

ВИДАТКОВА ЧАСТИНА ТА КРЕДИТУВАННЯ

За 2018 рік міський бюджет виконано по видатках та кредитуванню на загальну суму 3 267 749,75608 тис. грн. при річному плані 3 447 584,6473 тис. грн., або на 94,8 %.

В тому числі:

- **видатки по загальному фонду бюджету** склали 2 752 239,2816 тис. грн., або 98,1 % до річного плану;

- **видатки по спеціальному фонду бюджету** склали 506 449,75445 тис. грн., або 78,9 % до річного плану. Видатки бюджету розвитку за 2018 рік склали 407 940,01138 тис. грн., або 75,9 % до річного плану;

- **надання кредитів громадянам на будівництво та придбання житла** склали 12 455,459 тис. грн., або 96,5 % до річного плану, в тому числі по загальному фонду – 11 221,47 тис. грн., або 100,0 % до річного плану, по спеціальному фонду – 1 233,989 тис. грн., або 73,5 % до річного плану;

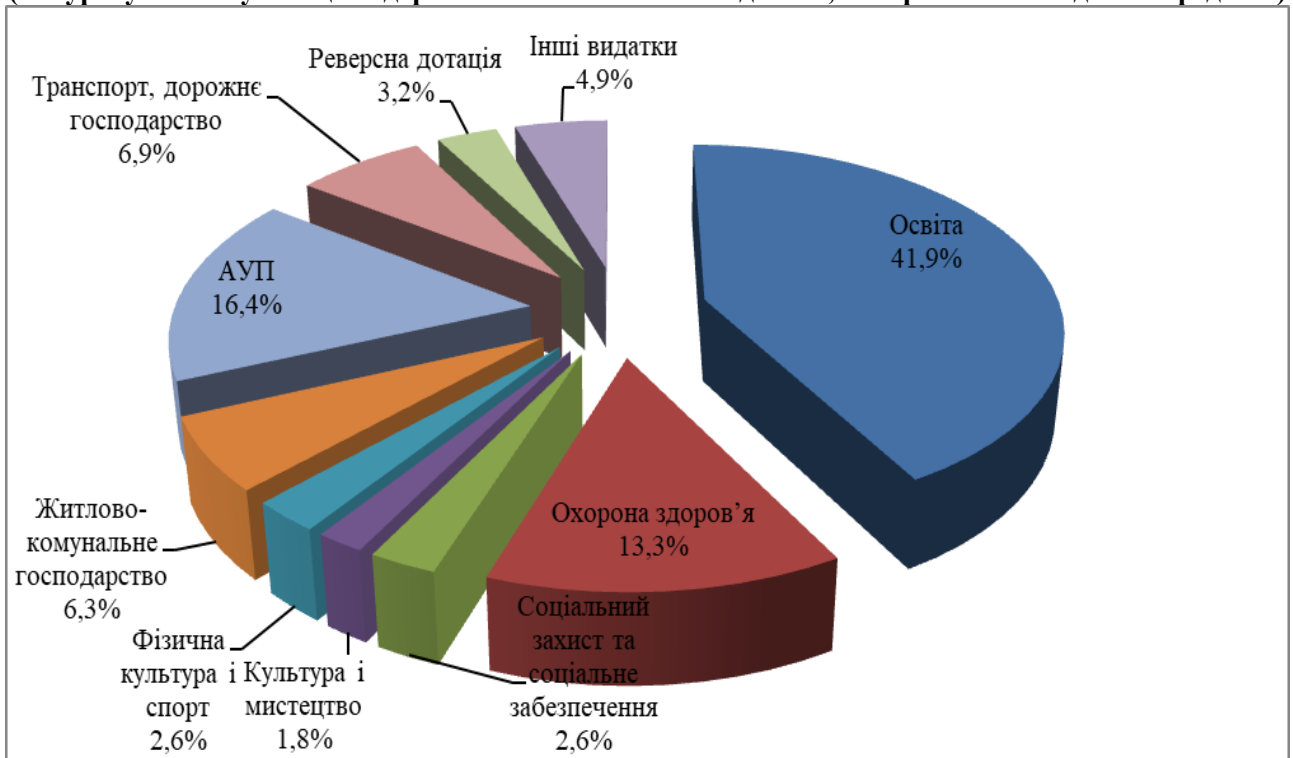
- **повернення коштів, наданих для кредитування громадян на будівництво та придбання житла** становить -1 198,30851 тис. грн., в тому числі надходження коштів до спеціального фонду від повернення кредитів, наданих на будівництво житла для молодих сімей, складає 1 198,30851 тис. грн., або 104,7 % до річного плану;

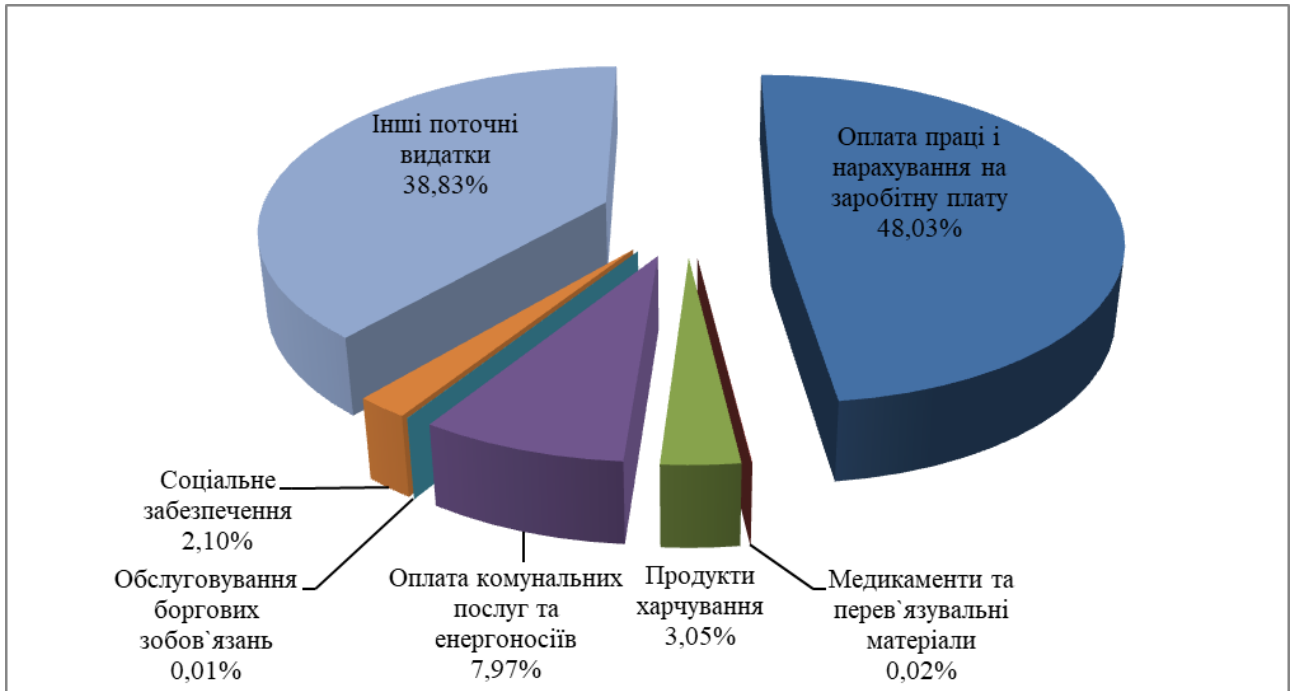
- **виконання гарантованих зобов'язань** склали -2 196,43046 тис. грн.

В порівнянні з минулим роком агальний обсяг видатків та кредитування за звітний період збільшився на 242 471,2 тис. грн., або на 8,0 %, з них по загальному фонду збільшився на 390 078,2 тис. грн., або на 16,4 %, по спеціальному фонду зменшився на 147 607,0 тис. грн., або на 22,7 %.

Без урахування субвенцій з державного та обласного бюджетів на видатки та кредитування по загальному фонду міського бюджету за 2018 рік використано 1 316 608,39036 тис. грн., що складає 96,7 % до річного плану. В порівнянні з відповідним періодом 2017 року цей показник зріс на 306 895,9 тис. грн., або на 30,4 %.

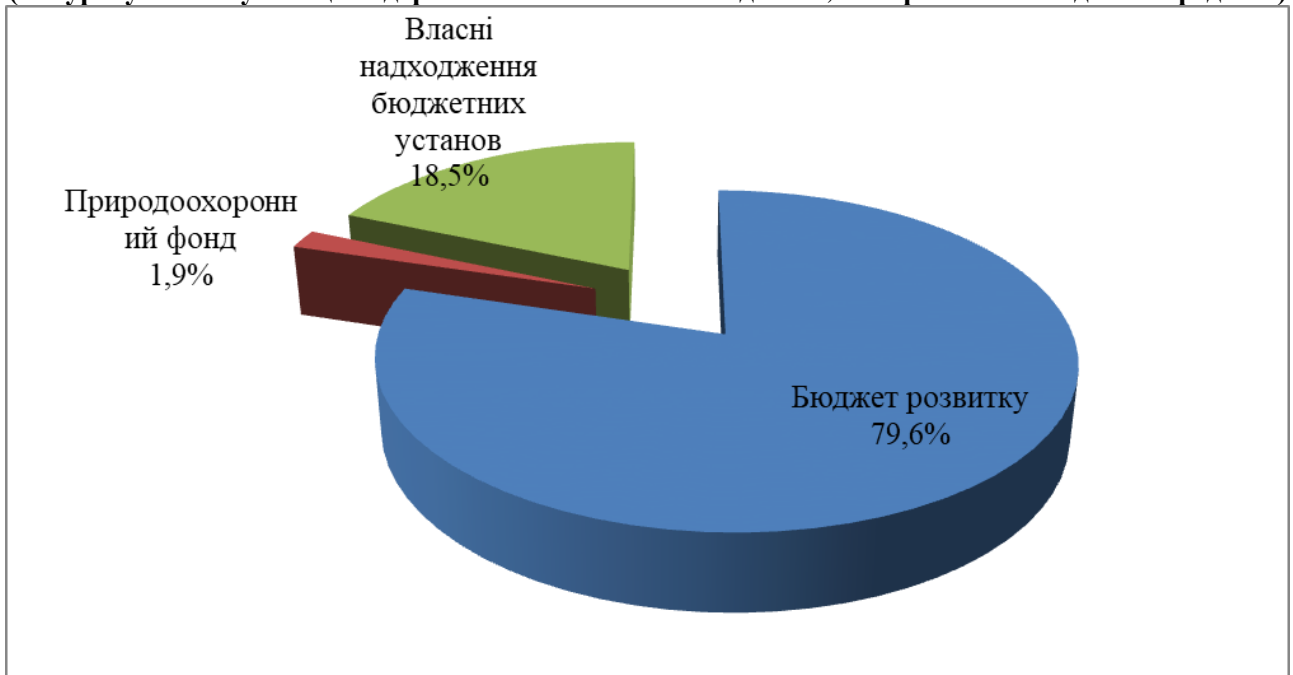
**Структура видатків загального фонду міського бюджету за 2018 рік
(без урахування субвенцій з державного і обласного бюджетів, повернення та надання кредитів)**





По спеціальному фонду на видатки (без урахування субвенцій з державного та обласного бюджетів, повернення та надання кредитів) використано 471 529,3 тис. грн., що складає 78,8 % до річного плану. В порівнянні з відповідним періодом 2017 року цей показник зменшився на 136 356,3 тис. грн., або на 22,4 %.

**Структура видатків спеціального фонду міського бюджету за 2018 рік
(без урахування субвенцій з державного і обласного бюджетів, повернення та надання кредитів)**



Станом на 01.01.2019 року **кредиторська заборгованість по загальному фонду** міського бюджету склала 65 933,7 тис. грн., що на 209 936,8 тис. грн., або на 76,1 % менше заборгованості на початок 2018 року. Ця заборгованість розподілена наступним чином:

65 706,7 тис. грн., або 99,7 % від загальної заборгованості обліковується по видатках, які фінансуються за рахунок субвенцій з державного бюджету, а саме: 56 178,5 тис. грн. – субвенції з державного бюджету на надання пільг та субсидій на житлово-комунальне господарство; 2 353,4 тис. грн. - компенсаційні виплати за пільгові перевезення електротранспортом окремих категорій громадян; 15,9 тис. грн. - пільги громадянам, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи; 7 158,9 тис. грн. – надання пільг з оплати послуг зв'язку. Це сталося в наслідок того, що відповідно до пункту 2.10 глави 2 Наказу Міністерства фінансів України від 02.03.2012 № 309 «Про затвердження

Порядку реєстрації та обліку бюджетних зобов'язань розпорядників бюджетних коштів та одержувачів бюджетних коштів в органах Державної казначейської служби України» бюджетні зобов'язання щодо здійснення виплат субсидій, допомог та інших пільг, на які згідно із законами України мають право відповідні категорії громадян, обліковуються органами Казначейства незалежно від визначених на цю мету бюджетних призначень. Заборгованість в сумі 2 353,4 тис. грн. виникла по причині відсутності фінансування з державного бюджету.

227,0 тис. грн. (або 0,3 % від загальної суми заборгованості) обліковується по видатках, які фінансуються за рахунок коштів міського бюджету, а саме: 117,5 тис. грн. – по придбанню предметів, матеріалів та інвентарю для ДНЗ, 20,5 тис. грн. – по придбанню медикаментів для ДНЗ, 86,9 тис. грн. – по оплаті послуг (крім комунальних) та 2,1 тис. грн. – окремим заходам по реалізації державних (регіональних) програм не віднесених до заходів розвитку.

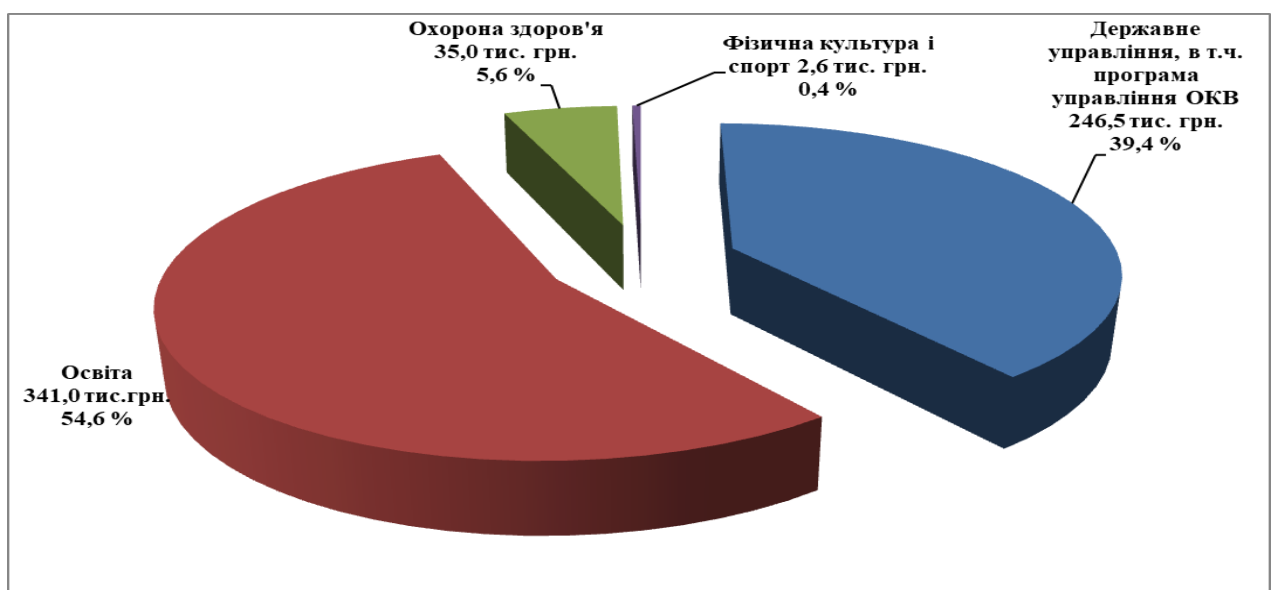
Заборгованість (в т.ч. прострочена) по заробітній платі та нарахуванням на оплату праці працівників бюджетних установ відсутня.

