квт.год	0,03	12 528,79	0,00	
багатодітним сім'ям (код 090215)	26 131,11	0,00	26 131,11	0,00	26 131,11	26 131,11	329,11	329,11	25 802,00	40 000,00	40 000,00	424,87	424,87	млн.Квт.год	0,02	9 414,35	424,87	
- субсидії	837 989,03	0,00	837 989,03	0,00	837 989,03	837 989,03	0,00	0,00	837 989,03	843 187,06	843 187,06	302,30	302,30	млн.Квт.год	2,52	843 187,06	301,80	
III. Природний газ:	10 556 454,79	0,00	10 556 454,79	0,00	10 556 454,79	10 556 454,79	4 268 037,25	4 267 690,00	347,25	6 288 417,54	22 553 307,40	22 553 307,40	4 448 534,70	4 448 534,70	млн.куб.м.	12,00	26 616 851,01	4 448 534,70
- пільги: всього	584 143,60	0,00	584 143,60	0,00	584 143,60	584 143,60	584 029,25	583 682,00	347,25	114,35	7 123 769,00	7 123 769,00	763 937,75	763 937,75	млн.куб.м.	0,98	1 892 936,67	763 937,75
в т.ч. ветеранам війни і праці та реабілітованим (код 090201)	359 826,83	0,00	359 826,83	0,00	359 826,83	359 826,83	359 714,03	359 616,00	98,03	112,80	5 635 779,00	5 635 779,00	502 748,03	502 748,03	млн.куб.м.	0,78	1 285 650,42	502 748,03
ветеранам військової служби і органів внутрішніх справ (код 090204)	13 373,01	0,00	13 373,01	0,00	13 373,01	13 373,01	13 373,00	13 373,00	0,00	0,01	409 680,00	409 680,00	20 561,00	20 561,00	млн.куб.м.	0,02	41 974,09	20 561,00
чорнобильцям (код 090207)	10 443,92	0,00	10 443,92	0,00	10 443,92	10 443,92	10 443,00	10 443,00	0,00	0,92	683 346,00	683 346,00	20 211,00	20 211,00	млн.куб.м.	0,02	44 708,55	20 211,00
за професійною ознакою (код 090210)	181 962,11	0,00	181 962,11	0,00	181 962,11	181 962,11	181 962,00	181 962,00	0,00	0,11	200 000,00	200 000,00	197 338,00	197 338,00	млн.куб.м.	0,12	456 598,41	197 338,00
багатодітним сім'ям (код 090215)	18 537,73	0,00	18 537,73	0,00	18 537,73	18 537,73	18 537,22	18 288,00	249,22	0,51	194 964,00	194 964,00	23 079,72	23 079,72	млн.куб.м.	0,03	64 005,20	23 079,72
- субсидії	9 972 311,19	0,00	9 972 311,19	0,00	9 972 311,19	9 972 311,19	3 684 008,00	3 684 008,00	0,00	6 288 303,19	15 429 538,40	15 429 538,40	3 684 596,95	3 684 596,95	млн.куб.м.	11,01	24 723 914,34	3 684 596,95
IV. Водопостачання та водовідведення:	149 909,45	0,00	149 909,45	0,00	149 909,45	149 909,45	141 840,50	141 840,50	8 068,95	791 736,76	791 736,76	279 630,95	279 630,95	тис.куб.м.	116,99	439 681,68	279 630,95	
- пільги: всього	144 064,48	0,00	144 064,48	0,00	144 064,48	144 064,48	137 143,16	137 143,16	6 921,32	550 200,00	550 200,00	138 094,19	138 094,19	тис.куб.м.	13,94	50 128,27	138 094,19	
в т.ч. ветеранам війни і праці та реабілітованим (код 090201)	122 215,22	0,00	122 215,22	0,00	122 215,22	122 215,22	117 412,92	117 412,92	4 802,30	500 000,00	500 000,00	117 412,92	117 412,92	тис.куб.м.	11,99	42 685,22	117 412,92	
