

Додаток 10

до рішення виконавчого комітету

від _____ № _____

ІНФОРМАЦІЯ
про використання коштів міського бюджету
(пояснююча до звіту про виконання
міського бюджету м. Черкаси за 9 місяців 2019 року)

Відповідно до звітності УДКСУ у місті Черкасах Черкаської області бюджет міста Черкаси за 9 місяців 2019 року виконаний по доходах в сумі 2 333 202,1 тис.грн., або 65,0 % до річного плану, по видатках в сумі 2 280 836,3 тис.грн., або 63,2 % до річного плану. Загальні відомості про виконання бюджету міста Черкаси за 9 місяців 2019 року наведені в таблиці:

тис.грн.

Найменування показника	Загальний фонд			Спеціальний фонд			Всього		
	Уточнений план на 2019 р.	Виконано	%	Уточнений план на 2019 р.	Виконано	%	Уточнений план на 2019 р.	Виконано	%
ДОХОДИ									
Податкові надходження:	1 920 938,0	1 372 744,6	71,5%	9 043,0	9 470,2	104,7%	1 929 981,0	1 382 214,8	71,6%
Неподаткові надходження	60 903,4	42 880,6	70,4%	102 135,7	55 411,3	54,3%	163 039,1	98 291,9	60,3%
Доходи від операцій з капіталом	11,0	26,1	237,6 %	270 565,5	1 725,1	0,6%	270 576,5	1 751,2	0,6%
Цільові фонди	0,0	0,0		0,0	50,6		0,0	50,6	
Офіційні трансферти	8 848,2	7 915,7	89,5%	0,0	0,0	#ДЕЛ/0!	8 848,2	7 915,7	89,5%
Всього доходів	1 990 700,6	1 423 567,0	71,5%	381 744,1	66 657,1	17,5%	2 372 444,8	1 490 224,2	62,8%
ВИДАТКИ									
Державне управління	231 615,4	167 321,5	72,2%	11 830,7	2 856,2	24,1%	243 446,1	170 177,6	69,9%
Освіта	930 974,2	654 331,3	70,3%	170 459,5	77 961,4	45,7%	1 101 433,7	732 292,7	66,5%
Охорона здоров'я	440 775,1	314 331,8	71,3%	0,0	0,0	#ДЕЛ/0!	440 775,1	314 331,8	71,3%
Соціальний захист та соціальне забезпечення	754 055,5	473 197,4	62,8%	29 638,1	26 225,6	88,5%	783 693,5	499 423,0	63,7%
Культура і мистецтво	27 234,1	19 029,4	69,9%	1 138,2	599,3	52,7%	28 372,3	19 628,7	69,2%
Фізична культура і спорт	51 902,1	31 547,8	60,8%	6 516,4	450,8	6,9%	58 418,5	31 998,6	54,8%
Житлово-комунальне господарство	135 060,9	85 837,7	63,6%	15 409,3	4 475,6	29,0%	150 470,1	90 313,2	60,0%
Будівництво та регіональний розвиток	0,0	0,0		67 536,8	19 024,6	28,2%	67 536,8	19 024,6	28,2%
Транспорт та транспортна інфраструктура, дорожнє господарство	166 985,9	153 036,5	91,6%	278 894,6	93 546,3	33,5%	445 880,4	246 582,8	55,3%
Інші програми та заходи, пов'язані з економічною діяльністю	3 925,9	1 498,3	38,2%	191 408,4	90 395,8	47,2%	195 334,3	91 894,2	47,0%
Захист населення і територій від надзвичайних ситуацій техногенного та	3 268,8	1 853,6	56,7%	0,0	0,0	#ДЕЛ/0!	3 268,8	1 853,6	56,7%

природного характеру									
Громадський порядок та безпека	1 324,8	579,7	43,8%			#Н/Д	1 324,8	579,7	43,8%
Охорона навколишнього природного середовища	0,0	0,0		11 863,4	8 734,3	73,6%	11 863,4	8 734,3	73,6%
Засоби масової інформації	980,1	549,0	56,0%	0,0	0,0		980,1	549,0	56,0%
Обслуговування боргу	93,9	76,9	81,9%		0,0		93,9	76,9	81,9%
Резервний фонд	100,0	0,0	0,0%		0,0		100,0	0,0	0,0%
Реверсна дотація	67 925,0	50 943,6	75,0%				67 925,0	50 943,6	75,0%
Субвенція з місцевого бюджету іншим місцевим бюджетам на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів	961,0	961,0	100,0 %	1 771,0	1 471,0	83,1%	2 732,0	2 432,0	89,0%
Субвенція з місцевого бюджету іншим місцевим бюджетам на здійснення програм та заходів за рахунок коштів місцевих бюджетів	0,0	0,0		6 579,2	0,0	0,0%	6 579,2	0,0	0,0%
Всього видатків	2 817 182,6	1 955 095,4	69,4%	793 045,6	325 740,9	41,1%	3 610 228,2	2 280 836,3	63,2%
КРЕДИТУВАННЯ									
Кредитування бюджету	13 440,6	11 387,2	100,0 %	576,2	25,8	4,5%	14 016,8	11 413,1	81,4%
Надання внутрішніх кредитів	13 440,6	11 387,2	84,7%	1 868,0	1 211,7	64,9%	15 308,6	12 598,9	82,3%
Повернення внутрішніх кредитів				-1 291,8	-1 185,9	91,8%	-1 291,8	-1 185,9	91,8%

Видатки на захищені статті за 9 місяців 2019 року, тис.грн. (порівняння з відповідним періодом 2018 року), тис.грн., тис.грн.:

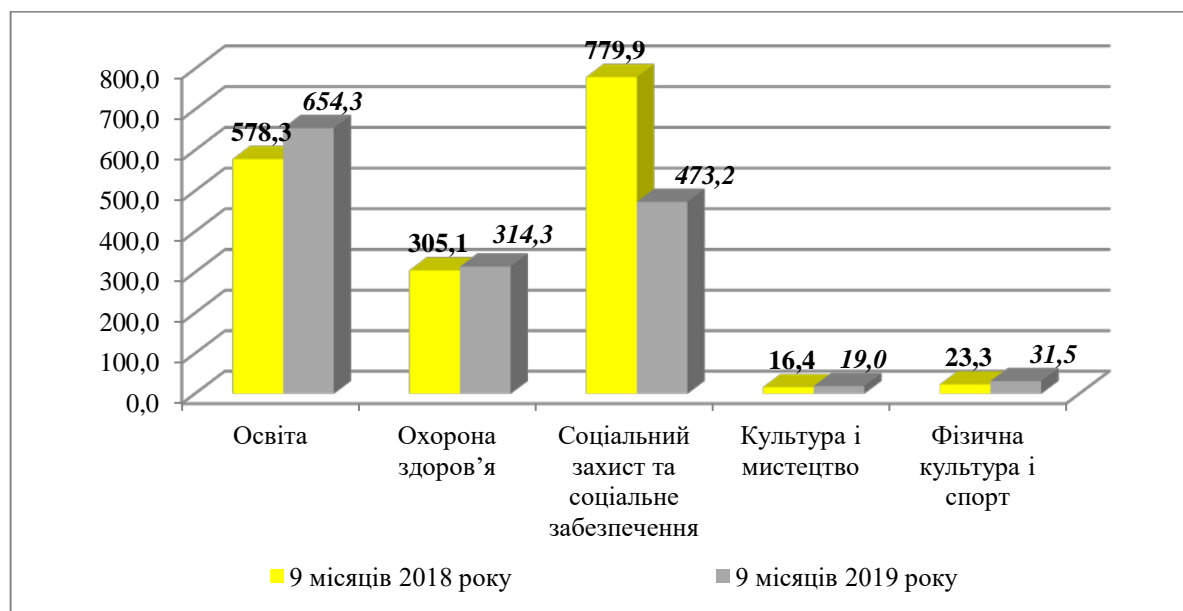
Найменування	Касові видатки за 9 місяців 2018 року	Уточнений план на 2019 рік	Касові видатки за 9 місяців 2019 року	% виконання до плану 2019 року	Приріст відносно видатків 2018 року	Приріст відносно видатків 2018 року, %
Оплата праці і нарахування на заробітну плату	656 682,5	998 103,2	738 678,2	74,0%	81 995,7	12,5%
<i>в т.ч. трансферти</i>	<i>196 676,5</i>	<i>300 291,5</i>	<i>228 138,2</i>	<i>76,0%</i>	<i>31 461,7</i>	<i>16,0%</i>
Медикаменти та перев'язувальні матеріали	27,2	122,9	48,7	39,7%	21,6	79,4%
Продукти харчування	24 109,5	48 026,6	32 402,2	67,5%	8 292,7	34,4%
Оплата комунальних послуг та енергоносіїв	66 347,5	125 275,8	66 388,6	53,0%	41,2	0,1%
Обслуговування боргових зобов'язань	128,2	93,9	76,9	81,9%	-51,3	-40,0%
Соціальне забезпечення	783 231,1	750 590,2	473 741,0	63,1%	-309 490,1	-39,5%
<i>в т.ч. трансферти</i>	<i>761 707,5</i>	<i>663 318,9</i>	<i>416 269,3</i>	<i>62,8%</i>	<i>-345 438,2</i>	<i>-45,4%</i>

Поточні трансферти органам державного управління інших рівнів	32 208,6	68 886,0	51 904,6	75,3%	19 696,0	61,2%
Інші поточні видатки	460 345,4	826 084,0	591 855,1	71,6%	131 509,7	28,6%
<i>в т.ч. трансферти</i>	<i>194 155,7</i>	<i>226 608,7</i>	<i>169 754,7</i>	<i>74,9%</i>	<i>-24 401,0</i>	<i>-12,6%</i>
з них, фінансова підтримка КП в т.ч.:	397 899,1	592 206,6	425 533,0	71,9%	27 633,9	6,9%
<i>Оплата праці з нарахуваннями</i>	<i>283 466,1</i>	<i>360 089,2</i>	<i>266 591,1</i>	74,0%	-16 875,0	-6,0%
<i>в т.ч. трансферти</i>	<i>155 918,6</i>	<i>171 324,5</i>	<i>130 271,9</i>	76,0%	-25 646,7	-16,4%
<i>Медикаменти</i>	<i>16 512,1</i>	<i>32 963,7</i>	<i>23 302,4</i>	70,7%	6 790,3	41,1%
<i>в т.ч. трансферти</i>	<i>9 891,8</i>	<i>15 304,5</i>	<i>10 787,5</i>	70,5%	895,7	9,1%
<i>Продукти харчування</i>	<i>3 796,1</i>	<i>6 330,2</i>	<i>3 872,9</i>	61,2%	76,8	2,0%
<i>в т.ч. трансферти</i>	<i>2 921,6</i>	<i>6 330,2</i>	<i>3 872,9</i>	61,2%	951,3	32,6%
<i>Оплата комунальних послуг</i>	<i>38 241,5</i>	<i>48 318,7</i>	<i>26 191,0</i>	54,2%	-12 050,5	-31,5%
<i>в т.ч. трансферти</i>		<i>2 402,3</i>	<i>1 854,0</i>	77,2%	1 854,0	
<i>Інші видатки</i>	<i>55 883,3</i>	<i>144 504,8</i>	<i>105 575,6</i>	73,1%	49 692,3	88,9%
<i>в т.ч. трансферти</i>	<i>29 378,4</i>	<i>38 045,9</i>	<i>29 247,4</i>	76,9%	-131,0	-0,4%
Всього	2 023 080,0	2 817 182,6	1 955 095,4	69,4%	-67 984,6	-3,4%
<i>в т.ч. захищені статті видатків</i>	<i>1 562 734,6</i>	<i>1 991 098,6</i>	<i>1 363 240,3</i>	68,5%	<i>-199 494,3</i>	-12,8%
<i>за рахунок трансфертів</i>	<i>958 384,0</i>	<i>963 610,4</i>	<i>644 407,5</i>	66,9%	<i>-313 976,5</i>	-32,8%