Станом на 01.01.2019 року **прострочена кредиторська заборгованість по загальному фонду** міського бюджету склала 5 269,5 тис. грн., що стовідсотково рахується по видатках, які фінансуються за рахунок субвенцій з державного бюджету, а саме: 2 900,2 тис. грн. - субвенції з державного бюджету на надання пільг та субсидій на житлово-комунальне господарство; 2 353,4 тис. грн. - компенсаційні виплати за пільгові перевезення електротранспортом окремих категорій громадян; 15,9 тис. грн. - пільги громадянам, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи.

Станом на 01.01.2019 року **дебіторська заборгованість по загальному фонду** міського бюджету склала 652,3 тис. грн., що на 315,7 тис. грн. (або на 93,8%) більше заборгованості на початок 2018 року. Ця заборгованість розподілена наступним чином: 1,0 тис. грн. - по оплаті праці та нарахуваннях на неї рахується по органах місцевого самоврядування; по програмі управління об'єктами комунальної власності міста 77,8 тис. грн. обліковується по оплаті комунальних послуг та енергоносіїв та 102,8 тис. грн. – оплаті послуг (крім комунальних); 443,5 тис. грн. – інші видатки; 27,2 тис. грн. – рахується по інших виплатах населенню, які фінансуються за рахунок субвенцій з державного бюджету.

За 2018 рік дебіторська заборгованість по загальному фонду міського бюджету (без урахування заборгованості по видатках, які фінансуються за рахунок субвенцій з державного бюджету) в сумі 625,1 тис. грн. виникла по наступним галузям: «Освіта» – 341,0 тис. грн. (54,6 %); «Охорона здоров'я» - 35,0 тис. грн. (5,6 %); «Фізична культура і спорт» – 2,6 тис. грн. (0,4 %); «Державне управління» - 246,5 тис. грн. (39,4 %) з них, 180,6 тис. грн. обліковується по програмі управління об'єктами комунальної власності міста (ОКВ).

Структура дебіторської заборгованості по загальному фонду міського бюджету за 2018 рік (без урахування заборгованості по видатках, які фінансуються за рахунок субвенцій з державного та обласного бюджетів)



Станом на 01.01.2019 року дебіторська заборгованість по видатках, які фінансуються за рахунок субвенцій з державного бюджету склала 27,2 тис. грн., що становить 4,2 % від загального обсягу заборгованості та обліковується по субвенції з державного бюджету на надання пільг та житлових

субсидій населенню на оплату електроенергії, природного газу, послуг тепло-, водопостачання і водовідведення, квартирної плати, вивезення побутового сміття та рідких нечистот.

Станом на 01.01.2019 року дебіторська заборгованість по загальному фонду міського бюджету (без урахування заборгованості по видатках, які фінансуються за рахунок субвенцій з державного бюджету) склала 625,1 тис. грн., що становить 95,8 % від загального обсягу заборгованості, яка обліковується по:

- оплаті праці з нарахуваннями на заробітну плату в сумі 1,0 тис. грн. виникла по департаменту архітектури та містобудування внаслідок переоплати єдиного соціального внеску 0,8 тис. грн. та зайво нарахованої суми вихідної допомоги при звільненні 0,2 тис. грн.;
- передплаті періодичних видань та їх доставці – 439,1 тис. грн.;
- ненаданню постачальником скретч-карт або талонів на бензин – 4,4 тис. грн.;
- несплаті орендарями комунальних послуг – 77,8 тис. грн.;
- несплаті орендарями сум нарахованої орендної плати – 102,8 тис. грн.

За 2018 рік **прострочена дебіторська заборгованість по загальному фонду** міського бюджету склала 127,9 тис. грн., з них: 1,3 тис. грн. рахується по соціальному захисту населення по видатках, які фінансуються за рахунок субвенцій з державного бюджету; 1,0 тис. грн. - по оплаті праці і нарахуваннях на заробітну плату рахується по органах місцевого самоврядування; 46,2 тис. грн. - по оплаті комунальних послуг та енергоносіїв; 75,0 тис. грн. – по оплаті послуг (крім комунальних); 4,4 тис. грн. – по оплаті предметів і матеріалів.

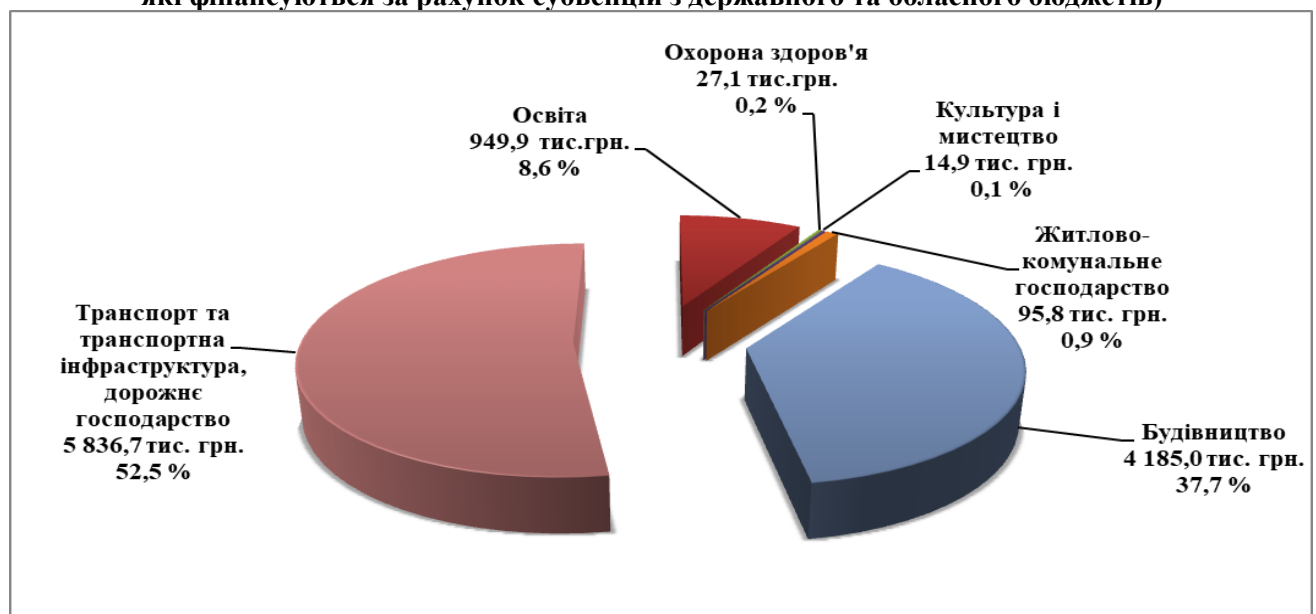
Прострочена дебіторська заборгованість виникла з наступних причин:

- по оплаті праці і нарахуваннях на заробітну плату внаслідок невірною нарахування вихідної допомоги при звільненні та переоплаті єдиного соціального внеску;
- по оплаті комунальних послуг та енергоносіїв, оплаті послуг (крім комунальних) у зв'язку з несплатою сум за ці послуги орендарями, в т.ч. народними депутатами, які розміщують свої громадські приймальні по бул. Шевченка, 117 та 307;
- по оплаті предметів і матеріалів внаслідок недотримання договірних зобов'язань при проведенні розрахунків на умовах авансування, а саме: не подання підтверджуючих документів на придбання бензину.

Станом на 01.01.2019 року **поточна та прострочена кредиторська заборгованість** по видатках спеціального фонду міського бюджету відсутня.

За 2018 рік **дебіторська заборгованість по видатках спеціального фонду** міського бюджету склала 11 109,4 тис. грн., що на 1 661,0 тис. грн. (або 17,6 %) більше ніж заборгованість на початок року. Загальна сума дебіторської заборгованості спеціального фонду обліковується по: галузі «Освіта» – 949,9 тис. грн. (8,6 %), галузі «Охорона здоров'я» – 27,1 тис. грн. (0,2 %), галузі «Культура і мистецтво» – 14,9 тис. грн. (0,1 %), галузі «Житлово-комунальне господарство» - 95,8 тис. грн. (0,9 %), галузі «Будівництво» - 4 185,0 тис. грн. (37,7 %), галузі «Транспорт та транспортна інфраструктура, дорожнє господарство» - 5 836,7 тис. грн. (52,5 %).

Структура дебіторської заборгованості по спеціальному фонду міського бюджету за 2018 рік (без урахування заборгованості по видатках, які фінансуються за рахунок субвенцій з державного та обласного бюджетів)



За економічною класифікацією видатків структура цієї заборгованості розподілена наступним чином: 127,4 тис. грн., що складає 1,1 % від загальної суми дебіторської заборгованості по спеціальному фонду становить заборгованість по поточним видаткам та 10 982,0 тис. грн. (або 98,9 % від загальної суми дебіторської заборгованості спеціального фонду) становить заборгованість по капітальним видаткам спеціального фонду міського бюджету.

Заборгованість по поточним видаткам в сумі 127,4 тис. грн. рахується по оплаті предметів та матеріалів, окремих заходах по реалізації державних (регіональних) програм, а саме: по галузі «Освіта» – 85,4 тис. грн. (67,0 %), по галузі «Охорона здоров'я» – 27,1 тис. грн. (21,3 %), по галузі «Культура і мистецтво» – 14,9 тис. грн. (11,7 %), що стовідсотково рахується по видаткам за передплату періодичних видань.

Заборгованість по капітальним видаткам в сумі 10 982,0 тис. грн. рахується по будівництву об'єктів бюджету розвитку (надання авансів на виконання робіт по об'єктах бюджету розвитку), в т.ч. по галузі «Освіта» – 864,5 тис. грн. (7,9 %), по житлово-комунальному господарству – 95,8 тис. грн. (0,9 %), по будівництву – 4 185,0 тис. грн. (38,1 %), по транспорту та транспортній інфраструктурі, дорожньому господарству – 5 836,7 тис. грн. (53,1 %).

Станом на 01.01.2019 року **прострочена дебіторська заборгованість по спеціальному фонду** міського бюджету склала 10982,0 тис. грн., що на 6944,1 тис. грн. (або в 1,7 рази) більше заборгованості на початок року. Причиною виникнення заборгованості є недотримання договірних зобов'язань при проведенні розрахунків на умовах авансування, а саме: неподання підтверджуючих документів по наступним об'єктам:

- капітальний ремонт покрівлі та частковій заміні вікон СШ №17 в сумі 299,0 тис. грн.;
- капітальний ремонт приміщень (заміна вікон) по ДНЗ №13 в сумі 9,5 тис. грн. та ДНЗ №69 в сумі 56,0 тис. грн. – 65,5 тис. грн.;
- капітальний ремонт будівлі (спортзалу) ЗОШ №5 – 500,0 тис. грн.;
- капітальний ремонт житлового фонду міської комунальної власності (плановий та позаплановий ремонт ліфтів) – 65,5 тис. грн.;
- капітальний ремонт гуртожитку по вул. Смілянській, 90/1 - 30,3 тис. грн.;
- реконструкція вул. Одеської від вул. Котовського до вул. Сумгайтська – 3 000,0 тис. грн.;
- будівництво міського кладовища в районі вул. Промислової та станції Заводської (I черга) - 535,0 тис. грн.;
- безспірне списання авансу відповідно до Наказу про примусове виконання рішення Господарського суду Черкаської області від 06.12.2017 по справі №925/1432/17 по об'єкту «Будівництво спортивного майданчика по вул. Гагаріна (перехрестя з узвозом Франка)» в сумі 650,0 тис. грн.;
- капітальний ремонт тротуару парної сторони вул. Смілянської від вул. Хоменка до вул. Луценка – 42,6 тис. грн.;
- реконструкція вул. Сумгайтська (від межі міста до вул. Одеської) – 3 276,5 тис. грн.;
- реконструкція із застосуванням щебенево-мастичного асфальтобетону вул. Чорновола (від вул. Бидгощська до пр.Хіміків) м.Черкаси – 597,7 тис. грн.;
- реконструкція вул.Молоткова, 2 черга – 276,2 тис. грн.;
- реконструкція із застосуванням щебенево-мастичного асфальтобетону вул. Благовісної (від вул. Котовського до вул. Можайського) м.Черкаси – 643,7 тис. грн.;
- капітальний ремонт вул.Смілянська (від вул. 30 років Перемоги до межі міста) – 1 000,0 тис. грн.

Державне управління.

Згідно уточненого плану на 2018 рік по загальному фонду міського бюджету на утримання апарату управління передбачено 211878,9 тис. грн., з них:

- 4459,0 тис. грн. по Міській Програмі управління об'єктами комунальної власності територіальної громади м. Черкаси на 2017-2021 роки, затвердженої рішенням Черкаської міської ради від 20.09.2016 № 2-937 (зі змінами, головний розпорядник коштів – департамент економіки та розвитку ЧМР);
- 450,0 тис. грн. по Програмі впорядкування тимчасових споруд і зовнішньої реклами на території міста Черкаси на 2017-2019, затвердженої рішенням Черкаської міської ради від 06.04.2017 № 2-1814 (головний розпорядник коштів – управління інспектування ЧМР).

Видатки за 2018 рік склали 209277,7 тис. грн. або 98,8 відс. до уточненого плану на рік, з них:

- по Міській Програмі управління об'єктами комунальної власності територіальної громади м. Черкаси на 2017-2021 роки -3006,0 тис. грн. або 67,4 відс. до плану поточного року ;

- по Програмі впорядкування тимчасових споруд і зовнішньої реклами на території міста Черкаси на 2017-2019 роки – 181,3 тис. грн. або 40,3 відс. до плану поточного року .

По бюджетній програмі «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві) селищах, селах, об'єднаних територіальних громадах» видатки за 2018 рік у порівнянні з видатками відповідного періоду минулого року збільшились на суму 55545,4 тис. грн. або на 36,1 відс. .