ветеранам військової служби і органів внутрішніх справ (код 090204)	5 707,23	0,00	5 707,23	0,00	5 707,23	5 707,23	4 970,94	4 970,94	736,29	15 000,00	15 000,00	4 970,94	4 970,94	тис.куб.м.	0,47	1 769,60	4 970,94	
чорнобильцям (код 090207)	11 083,22	0,00	11 083,22	0,00	11 083,22	11 083,22	10 642,87	10 642,87	440,35	30 000,00	30 000,00	10 642,87	10 642,87	тис.куб.м.	1,04	4 187,34	10 642,87	
за професійною ознакою (код 090210)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	тис.куб.м.	0,00	0,00	0,00	
багатодітним сім'ям (код 090215)	5 058,81	0,00	5 058,81	0,00	5 058,81	5 058,81	4 116,43	4 116,43	942,38	5 200,00	5 200,00	5 067,46	5 067,46	тис.куб.м.	0,44	1 486,11	5 067,46	
- субсидії	5 844,97	0,00	5 844,97	0,00	5 844,97	5 844,97	4 697,34	4 697,34	1 147,63	241 536,76	241 536,76	141 536,76	141 536,76	тис.куб.м.	103,06	389 553,41	141 536,76	
V. Інші ЖКП:	495 003,16	0,00	495 003,16	101,26	494 901,90	494 901,90	494 901,90	0,00	494 901,90	1 134 585,52	1 134 585,52	641 840,14	641 840,14	Х	Х	513 930,67	641 840,14	
- пільги: всього	89 597,40	0,00	89 597,40	101,26	89 496,14	89 496,14	89 496,14	0,00	89 496,14	586 200,00	586 200,00	93 454,62	93 454,62	Х	Х	71 116,17	93 454,62	
в т.ч. ветеранам війни і праці та реабілітованим (код 090201)	69 530,08	0,00	69 530,08	50,40	69 479,68	69 479,68	69 479,68	0,00	69 479,68	500 000,00	500 000,00	69 479,68	69 479,68	Х	Х	55 720,02	69 479,68	
ветеранам військової служби і органів внутрішніх справ (код 090204)	7 587,02	0,00	7 587,02	0,00	7 587,02	7 587,02	7 587,02	0,00	7 587,02	30 000,00	30 000,00	7 587,02	7 587,02	Х	Х	4 596,95	7 587,02	
чорнобильцям (код 090207)	9 710,68	0,00	9 710,68	0,46	9 710,22	9 710,22	9 710,22	0,00	9 710,22	50 000,00	50 000,00	12 588,10	12 588,10	Х	Х	9 053,98	12 588,10	
за професійною ознакою (код 090210)	146,45	0,00	146,45	50,40	96,05	96,05	96,05	0,00	96,05	200,00	200,00	192,43	192,43	Х	Х	234,32	192,43	
багатодітним сім'ям (код 090215)	2 623,17	0,00	2 623,17	0,00	2 623,17	2 623,17	2 623,17	0,00	2 623,17	6 000,00	6 000,00	3 607,39	3 607,39	Х	Х	1 510,90	3 607,39	
- субсидії	405 405,76	0,00	405 405,76	0,00	405 405,76	405 405,76	405 405,76	405 405,76	0,00	548 385,52	548 385,52	548 385,52	548 385,52	Х	Х	442 814,50	548 385,52	
РАЗОМ	13 100 980,89	0,00	13 100 980,89	101,26	13 100 879,63	13 100 879,63	5 561 008,34	4 267 690,00	1 293 318,34	7 539 871,29	28 408 152,00	28 408 152,00	6 323 801,00	6 323 801,00	Х	Х	29 804 624,82	6 323 800,50
- пільги: всього	1 372 180,54	0,00	1 372 180,54	101,26	1 372 079,28	1 372 079,28	959 647,84	583 682,00	375 965,84	412 431,44	10 543 087,38	10 543 087,38	1 146 562,59	1 146 562,59	Х	Х	2 437 235,64	1 146 562,59
в т.ч. ветеранам війни і праці та реабілітованим (код 090201)	986 634,48	0,00	986 634,48	50,40	986 584,08	986 584,08	711 137,74	359 616,00	311 521,74	315 446,34	8 635 779,00	8 635 779,00	814 171,74	814 171,74				