На захищені видатки по загальному фонду за 9 місяців 2019 року спрямовано 1 363,2 млн. грн., (в т.ч. за рахунок трансфертів 644,4 млн. грн.). В порівнянні з відповідним періодом 2018 року по загальному фонду видатки на захищені статті зменшились на 199,5 млн. грн., або на 12,8 %. Питома вага захищених статей видатків в обсязі видатків загального фонду за січень-вересень 2019 року склала 69,7 %. За виключенням тих видатків, які фінансуються за рахунок субвенцій з державного та обласного бюджетів, питома вага захищених статей видатків в обсязі видатків склала 63,0 %.

В цілому на утримання галузей соціально-культурної сфери за 9 місяців 2019 року по загальному фонду спрямовано 1 492 437,7 тис. грн., (в т.ч. за рахунок субвенцій з державного та обласного бюджетів 814,2 млн. грн.) В порівнянні з відповідним періодом 2018 року ці видатки зменшились на 210 589,5 тис. грн., або на 12,4 % (у зв'язку зі зменшенням частки фінансування видатків за рахунок міжбюджетних трансфертів на соціальний захист населення).

Динаміка виконання видатків загального фонду міського бюджету по галузях соціально-культурної сфери, млн. грн.



ДОХОДНА ЧАСТИНА

Відповідно до уточнених планових призначень на 2019 рік передбачено отримати 3 588 811,1 тис.грн. надходжень, з них до загального фонду – 3 207 066,9 тис.грн. (в т.ч. податкові та неподаткові надходження – 1 981 852,4 тис.грн., офіційні трансферти – 1 225 214,5 тис.грн.), до спеціального фонду – 381 744,1 тис.грн., в т.ч. бюджет розвитку – 292 789,5 тис.грн.

Фактично за 9 місяців 2019 року до бюджету надійшло 2 333 202,1 тис.грн., або 65,0 відс. до плану на 2019 рік, з них до загального фонду бюджету 2 266 545,0 тис.грн., або 70,7 відс. до плану на 2019 рік та 97,0 відс. до плану на 9 місяців 2019 року, в т.ч.:

- податкові та неподаткові надходження загального фонду – 1 415 651,3 тис.грн., або 71,4 відс. до плану на 2019 рік та 98,1 відс. до плану на 9 місяців 2019 року;

- офіційні трансферти загального фонду – 850 893,6 тис.грн., або 69,4 відс. до плану на 2019 рік та 95,3 відс. до плану на 9 місяців 2019 року.

До спеціального фонду надійшло 66 657,1 тис.грн., або 17,5 відс. до плану на рік.



Порівняно з 9 місяцями 2018 року у 2019 році надходження до міського бюджету (з офіційними трансфертами) зменшились на 146 225,1 тис.грн., або на 5,9 відс., зокрема:

- надходження до загального фонду зменшились на 130 116,6 тис.грн., або на 5,4 відс., у т.ч.:

- податкові та неподаткові надходження збільшились на 194 216,9 тис.грн., або на 15,9 відс. (найбільше зросли надходження по ПДФО - на 145 143,6 тис.грн., по єдиному податку - на 53 083,7 тис.грн.);

- у 2018 році повернуто кошти у сумі 408,8 тис.грн., отримані в 2017 році в рамках програм допомоги урядів іноземних держав, міжнародних організацій донорських установ (гранти);

- офіційні трансферти зменшились на 324 333,6 тис.грн., або на 27,6 відс. (найбільше зменшилось надходження субвенції на надання пільг та житлових субсидій населенню за газ, тепло-водопостачання – на 349,0 млн.грн.);

- надходження спеціального фонду зменшились на 16 108,5 тис.грн., або на 19,5 відс., у т.ч.:

- податки і збори, доходи від операцій з капіталом зменшились на 15 234,7 тис.грн., або на 18,6 відс. (найбільше зменшились власні надходження бюджетних установ - на 8 623,4 тис.грн.);

- офіційні трансферти за цей період у 2018 та 2019 роках не надходили.

Загальний фонд

Основні надходження до загального фонду бюджету міста забезпечили: податок на доходи фізичних осіб, акцизний податок, єдиний податок та плата за землю. Надходження вказаних видів платежів забезпечили за 9 місяців 2019 року 94,7 відс. загальних надходжень податків та неподаткових платежів загального фонду бюджету міста Черкаси.

Аналіз надходжень до міського бюджету за 9 місяців 2019 року

тис.грн.