На заробітну плату з нарахуваннями направлено 192603,0 тис. грн. або 99,9 відс. до плану на 2018 рік , що більше у порівнянні з відповідними видатками минулого року на 49457,7 тис. грн., або на 34,5 відс. Збільшення видатків на заробітну плату відбулося внаслідок підвищення посадових окладів працівникам з травня 2018 року відповідно до постанови КМУ від 10.05.2018 № 363 «Про внесення змін до постанови КМУ від 9 березня 2006 р. № 268».

На оплату комунальних послуг та енергоносіїв спрямовано 3589,8 тис. грн. або 80,5 відс. до уточненого плану на рік, що більше у порівнянні з видатками відповідного періоду минулого року на суму 1293,5 тис. грн. або на 56,3 відс, з них по Міській Програмі управління об'єктами комунальної власності територіальної громади м. Черкаси на 2017-2021 роки – 1156,0 тис. грн. або 58,0 відс. до плану поточного року. Збільшення відбулося внаслідок змін по КПКВК: з 01.01.2018 року відповідно до наказу МФУ 793 від 20.09.2017 видатки на виконання міської Програми управління об'єктами комунальної власності територіальної громади м. Черкаси на 2017-2021 роки були включені до ТПКВК 0160.

На інші поточні видатки спрямовано 13084,9 тис. грн. або 88,6 відс. до уточненого плану на рік, що більше у порівнянні з видатками відповідного періоду минулого року на суму 4794,1 тис. грн. або на 57,8 відс. з них:

- по Міській Програмі управління об'єктами комунальної власності територіальної громади м. Черкаси на 2017-2021 роки – 1850,0 тис. грн. або 41,5 відс. до плану поточного року;

- по Програмі впорядкування тимчасових споруд і зовнішньої реклами на території міста Черкаси на 2017-2019 – 181,3 тис. грн. або 40,3 відс. до плану поточного року.

Станом на 01.01.2019 року по апарату управління фактично зайнята чисельність працівників складає 575,5 од. Штатна чисельність на звітну дату склала 582,5 шт. од, у порівнянні із штатною чисельністю на початок року збільшилась на 12 шт. од., а саме зменшилась на 1 шт. од. по керівництву міської ради та її виконавчому комітету (рішення Черкаської міської ради від 06.02.2018 № 2-2890) та збільшилась на 13 шт. од., зокрема:

- на 5 шт. од. по департаменту соціальної політики для реалізації додаткових повноважень по роботі з учасниками АТО (рішення Черкаської міської ради від 12.06.2018 № 2-3427);

- на 3 шт. од. по департаменту освіти та гуманітарної політики для забезпечення національно-патріотичного виховання (рішення Черкаської міської ради від 22.08.2018 № 2-3448);

- на 2 шт. од. по управлінню інспектування для посилення контролю за благоустроєм та санітарним станом міста, для вчасного реагування на звернення громадян (рішення Черкаської міської ради від 12.06.2018 № 2-3396);

- на 2 шт. од. по управлінню державного архітектурно-будівельного контролю для забезпечення дотримання норм законодавства у сфері держбудархконтролю (рішення Черкаської міської ради від 12.06.2018 № 2-3395);

- на 1 шт. од. по департаменту організаційного забезпечення (рішення Черкаської міської ради від 18.10.2018 № 2-3679).

За 2018 рік до спеціального фонду органів місцевого самоврядування надійшло 1159,8 тис. грн. власних надходжень, з них:

- по коду 25010100 «Плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю» надійшло 97,2 тис. грн., з них : по департаменту організаційного забезпечення за упорядкування архівних документів у сумі 47,2 тис. грн.; по департаменту житлово-комунального комплексу за компенсацію витрат за проведення конкурсу на автоперевезення у сумі 50,0 тис. грн.;

- по коду 25010300 «Плата за оренду майна бюджетних установ» надійшло 998,9 тис. грн. по департаменту організаційного забезпечення;

- по коду 25010400 «Надходження бюджетних установ від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна)» надійшло 63,7 тис. грн. по департаменту організаційного забезпечення від оприбуткування активів.

За 2018 рік по спеціальному фонду використано 7267,9 тис. грн. або 70,0 відс. до плану на 2018 рік., зокрема:

1) за рахунок власних надходжень бюджетних установ заплановано у 2018 році 1250,6 тис. грн., проведено видатків 1111,9 тис. грн., або 88,9 відс. до уточненого плану на 2018 рік, а саме на:

- оплату праці з нарахуваннями – 30,5 тис. грн. або 94,1 відс. до плану на рік;

- оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 807,0 тис. грн. або 99,5 відс. до плану на рік;
- інші видатки – 210,7 тис. грн. або 69,0 відс. до плану на рік;
- капітальні видатки – 63,7 тис. грн. або 63,0 відс. до плану на рік.

2) за рахунок спеціального фонду бюджету розвитку на капітальні видатки заплановано у 2018 році 9130,0 тис. грн. Видатки за 2018 рік склали 6156,0 тис. грн. або 67,4 відс. до плану на 2018 рік.

Кредиторська заборгованість по загальному фонду станом на 01.01.2018 та на 01.01.2019 відсутня.

Дебіторська заборгованість по загальному фонду станом на 01.01.2018 – 184,0 тис. грн. на 01.01.2019 - 246,5 тис. грн. (збільшилась на 62,5 тис. грн.), зокрема:

1) поточна заборгованість - 120,0 тис. грн., з неї :

- по КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» -60,5 тис. грн. виникла по департаментам, у зв'язку з тим, що передплату періодичних видань віднесено до витрат майбутніх звітних періодів;

- по КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» - 27,9 тис. грн. по Міській Програмі управління об'єктами комунальної власності територіальної громади м. Черкаси на 2017-2021 роки виникла через несплату сум орендної плати.

- по КЕКВ 2270 «Оплата комунальних послуг та енергоносіїв» - 31,6 тис. грн. по Міській Програмі управління об'єктами комунальної власності територіальної громади м. Черкаси на 2017-2021 роки виникла через несплату комунальних послуг.

2) прострочена заборгованість - 126,5 тис. грн., з неї :

- по КЕКВ 2100 «Оплата праці і нарахування на заробітну плату» -1,0 тис. грн. по департаменту архітектури та містобудування Черкаської міської ради, яка виникла внаслідок невірної нарахування суми вихідної допомоги та єдиного соціального внеску. Станом на 01.01.2019 року вирішується питання щодо перерозподілу платежів, для подальшої перевірки Державною фіскальною службою, щоб вирішити питання щодо погашення заборгованості та повернути гроші до бюджету.

- по КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» - 4,4 тис. грн. виникла по службі у справах дітей Черкаської міської ради в зв'язку з тим, що були проплачені кошти за талони, пластикові, паперові або скретч – картки ТОВ «Пром Грант Плюс», але підприємство не виконує умови договору. Служба у справах дітей звернулася до Господарського суду Дніпропетровської області, який виніс рішення про стягнення з ТОВ «Пром Грант Плюс» суми заборгованості за договором та відшкодування судового збору. Наказ Господарського суду Дніпропетровської області від 06.11.17 справа №904/8234/17 був направлений до відділу державної виконавчої служби м. Дніпра. Лист ДВС м. Дніпра від 23.02.2018 р. про відкрите ВП 55790660. Служба у справах дітей листом від 18.07.2018 року №1939/30-01-77 повідомила, що ВП 55790660 було передано до м. Києва для подальшого розгляду.

- по КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» - 75,0 тис. грн. по Міській Програмі управління об'єктами комунальної власності територіальної громади м. Черкаси на 2017-2021 роки виникла через несплату сум орендної плати, серед них орендарі народні депутати, які розміщують свої громадські приймальні по бул. Шевченка, 117 та 307.

- по КЕКВ 2270 «Оплата комунальних послуг та енергоносіїв» - 46,1 тис. грн. по Міській Програмі управління об'єктами комунальної власності територіальної громади м. Черкаси на 2017-2021 роки виникла через несплату комунальних послуг, серед них орендарі народні депутати, які розміщують свої громадські приймальні по бул. Шевченка, 117 та 307. Боржникам були направлені претензійні листи з вимогою погасити заборгованість. Враховуючи те, що заборгованість не була погашена, департамент економіки та розвитку звернувся до Черкаської міської прокуратури (лист від 20.12.2017 № 5138-01-21), щодо звернення до суду стосовно стягнення дебіторської заборгованості по відшкодуванню витрат по утриманню приміщень. Прокуратура, листом від 29.01.2018 №166-1440, надала відповідь, що підстав для вжиття заходів представницького характеру нею не вбачається. Листом від 12.07.2018 №11522-01-20 департамент економіки та розвитку повідомив про те, що ними ведеться активна робота з Черкаською міською прокуратурою щодо стягнення заборгованості та захисту законних інтересів департаменту.

Кредиторська заборгованість по спеціальному фонду станом на 01.01.2019 року відсутня.

Дебіторська заборгованість по спеціальному фонду бюджету розвитку станом на 01.01.2019 відсутня.

Освіта

Уточнені річні планові призначення по галузі «Освіта» у 2018 році склали 954420,6 тис.грн., з них: по загальному фонду – 831781,9 тис.грн., із них: кошти міського бюджету – 563151,8 тис.грн., субвенції з обласного бюджету міському бюджету – 460,2 тис.грн., субвенції з державного бюджету – 268169,9 тис.грн., та спеціальному фонду – 122638,7 тис.грн.

Касові видатки за 2018 рік склали 922865,6 тис.грн, або 96,7 відс. до уточненого річного плану, в тому числі по загальному фонду – 816095,6 тис.грн., що складає 98,1 відс. до уточненого річного плану, в тому числі субвенція з державного бюджету – 268096,0 тис.грн., що складає 99,9 відс. до уточненого річного плану, та касові видатки по спеціальному фонду – 106770,0 тис.грн., що становить 87,1 відс. до уточненого річного плану.

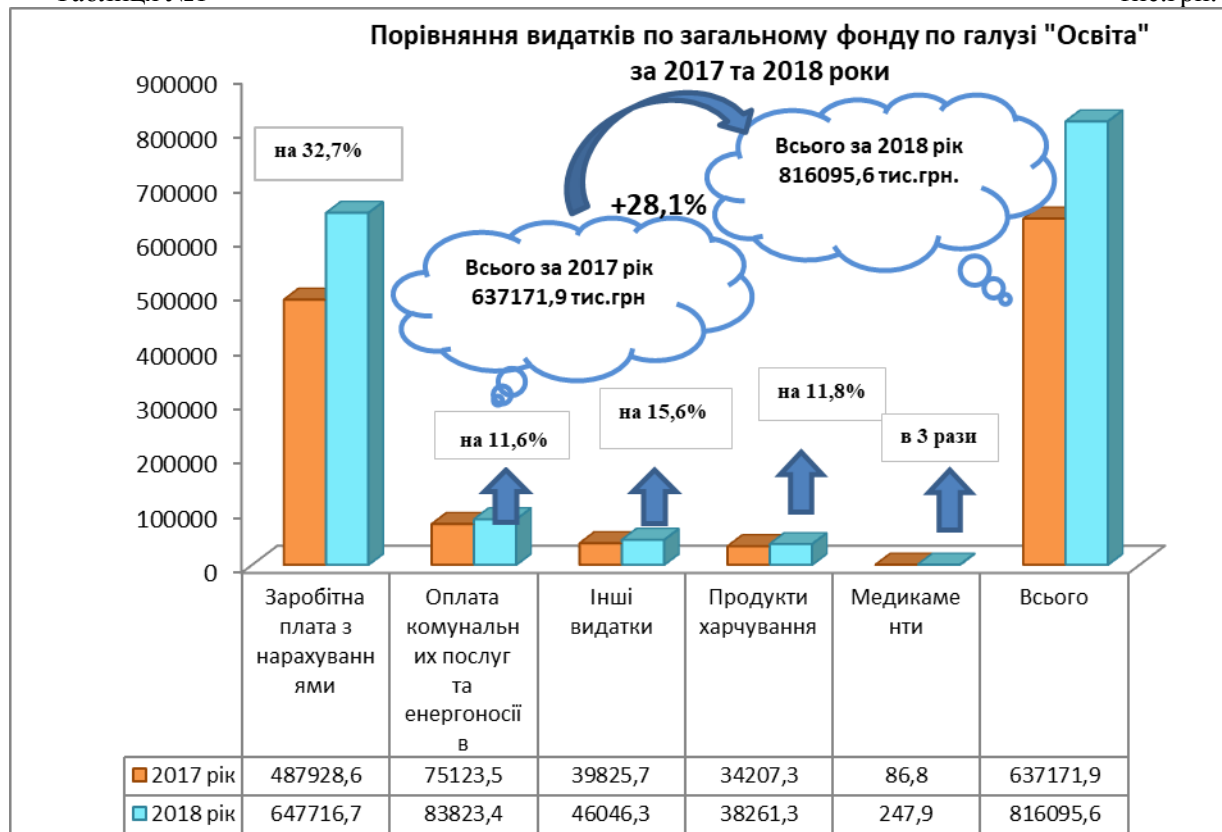
В порівнянні з минулим роком видатки галузі по загальному фонду збільшились на 178923,7 тис.грн., або на 28,1 відс.

За рахунок коштів по галузі утримувались 53 дошкільні навчальні заклади, 35 загальноосвітніх шкіл, 5 професійно-технічних закладів, 5 позашкільних навчальних закладів, 6 шкіл естетичного виховання, інші – господарчий відділ, методичний кабінет, централізована бухгалтерія та група планування, економічного аналізу та звітності департаменту освіти та гуманітарної політики.

Порівняння видатків по загальному фонду галузі «Освіта»
за 2017 та 2018 років наведені в таблиці №1.

Таблиця №1

тис.грн.



Штатна чисельність працівників галузі станом на 01.01.2019 року складає 7368,69 од., в тому числі педагогічного персоналу – 4486,23 од.; фактично зайнята чисельність збільшилась на 643,33 од. та складає 7308,86 од., в тому числі педагогічний персонал – 4465,23 од. У порівнянні з минулим 2017 роком у зв'язку з передачею з 01.01.2018 року на галузь «Освіта» шести шкіл естетичного виховання штатна чисельність працівників галузі збільшилась на 652,27 од. Середньомісячна фактично зайнята чисельність по загальному фонду за відповідний період становить 7247,04 шт.од.

На оплату праці і нарахування на заробітну плату за 2018 рік спрямовано 647716,7 тис.грн., що складає 99,2 відс. до уточненого річного плану, з них: за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету спрямовано 262514,5 тис.грн., що складає 100,0 відс. до уточненого річного плану.

На виконання міської «Програми стимулювання педагогічних працівників закладів дошкільної освіти м. Черкаси на період з 01.04.2018 до 31.12.2018», затвердженої рішенням міської ради від 19.04.2018 № 2-3367 спрямовано 9403,0 тис.грн., що складає 78,4 відс. до уточненого річного плану.