грн. із копійками

	Проведено розрахунок підприємствами - надавачами палива за звітний період (нарастаючим підсумком)				Крім того, суми повернення грошових коштів підприємствами та громадянами внаслідок перевірок перерахуноків			Заборгованість			
	Разом	Всього	Субвенція державного бюджету		Всього	з них:		кредиторська за звітну дату	Всього на звітну дату	у тому числі:	
			за механізмом лист КМУ від 11.01.05 №20	грошовими коштами		суми, що списювані на погашення заборгованості	штрафи, що пов'язані з Державного бюджету			ДТ	КТ
	25-26+29	26+27+28	27	28	30-31+32	31	32	31	4+8+23 (11+25+31)	35+36+34	36+14+33
I. Теплопостачання:	297 168,46	297 168,46	0,00	297 168,46	0,00	0,00	0,00	931 343,79	931 343,79	0,00	931 343,79
- пільги: всього	2 000,98	2 000,98	0,00	2 000,98	0,00	0,00	0,00	258 591,40	258 591,40	0,00	258 591,40
в т.ч. ветеранам війни і праці та реабілітованим (код 090201)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	223 177,39	223 177,39	0,00	223 177,39
ветеранам військової служби і органів внутрішніх справ (код 090204)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 063,99	10 063,99	0,00	10 063,99
чорнобильцям (код 090207)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 588,18	24 588,18	0,00	24 588,18
за професійною ознакою (код 090210)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
багатодітним сім'ям (код 090215)	2 000,98	2 000,98	0,00	2 000,98	0,00	0,00	0,00	761,84	761,84	0,00	761,84
- субсидії	295 167,48	295 167,48	0,00	295 167,48	0,00	0,00	0,00	672 752,39	672 752,39	0,00	672 752,39
II. Електрична енергія:	397,56	397,56	0,00	397,56	0,00	0,00	0,00	1 005 251,65	2 248 636,45	0,00	2 248 636,45
- пільги: всього	95,76	95,76	0,00	95,76	0,00	0,00	0,00	162 366,39	567 762,16	0,00	567 762,16
в т.ч. ветеранам війни і праці та реабілітованим (код 090201)	0,00	0,00			0,00			126 327,13	436 858,37	0,00	436 858,37
ветеранам військової служби і органів внутрішніх справ (код 090204)	0,00	0,00			0,00			5 879,84	26 360,50	0,00	26 360,50
чорнобильцям (код 090207)	0,00	0,00			0,00			8 312,04	28 718,15	0,00	28 718,15
за професійною ознакою (код 090210)	0,00	0,00			0,00			12 528,79	40 704,55	0,00	40 704,55
багатодітним сім'ям (код 090215)	95,76	95,76		95,76	0,00			9 318,59	35 120,59	0,00	35 120,59
- субсидії	301,80	301,80		301,80	0,00			842 885,26	1 680 874,29	0,00	1 680 874,29
III. Природний газ:	180 497,45	180 497,45	179 818,00	679,45	0,00	0,00	0,00	26 436 353,56	32 724 771,10	0,00	32 724 771,10
- пільги: всього	179 908,50	179 908,50	179 818,00	90,50	0,00	0,00	0,00	1 713 028,17	1 713 142,52	0,00	1 713 142,52
в т.ч. ветеранам війни і праці та реабілітованим (код 090201)	143 034,00	143 034,00	143 034,00		0,00			1 142 616,42	1 142 729,22	0,00	1 142 729,22
ветеранам військової служби і органів внутрішніх справ (код 090204)	7 188,00	7 188,00	7 188,00		0,00			34 786,09	34 786,10	0,00	34 786,10
чорнобильцям (код 090207)	9 768,00	9 768,00	9 768,00		0,00			34 940,55	34 941,47	0,00	34 941,47