Назва податку	План на 2019 рік	План на 9 місяців 2019 року	Фактичні надходження за 9 місяців 2019 року	Відсоток виконання плану за 9 місяців
Податок на доходи фізичних осіб	1 209 800,0	879 534,1	856 070,0	97,3
Податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності	1 374,1	944,1	446,2	47,3
Акцизний податок, у т.ч.:	139 850,0	102 445,6	96 665,9	94,4
- акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів	58 000,0	43 327,6	45 091,6	104,1
- акцизний податок на паливо (ввезене та вироблене)	81 850,0	59 118,0	51 574,3	87,2
Місцеві податки і збори, у т.ч.:	569 603,6	416 743,9	419 514,9	100,7
1) податок на майно, у т.ч.:	245 496,0	182 709,8	168 035,1	92,0
<i>податок на нерухоме майно</i>	<i>38 576,0</i>	<i>29 546,4</i>	<i>29 641,6</i>	<i>100,3</i>
<i>плата за землю</i>	<i>205 300,0</i>	<i>151 910,3</i>	<i>136 553,9</i>	<i>89,9</i>
<i>транспортний податок</i>	<i>1 620,0</i>	<i>1 253,1</i>	<i>1 839,6</i>	<i>146,8</i>
2) туристичний збір	202,9	149,5	819,3	548,0
3) єдиний податок	323 904,7	233 884,6	250 660,5	107,2
Частина чистого прибутку комунальних підприємств	3 430,0	2 882,9	906,7	31,5
Плата за розміщення тимчасово вільних коштів	14 500,0	8 469,9	7 734,2	91,3
Плата за надання адміністративних послуг (міграційної служби, МВС, земельних та лісових ресурсів, сан-епідемічних служб, адміністративний збір за проведення держреєстрації осіб та речових прав на нерухоме майно)	27 219,6	20 203,9	17 204,8	85,2
Плата за оренду комунального майна	7 000,0	5 365,3	6 349,5	118,3
Державне мито	783,8	587,2	744,1	126,7
Інші надходження (в т.ч. зовнішня реклама, пайова участь за утримання об'єктів благоустрою, повернення коштів бюджетних установ та інші надходження)	6 688,5	4 978,4	9 187,5	184,5
Інші податки і збори (плата за надра, лісові ресурси, адміністративні штрафи, штрафи ДАБК, кредиторська та депонентська заборгованість, безхазяйне майно, тощо)	1 602,8	1172,0	827,5	70,6
Всього доходів	1 981 852,4	1 443 327,3	1 415 651,3	98,1

Аналіз надходжень податків і зборів за 9 місяців 2019 року в порівнянні з надходженнями за 9 місяців 2018 року

тис.грн.

Назва податку	Фактичні надходження		Темп росту		Очікуваний темп росту при плануванні бюджету 2019 (%)
	9 місяців 2018 року	9 місяців 2019 року	2019 рік /2018 тис.грн.	(%)	
Податок на доходи фізичних осіб	710 926,4	856 070,0	145 143,6	120,4	122,8
Податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності	1 125,9	446,2	-679,7	39,6	109,9
Акцизний податок	95 715,6	96 665,9	950,3	101,0	107,0
Місцеві податки і збори, у т.ч.:	370 389,4	419 514,9	49 125,5	113,3	114,5

1) податок на майно, у т.ч.:	172 694,4	168 035,1	-4 659,3	97,3	109,9
<i>податок на нерухоме майно</i>	<i>25 058,2</i>	<i>29 641,6</i>	<i>4 583,4</i>	<i>118,3</i>	<i>117,5</i>
<i>плата за землю</i>	<i>146 017,8</i>	<i>136 553,9</i>	<i>-9 463,9</i>	<i>93,5</i>	<i>109,0</i>
<i>транспортний податок</i>	<i>1 618,4</i>	<i>1 839,6</i>	<i>221,2</i>	<i>113,7</i>	<i>72,7</i>
2)Збір за місця для паркування	0,2	0,0	-0,2		
3)Туристичний збір	139,0	819,3	680,3	589,4	112,5
4)Єдиний податок	197 576,8	250 660,5	53 083,7	126,9	118,4
5)Збір за провадження деяких видів підприємницької діяльності, що справлявся до 1 січня 2015р.	-21,0	-	21,0	-	-
Частина чистого прибутку комунальних підприємств	3 229,5	906,7	-2 322,8	28,1	282,8
Плата за розміщення тимчасово вільних коштів	8 297,2	7 734,2	-563,0	93,2	100,3
Плата за надання адміністративних послуг (міграційної служби, МВС, земельних та лісових ресурсів, сан-епідемічних служб, адміністративний збір за проведення держреєстрації осіб та речових прав на нерухоме майно)	19 898,2	17 204,8	-2 693,4	86,5	109,6
Плата за оренду комунального майна	5 295,2	6 349,5	1 054,3	119,9	98,2
Державне мито	599,0	744,1	145,1	124,2	91,4
Інші надходження (в т.ч. зовнішня реклама, пайова участь за утримання об'єктів благоустрою, повернення коштів бюджетних установ та інші надходження)	4 711,4	9 187,5	4 476,1	195,0	105,7
Інші податки і збори (плата за надра, лісові ресурси, адміністративні штрафи, кредиторська та депонентська заборгованість, безхазяйне майно, тощо)	1 246,6	827,5	-419,1	66,4	104,0
Всього доходів (без офіційних трансфертів)	1 221 434,4	1 415 651,3	194 216,9	115,9	118,6

Податок на доходи фізичних осіб

За 9 місяців 2019 року до бюджету надійшло податку на доходи фізичних осіб у сумі 856 070,0 тис.грн., або 97,3 відс. до плану на 9 місяців 2019 року та 70,8 відс. до плану на 2019 рік.

В порівнянні з аналогічним періодом 2018 року надходження податку на доходи фізичних осіб збільшились на 145 143,6 тис.грн., або на 20,4 відс., що менше запланованого на 2019 рік темпу росту - 2,4 відс.