На виконання міської програми «Відпочинок працівників закладів освіти міста Черкаси на 2018-2019» затвердженої рішенням міської ради від 19.04.2018 № 2-3374 спрямовано 54,2 тис.грн., що складає 99,4 відс. до річного плану.

За рахунок субвенції з державного бюджету в міському бюджеті для надання підтримки особам з особливими освітніми потребами передбачені видатки у сумі 1005,7 тис.грн, при цьому головним розпорядником коштів освоєно лише 951,6 тис.грн., або 54,1 відс. до річного плану.

У порівнянні з минулим роком видатки на оплату праці і нарахування на заробітну плату збільшились на 159788,1 тис.грн., або на 32,7 відс., що пов'язано із підвищенням з 01.01.2018 року на 10 відс. посадових окладів відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 11.01.2018 року № 22 «Про підвищення оплати праці педагогічних працівників»; збільшенням рівня мінімальної заробітної плати до 3723 грн., та розміру I тарифного розряду. *Питома вага видатків на оплату праці і нарахування в загальному обсязі видатків складає 79,4 відс.*

На оплату медикаментів та перев'язувальних матеріалів спрямовано 247,9 тис.грн., що складає 89,3 відс. до уточненого річного плану. В порівнянні із минулим роком видатки на оплату медикаментів та перев'язувальних матеріалів збільшились на 161,1 тис.грн, або у 3 рази, в зв'язку з оновленням медичного інвентарю в дошкільних навчальних закладах.

На оплату продуктів харчування спрямовано 38261,3 тис.грн., що складає 93,5 відс. до уточненого річного плану, в тому числі:

- на харчування дітей сиріт та дітей охоплених інклюзивною освітою по закладах загальної середньої освіти (КПКВК 0611020) спрямовано 328,7 тис.грн., що складає 88,9 відс. до річного плану (середня вартість обіду складала 9,08грн., 310 учнів);

- на виконання заходів Програми організації безкоштовного харчування окремих категорій учнів 1-11 класів закладів загальної середньої освіти комунальної власності міста Черкаси, затвердженої рішенням міської ради від 19.04.2018 № 2-3366 спрямовано 13913,8 тис.грн., що складає 97,2 відс. до річного плану (кількість учнів, які отримують харчування по зазначеній міській Програмі становить 12098 осіб, середня вартість обіду складала 8,67 грн.);

- на харчування дітей дитячих дошкільних закладів спрямовано 21163,9 тис.грн., що складає 91,1 відс. до річного плану (кількість дітей, які отримують харчування становить 11189 осіб, середня вартість харчування складала 26,30 грн.);

- на виконання заходів Комплексної програми підтримки учасників антитерористичної операції та членів їх сімей, членів сімей загиблих учасників антитерористичної операції, затвердженої рішенням міської ради від 05.10.2018 № 2-2391 за 2018 рік на харчування учнів з числа дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування спрямовано 1081,3 тис.грн., що складає 99,4 відс. до уточненого річного плану (кількість дітей, які отримують харчування по зазначеній міській Програмі становить 426 осіб, середня вартість обіду складала 25,38 грн.);

- на харчування дітей-сиріт, дітей з малозабезпечених сімей та дітей з інвалідністю, які навчаються в професійно-технічних закладах (КПКВК 061110) (283 учня) на суму 1743,5 тис.грн., що становить 92,7 відс. до річного плану, середня вартість харчування становить 26,22 грн.;

- по методичному забезпеченню діяльності навчальних закладів (КТКВК 0611150) спрямовано 30,1 тис.грн., що складає 78,6 відс. до уточненого річного плану (харчування учасників спортивних змагань та Всеукраїнської дитячо-юнацької військово-патріотичної гри «Сокіл» («Джура»)).

Станом на 01.01.2019 року вартість харчування на 1 дитину в день в дошкільних та загальноосвітніх навчальних закладах становить:

<i>Заклади освіти</i>	<i>Вартість харчування 1 дитини в день</i>
<i>Дошкільні заклади освіти (КПКВК 0611010)</i>	
Діти, що виховуються в дошкільних навчальних закладах (40 % за рахунок коштів бюджету, 60 % – батьківська плата):	
- садові групи (8215 дітей)	32,03 грн. з 01.09.2018р.
- ясельні групи (2299 дітей)	21,03 грн. з 01.09.2018р.

Учні перших класів, які навчаються на базі дошкільних навчальних закладів і враховуються в контингенті дошкільних навчальних закладів та загальноосвітніх навчальних закладів (40 % за рахунок коштів бюджету, 60 % – батьківська плата) (120 учнів)	22,41 грн. з 01.09.2018р .
Діти, що виховуються в дошкільних навчальних закладах в групах з цілодобовим перебуванням (100 % за рахунок коштів бюджету) (48 дітей)	46,00 грн. з 01.09.2018р.
Діти, що виховуються в дошкільних навчальних закладах санаторного типу (100 % за рахунок коштів бюджету): - садові групи (121 дитина) - ясельні групи (56 дітей)	46,00 грн. з 01.09.2018р. 34,32 грн. з 01.09.2018р .
Загальноосвітні школи (в т.ч. школа-дитячий садок) (КПКВК 0611020)	
Учні 1–4 класів (сніданок) (100 % за рахунок коштів бюджету) (11384 учні).	Вартість харчування від 4,33 грн. до 9,25 грн. середня вартість спожита - 8,59 грн.
Учні пільгових категорій (сніданок) (100 % за рахунок коштів бюджету): сироти 1-4 кл. (56 учнів), малозабезпечені 1-4 кл.(91 учень), інклюзивна освіта 1-4 кл. (49 учнів).	Вартість харчування від 4,33 грн. до 9,25 грн. середня вартість спожита - 8,50 грн.
Учні пільгових категорій (сніданок) (100 % за рахунок коштів бюджету): по актах 5-11 кл. (110 учнів), сироти 5-11 кл. (132 учні), малозабезпечені учні 5-11 кл. (245 учнів), підтримка учасників АТО та їх сімей учні 5-11 кл. (448 учнів), інклюзивна освіта учні 5-11 кл. (20 учнів), переселенці 5-11 кл.(159 учнів).	Вартість харчування від 4,33 грн. до 10,49 грн., середня вартість спожита - 9,61 грн.
Діти садових груп, які виховуються у НВО «Дошкільний навчальний заклад – загально - освітня школа І-ІІ ст. № 36» (40 % за рахунок коштів бюджету, 60% - батьківська плата) (9 дітей), підтримка дітей учасників АТО (100% за рахунок коштів бюджету) (11 дітей)	32,03 грн. з 01.09.2018 р.

Крім того, за рахунок надходжень спеціального фонду, по видатках на харчування спрямовано 20391,7 тис.грн., як плата батьків 60,0% вартості харчування на день дитини у дошкільному навчальному закладі (КПКВК 0611010) та 21,2 тис. грн. у НВО «Дошкільний навчальний заклад - загальноосвітня школа І-ІІ ст. № 36» (КПКВК 0611020) відповідно до Закону України «Про дошкільну освіту» та 51,8 тис. грн., як благодійні внески у натуральній формі;

У порівнянні з минулим 2017 роком видатки на оплату продуктів харчування збільшилися на 4054,0 тис.грн., або 11,8 відс., що пов'язане зі збільшенням вартості харчування. *Питома вага видатків на оплату продуктів харчування в загальному обсязі видатків складає 4,7 відс.*

На оплату комунальних послуг та енергоносіїв спрямовано 83823,4 тис.грн., що складає 95,1 відс. до уточненого річного плану.

У порівнянні з минулим роком видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв збільшилися на 8699,9 тис.грн., або на 11,6 відс., що пов'язано із збільшенням тарифів на енергоносії. *Питома вага видатків на оплату комунальних послуг та енергоносіїв в загальному обсязі видатків складає 10,3 відс.*

На інші поточні видатки спрямовано 46046,3 тис.грн., що складає 100,0 відс. до уточненого річного плану, з них: на придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю для господарських потреб установ освіти – 20768,2 тис.грн., або 96,5 відс. до уточненого річного плану; оплату послуг (крім комунальних) – 12443,6 тис.грн., або 82,9 відс.; видатки на відрядження працівників установ та підвищення кваліфікації – 30,3 тис.грн., або 58,9 відс.; інші виплати населенню - 1195,0 тис.грн, або 88,6 відс. до уточненого річного плану, стипендії учням – 11414,9 тис.грн., або 98,4 відс. до уточненого річного плану, та на окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку -147,5 тис.грн., або 69,9 відс. до уточненого річного плану, інші поточні видатки – 46,8 тис.грн., або 97,8 відс. до річного плану.

При затвердженні міського бюджету на 2018 рік були передбачені кошти для утримання загальноосвітніх та дошкільних навчальних закладів (для шкіл - кількість учнів 2017-2018 навчальні роки 25710 учнів*300 грн. на одного учня у сумі 7713,0 тис.грн., для дитячих садків – кількість дітей у ДНЗ на початок 2018 року 11205 вихованців*262,19 грн. у сумі 2937,8 тис.грн.).

За інформацією департаменту освіти та гуманітарної політики протягом 2018 року кошти для забезпечення поточного ремонту та утримання освітніх навчальних закладів були використані слідуючим чином на:

1) дошкільні навчальні заклади спрямовано – 2937,8 тис.грн., або 100 відс., з них на придбання канцелярського приладдя – 63,9 тис.грн., виготовлення бланків, дипломів, свідоцтв, грамот, класних журналів -38,3 тис.грн., на передплату періодичних видань – 106,2 тис.грн., миючих засобів – 1043,1 тис.грн., будівельних матеріалів – 383,9 тис.грн., господарчого інвентарю – 320,5 тис.грн., засобів протипожежної безпеки – 265,7 тис.грн., електротоварів -221,2 тис.грн., придбання і виготовлення меблів – 21,7 тис.грн., придбання комплектувальних виробів і деталей – 14,7 тис.грн., придбання і виготовлення білизни – 357,8 тис.грн., придбання посуду – 100,8 тис.грн.;

2) загальноосвітні навчальні заклади спрямовано – 7713,0 тис.грн., або 100,0 відс., з них на придбання: канцелярського приладдя – 381,7 тис.грн., виготовлення бланків, дипломів, свідоцтв, грамот, класних журналів – 171,7 тис.грн., передплату періодичних видань – 213,6 тис.грн., миючих засобів – 260,3 тис.грн., будівельних матеріалів – 2120,8 тис.грн., господарчого інвентарю – 521,2 тис.грн., електротоварів – 535,7 тис.грн., спортивного інвентарю – 141,7 тис.грн., малоцінних предметів – 203,6 тис.грн., меблів – 2618,6 тис.грн., комплектувальних виробів і деталей - 485,3 тис.грн., паливно-мастильних матеріалів – 5,3 тис.грн., білизни – 32,5 тис.грн., посуду – 19,4 тис.грн., інше – 1,6 тис.грн.

На виконання заходів міської **Програми виплати муніципальних стипендій учням закладів загальної середньої та позашкільної освіти за досягнення у навчанні, позакласній і позашкільній діяльності та премій учням - переможцям Міжнародних та Всеукраїнських олімпіад, конкурсів і турнірів педагогічним і науково педагогічним працівникам, які підготували цих переможців** (КПТКВК 0611150), затвердженої рішенням міської ради від 10.01.2018 № 2-2845, спрямовано на виплату:

1) премій - 168,9 тис.грн., що складає 100,0 відс. до уточненого річного плану (кількість учнів, які отримали премію становить 41 особа, розмір премії на одну особу складає від 600 до 2400 грн. та 34 педагогічних працівника, розмір премії на одну особу складає від 1000 до 5000 грн.);

2) стипендій – 202,7 тис.грн. тис.грн., що складає 99,6 відс. до уточненого річного плану (кількість учнів, які отримували стипендії становить 21 особа, розмір стипендії на одного учня щомісячно складає 1,0 тис.грн.);

На міську **Програму забезпечення проведення профілактичних медичних оглядів працівників установ та закладів освіти, культури, фізичної культури і спорту, закладів роботи з молоддю департаменту освіти та гуманітарної політики підпорядкованих Черкаській міській раді** (КПТКВК 0611162), затвердженої рішенням міської ради від 16.12.2016 № 2-1509 спрямовано 660,8 тис.грн., що складає 54,7 відс. до уточненого річного плану. У 2018 році проведено 4015 медичних профілактичних оглядів (орієнтовна вартість одного медичного обстеження склала 164,59 грн.) та 13127 лабораторних досліджень (орієнтовна вартість одного лабораторного дослідження склала 50,34 грн.).

На міську **Програму «Громадський бюджет м. Черкаси на 2015-2019 роки»** (КПТКВК 0611020) спрямовано 244,3 тис.грн., що складає 99,1 відс. до уточненого річного плану (проведено турнір на базі дебатного клубу «Максимум» (ЗОШ №17) та придбано предмети,обладнання та інвентар для проведення тренінгу (ФІМЛІ)).

За рахунок субвенції з обласного бюджету на оплату послуг з підготовки до участі в європейському чемпіонаті із робототехніки "FIRST LEGO League " в Угорщині (КПТКВК 0611020) спрямовано 250,0 тис.грн., що складає 100,0 відс. до уточненого річного (приймало участь 5 учнів та 1 вчитель).

За рахунок субвенції з обласного бюджету виплата обласних стипендій переможцям III етапу всеукраїнських учнівських олімпіад з базових дисциплін та II етапу-конкурсу захисту науково-дослідницьких робіт учнів-членів Малої академії академічних наук (КПТКВК 0611020) спрямовано 207,9 тис.грн., що складає 98,9 відс. до уточненого річного плану. (отримувало 24 учнів по 537,13 грн. в середньому на учня та 6 учнів по 740,27 грн. в середньому на учня).

За рахунок залишку коштів освітньої субвенції, що утворився на початок бюджетного періоду на придбання пристроїв для програвання компакт-дисків із звуковим записом для незалежного оцінювання з іноземних мов спрямовано 190,4 тис.грн., що складає 100,0 відс. до уточненого річного плану.

За рахунок коштів субвенції з державного бюджету на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» спрямовано 4417,9 тис.грн., що складає 99,6 відс. до уточненого річного плану.

В порівнянні з минулим роком інші видатки збільшились на 6220,6 тис.грн., або на 15,6 відс. *Питома вага в загальному обсязі видатків складає 5,6 відс.*

Видатки по спеціальному фонду за 2018 рік склали 106770,0 тис.грн., що становить 87,1 відс. з них: 1) за рахунок власних надходжень – 63177,7 тис.грн., у т.ч. на заробітну плату з нарахуваннями спрямовано – 19346,5 тис.грн., або 93,8 відс.; медикаменти та перев'язувальні матеріали – 6,3 тис.грн., або 50,8 відс. до уточненого річного плану; продукти харчування – 22038,9 тис.грн., або 95,3 відс. до уточненого річного плану; оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 2530,8 тис.грн., або 81,6 відс. до уточненого річного плану; інші видатки – 7886,2 тис.грн., або 52,6 відс. до уточненого річного плану; капітальні видатки (придбання обладнання) – 5068,7 тис.грн. або 97,1 відс. до уточненого річного плану; 2) за рахунок бюджету розвитку касові видатки склали 43592,3 тис.грн., або 78,4 відс. до уточненого річного плану – це видатки на проведення капітальних ремонтів закладів освіти та придбання обладнання і предметів довгострокового користування.