за професійною ознакою (код 090210)	15 376,00	15 376,00	15 376,00		0,00			441 222,41	441 222,52	0,00	441 222,52
багатодітним сім'ям (код 090215)	4 542,50	4 542,50	4 452,00	90,50	0,00			59 462,70	59 463,21	0,00	59 463,21
- субсидії	588,95	588,95		588,95	0,00			24 723 325,39	31 011 628,58	0,00	31 011 628,58
IV. Водопостачання та водовідведення:	137 790,45	137 790,45	0,00	137 790,45	0,00	0,00	0,00	301 891,23	309 960,18	0,00	309 960,18
- пільги: всього	951,03	951,03	0,00	951,03	0,00	0,00	0,00	49 177,24	56 098,56	0,00	56 098,56
в т.ч. ветеранам війни і праці та реабілітованим (код 090201)	0,00	0,00			0,00			42 685,22	47 487,52	0,00	47 487,52
ветеранам військової служби і органів внутрішніх справ (код 090204)	0,00	0,00			0,00			1 769,60	2 505,89	0,00	2 505,89
чорнобильцям (код 090207)	0,00	0,00			0,00			4 187,34	4 627,69	0,00	4 627,69
за професійною ознакою (код 090210)	0,00	0,00			0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
багатодітним сім'ям (код 090215)	951,03	951,03		951,03	0,00			535,08	1 477,46	0,00	1 477,46
- субсидії	136 839,42	136 839,42		136 839,42	0,00			252 713,99	253 861,62	0,00	253 861,62
V. Інші ЖКП:	146 938,24	146 938,24	0,00	146 938,24	0,00	0,00	0,00	366 992,43	366 992,43	0,00	366 992,43
- пільги: всього	3 958,48	3 958,48	0,00	3 958,48	0,00	0,00	0,00	67 157,69	67 157,69	0,00	67 157,69
в т.ч. ветеранам війни і праці та реабілітованим (код 090201)	0,00	0,00			0,00			55 720,02	55 720,02	0,00	55 720,02
ветеранам військової служби і органів внутрішніх справ (код 090204)	0,00	0,00			0,00			4 596,95	4 596,95	0,00	4 596,95
чорнобильцям (код 090207)	2 877,88	2 877,88		2 877,88	0,00			6 176,10	6 176,10	0,00	6 176,10
за професійною ознакою (код 090210)	96,38	96,38		96,38	0,00			137,94	137,94	0,00	137,94
багатодітним сім'ям (код 090215)	984,22	984,22		984,22	0,00			526,68	526,68	0,00	526,68
- субсидії	142 979,76	142 979,76		142 979,76	0,00			299 834,74	299 834,74	0,00	299 834,74
РАЗОМ	762 792,16	762 792,16	179 818,00	582 974,16	0,00	0,00	0,00	29 041 832,66	36 581 703,95	0,00	36 581 703,95
- пільги: всього	186 914,75	186 914,75	179 818,00	7 096,75	0,00	0,00	0,00	2 250 320,89	2 662 752,33	0,00	2 662 752,33
в т.ч. ветеранам війни і праці та реабілітованим (код 090201)	143 034,00	143 034,00	143 034,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 590 526,18	1 905 972,52	0,00	1 905 972,52
ветеранам військової служби і органів внутрішніх справ (код 090204)	7 188,00	7 188,00	7 188,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57 096,47	78 313,43	0,00	78 313,43
чорнобильцям (код 090207)	12 645,88	12 645,88	9 768,00	2 877,88	0,00	0,00	0,00	78 204,21	99 051,59	0,00	99 051,59
за професійною ознакою (код 090210)	15 472,38	15 472,38	15 376,00	96,38	0,00	0,00	0,00	453 889,14	482 065,01	0,00	482 065,01
багатодітним сім'ям (код 090215)	8 574,49	8 574,49	4 452,00	4 122,49	0,00	0,00	0,00	70 604,89	97 349,78	0,00	97 349,78
- субсидії	575 877,41	575 877,41	0,00	575 877,41	0,00	0,00	0,00	26 791 511,77	33 918 951,62	0,00	33 918 951,62