Збільшення надходжень за 9 місяців 2019 року порівняно з відповідним періодом минулого року відбулось за рахунок:

- ✓ підвищення розміру мінімальної заробітної плати з 3 723 грн. до 4 173 грн. (на 12,1 відс.) та посадового окладу (тарифної сітки) працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки (1 921 грн. – з 01.01.2019 темп росту -109,0 відс.);
- ✓ зменшення заборгованості по заробітній платі порівняно з початком року по місту Черкаси на 21 317,7 тис.грн., в т.ч. ПАТ «Азот» - на 24 308,3 тис.грн., КП «Аеропорт Черкаси» - на 295,5 тис.грн., ДП «Інститут легкої промисловості» - 239,3 тис.грн.

Згідно з даними ГУ ДПС у Черкаській області:

1) Найбільшими платниками податку на доходи фізичних осіб за 9 місяців 2019 року є: ПАТ «Азот» - 88 480,4 тис.грн., департамент освіти та гуманітарної політики ЧМР – 30 426,1 тис.грн., Головне управління Національної поліції у Черкаській області – 23 831,1 тис.грн., ТОВ «Юрія-Фарм» - 15 973,3 тис.грн., відокремлений підрозділ «Черкаська ТЕЦ» ПАТ «Черкаське хімволокно» - 16 794,1 тис.грн., ПАТ «Черкасиобленерго» - 18 413,5 тис.грн.,

ЧНУ ім. Б.Хмельницького – 15 152,3 тис.грн., КНП «Черкаська обласна лікарня Черкаської обласної ради – 15 580,9 тис.грн.

2) Обсяг податкового боргу по податку на доходи фізичних осіб (контингент) станом на 01.10.2019 порівняно з початком року збільшився з 11 773,9 тис.грн. до 12 946,0 тис.грн., тобто на 1 172,1 тис.грн.

Найбільшими боржниками по ПДФО серед економічно-активних підприємств є: ДУ «Черкаська виправна колонія (№62)» - 2 120,0 тис.грн. (борг оскаржується в ДПС України), АТ «ЧПЗ» - 485,4 тис.грн. (постановою суду відмовлено в наданні дозволу на реалізацію майна боржника), ТОВ «БАС-АГРО» - 187,9 тис.грн. (сформовано та направлено податкову вимогу), філія концерну «Техвоєнсервіс» «Черкаський авторемонтний завод» - 152,2 тис.грн. (на майно накладено арешт, направлено звернення до Міністерства оборони України про перспективи погашення боргу), КП «ЧЕТС» - 47,6 тис.грн. (борг стягується з рахунків боржника, виставляються інкасові доручення), ТОВ «Газбуд 101» - 123,3 тис.грн. (складено акт опису майна, подано адміністративний позов до суду).

За даними департаменту економіки та розвитку Черкаської міської ради станом на 01.10.2019 обліковується заборгованість по заробітній платі по м.Черкаси у сумі 20,8 млн. грн., в т.ч.:

- 13,7 млн. грн. (66,0 %) – по економічно – активним підприємствам, з якої 6,0 млн.грн. (43,6 %) – філія концерну «Техвоєнсервіс «ЧАРЗ»; (27,5 %) - ПАТ «Черкаський приладобудівний завод»; 1,5 млн. грн. (10,9 %) – представництво «АТ «Конструкторське бюро навігаційних систем»;

- 6,4 млн. грн. (31,0 %) належить підприємствам – банкрутам, з яких 2,2 млн.грн. (34,6 %) – ТОВ «Черкаська продовольча компанія»; 2,1 млн.грн. (32,9 %) - ЗАТ «Рось» та 1,6 млн.грн. (24,3 %) – ДП «ЧБМУ»;

Таким чином, **82,6 % заборгованості по місту** рахується за **6 підприємствами** - ПАТ «Черкаський приладобудівний завод», філії концерну «Техвоєнсервіс «ЧАРЗ», ТОВ «Черкаська продовольча компанія», ЗАТ «Рось», представництво «АТ «Конструкторське бюро навігаційних систем» та ДП «ЧБМУ».

Наводимо динаміку заборгованості із заробітної плати по м. Черкаси за 2019 рік: млн. грн.

№ з/п	Показники	Станом на 01.01.2019	Станом на 01.10.2019	Темп росту, млн.грн.	+/- , %
1.	Заборгованість з виплати заробітної плати по м. Черкаси, в т.ч. по:	41,5	20,8	-20,7	-50,0%
1.1	економічно - активних підприємствах	35,04	13,72	-21,32	-60,8%
1.2	підприємствах – банкрутах	6,14	6,43	0,29	4,6%
1.3	неактивних підприємствах	0,34	0,62	0,28	82,6%

Податок на прибуток

За 9 місяців 2019 року надходження податку на прибуток склали 446,2 тис.грн., або 32,5 відс. до плану на 2019 рік та 47,3 відс. до плану за 9 місяців 2019 року, запланований темп росту податку на прибуток на 2019 рік – 109,9 відс. В порівнянні з надходженнями за аналогічний період 2018 року надходження податку на прибуток зменшились на 679,7 тис.грн., що пов'язано з прибутковою діяльністю в 2017 році КП «Придніпровська СУБ» та Міського зоологічного парку. За 9 місяців 2019 року основні суми сплатили: КП «Черкаська служба чистоти» - 272,2 тис.грн. (порівняно з аналогічним періодом 2018 року більше на 67,2 тис.грн.), КП «Черкасиводоканал» - 144,2 тис.грн. - (порівняно з аналогічним періодом 2018 року менше на 75,2 тис.грн.), Черкаський міський зоологічний парк – 9,5 тис.грн. (порівняно з аналогічним періодом 2018 року менше на 184,1 тис.грн.).

Надходження до бюджету частини чистого прибутку склали 906,7 тис.грн., або 26,4 відс. до плану на рік. Основні суми сплатили: КП «Черкасиводоканал» - 784,0 тис.грн. та КП «Черкаситеплокомуненерго» - 23,8 тис.грн.