Кредиторська заборгованість по загальному фонду станом на 01.01.2019 року становить 224,8 тис.грн., в тому числі 117,4 тис.грн. по КЕКВ 2210, у сумі 20,5 тис.грн. по КЕКВ 2220, у сумі 86,9 тис.грн. по КЕКВ 2240, яка виникла в зв'язку із не проведенням платіжних доручень УДКСУ в м. Черкасах Черкаської області (за поясненням УДКСУ в м. Черкасах Черкаської області (лист від 29.12.2018 №2886/1-06) не проведення платежів пов'язане із великою кількістю поданих платіжних доручень та великим навантаженням при обробці документів в останній робочий день року).

Дебіторська заборгованість по загальному фонду станом на 01.01.2019 року складає 341,0 тис.грн., в тому числі: 340,8 тис.грн. (КЕКВ 2210) виникла внаслідок із перерахованими коштами за підписку періодичних видань на 2019 рік. По мірі надходження періодичних видань заборгованість буде погашатися; 0,2 тис.грн. (КЕКВ 2240) - виникла за доставку періодичних видань на I півріччя 2019 року, заборгованість буде погашена.

Кредиторська заборгованість по спеціальному фонду станом на 01.01.2019 відсутня.

Дебіторська заборгованість по спеціальному фонду станом на 01.01.2019 року 949,8 тис.грн., в тому числі: поточні видатки – 85,3 тис.грн.(КЕКВ 2210) виникла в зв'язку із перерахованими коштами за підписку періодичних видань на I півріччя 2019 року. По мірі надходження періодичних видань заборгованість буде погашатися.

Станом на 01.01.2019 по спеціальному фонду (бюджету розвитку) рахується прострочена дебіторська заборгованість в сумі 864,5 тис.грн., як невідпрацьовані аванси:

- на капітальний ремонт приміщень (заміна вікон) ДНЗ № 13, 69 – 65,5 тис.грн. Департаментом освіти та гуманітарної політики подано позов в Господарський суд Черкаської області про стягнення боргу з КП «Інститут розвитку міста». Ухвала про стягнення заборгованості знаходиться на виконанні в ДВС;

- на капітальний ремонт покрівлі та часткову заміну вікон СШ №17 - 299,0 тис.грн. Департаментом освіти та гуманітарної політики ведуться роботи по підготовці акту інвентаризації дебіторської заборгованості, строк позовної давності якої минув і яка планується до списання;

- на капітальний ремонт будівлі (спортзалу) ЗОШ №5 – 500,0 тис.грн. Ухвала Господарського суду про стягнення заборгованості знаходиться на виконанні в ДВС.

«Охорона здоров'я» (КПКВКМБ 2000)

Уточнені річні планові призначення по галузі «Охорона здоров'я» у 2018 році склали 526 254,5 тис.грн., в т.ч. по загальному фонду – 443 881,3 тис.грн., з них за рахунок:

- медичної субвенції з державного бюджету – 227 797,3 тис.грн. (в т.ч. залишок субвенції минулого року – 1 525,8 тис.грн.);

- медичної субвенції на здійснення переданих видатків у сфері охорони здоров'я (цукровий діабет) – 12 908,5 тис.грн. (в т.ч. залишок субвенції минулого року – 1 997,1 тис.грн.);
- субвенції з державного бюджету на відшкодування вартості лікарських засобів для лікування окремих захворювань – 7 058,3 тис.грн.;
- субвенції з обласного бюджету на виконання обласної Програми надання медичної допомоги хворим нефрологічного профілю – 12 949,6 тис.грн.;
- субвенції з обласного бюджету на виконання обласної Програми забезпечення хворих з трансплантованими органами – 46,6 тис.грн.;
- коштів міського бюджету – 183 121,0 тис.грн.,

та спеціальному фонду – 82 373,2 тис.грн.

На фінансування галузі, що здійснюється по 9-ти бюджетним програмам, за 2018 рік з міського бюджету спрямовано 508 756,6 тис.грн., або 96,7 відс. до уточненого річного плану, у т.ч. по загальному фонду – 434 217,4 тис.грн., або 97,8 відс. до уточненого річного плану, з них за рахунок:

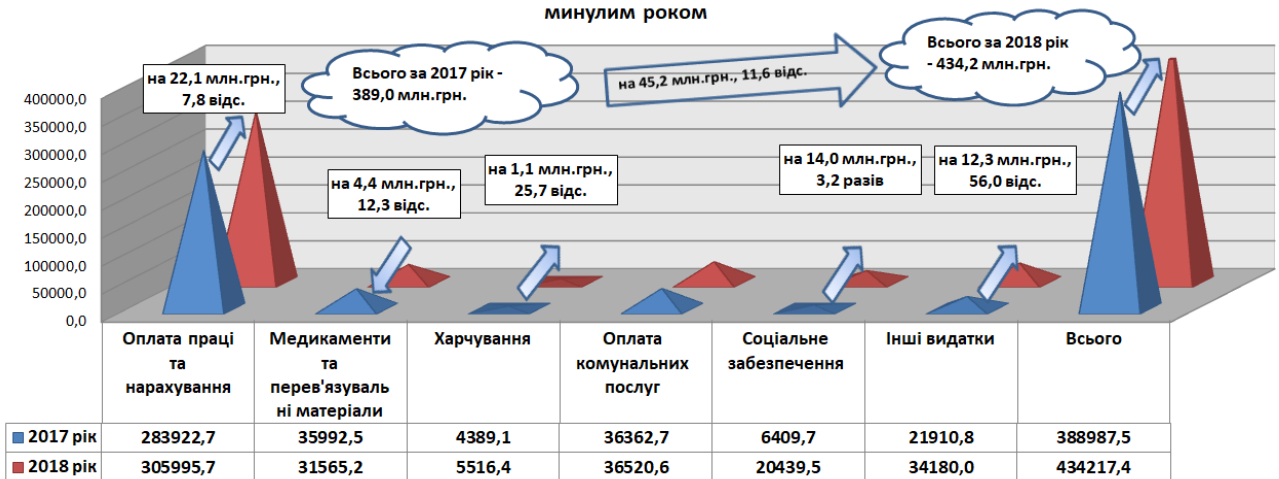
- медичної субвенції з державного бюджету – 226 899,7 тис.грн. (в т.ч. залишку субвенції минулого року – 1 525,8 тис.грн.);
- медичної субвенції на здійснення переданих видатків у сфері охорони здоров'я (цукровий діабет) – 10 430,0 тис.грн. (в т.ч. залишку субвенції минулого року – 1 997,4 тис.грн.);
- субвенції з державного бюджету на відшкодування вартості лікарських засобів для лікування окремих захворювань – 7 058,2 тис.грн.;
- субвенції з обласного бюджету на виконання обласної Програми надання медичної допомоги хворим нефрологічного профілю – 12 771,6 тис.грн.;
- субвенції з обласного бюджету на виконання обласної Програми забезпечення хворих з трансплантованими органами – 40,0 тис.грн.;
- коштів міського бюджету – 177 017,9 тис.грн.

та спеціальному фонду – 74 539,2 тис.грн., або 90,5 відс. до уточненого річного плану.

За рахунок коштів, виділених на галузь охорони здоров'я, здійснювалось утримання 5-ти лікарень, 1-го пологового будинку, 5-ти центрів первинної медико-санітарної допомоги (до липня 2018 року), 2-х поліклінік, 2-х стоматологічних поліклінік та інформаційно-аналітичного центру.

За загальним фондом фінансування галузі протягом звітного року збільшено у порівнянні з минулим роком на 45 229,9 тис.грн., або на 11,6 відс.

Структура видатків загального фонду по галузі "Охорона здоров'я" за 2018 рік в порівнянні з минулим роком



Кількість ліжок у закладах, що надають стаціонарну медичну допомогу населенню міста, не змінилась в порівнянні з минулим роком і станом на 01.01.2019 року склала 1520 од.

Штатна чисельність працівників закладів, що отримують фінансування на заробітну плату з міського бюджету, в порівнянні з початком року зменшилась на 710,25 од. в зв'язку з фінансуванням центрів первинної медико-санітарної допомоги з 1 липня з державного бюджету, і станом на 01.01.2019 року склала 4207,0 од. (станом на 01.01.2018 – 4917,25 од.). Фактично зайнята чисельність працівників у відповідності до зміни штатної чисельності зменшилась в порівнянні з початком року на 706,25 од. і станом на 01.01.2019 року складає 4134,0 од. (станом на 01.01.2018 – 4840,25 од.).

На оплату праці і нарахування на заробітну плату за 2018 рік спрямовано 305 995,7 тис.грн., або 100,0 відс. до уточненого річного плану, у т.ч. за рахунок медичної субвенції з державного бюджету – 194 783,7 тис.грн. та коштів міського бюджету – 111 212,0 тис.грн. В порівнянні з минулим роком видатки на оплату праці і нарахування на заробітну плату збільшились на 22 073,2 тис.грн., або 7,8 відс., що пов'язано зі збільшенням рівня мінімальної заробітної плати та розміру

посадового окладу працівника першого тарифного розряду з 01.01.2018 року відповідно до Єдиної тарифної сітки розрядів і коефіцієнтів з оплати праці працівників установ, закладів та організацій окремих галузей бюджетної сфери. *Питома вага видатків на оплату праці і нарахування на заробітну плату в загальному обсязі видатків на галузь складає 70,5 відс.*

На придбання медикаментів та перев'язувальних матеріалів за 2018 рік спрямовано 31 565,2 тис.грн., що становить 90,5 відс. до уточненого річного плану, в т.ч. за рахунок:

1) медичної субвенції з державного бюджету – 14 327,9 тис.грн., в т.ч. забезпечення медикаментами хворих у невідкладних станах у першу добу перебування в стаціонарі – 5 186,5 тис.грн. Протягом 2018 року в стаціонарних закладах було забезпечено медикаментами 28231 пацієнтів у невідкладних станах у першу добу перебування; середня вартість 1 ліжко-дня (фактична) склала 183,72 грн.;

2) коштів міського бюджету – 17 237,3 тис.грн., з них на:

- реалізацію *Програми забезпечення ефективним лікуванням дітей, хворих на ЮРА, цистиноз, двобічну нейросенсорну глухоту та хворих на муковісцидоз* – 901,2 тис.грн., або 100,0 відс. до уточнених річних планових призначень (забезпечено ферментотерапією та муколітичною терапією восьмеро хворих на муковісцидоз та біологічною терапією одного хворого на ювенільний ревматоїдний артрит);

- реалізацію *Програми забезпечення лікувальним харчуванням тяжкохворих та дітей, хворих на фенілкетонурию, віком від 3 до 18 років* – 5 554,3 тис.грн., або 99,3 відс. до уточнених річних планових призначень (забезпечено лікувальним харчуванням шестеро дітей, хворих на фенілкетонурию, та 2493 тяжкохворих);

- реалізацію *Програми забезпечення туберкулінодіагностикою дитячого населення міста Черкаси* – 1 146,6 тис.грн., або 100,0 відс. до уточнених річних планових призначень (проведено 20 412 обстежень);

- реалізацію *Програми забезпечення інвалідів та дітей-інвалідів технічними засобами* – 3 806,8 тис.грн., або 94,1 відс. до уточнених річних планових призначень (забезпечено технічними засобами 441 інвалідів та 60 дітей-інвалідів);

- реалізацію *Програми «Репродуктивне здоров'я»* – 3 497,1 тис.грн., або 64,3 відс. до уточнених річних планових призначень (проведено 61706 медичних оглядів з використанням наборів для онкоцитологічного дослідження, вакцинацію від вірусу папіломи людини – 440 особам, забезпечено препаратами сурфактанту 18 дітей з дихальними розладами).

У порівнянні з минулим роком видатки на придбання медикаментів та перев'язувальних матеріалів зменшились на 4 427,3 тис.грн., або на 12,3 відс., у зв'язку зі зменшенням видатків на виконання цільових програм галузі (виконання цільових програм відбувалось за рахунок залишків медичних засобів та препаратів минулого 2017 року). *Питома вага видатків на медикаменти та перев'язувальні матеріали в загальному обсязі видатків на галузь складає 7,2 відс.*

На оплату продуктів харчування у 2018 році спрямовано 5 516,4 тис.грн., що становить 98,7 відс. до уточненого річного плану, в т.ч. за рахунок:

1) медичної субвенції з державного бюджету – 3 935,8 тис.грн.;

2) коштів міського бюджету – 1 580,6 тис.грн.

У порівнянні з минулим 2017 роком видатки на придбання продуктів харчування збільшились на 1 127,3 тис.грн., або на 25,7 відс., в зв'язку з виділенням коштів за рішенням виконавчого комітету Черкаської міської ради у 2018 році для покращення харчування дітей в КЗ «Черкаська міська дитяча лікарня» в сумі 1 200,0 тис.грн. *Питома вага видатків на харчування в загальному обсязі видатків на галузь складає 1,3 відс.*

На оплату комунальних послуг та енергоносіїв за рахунок коштів міського бюджету спрямовано 36 520,6 тис.грн., або 92,1 відс. до уточненого річного плану. Видатки на комунальні послуги та енергоносії за 2018 рік майже не змінились в порівнянні з минулим 2017 роком. *Питома вага видатків на оплату комунальних послуг та енергоносіїв в загальному обсязі видатків на галузь складає 8,4 відс.*

На соціальне забезпечення у 2018 році спрямовано 20 439,5 тис.грн., що становить 87,9 відс. до уточненого річного плану, в т.ч. за рахунок:

1) медичної субвенції з державного бюджету – 12 645,0 тис.грн. (з них на: виплату пільгових пенсій – 830,8 тис.грн.; пільгового зубопротезування – 930,5 тис.грн.; відшкодування вартості лікарських засобів для лікування хворих на цукровий та нецукровий діабет – 10 430,0 тис.грн.);

2) субвенції з державного бюджету на відшкодування вартості лікарських засобів для лікування окремих захворювань – 7 058,2 тис.грн.;

3) субвенції з обласного бюджету на виконання обласної Програми забезпечення хворих з трансплантованими органами – 40,0 тис.грн.;

4) коштів міського бюджету – 696,3 тис.грн.

В порівнянні з минулим роком видатки на соціальне забезпечення збільшилися на 14 029,8 тис.грн., або майже в 3,2 рази, в зв'язку зі збільшенням видатків за рахунок державних та обласних субвенцій. *Питома вага видатків на соціальне забезпечення в загальному обсязі видатків на галузь складає 4,7 відс.*

На інші поточні видатки у 2018 році спрямовано 34 180,0 тис.грн., що становить 99,0 відс. до уточненого річного плану, в т.ч.:

1) за рахунок медичної субвенції з державного бюджету – 11 637,3 тис.грн.;

2) субвенції з обласного бюджету на виконання обласної Програми надання медичної допомоги хворим нефрологічного профілю – 12 771,6 тис.грн.;

3) коштів міського бюджету – 9 771,1 тис.грн.