Новоайдарський територіальний центр соціального обслуговування (надання соціальних послуг). За період що аналізуємо видатки на утримання територіального центру склали *490,3 тис. грн.*, при плановому показникові *573,5 тис. грн.*, у тому числі видатки:

- на *оплату праці з нарахуваннями – 476,9 тис. грн.* (штатна чисельність *57,5 шт. од.*), при плані *478,1 тис. грн.* В порівнянні з минулим роком видатки збільшились на *151,3 тис. грн.*, або на *46,5 %*.

- на *оплату комунальних послуг та енергоносіїв спрямовано – 38,7 тис. грн.*, при плані *67,9 тис. грн.*, або (+ *17,8 тис. грн.*) к 1 кварталу 2015 року. Станом на 01.04.2016 року по КЕКВ 2270 зареєстрована кредиторська заборгованість в сумі *9,7 тис. грн.* (оплата за електроенергію).

В порівнянні з аналогічним періодом минулого року видатки на утримання установи збільшились на *146,5 тис. грн.* (1 кв.2015 р. – *343,8 тис. грн.*). тобто на *42,6 %*.

Центр соціальних служб для сім'ї, дітей та молоді. На утримання центру соціальних служб для сім'ї, дітей та молоді та виконання програм за 1 квартал 2016 року було спрямовано *22,6 тис. грн.*, у тому числі на виплату заробітної плати з нарахуваннями зі штатною чисельністю працівників – *4 шт. од. 20,5 тис. грн.*, при плановому показнику *23,6 тис. грн.*

На оплату енергоносіїв за 1 квартал 2016 року було направлено *0,7 тис. грн.*, при плановому показнику *2,4 тис. грн.*

За звітний період Новоайдарським центром соціальних служб для сім'ї, дітей та молоді та сектором у справах молоді та спорту Новоайдарської райдержадміністрації проведені заходи на загальну суму *0,6 тис. грн.*

Фінансова підтримка громадських організацій інвалідів і ветеранів.

Видатки на фінансову підтримку громадських організацій інвалідів і ветеранів за 1 квартал 2016 року склали *26,7 тис. грн.*, у тому числі на виплату заробітної плати з нарахуваннями зі штатною чисельністю працівників – *3,5 шт. од. 18,0 тис. грн.*, або *67,4 відсотка* від загального обсягу бюджету.

Культура та мистецтво. За рахунок районного бюджету утримуються *30 закладів культури районного підпорядкування* зі штатної чисельності *120,41 шт.од.*, у тому числі:

- *12 бібліотек – 14,5 шт.од.;*
- *3 музеї і виставки – 3,5 шт.од.;*
- *12 палаци і будинки культури, клуби та інші заклади клубного типу – 33,5 шт.од.;*
- *2 школи естетичного виховання дітей 62,91 шт.од.;*
- *1 інші культурно – освітні заклади та заходи - 6 шт.од.*

За 1 квартал 2016 року на утримання закладів культури з районного бюджету спрямовано *1 127,77 тис. грн.*, при уточненому плані *1 434,265 тис. грн.* Виконання на вказаний період склало *78,6 %*.

Касові видатки на оплату праці з нарахуваннями виконано на 1 084,211 тис. грн. і збільшилися в порівнянні з відповідним періодом минулого року на 315,563 тис. грн., або на 41,1 %; на оплату комунальних послуг та енергоносіїв спрямовано 46,196 тис. грн., що на 83,0 тис. грн. менше, ніж за відповідний період минулого року. Це пояснюється кредиторською заборгованістю по оплаті за електроенергію, яка утворилась станом на 01.04.2016 р. в сумі 34,8 тис. грн..