В порівнянні з надходженнями за аналогічний період 2018 року надходження частини чистого прибутку зменшились на 2 322,8 тис.грн. (КП «Черкаси теплокомуненерго» за 9 місяців 2018 року частину чистого прибутку сплатило у сумі 2091,2 тис.грн.).

Акцизний податок

Акцизного податку надійшло 96 665,9 тис.грн., що складає 69,1 відс. до річного плану та 94,4 відс. до плану на 9 місяців 2019 року, що менше запланованого темпу росту на 5,6 відс. В порівнянні з аналогічним періодом 2018 року надходження акцизного податку за 9 місяців 2019 року збільшились на 950,3 тис.грн., або на 1,0 відс., в тому числі:

- надходження акцизного податку з ввезеного пального зменшились на 917,1 тис.грн., або на 2,1 відс.;
- акцизний податок з виробленого пального зменшились на 994,4 тис.грн.;
- надходження акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів збільшились на 2 861,8 тис.грн., або на 6,8 відс.

Найбільшими платниками акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів за 9 місяців 2019 року є: ТОВ «АТБ – Маркет» - 8 878,5 тис.грн. (більше порівняно з 9 місяцями 2018 року на 2 311,2 тис.грн.); ТОВ «Тедіс Україна» - 6 881,1 тис.грн. (менше порівняно з 9 місяцями 2018 року на 2 091,8 тис.грн.); ТОВ «Сільпо-Фуд» - 2 023,3 тис.грн. (більше порівняно з 9 місяцями 2018 року на 221,0 тис.грн.); ТОВ «Торгоснова» - 1 520,0 тис.грн. (менше порівняно з 9 місяцями 2018 року на 282,3 тис.грн.).

Згідно даних ГУ ДПС у Черкаській області обсяг заборгованості (без банкрутів) по акцизному податку станом на 01.10.2019 порівняно з початком року збільшився з 314,7 тис.грн. до 6 060,0 тис.грн., тобто на 5 745,3 тис.грн. (99,8 відс. боргу - по акцизному податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів). Найбільшим боржником по акцизному податку є: ТОВ «ВОГ РІТЕЙЛ» - 5 884,8 тис.грн. (новостворений борг).

Місцеві податки і збори

Податковим кодексом України встановлений перелік із 4 місцевих податків і зборів, що діють на території України:

- ✓ Податок на майно, який складається з:
 - податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки;
 - плати за землю;
 - транспортного податку;
- ✓ Єдиний податок;
- ✓ Туристичний збір;
- ✓ Збір за місця для паркування транспортних засобів.

За 9 місяців 2019 року надійшло 419 514,9 тис.грн. місцевих податків і зборів, що становить 100,7 відс. до плану на 9 місяців 2019 року та 73,7 відс. до плану на 2019 рік. Порівняно з відповідним періодом 2018 року темп росту надходжень місцевих податків і зборів становить 113,3 відс. при запланованому темпі росту на 2019 року - 114,5 відс.

Основні надходження місцевих податків і зборів за 9 місяців 2019 року забезпечили:

- **податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки** – 29 641,6 тис.грн., що становить 100,3 відс. до плану на 9 місяців 2019 року та 76,8 відс. до плану на 2019 рік при запланованому темпі росту на 2019 рік - 117,5 відс., в порівнянні з аналогічним періодом 2018 року надходження збільшились на 4 583,4 тис.грн., або на 18,3 відс.;

Збільшення надходжень порівняно з минулим роком відбулось за рахунок надходжень податку на нерухоме майно, відмінного від земельної ділянки, сплаченого юридичними особами, які є власниками об'єктів :

- нежитлової нерухомості - на 4 168,7 тис.грн.,

- *житлової нерухомості - на 157,6 тис.грн.*

В той же час порівняно з минулим роком відбулось зменшення надходжень податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплаченого фізичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості - на 36,3 тис.грн. Разом з тим, по житловій нерухомості надходження податку навпаки збільшились - на 293,4 тис.грн.

Згідно даних ГУ ДПС у Черкаській області обсяг заборгованості по податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, станом на 01.10.2019 порівняно з 01.01.2019 збільшився з 3 543,4 тис.грн. до 9 854,8 тис.грн., тобто на 6311,4 тис.грн. Найбільші боржники по податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплаченого юридичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості: АТ «ВТБ БАНК» - 948,1 тис.грн. (*направлена податкова вимога*), ПАТ «Мостобуд» - 130,0 тис.грн. (*порушено справу про банкрутство*); по податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплаченого юридичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості: ПРАТ «Трест Київміськбуд-1» - 141,9 тис.грн. (*матеріали в ДВС на опрацюванні*), ТОВ «Кругбудінвест» - 10,8 тис.грн. (*банкрут*).

- **єдиний податок** – 250 660,5 тис.грн., що становить 107,2 відс. до плану на 9 місяців 2019 року та 77,4 відс. до плану на 2019 рік, в порівнянні з аналогічним періодом 2018 року надходження збільшились на 53 083,7 тис.грн., або на 26,9 відс. при запланованому темпі росту на 2019 рік 118,4 відс. Збільшення надходжень відбулося в основному за рахунок єдиного податку з фізичних осіб - на 32 142,0 тис.грн.

Згідно даних ГУ ДПС у Черкаській області станом на 01.10.2019:

1) зареєстровано 12 866 платників єдиного податку, що на 194 СГД менше порівняно з відповідним періодом минулого року (*в т.ч. фізичних осіб – на 297 СГД менше, юридичних – на 103 СГД більше*);

2) обліковується податковий борг по єдиному податку, який порівняно з 01.01.2019 збільшився з 6 111,7 тис.грн. до 6 995,4 тис.грн., тобто на 883,8 тис.грн., або на 14,5 відс. Збільшення податкового боргу по єдиному податку відбулося за рахунок фізичних осіб з 4 731,6 тис.грн. до 5 747,2 тис.грн., по юридичних особах борг по єдиному податку зменшився відповідно з 1 379,2 тис.грн. до 1 247,4 тис.грн.