В порівнянні з минулим роком інші поточні видатки збільшилися на 12 269,2 тис.грн., або на 56,0 відс., за рахунок погашення заборгованості в сумі 3 948,8 тис.грн. за послуги з лікування хворих в ТОВ «Фрезеніус Медикал Кер Україна» згідно судового рішення, забезпечення заходів з інформатизації та впровадження медичної інформаційної системи (підтримка програмного забезпечення) закладів охорони здоров'я. *Питома вага інших поточних видатків в загальному обсязі видатків на галузь складає 7,9 відс.*

Видатки **спеціального фонду** за 2018 рік склали 74 539,2 тис.грн., або 90,5 відс. до уточненого річного плану, з них:

1) за рахунок власних надходжень касові видатки склали 21 394,3 тис.грн., або 97,4 відс. до уточненого річного плану, у т.ч. на: оплату праці і нарахування на заробітну плату спрямовано 6 317,6 тис.грн.; придбання медикаментів та продуктів харчування – 7 251,7 тис.грн.; оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 887,7 тис.грн.; придбання предметів постачання і матеріалів, оплату послуг та інші поточні видатки – 4 919,9 тис.грн.; капітальні видатки – 2 017,4 тис.грн. (видатки на придбання обладнання і предметів довгострокового використання);

2) за рахунок бюджету розвитку касові видатки склали 53144,9 тис.грн., або 88,0 відс. до уточненого річного плану, з них на: придбання обладнання і предметів довгострокового використання – 35804,1 тис.грн., або 88,4 відс. до уточненого річного плану, капітальні ремонти в закладах охорони здоров'я – 17340,8 тис.грн., або 87,2 відс. до уточненого річного плану.

Дебіторська заборгованість по загальному фонду станом на 01.01.2019 року в сумі 35,0 тис.грн. виникла в зв'язку з передплатою за придбання товарів (періодичних видань).

Кредиторська заборгованість по загальному фонду станом на 01.01.2019 року в сумі 2,1 тис.грн. виникла в зв'язку з реєстрацією зобов'язань по відшкодуванню комунальних послуг та енергоносіїв закладів охорони здоров'я в останні дні місяця звітного року.

Дебіторська заборгованість по спеціальному фонду станом на 01.01.2019 року в сумі 27,1 тис.грн. виникла в зв'язку з передплатою за придбання товарів (періодичних видань).

Кредиторська заборгованість по спеціальному фонду станом на 01.01.2019 року відсутня.

«Соціальний захист та соціальне забезпечення»

На соціальний захист та соціальне забезпечення населення за 2018 рік касові видатки по загальному фонду склали 951546,0 тис.грн., або 99,5 відс. до річних призначень, касові видатки по спеціального фонду склали 27861,4 тис. грн. або 96,4 відс. до річних призначень.

За рахунок цього розділу відбувалося відшкодування пільг та житлових субсидій населенню та допомоги сім'ям з дітьми (за рахунок субвенцій з державного бюджету України), забезпечення функціонування територіальних центрів, молодіжних закладів, реалізація програм соціального захисту і молодіжних програм. В тому числі в розрізі пільгових категорій:

Субвенція з місцевого бюджету 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), управління багатоквартирним будинком, вивезення побутового сміття та рідких нечистот за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету

По загальному фонду касові видатки за 2018 рік становлять 618509,3 тис.грн., або 100 відс. до річних призначень 2018 року. В порівнянні з відповідним періодом 2017 року видатки збільшилися на 48540,9 тис. грн., або на 8,5 відс. у зв'язку із збільшенням обсягу фінансування субвенції з державного бюджету.

Кількість сімей, яким надано пільги та субсидії на оплату житлово-комунальних послуг за 2018 рік, становить 51161 тому числі: 19376 сімей, які скористались правом на пільгу, підприємствам-

надавачам послуг за надані пільги відшкодовано кошти на суму 80956,3 тис. грн. (в тому числі 16567,7 тис. грн. на погашення кредиторської заборгованості, яка утворилась на початок року); 31785 сімей, які користуються субсидією, відшкодування за надані субсидії здійснено на суму 537553,0 тис. грн. (в тому числі 256174,4 тис. грн. на погашення кредиторської заборгованості, яка утворилась на початок року).

За 2017 рік кількість сімей, яким надано пільги та субсидії на оплату житлово-комунальних послуг становить 65560 сімей, в тому числі: 17716 сімей, які скористались правом на пільгу та відшкодовано підприємствам-надавачам послуг за надані пільги на суму 62291,5 тис. грн.; 47844 сімей, які користуються субсидією, відшкодування за надані субсидії здійснено на суму 507676,9 тис. грн.

Зменшення кількості осіб зумовлено зміною законодавства (у 2018 році зменшено норми споживання енергоносіїв порівняно з 2017 роком; підвищення мінімальної заробітної плати також призвело до зменшення кількості отримувачів субсидій.)

Дебіторська заборгованість станом на 01.01.2019 становить 27,2 тис. грн., з них: по КТПКВК 3011 - 1,3 тис. грн. та по КТПКВК 3012 – 25,9 тис. грн. Виникла відповідно до рішення Київського апеляційного адміністративного суду, яким визнано як надмірно нараховані суми пільг та субсидій.

Кредиторська заборгованість станом на 01.01.2019 складає 63337,4 тис. грн. (КТПКВК 3011 – 7158,9 тис. грн., КТПКВК 3012 – 56178,5 тис. грн.), в тому числі в розрізі підприємств-надавачів послуг: ПАТ “Черкасиобленерго” Черкаський міський район електричних мереж – 1729,0 тис. грн., ПАТ “Черкасиобленерго” Черкаський район електричних мереж – 2,4 тис. грн., ПАТ “Черкаське хімволокно” – 20659,7 тис. грн., ТОВ “Черкасигаз збут” – 17834,7 тис. грн.; КПТМ “Черкаситеплокомуненерго” – 17813,0 тис. грн., КП “Черкасиводоканал” – 1855,1 тис. грн. та квартирна плата – 3443,5 тис. грн.

Виникла через відсутність планових асигнувань субвенції.

Субвенція з місцевого бюджету на надання пільг та житлових субсидій населенню на придбання твердого та рідкого пічного побутового палива і скрапленого газу за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету

По загальному фонду касові видатки становлять 263,3 тис. грн., або 98,5 відс. до річних призначень. В порівнянні з відповідним періодом 2017 року видатки зменшились на 86,4 тис. грн., або на 24,7 відс. у зв'язку із зменшенням кількості отримувачів пільг та житлових субсидій.

Кількість одержувачів пільг та субсидій на придбання твердого та рідкого пічного побутового палива і скрапленого газу за 2018 рік становить 94 сім'ї, в тому числі: 10 одержувачів скористались правом на пільгу, яким відшкодовано кошти на суму 17,0 тис. грн.; 84 отримувачам призначено субсидії, відшкодування за надані субсидії здійснено на суму 246,3 тис. грн.

За 2017 рік кількість сімей, яким надано пільги та субсидії на придбання твердого та рідкого пічного побутового палива і скрапленого газу становить 201 сім'я, 23 сім'ї скористались правом на пільгу та відшкодовано за надані пільги на суму 18,8 тис. грн.; 178 сімей користуються субсидією, відшкодування за надані субсидії здійснено на суму 204,5 тис. грн.

Дебіторська та кредиторська заборгованість по загальному фонду станом на 01.01.2019 відсутня.

Надання інших пільг окремим категоріям громадян відповідно до законодавства

Станом на 01.01.2019 року по загальному фонду рахується прострочена кредиторська заборгованість в сумі 15,9 тис. грн., яка виникла в зв'язку з недофінансуванням за рахунок коштів Державного бюджету.

Надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку

З метою вирішення питання щодо погашення заборгованості перед ПАТ «Укртелеком» за надані телекомунікаційні послуги пільговим категоріям населення протягом 2016 року в міському бюджеті на 2018 рік в рамках міської програми для забезпечення виконання рішень суду на 2017-2020 роки по загальному фонду передбачені видатки у сумі 1693,2 тис. грн.

Касові видатки за 2018 рік становлять 1693,2 тис. грн., або 100,0 відс. до річних призначень.

Дебіторська та кредиторська заборгованість станом на 01.01.2019 відсутня.

Компенсаційні виплати на пільговий проїзд електротранспортом окремим категоріям громадян

Станом на 01.01.2019 року по загальному фонду рахується прострочена кредиторська заборгованість в сумі 2353,4 тис.грн. (головний розпорядник коштів – департамент житлово-комунального комплексу), що утворилась в зв'язку з недофінансуванням за рахунок коштів Державного бюджету.

Субвенція з місцевого бюджету на виплату допомоги сім'ям з дітьми, малозабезпеченим сім'ям, особам, які не мають права на пенсію, особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю, тимчасової державної допомоги дітям, тимчасової державної соціальної допомоги непрацюючій особі, яка досягла загального пенсійного віку, але не набула права на пенсійну виплату, та допомоги по догляду за особами з інвалідністю I чи II групи внаслідок психічного розладу, компенсаційної виплати непрацюючій працездатній особі, яка доглядає за особою з інвалідністю I групи, а також за особою, яка досягла 80-річного віку за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету

Допомога сім'ям з дітьми включає в себе надання допомоги у зв'язку з вагітністю та пологами (розмір залежить від розміру прожиткового мінімуму), при народженні дитини (складається з одноразової допомоги – 10320,0 грн., та щомісячних виплат по 860,0 грн. протягом 36 місяців), при усиновленні дитини (одноразова виплата – 10320,0 та щомісячні виплати по 860,0 грн.), на дітей, над якими встановлено опіку чи піклування (розмір виплат становить два прожиткових мінімуми на дитину відповідного віку), на дітей одиноким матерям (залежить від фактичних доходів сім'ї, але не більше ніж 100 % прожиткового мінімуму на дитину відповідного віку).

Розмір допомоги особам, які не мають права на пенсію, особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю, залежить від розміру прожиткового мінімуму для непрацездатних осіб, тимчасової державної допомоги дітям – від сукупного доходу сім'ї, але не більше ніж 50 % від прожиткового мінімуму на дитину відповідного віку, допомоги по догляду за особами з інвалідністю I чи II групи внаслідок психічного розладу від сукупного доходу сім'ї, але не більше ніж розмір прожиткового мінімуму.

По загальному фонду касові видатки за 2018 рік становлять 291060,0 тис. грн. або 98,9 відс. до річних призначень.

В порівнянні з відповідним періодом минулого року видатки на виплату державних допомог зменшились на 1387,1 тис.грн. Зменшення видатків пояснюється зменшенням кількості одержувачів допомоги при народженні дитини.

Дебіторська та кредиторська заборгованість станом на 01.01.2019 відсутня.

Пільги на медичне обслуговування громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи

В бюджеті міста на 2018 рік передбачені видатки на надання пільг на медичне обслуговування громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи у сумі 2912,0 тис.грн., в тому числі за рахунок субвенції з обласного бюджету у сумі 2530,0 тис.грн. та за рахунок коштів міського бюджету – 382,0 тис.грн.

За 2018 рік касові видатки складають 2912,0 тис.грн., або 100 відс. до річних призначень, в тому числі за рахунок субвенції з обласного бюджету у сумі 2530,0 тис.грн. та за рахунок коштів міського бюджету – 382,0 тис.грн.

В порівнянні з відповідним періодом минулого року видатки збільшились на 269,8 тис. грн. або на 10,2 відс. через збільшенням фінансового ресурсу за рахунок субвенції з обласного бюджету та коштів міського бюджету.

Дебіторська та кредиторська заборгованість по загальному фонду станом на 01.01.2019 відсутня.

Видатки на поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни

В бюджеті міста на 2018 рік по загальному фонду передбачена субвенція з обласного бюджету на поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни у сумі 180,0 тис.грн., касові видатки за 2018 рік складають 136,6 тис.грн., або 75,9 відс. до річних призначень.

В порівнянні з 2017 роком видатки зменшились на 35,8 тис.грн., або в 1,3 рази у зв'язку із відсутністю потреби у фінансуванні.

Дебіторська та кредиторська заборгованість по загальному фонду станом на 01.01.2019 відсутня.

Забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю

В м. Черкаси функціонує територіальний центр надання соціальних послуг м. Черкаси, штатна чисельність територіального центру становить 178,5 од. (відповідно до рішення Черкаської міської ради від 24.04.2017 № 2-1977 «Про перейменування територіального центру соціальної допомоги Соснівського району м. Черкаси та реорганізацію територіального центру соціальної допомоги Придніпровського району м. Черкаси» затвердження граничної чисельності територіальних центрів соціальної допомоги Соснівського та Придніпровського районів м. Черкаси» відбулася реорганізація: утворення з 2-х територіальних центрів єдиного центру надання соціальних послуг. Фактично зайнята чисельність станом на 01.01.2019 становить 168,0 од.

Видатки на утримання територіального центру надання соціальних послуг м. Черкаси за 2018 рік по загальному фонду склали 13496,8 тис.грн. або 99,4 відс. до річного плану. В порівнянні з аналогічним періодом минулого року видатки збільшились на 1854,4 тис. грн., або на 15,9 відс.

За 2018 рік у територіальному центрі надано послуги 5588 особам, які мають право на обслуговування в територіальних центрах, порівняно з відповідним періодом 2017 року кількість осіб, які скористались обслуговуванням у територіальних центрах збільшилась на 122 особи, або на 2,2 відс.

На заробітну плату з нарахуваннями спрямовано 12255,9 тис. грн., або 100,0 відс. до річного плану. В порівнянні з аналогічним періодом минулого року видатки збільшились на 1726,3 тис.грн., або на 16,4 відс., що пояснюється зростанням мінімальної заробітної плати.

На оплату медикаментів направлено 1,5 тис.грн., що становить 100,0 відс. до річного плану. В порівнянні з відповідним періодом минулого року обсяг видатків зменшився на 0,3 тис. грн., або на 36,4 відс.

На оплату продуктів харчування направлено 78,8 тис.грн., що становить 79,7 відс. до річного плану. В порівнянні з аналогічним періодом минулого року видатки збільшились на 16,5 тис.грн., або на 26,1 відс., в зв'язку з підвищенням вартості харчування.

На оплату комунальних послуг і енергоносіїв направлено 821,5 тис.грн., або 93,4 відс. до річного плану. В порівнянні з аналогічним періодом минулого року видатки збільшились на 81,7 тис.грн., або на 11,0 відс., що пояснюється підвищенням вартості енергоносіїв.

На інші видатки спрямовано 339,2 тис.грн., що становить 99,8 відс. до річного плану. В порівнянні з аналогічним періодом минулого року видатки збільшились на 30,5 тис. грн., або на 9,9 відс.

Дебіторська та кредиторська заборгованість по загальному фонду станом на 01.01.2019 відсутня.