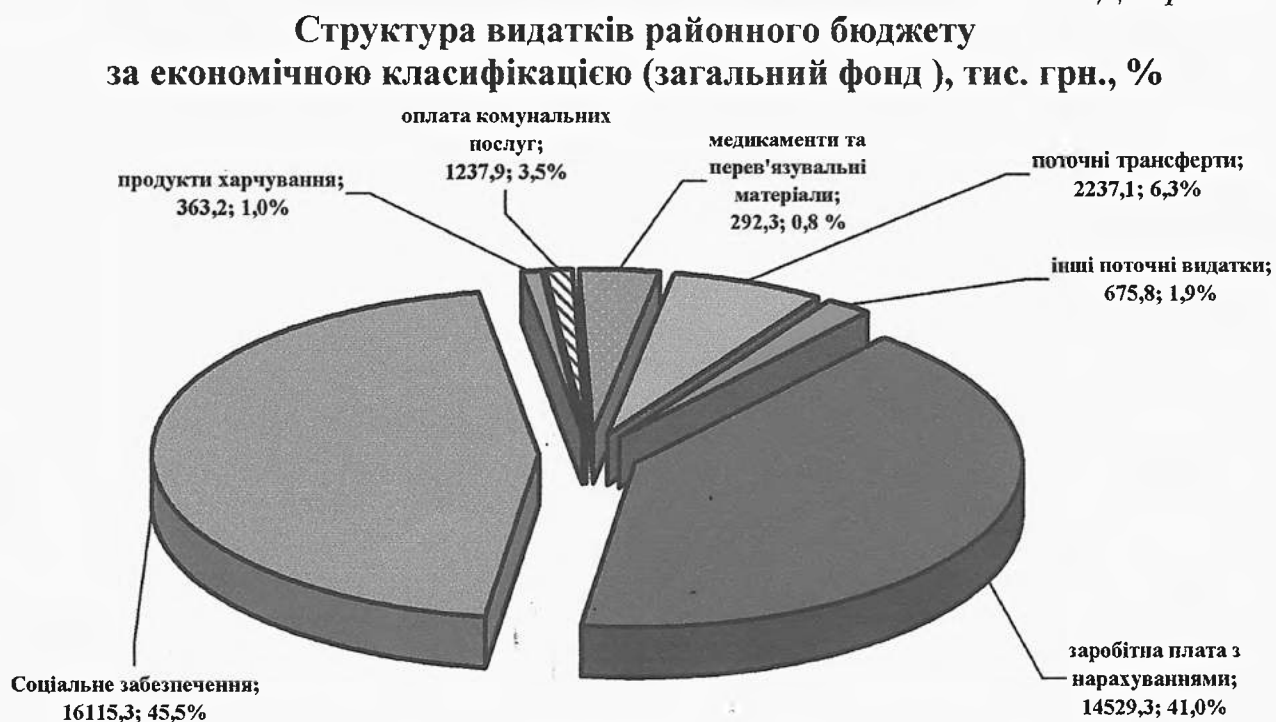
На виконання Програми підтримки комунального підприємства "Редакція районної газети "Вісник Новоайдарщини" на 2016 рік профінансовано видатки за функцією 120201 „Періодичні видання (газети і журнали)” у сумі 25,137 тис. грн., при плані 30,0 тис. грн. Касові видатки за період що аналізуємо склали 14,554 тис. грн. Станом на 01.04.2016 року зареєстрована Кт заборгованість у сумі 10,583 тис. грн. і дорівнюють залишку коштів на реєстраційному по установі.

Фізична культура і спорт. За рахунок районного бюджету утримуються 2 установи: бюджетна установа – Новоайдарська дитячо - юнацька спортивна школа і районна рада кооперативно - профспілкового фізкультурно - спортивного товариства “Колос” АПК України, як одержувач коштів. Штатна чисельність по закладах складає – 13,5 шт.од.

В 1 квартал 2016 року на утримання установ фізичної культури та спорту було спрямовано 114,421 тис. грн. при уточненому плані на вказаний період 175,885 тис. грн., або виконання склало 65,1 відсотка.

Структура видатків районного бюджету за економічною класифікацією за 2015 рік представлена в діаграмі 3.

Діаграма 3



Як бачимо, найбільш питому вагу в структурі видатків за економічною класифікацією займають видатки на соціальне забезпечення *16 115,3 тис. грн.*, друге місце видатки на оплату праці з нарахуваннями – 41,0 %, або *14529,3 тис. грн.*, третє місце належить видаткам поточним трансфертам – *2 237,1 тис. грн.*, що складає 6,3 % від загального обсягу видатків.

Питома вага видатків на оплату комунальних послуг та енергоносіїв складає 3,5 % і становлять *1 237,9 тис. грн.*

Витрати на медикаменти та перев'язувальні матеріали та продукти харчування займають відповідно 0,8% та 1,0%.

Інші поточні видатки займають 1,9 % і профінансовані у сумі *675,8 тис. грн.*

Аналіз виконання видатків районного бюджету за економічною класифікацією за 1 квартал 2016 року представлено в таблиці № 5 .

Таблиця № 5

Аналіз виконання видатків районного бюджету

	План на 1 кв.2015 року з урахуван. внесених змін	Питом. вага, %	Касові видатки за 1 кв.2015 року	Питома вага, %	План на 1 кв. 2016 року з урахуван. внесених змін	Питом. вага, %	Касові видатки за 1 кв. 2016 року	Питома вага, %
Заробітна плата і соціальні виплати	27955,6	81,9	22114,7	84,6	32851,0	78,1	30644,5	86,5
Придбання продуктів харчування і медикаментів	566,9	1,7	333,2	1,3	888,9	2,1	655,5	1,8
Фінансування енергоносіїв	2522,4	7,4	1140,8	4,4	4235,4	10,1	1237,9	3,5
Інші видатки	3099,4	9,0	2536,3	9,7	4089,2	9,7	2912,9	8,2
Всього видатків	34144,3		26125,0		42064,5		35450,8	100,0

3.2. Видатки спеціального фонду

Протягом першого кварталу 2016 року загальна сума видатків спеціального фонду районного бюджету склала *1 819,810 тис. грн.* Поточні видатки по бюджетних установах районного бюджету склали *792,501 тис. грн.*, з них видатки по захищеним статтям становлять *592,809 тис. грн.*, що складає 74,8 % від поточних видатків.