Найбільші боржники по єдиному податку серед юридичних осіб – ПП «Консалтстар» - 185,9 тис.грн. (*направлена податкова вимога*); ТОВ «Відеонагляд» -104,9 тис.грн. (*направлено запит на наявність майна*); ПП «СПІН-ОФФ» -76,8 тис.грн. (*стягнення боргу відповідно до ст. 95 ПКУ - з рахунків боржника*); ТОВ «БЧ» - 62,6 тис.грн. (*направлена податкова вимога*).

Найбільші боржники по єдиному податку серед фізичних осіб: Мусієнко Є.О. - 517,1 тис.грн. (*перебуває на стягненні в ДВС*); Порохнін Д.В. - 131,6 тис.грн. (*готуються матеріали для позову в суд*), Леус Р.А.-112,9 тис.грн (*направлена податкова вимога*).

-**плата за землю** – 136 553,9 тис.грн., або 89,9 відс. до плану на 9 місяців 2019 року та 66,5 відс. до плану на 2019 рік, в порівнянні з аналогічним періодом 2018 року надходження зменшились на 9 463,9 тис.грн., або на 6,5 відс. при запланованому темпі росту на 2018 рік - 109,0 відс. Зменшення надходжень відбулось по земельному податку на 7 261,0 тис.грн., або на 13,6 відс. (*погашення податкового боргу у 2018 році КП «Аеропорт-Черкаси», КП «Облпаливо ЧОР», ПАТ «Азот»*), та по орендній платі за землю на 2 202,9 тис.грн., або на 2,4 відс.

Згідно даних ГУ ДПС у Черкаській області обсяг податкового боргу по платі за землю станом на 01.10.2019 порівняно з 01.01.2019 зменшився з 31 697,3 тис.грн. до 31 128,3 тис.грн., тобто на 569,0 тис.грн.(в основному по земельному податку з юридичних осіб).

Станом на 01.10.2019 за даними ГУ ДПС у Черкаській області найбільша **недоїмка** (без врахування банкрутів) по платі за землю є у наступних підприємств: по земельному податку - ПРАТ «ЧПЗ» - 5 344,7 тис.грн.(26.12.16 подано ДПІ позов до суду про стягнення коштів з банківських рахунків, ухвалою суду заборонено погашення боргу за рахунок майна боржника), КП «Аеропорт-Черкаси» Черкаської обласної ради – 4 586,2 тис.грн., концерн «Техвоєнсервіс» - 1 848,7 тис.грн. (*стягнення боргу за рахунок виставлення інкасових доручень на рахунки боржника*); по орендній платі за землю - ТОВ «Завод «Строммаш» – 2 122,1 тис.грн. (*11.08.2017 передано до Соснівського відділу ДВС на стягнення*); ПП «БК

«Будгарант» – 2 038,6 тис.грн. (стягнення боргу з рахунку боржника відповідно ст.95 ПКУ- з рахунків боржника, виставляються інкасові доручення), ПП «Інда» - 862,2 тис.грн. (виконавчий лист про стягнення боргу повернуто у зв'язку з неможливістю встановити місцезнаходження боржника, майно відсутнє), ТОВ «Екоінвест» - 1 119,2 тис.грн. (стягнення боргу з рахунку боржника відповідно ст.95 ПКУ- з рахунків боржника, виставляються інкасові доручення).

Департаментом фінансової політики боржникам по орендній платі за землю за 9 місяців 2019 року направлено 114 повідомлень на суму 9 032,7 тис.грн., до Господарського суду на боржників подано 31 позовну заяву на суму 5 018,4 тис.грн. (16 позовів задоволено на суму 1 728,6 тис.грн., інші позови знаходяться на розгляді в суді). Крім того, у 2019 році задоволено 4 позови про стягнення заборгованості з орендної плати за землю, подані у 2018 році на суму 843,2 тис.грн., заявлено 1 кредиторську вимогу у справі про банкрутство на суму 556,3 тис.грн., направлено боржникам по орендній платі за землю 1 вимогу щодо сплати упущеної вигоди на суму 485,5 тис.грн., складено 97 актів звірки (по орендній платі за землю) взаємних розрахунків з суб'єктами господарювання.

- **транспортний податок** – 1 839,6 тис.грн., або 146,8 відс. до плану на 9 місяців 2019 року та 113,6 відс. до плану на 2019 рік, в порівнянні з аналогічним періодом 2018 року надходження збільшились на 221,2 тис.грн., запланований темп росту на 2019 рік - 72,7 відс. (в минулому році у I півріччі було повернуто кошти 5 фізичним особам на підставі рішень суду на суму 125,0 тис.грн.).

Згідно даних ГУ ДПС у Черкаській області станом на 01.10.2019 заборгованість по транспортному податку мають в основному фізичні особи, порівняно з початком року борг зменшився з 1 761,2 тис.грн. до 1 497,9 тис.грн., тобто на 263,3 тис.грн. Найбільшими боржниками по транспортному податку є Смаляний М.В. (борг 100,1 тис.грн.), Лис О.Я. (борг 54,2 тис.грн), Павлова Р.В. (борг 52,1 тис.грн), Василевська І.І, Магай А.В., Смаляна О.В. (кожен з них має борг на 50,0 тис.грн.).

Неподаткові надходження

Планові показники неподаткових платежів за 9 місяців 2019 року затверджені у сумі 43 427,2 тис.грн.