Видатки спеціального фонду за 2018 рік склали 1382,4 тис.грн., або 69,2 відс. до річного уточненого плану, з них:

1) за рахунок власних надходжень касові видатки склали 215,1 тис.грн., або 80,4 відс. річного плану, у т.ч. на: заробітну плату з нарахуваннями – 24,2 тис.грн.; придбання продуктів харчування – 124,9 тис.грн.; оплату комунальних послуг і енергоносіїв – 3,6 тис.грн.; інші поточні видатки – 62,4 тис.грн.

2) видатки за рахунок бюджету розвитку за 2018 рік склали 1167,3 тис.грн., або 67,5 відс. до річного уточненого плану (придбання комп'ютерної і копіювальної техніки для відділення реабілітації дітей-інвалідів територіального центру надання соціальних послуг м. Черкаси – 69,9 тис. грн., придбання кондиціонерів для територіального центру – 21,0 тис. грн., меблів – 75,0 тис. грн., капітальний ремонт адміністративної будівлі територіального центру надання соціальних послуг (ремонт системи опалення, водопостачання і водовідведення) за адресою віл. Пушкіна 13-а – 854,6 тис. грн., капітальний ремонт адміністративної будівлі за адресою :вул. Гвардійська, 7/5 – 146,8 тис. грн.)

Дебіторська та кредиторська заборгованість по спеціальному фонду станом на 01.01.2019 відсутня.

Утримання та забезпечення діяльності центрів соціальних служб для сім'ї, дітей та молоді

В м. Черкаси функціонує міський центр соціальних служб для сім'ї, дітей та молоді, штатна чисельність Центру становить 22,0 одиниці (рішення Черкаської міської ради від 14.02.2018 №2-2907 «Про затвердження Положення про Черкаський міський центр соціальних служб для сім'ї, дітей та молоді»). Фактично зайнята чисельність станом на 01.01.2019 становить 15,0 од.

Видатки на утримання міського центру соціальних служб для сім'ї, дітей та молоді за 2018 рік по загальному фонду склали 1624,2 тис.грн. або 100,0 відс. до річного плану. В порівнянні з аналогічним періодом минулого року видатки збільшились на 260,0 тис. грн., або на 19,1 відс.

На заробітну плату з нарахуваннями спрямовано 1531,5 тис. грн., або 100,0 відс. до річного плану. В порівнянні з аналогічним періодом минулого року видатки збільшились на 247,2 тис.грн., або на 19,2 відс., що пояснюється зростанням мінімальної заробітної плати.

На оплату комунальних послуг і енергоносіїв спрямовано 55,1 тис. грн., або 100,0 відс. до річного плану. В порівнянні з відповідним періодом минулого року видатки зменшились на 0,6 тис. грн., що пояснюється зменшенням обсягів теплопостачання.

На інші видатки спрямовано 37,6 тис.грн., що становить 100,0 відс. до річного плану. В порівнянні з аналогічним періодом минулого року видатки збільшились на 13,4 тис. грн., або в 1,6 рази.

Дебіторська та кредиторська заборгованість по загальному фонду станом на 01.01.2019 відсутня.

Інші заходи та заклади молодіжної політики

На проведення молодіжних заходів по загальному фонду при уточненому річному плані в сумі 746,8 тис.грн., касові видатки склали 100 відс. до уточненого річного плану, в тому числі на: оплату предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю спрямовано 174,4 тис.грн., що складає 100,0 відс. до уточненого річного плану; оплату послуг (крім комунальних) – 572,4 тис.грн., що складає 100 відс. до уточненого річного плану. У порівнянні з минулим періодом 2017 року касові видатки збільшились на 60,9 тис.грн., що складає 8,9 відс.

Протягом 2018 року було проведено 21 молодіжний захід, а саме: новорічні та різдвяні свята – 10,0 тис.грн., що складає 100,0 відс. до уточненого річного плану; свято з нагоди Дня святого Валентина - 18,0 тис.грн., що складає 100,0 відс. до уточненого річного плану; ралі на серійних автомобілях – 7,0 тис.грн., що складає 100,0 відс. до уточненого річного плану; заходи з нагоди 8 Березня – 19,0 тис.грн., що складає 100,0 відс. до уточненого річного плану; заходи з нагоди міського свята «Дня фонтанів» - 8,5 тис.грн., що складає 100,0 відс. до уточненого річного плану; патріотичний захід «Парад вишиванок» – 2,0 тис.грн., що складає 100,0 відс до уточненого річного плану; Олімпійський Кубок України з інтелектуальної гри «Що? Де? Коли?» та Чемпіонат України з Брейн Рингу -19,5 тис.грн., що складає 100,0 відс. до уточненого річного плану; Міжнародний чемпіонат із сучасних танців «Explosion Battle» – 55,0 тис.грн., що складає 100,0 відс. до уточненого річного плану; мистецький фестиваль «Zelenfest»- 53,7 тис.грн., що складає 100,0 відс. до уточненого річного плану; фестиваль аматорських театрів «Фортуна - Фест 2018» – 20,0 тис.грн., що складає 100,0 відс. до уточненого річного плану; проведення етнофестивалю «Трипільські зорі» – 50,0 тис.грн., що складає 100,0 відс. до уточненого річного плану; міжнародна програма «Студентська республіка» – 6,7 тис.грн., що складає 100,0 відс. до уточненого річного плану; молодіжний проект «SpeakOut»- 1,9 тис.грн., що складає 100,0 відс. до уточненого річного плану; молодіжний спортивний фестиваль «Твоя сила - Твоя незалежність» з нагоди Дня незалежності – 296,6 тис.грн., що складає 100,0 відс. до уточненого річного плану; молодіжний захід «Форум Молодіжна рада 2.0» з нагоди Дня Незалежності – 0,6 тис.грн., що складає 100,0 відс. до уточненого річного плану; молодіжний захід «Кубок Незалежних» з нагоди Дня Незалежності України – 31,4 тис.грн., що складає 100,0 відс. до уточненого річного плану; молодіжний проект «Школа Успіху Черкаси» з нагоди Дня міста – 6,5 тис.грн., що складає 100,0 відс. до уточненого річного плану; молодіжний захід «STUDPARTY 2018» – 45,7 тис.грн., що складає 100,0 відс. до уточненого річного плану; молодіжний захід «Модель ООН» - 32,5 тис.грн., що складає 100,0 відс. до уточненого річного плану; молодіжний форум «Твоя можливість бути почутим» - 22,7 тис.грн., що складає 100 відс. до уточненого річного плану; святкові заходи до Дня Святого Миколая, новорічно-різдвяних свят – 39,5 тис.грн., що складає 100,0 відс. до уточненого річного плану.

Відповідно до наданого головним розпорядником коштів звіту про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету станом на 01.01.2019 року орієнтовна кількість молоді та мешканців міста, які були охоплені святковими заходами, складає 33,6 тис. осіб. Середня вартість проведення одного заходу складає 35,6 тис.грн.

Дебіторська та кредиторська заборгованості по загальному фонду станом на 01.01.2019 відсутні.

Оздоровлення та відпочинок дітей (крім заходів з оздоровлення дітей, що здійснюються за рахунок коштів на оздоровлення громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи)

На реалізацію заходів «Програми оздоровлення та відпочинку дітей м. Черкаси на 2016-2020 роки» уточнені річні призначення з урахуванням змін на 2018 рік за загальним фондом становлять 4580,7 тис.грн., в т.ч. по головних розпорядниках коштів Програми:

1) департаменту соціальної політики - 136,2 тис.грн. Касові видатки за 2018 рік становлять 136,0 тис. грн. (придбано 10 путівок для дітей-інвалідів, які не здатні до самообслуговування, та їх супроводжуючих, вартість оздоровлення однієї дитини-інваліда становить 13597,5 тис. грн.) або 99,9 відс. до річних призначень.

2) департаменту освіти та гуманітарної політики – 4444,5 тис.грн. в т.ч.: на придбання путівок в дитячі заклади оздоровлення та відпочинку в сумі 4051,4 тис.грн. (715 путівок, середня вартість однієї путівки – 5670,00 грн.) та оплату послуг із харчування дітей в профільних таборах в сумі 393,1 тис.грн. (429 дітей).

За 2018 рік по департаменту освіти та гуманітарної політики на оздоровлення та відпочинок дітей м. Черкаси спрямовано 3838,4 тис.грн., що з них: на проведення оздоровлення та відпочинку дітей яке було заплановано на червень-серпень 2018 року відпочинком в профільних таборах було забезпечено 429 дітей на загальну суму 391,1 тис.грн., що складає 99,5 відс. до уточненого річного плану в тому числі:

- в пришкольному спортивно-оздоровчому таборі «Старт» оздоровлено 220 дітей на суму 127,0 тис.грн. (термін перебування 14 днів) при вартості харчування 41,7 грн. в день;

- на базі відпочинку комунального позашкільного навчального закладу м. Черкаси «Клуб юних моряків з флотилією» оздоровлено 209 дітей на суму 264,1 тис.грн. (термін перебування 14 днів при вартості харчування 66,64 грн. на день, 4-х разове харчування та 23,80 грн. на день, 2-х разове харчування).

Організовано відпочинок та оздоровлення категорійних дітей у позаміському закладі ТОВ «Прибрежний», 75722, Херсонська область, Скадовський район, смт. Лазурне, вул. Прибрежна, 8, головним розпорядником коштів придбано 608 путівок на суму 3447,3 тис.грн., що складає 85,1 відс. до уточненого річного плану (вартість однієї путівки 5670,00 грн.).

Дебіторська та кредиторська заборгованості по загальному фонду станом на 01.01.2019 року відсутні.

Надання соціальних гарантій, фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю, хворим, які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги

На виплату компенсацій фізичним особам, які надають соціальні послуги по догляду за особами з інвалідністю в бюджеті міста на 2018 рік передбачені видатки у сумі 1711,1 тис.грн., касові видатки за 2018 рік становлять 1703,7 тис.грн., або 99,6 відс. до річних призначень.

В порівнянні з відповідним періодом минулого року видатки збільшились на 68,7 тис. грн., або на 4,2 відс. у зв'язку з збільшення розміру прожиткового мінімуму на 1 особу, який враховується при розрахунку виплат.

Дебіторська та кредиторська заборгованість по загальному фонду станом на 01.01.2019 відсутня.

Компенсаційні виплати особам з інвалідністю на бензин, ремонт, техобслуговування, автотранспортне обслуговування

В бюджеті міста на 2018 рік передбачена субвенція з обласного бюджету на компенсаційні виплати особам з інвалідністю на бензин, ремонт, техобслуговування, автотранспортне обслуговування у сумі 415,8 тис.грн., касові видатки складають 366,9 тис.грн., або 88,2 відс. до річних призначень.

В порівнянні з відповідним періодом 2017 року видатки зменшились на 23,3 тис.грн., або на 6,0 відс. у зв'язку із відсутністю потреби у фінансуванні.

Дебіторська та кредиторська заборгованість станом на 01.01.2019 відсутня.

Встановлення телефонів особам з інвалідністю I і II груп

В бюджеті міста на 2018 рік передбачена субвенція з обласного бюджету на встановлення телефонів особам з інвалідністю I та II групи у сумі 1,0 тис.грн., касові видатки не проводились через відсутність потреби у фінансуванні.

Надання пільг населенню (крім ветеранів війни і праці, військової служби, органів внутрішніх справ та громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи) на оплату житлово-комунальних послуг і природного газу)

В бюджеті міста на 2018 рік передбачені видатки у сумі 1333,2 тис.грн., зокрема за рахунок коштів міського бюджету на фінансування міської соціальної програми «Турбота» - 1220,9 тис.грн., міської комплексної програми підтримки учасників антитерористичної операції та членів їх сімей – мешканців міста Черкаси – 112,3 тис.грн. Касові видатки за 2018 рік склали 1225,8 тис. грн., що становить 91,9 відс. до річних призначень.

Назва	План річний	Касові видатки за 2018 рік	% виконання до річного плану
Міська соціальна програма «Турбота»	1220,9	1168,4	95,7
Комплексна Програма підтримки учасників антитерористичної операції та членів їх сімей, членів сімей загиблих учасників антитерористичної операції	112,3	57,4	51,1
Всього:	1333,2	1225,8	91,9

Незважаючи на постійне підвищення тарифів на житлово-комунальні послуги в порівнянні з відповідним періодом минулого року видатки зменшилися на 168,0 тис.грн., або 12,1 відс., що пояснюється припиненням надання пільг за рахунок коштів міського бюджету учасникам АТО та членам їх сімей, істотним зменшення кількості отримувачів пільг по міській соціальній програмі «Турбота» у зв'язку із призначенням субсидій пільговикам в опалювальний період (відповідно до чинного законодавства у період отримання субсидій пільги не нараховуються).

Дебіторська та кредиторська заборгованість по загальному фонду станом на 01.01.2019 відсутня.

Надання фінансової підтримки громадським організаціям осіб з інвалідністю і ветеранів, діяльність яких має соціальну спрямованість

На фінансову підтримку громадських організацій ветеранів на 2018 рік передбачено видатки в сумі 436,2 тис. грн.

Відповідно до Порядку надання фінансової підтримки громадським організаціям м. Черкаси за рахунок коштів міського бюджету, затвердженого рішенням Черкаської міської ради від 10.11.2017 №2-2577, перелік громадських організацій, яким надається фінансова підтримка, обсяг коштів та напрямки використання коштів затверджується на підставі рішення комісії для визначення громадських організацій, яким може надаватися фінансова підтримка. Відповідно до протоколу засідання комісії одержувачами фінансової підтримки в 2018 році є наступні громадські організації ветеранів: Черкаська міська спілка ветеранів Афганістану в сумі 138,8 тис. грн., Черкаська міська громадська організація ветеранів в сумі 74,6 тис. грн., Міська організація всеукраїнське об'єднання ветеранів в сумі 75,2 тис. грн., Громадська організація «Черкаський союз учасників АТО» в сумі 147,6 тис. грн.

Протягом 2018 року на фінансову підтримку громадських організацій ветеранів спрямовано 418,8 тис. грн., що складає 96,0 відс. до річних призначень, в тому числі виділено кошти на:

- міську громадську організацію ветеранів у сумі 70,5 тис.грн.;
- міську організацію Всеукраїнського об'єднання ветеранів у сумі 71,6 тис.грн.;
- міську спілку ветеранів Афганістану у сумі 131,5 тис.грн.;
- громадську організацію «Черкаський союз учасників АТО» у сумі 145,2 тис. грн.

В порівнянні з відповідним періодом минулого року видатки зменшилися на 164,4 тис. грн., що пояснюється зміною порядку надання фінансової підтримки громадським організаціям ветеранів за рахунок коштів міського бюджету.

Дебіторська та кредиторська заборгованість по загальному фонду станом на 01.01.2019 відсутня.