Бюджетними установами, за рахунок власних надходжень, спрямовано кошти: на заробітну плату з нарахуваннями – *43,216 тис. грн.*, при плановому показнику *56,553 тис. грн.*; на медикаменти та перев'язувальні матеріали *9,717 тис. грн.*, на продукти харчування – *39,278 тис. грн.*; на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – *33,910 тис. грн.*

В загальному обсязі видатків спеціального фонду найбільш питому вагу (56,5%) займають капітальні видатки, сума яких протягом першого кварталу 2016 року склала *1 027,309 тис. грн.*, з них касові видатки по *капітальним трансфертам* спеціального фонду проведені у сумі *760,268 тис. грн.*

IV. Заборгованість по районному бюджету

Станом на 01.04.2016 року згідно форми 7 казначейського звіту про бюджетну заборгованість по загальному та спеціальному фондах дебіторська заборгованість відсутня, а кредиторська заборгованість складає – *37 4141,326 тис. грн.*. В порівнянні з заборгованістю яка склалась станом на 01.04.2015 року *5 018,76 тис. грн.*, на звітну дату спостерігається збільшення на *32 392,566 тис. грн.*, або майже в 6,5 раз.

Аналіз заборгованості по *загальному фонду* районного бюджету станом на 31.03.2016 року наведено у *таблиці 6*.

Дебіторська заборгованість по районному бюджету на звітну дату відсутня.

Зареєстровані зобов'язання (кредиторська заборгованість) станом на 01.04.2016 р. складає *37 407,556 тис. грн.*, тобто в порівнянні відповідним періодом минулого року (*4 666,34 тис. грн.*) вона збільшилась на *32 741,216 тис. грн.*, або в 8 раз.

З загальної суми кредиторської заборгованості *37 407,556 тис. грн.* заборгованість по захищеним статтям районного бюджету займає – 99,9 %, або *37 380,041 тис. грн.*, у тому числі по:

- продуктах харчування - *10,7 тис. грн.*;
- оплаті за комунальні послуги та енергоносії - *426,043 тис. грн.* (електроенергія);
- соціальному забезпеченню - *36 943,248 тис. грн.*

По соціальному забезпеченню (КЕКВ 2270) заборгованість по виплатах за рахунок субвенцій з державного бюджету на погашення пільг, житлових субсидій та інших виплат складає *36 581,704 тис. грн.*, у т.ч. по

- пільгам – *2 662,752 тис грн.*,
- житловим субсидіям – *33 918,951 тис. грн.*

Аналіз заборгованості по *спеціальному фонду* районного бюджету станом на 31.03.2016 року наведено у *таблиці 7*.

Дебіторська заборгованість по видатках районного бюджету на звітну дату відсутня.

В порівнянні із заборгованістю на звітну дату минулого року кредиторська заборгованість по спеціальному фонду зменшилась на *348,65 тис. грн.*, або на 99,9 %.

**Аналіз заборгованості по районному бюджету станом на 31.03.2016
(загальний фонд)**

тис.грн.

Код	Показник	Дебіторська заборгованість			Кредиторська заборгованість		
		зареєстровані зобов'язання станом на 01.04.2015 р.	зареєстровані зобов'язання станом на 01.04.2016 р.	відхилення, +,-	зареєстровані зобов'язання станом на 01.04.2015 р.	зареєстровані зобов'язання станом на 01.04.2016 р.	відхилення, +,-
1	2	3	4	5	6	7	8
010000	Державне управління	0,00	0,00	0,00	1,847	11,215	9,368
010116	Органи місцевого самоврядування	0,00	0,00	0,00	1,847	11,215	9,368
070000	Освіта	0,00	0,00	0,00	243,645	230,888	-12,757
070101	Дошкільні заклади освіти	0,00	0,00	0,00	1,342	52,239	50,898
070201	Загальноосвітні школи	0,00	0,00	0,00	235,783	176,785	-58,999
070401	Позашкільні заклади освіти	0,00	0,00	0,00	0,032	0,000	-0,032
070802	Методична робота	0,00	0,00	0,00	2,660	1,863	-0,797
070804	Централізовані бухгалтерії районних відділів освіти	0,00			3,828	0,000	-3,828
080000	Охорона здоров'я	0,00	0,00	0,00	61,901	151,016	89,115
080101	Лікарні	0,00	0,00	0,00	42,227	89,097	46,870
080102	Територіальні медичні об'єднання	0,00	0,00	0,00	16,153	28,857	12,704
080800	Центри первинної медичної (медико-санітарної) допомоги	0,00	0,00	0,00	3,521	33,063	29,542
090000	Соціальний захист та соціальне забезпечення	0,00	0,00	0,00	4330,27	36958,428	32628,158
у т.ч.							
091101	Утримання центрів соціальних служб для сім'ї, дітей та молоді	0,00	0,00	0,00	0,124	0,000	-0,124
091204	Територіальні центри соціального обслуговування	0,00	0,00	0,00	2,700	9,673	6,973
091205	Виплати грошової компенсації фізичним особам, які надають соціальні послуги	0,00			0,330	0,000	-0,330
110000	Культура і мистецтво	0,00	0,00	0,00	0,000	34,776	34,776
110201	Бібліотеки	0,00	0,00	0,00	0,00	3,348	3,348
110202	Музеї і виставки	0,00	0,00	0,00	0,00	1,108	1,108
110204	Палаці і будинки культури, клуби та інші заклади клубного типу	0,00	0,00	0,00	0,00	26,811	26,811
110205	Школи естетичного виховання дітей	0,00	0,00	0,00	0,00	3,509	3,509
110502	Інші культурно-освітні заклади та заходи	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000	0,000
120000	Засоби масової інформації	0,00	0,00	0,00	0,00	10,583	10,583
130000	Фізична культура і спорт	0,00	0,00	0,00	8,677	10,650	1,973
130107	Утримання та навчально-тренувальна робота дитячо-юнацьких спортивних шкіл	0,00	0,00	0,00	8,677	7,580	-1,097
130205	Фінансова підтримка спортивних споруд, які належать громадським організаціям фізкультурно-спортивної спрямованості	0,00	0,00	0,00	0,000	3,071	3,071
180404	Підтримка малого і середнього підприємництва	0,00	0,00	0,00	20,000	0,000	-20,000
Всього по бюджету		0,00	0,00	0,00	4666,34	37407,556	32741,216

**Аналіз заборгованості по районному бюджету станом на 31.03.2016
спеціальний фонд**

тис.грн.

Код	Показник	Дебіторська заборгованість			Кредиторська заборгованість (зареєстровані зобов'язання)		
		станом на 01.04.2015	станом на 01.04.2016	відхі- лення +,-	станом на 01.04.2015	станом на 01.04.2016	Відхі- лення, +,-
1	2	3	4	5	6	7	8
070000	Освіта	0,00	0,00	0,00	195,685	0,000	-195,685
070201	Загальноосвітні школи	0,00	0,00	0,00	195,685	0,000	-195,685
080000	Охорона здоров'я	0,00	0,00	0,00	4,985	0,000	-4,985
080102	Територіальні медичні об'єднання	0,00	0,00	0,00	4,985	0,00	-4,985
090000	Соціальний захист та соціальне забезпечення	0,00	0,00	0,00	0,000	2,572	2,572
у т.ч.							
091101	Утримання центрів соціальних служб для сім'ї, дітей та молоді	0,00	0,00	0,00	0,00	2,572	2,572
110000	Культура і мистецтво	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
120000	Засоби масової інформації	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
130000	Фізична культура і спорт	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
150101	Капітальні вкладення	0,00			151,752	1,200	-150,552
Всього по бюджету		0,00	0,00	0,00	352,42	3,77	-348,65

Надання бюджетних позичок в поточному році суб'єктам господарювання не здійснювалося.

Начальник
фінансового управління



В. Перова