Організація та проведення громадських робіт

По Програмі зайнятості населення м. Черкаси на 2014-2018 роки, затвердженої рішенням міської ради від 03.12.2013 № 4-281 (із змінами, головні розпорядники коштів – департамент економіки та розвитку ЧМР та департамент соціальної політики ЧМР), річні призначення на 2018 рік становлять 913,8 тис. грн. Касові видатки склали 905,9 тис. грн., або 99,1 відс. до річного плану. Кошти використані на фінансування організації громадських робіт в місті такими організаціями: КП «Дирекція парків» (86,3 тис. грн.), КП ЧЕЛУАШ (25,1 тис. грн.), КП «Центральний стадіон» (60,0 тис. грн.), КП «Комбінат комунальних підприємств» (84,5 тис. грн.), БО "Черкаське відділення мережі ЛЖВ" (47,0 тис. грн.), ГО «Спілка батьків молоді з інвалідністю «Перспектива» (105,4 тис. грн.), Черкаське УВП УТОС (79,9 тис. грн.), БО «Від серця до серця» (59,7 тис. грн.) та департаментом соціальної політики ЧМР (358,0 тис. грн.).

Кредиторська та дебіторська заборгованість по загальному фонду станом на 01.01.2019 відсутня.

Субвенція з місцевого бюджету на виплату грошової компенсації за належні для отримання жилі приміщення для сімей загиблих осіб, визначених абзацами 5-8 пункту 1 статті 10 Закону України «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту», для осіб з інвалідністю I-II групи, яка настала внаслідок поранення, контузії, каліцтва або захворювання, одержаних під час безпосередньої участі в антитерористичній операції, забезпеченні її проведення, визначених пунктами 11-14 частини другої статті 7 Закону України «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту», та які потребують поліпшення житлових умов за рахунок відповідної субвенції з державного

В міському бюджеті по спеціальному фонду передбачені видатки в сумі 25830,1 тис. грн., за 2018 рік касові видатки склали 25830,1 тис. грн., що становить 100,0 відс. до річних призначень.

Грошова компенсація за належні для отримання жилі приміщення надається відповідно до порядку виплати грошової компенсації за належні для отримання жилі приміщення деяким категоріям осіб, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України, а також членів їх сімей, затвердженого постановою КМУ від 19.10.2016 №719.

Відповідно до рішень комісії у 2018 році планується забезпечити поліпшенням житлових умов 15 інвалідів війни 2 групи – учасників АТО та членів їх сімей, 7 сімей загиблих учасників АТО, загальна потреба в компенсаційних виплатах на 2018 рік становить 25830,1 тис. грн., що повністю відповідає обсягу коштів, передбачених за рахунок субвенції з державного бюджету.

В порівнянні з відповідним періодом минулого року видатки збільшились на 8104,4 тис. грн., що пояснюється, як підвищенням опосередкованої вартості спорудження житла, що застосовується при розрахунку грошової компенсації за належні для отримання жилі приміщення, так і збільшенням кількості звернень за грошовою компенсацією.

Дебіторська та кредиторська заборгованість станом на 01.01.2019 відсутня.

Виплата державної соціальної допомоги на дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, у дитячих будинках сімейного типу та прийомних сім'ях, 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" та оплату послуг із здійснення патронату над дитиною та виплата соціальної допомоги на утримання дитини в сім'ї патронатного вихователя

В бюджеті міста на 2018 рік передбачені видатки у сумі 4599,3 тис.грн., в тому числі за рахунок субвенції з державного бюджету (головний розпорядник коштів – департамент соціальної політики ЧМР) у сумі 4532,3 тис.грн. та коштів міського бюджету – 67,0 тис.грн. (головний розпорядник коштів – департамент освіти та гуманітарної політики ЧМР).

За рахунок субвенції з державного бюджету касові видатки за 2018 рік становлять 4361,5 тис.грн., або 96,2 відс. до річних призначень. В порівнянні з 2017 роком видатки збільшились на 509,7 тис. грн., або у 1,1 рази у зв'язку із збільшенням у 2018 році прожиткового мінімуму.

Кількість дітей, яким виплачена соціальна допомога за 2018 рік, становить 75 осіб, в тому числі: кількість дітей, які виховуються в будинках сімейного типу становить 61 особа (створено 8 будинків сімейного типу) та в прийомних сім'ях 14 осіб (8 прийомних сімей), яким виплачено кошти на суму 3141,7 тис. грн.

За 2017 рік кількість дітей, яким виплачена соціальна допомога, становить 79 осіб, в тому числі: кількість дітей, які виховуються в будинках сімейного типу становить 60 осіб (створено 8 будинків сімейного типу) та в прийомних сім'ях 19 осіб (8 прийомних сімей), яким виплачено кошти на суму 2776,4 тис. грн.

На надання **одноразової допомоги дітям-сиротам і дітям, позбавленим батьківського піклування, після досягнення 18-річного віку** (головний розпорядник коштів - департамент освіти та гуманітарної політики ЧМР), річні призначення на 2018 рік становлять 67,0 тис.грн. У 2018 році одноразова допомога дітям-сиротам і дітям, позбавленим батьківського піклування, після досягнення вісімнадцятирічного віку виплачена 30-м особам, касові видатки склали 54,3 тис.грн. (розмір одноразової допомоги визначений постановою Кабінету Міністрів України від 25.08.2005 № 823 «Про затвердження Порядку надання одноразової допомоги дітям-сиротам і дітям, позбавленим батьківського піклування, після досягнення вісімнадцятирічного віку» та складає 1810,00 грн. на одну дитину), що складає 62,1 відс. до уточненого річного плану.

Кредиторська та дебіторська заборгованість по загальному фонду станом на 01.01.2019 відсутня.

Забезпечення діяльності інших закладів у сфері соціального захисту і соціального забезпечення

На утримання Черкаського міського Палацу молоді річні призначення з урахуванням змін становлять 2085,5 тис.грн., в т.ч. по загальному фонду – 1965,6 тис. грн., спеціальному фонду – 119,9 тис.грн.

Касові видатки на утримання Палацу молоді за 2018 рік склали 2032,5 тис.грн. в т.ч. по загальному фонду – 1914,6 тис.грн., що складає 97,4 відс. до уточненого річного плану, спеціальному фонду – 117,9 тис.грн., або 98,3 відс. до уточненого річного плану. У порівнянні з минулим 2017 роком видатки по загальному фонду збільшились на 245,6 тис.грн., або на 14,7 відс.

Штатна чисельність працівників Палацу молоді станом на 01.01.2019 року становить 25,5 штатних одиниць, фактична чисельність складає 25,0 од. Кількість вакантних посад - 0,5 од.

На заробітну плату із нарахуваннями по загальному фонду спрямовано 1551,6 тис.грн., або 96,8 відс. до уточненого річного плану. В порівнянні з минулим 2017 роком видатки на оплату праці з нарахуваннями збільшились на 263,9 тис.грн., або 20,5 відс., що пов'язано зі збільшенням з 01.01.2018 роком рівня мінімальної заробітної плати до 3723 грн. та розміру посадового окладу працівника першого тарифного відповідно до Єдиної тарифної сітки розрядів і коефіцієнтів з оплати праці працівників установ, закладів та організацій окремих галузей бюджетної сфери. Питома вага видатків на заробітну плату з нарахуваннями в загальному обсязі видатків складає 81,0 відс.

На оплату комунальних послуг і енергоносіїв спрямовано 324,1 тис.грн., що складає 99,8 відс. до уточненого річного плану. У порівнянні з 2017 роком видатки на оплату комунальних послуг і енергоносіїв зменшились на 32,1 тис.грн., або 9,0 відс. Питома вага видатків на оплату комунальних послуг та енергоносіїв в загальному обсязі видатків складає 16,9 відс.

На інші поточні видатки спрямовано 38,9 тис.грн., що складає 99,5 відс. до уточненого річного плану. У порівнянні із 2017 роком видатки на оплату інших поточних видатків збільшились на 13,7 тис.грн., або 54,4 відс., в зв'язку з тим, що в 2017 році оплата товарів та послуг частково здійснювалась за рахунок коштів спеціального фонду. Питома вага поточних видатків в загальному обсязі видатків складає 2,1 відс.

По спеціальному фонду касові видатки Черкаського міського Палацу молоді за рахунок власних надходжень склали 117,9 тис.грн., або 98,3 відс. до уточненого річного плану, в тому числі на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 53,9 тис.грн., або 99,1 відс. до уточненого річного плану; інші поточні видатки – 64,0 тис.грн., або 100,0 відс. до уточненого річного плану.

Дебіторська та кредиторська заборгованості по загальному фонду станом на 01.01.2019 року відсутні.

Дебіторська та кредиторська заборгованості по спеціальному фонду станом на 01.01.2019 року відсутні.

Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення **Загальний фонд**

В бюджеті міста на 2018 рік по загальному фонду по розділу «Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення» передбачено видатки в сумі 6998,1 тис. грн., в тому числі по департаменту соціальної політики – 6883,8 тис. грн., по департаменту освіти та гуманітарної політики – 3,2 тис. грн., департаменту організаційного забезпечення - 111,1 тис. грн.

1) Видатки по загальному фонду по департаменту соціальної політики розподілені наступним чином:

Назва	План річний	Касові видатки за 2018 рік	тис.грн.
			% виконання до річного плану
Міська соціальна програма «Турбота»	4799.4	4460.3	92,9
Матеріальна допомога громадянам	2898,0	2850,6	98,4
Щомісячні стипендії громадянам, яким виповнилось 100 і більше років	45,5	38,8	85,3
Щомісячні стипендії ветеранам війни – учасникам визволення м. Черкаси	19,5	14,5	74,4
Щомісячні стипендії воїнам ОУН-УПА	42,0	26,0	61,9
Одноразова грошова допомога з нагоди сторічного ювілею	5,0	3,5	70,0
Щорічна грошова допомога ветеранам війни визволителям м. Черкаси з нагоди дня визволення м Черкаси (14 грудня)	2,0	1,0	50,0
Фінансова підтримка громадським організаціям, які надають соціальні послуги	805,3	757,0	94,0
ГО «Спілка «Перспектива»	131,5	125,2	95,2
БО «Від серця до серця»	350,0	347,1	99,2
БО «Черкаське відділення мережі ЛЖВ»	176,2	144,2	81,8
ГО «Ми просто інші»	147,6	140,5	95,2
Оплата послуг «Інва-таксі»	449,7	411,5	91,5
Соціальне замовлення	64,2	5,6	8,7
Матеріальна допомога на поховання деяких категорій осіб (згідно постанови КМУ від 31.01.2007 № 99)	380,0	322,1	84,8
Компенсаційні виплати власникам автостоянок за зберігання транспортних засобів інвалідів	3,2	-	-
Здійснення невідкладних заходів соціального спрямування	60,0	24,7	41,2
Грошова допомога учням ВНЗ, які пересуваються за допомогою інвалідного візка	25,0	5,0	20,0
Комплексна Програма підтримки учасників антитерористичної операції та членів їх сімей, членів сімей загиблих учасників антитерористичної операції	1074,5	882,0	82,1
Матеріальна допомога на оздоровлення пораненим учасникам АТО	70,0	35,0	50,0
Матеріальна допомога сім'ям загиблих учасників АТО	500,0	400,0	80,0
Матеріальна допомога сім'ям загиблих учасників АТО на оздоровлення	450,0	405,0	90,0
Щомісячна грошова допомога на оренду житла сім'ї Сиротенка С.В.	54,5	42,0	77,1
Субвенції з обласного бюджету	1009,9	775,4	67,2
Щомісячна допомога (стипендія) політичним в'язням і репресованим	408,1	404,6	99,1
Одноразова матеріальної допомоги одному з членів сім'ї загиблого в ході антитерористичної операції в східних регіонах України	370,8	370,8	100,0
Санаторно-курортне лікування учасників	168,0	-	-

АТО			
Щомісячна фінансова допомога (стипендія) воїнам ОУН-УПА	63,0	-	-
Всього:	6883,8	6117,7	88,9

В порівнянні з відповідним періодом минулого року видатки збільшились на 1034,5 тис. грн., або на 20,4 відс. за рахунок збільшення обсягу фінансування по матеріальній допомозі громадянам міста, запровадження нових видів допомог по Комплексній програмі підтримки учасників АТО та членів їх сімей, членів сімей загиблих учасників АТО.

Дебіторська та кредиторська заборгованість по загальному фонду станом на 01.01.2019 відсутня.

2) На реалізацію міської програми «Проведення профілактичних медичних оглядів працівників установ та закладів освіти, культури, фізичної культури і спорту, закладів роботи з молоддю, підпорядкованих департаменту освіти та гуманітарної політики ЧМР на 2017-2019 роки», затвердженої рішенням Черкаської міської ради від 16.12.2016 № 2-1509 (головний розпорядник коштів – департамент освіти та гуманітарної політики ЧМР) по загальному фонду спрямовано 3,2 тис.грн., що складає 100,0 відс. до уточнених річних призначень. У 2018 році було проведено 16 медичних профілактичних оглядів та лабораторних досліджень працівників Палацу молоді. Орієнтовна вартість одного медичного обстеження склала 149,18 грн., одного лабораторного дослідження – 48,86 грн.

Дебіторська та кредиторська заборгованість по загальному фонду станом на 01.01.2019 відсутня.

3) По **Комплексній Програмі підтримки учасників антитерористичної операції та членів їх сімей-мешканців м. Черкаси на 2015 - 2018 рік**, затвердженої рішенням Черкаської міської ради від 22.01.2015 № 2-676 (із змінами, головний розпорядник коштів – департамент організаційного забезпечення ЧМР), річні призначення на 2018 рік становлять 111,1 тис. грн. Касові видатки склали 57,2 тис. грн., або 51,5 відс. до річного плану. Кошти використані на транспортування загиблих та поховання учасників АТО.

Дебіторська та кредиторська заборгованості по загальному фонду станом на 01.01.2019 відсутні.

Спеціальний фонд

По спеціальному фонду за рахунок бюджету розвитку на 2018 рік передбачено видатки в сумі 582,6 тис. грн. (головний розпорядник коштів - департаменту соціальної політики), зокрема на придбання контейнерів для збору одягу, що був у використанні - 148,0 тис. грн. (реалізація проектів-переможців визначених згідно Програми «Громадський бюджет міста Черкаси на 2015-2019 роки»), намету для функціонування цілодобового пункту обігріву в осінньо-зимовий період на території центру реінтеграції бездомних осіб за адресою: Репіна 12/1 – 34,6 тис. грн., реконструкцію альтанки для харчування на території центру реінтеграції бездомних осіб за адресою: вул. Репіна, 12/1 – 400,0 тис. грн.

Касові видатки за 2018 рік склали 173,0 тис. грн. (придбання контейнерів для збору одягу, що був у використанні – 148,0 тис. грн., намету для функціонування цілодобового пункту обігріву в осінньо-зимовий період на території центру реінтеграції бездомних осіб за адресою: Репіна 12/1 – 25,0 тис. грн.), або 29,7 відс. до річних призначень.

Дебіторська та кредиторська заборгованість по спеціальному фонду станом на 01.01.2019 відсутня.