За 9 місяців 2019 року надійшло неподаткових платежів у сумі 42 880,6 тис. грн., що становить 98,7 відс. до плану на 9 місяців 2019 року та 70,4 відс. до плану на 2019 рік. Основні неподаткові надходження забезпечили:

- **плата за розміщення тимчасово вільних коштів місцевих бюджетів** – 7 734,2 тис.грн., що становить 91,3 відс. до плану на 9 місяців 2019 року та 53,3 відс. до плану на 2019 рік, в порівнянні з аналогічним періодом 2018 року надходження зменшились на 563,0 тис.грн., або на 6,8 відс. Зниження надходжень пов'язано із зменшенням обсягів коштів, які розміщували на депозит (в 2018 році вільні кошти розміщалися з відсотковою ставкою 9,99% річних, в 2019 році 15,35% річних).

- **плата за оренду цілісних майнових комплексів та іншого майна** – 6 349,5 тис.грн., що становить 118,3 відс. до плану на 9 місяців 2019 року та 90,7 відс. до плану на 2019 рік, в порівнянні з аналогічним періодом 2018 року надходження збільшились на 1 054,3 тис.грн., або на 19,9 відс.

Згідно інформації департаменту економіки та розвитку ЧМР з початку року обсяг заборгованості за оренду комунального майна (без ПДВ) до міського бюджету збільшився з 1 810,6 тис.грн. до 1 813,4 тис.грн., тобто на 2,8 тис.грн., проводиться робота з боржниками за договорами оренди об'єктів міської комунальної власності: щомісячно надається інформація прокуратурі міста щодо боржників за договорами оренди, протягом 9 місяців 2019 року подано 9 позовів на суму 185,9 тис.грн.;

- **плата за надання адміністративних послуг** – 17 204,8 тис.грн., що становить 85,2 відс. до плану на 9 місяців 2019 року та 63,2 відс. до плану на 2019 рік, в порівнянні з аналогічним періодом 2018 року надходження зменшились на 2 693,4 тис.грн., або на 13,5

відс., запланований темп росту на 2019 рік - 109,1 відс. В 2019 році відповідно до Закону України від 06.12.2016 № 1774-VIII «Про внесення змін до деяких законодавчих актів України», встановлено, що в частині плати за надання адміністративних послуг, прив'язка розміру платежів проводиться до прожиткового мінімуму для працездатних осіб, що становить на 1 січня 2019 року 1 921 грн. (на 1.01.2018 - 1 762 грн.).

Основні надходження по адміністративних послугах забезпечено за рахунок наступних надходжень:

- адміністративний збір за проведення державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань – 1 357,4 тис.грн. (135,8 % до плану на 9 місяців 2019 року) та на 445,8 тис.грн. більше надходжень за січень – вересень 2018 року;
- плата за надання інших адміністративних послуг – 15 174,0 тис.грн. (82,2% до плану за 9 місяців 2019 року) та на 3 133,3 тис.грн. (або на 17,1 %) менше надходжень за січень – вересень 2018 року; *значне зменшення відбулося за рахунок адміністративних послуг від Державної міграційної служби (за оформлення закордонних паспортів): порівняно з січнем - вереснем минулого року надходження зменшились на 3 631,9 тис.грн., або в 1,4 рази;*
- адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень – 657,0 тис.грн. (88,9 % до плану на 9 місяців 2019 року) та на 6,6 тис.грн. (або на 1,0 %) менше надходжень за січень – вересень 2018 року;

- **державне мито** – 744,1 тис.грн., або 123,7 відс. до плану на 9 місяців 2019 року та 94,9 відс. до плану на 2019 рік, запланований темп росту на 2019 рік - 91,4%. В порівнянні з аналогічним періодом 2018 року надходження збільшились на 145,0 тис.грн., або на 24,2 відс.

- **інші надходження** – 9 187,5 тис.грн., або 184,5 відс. до плану на 9 місяців 2019 року та 137,4 відс. до плану на 2019 рік, в порівнянні з аналогічним періодом 2018 року надходження збільшились на 4 476,1 тис.грн., або на 95,0 відс. ці надходження забезпечені в основному за рахунок платежів по коду 24060300, в тому числі:

- плата за розміщення об'єктів зовнішньої реклами – 2 574,9 тис.грн., що більше порівняно з відповідним періодом 2018 року на 93,2 тис.грн., або на 3,8 відс.;
- плата за пайову участь в утриманні об'єктів благоустрою – 1 781,7 тис.грн., що більше порівняно з відповідним періодом 2018 року на 127,2 тис.грн., або на 7,7 відс.;
- повернення невикористаних бюджетних коштів – 4 362,8 тис.грн., що більше порівняно з відповідним періодом 2018 року на 3 808,2 тис.грн.

Для збільшення надходжень до міського бюджету департаментом фінансової політики за 9 місяців 2019 року:

1. Направлено 98 повідомлень боржникам по сплаті пайової участі в утриманні об'єктів благоустрою міста на суму 1 624,6 тис.грн.;

2. Направлено 25 повідомлень боржникам по сплаті плати за розміщення об'єктів зовнішньої реклами на загальну суму 242,9 тис.грн.

- **адміністративні штрафи та інші санкції** – 636,3 тис.грн., або 84,7 відс. до плану на 9 місяців 2019 року та 62,5 відс. до плану на 2019 рік, запланований темп росту на 2019 рік 110,1 відс. В порівнянні з аналогічним періодом 2018 року надходження зменшились на 172,8 тис.грн., або на 21,4 відс.; 75,1 % цих надходжень (477,9 тис.грн.) – штрафи за протоколами, що накладаються управлінням державного архітектурно-будівельного контролю Черкаської міської ради.

Адміністративних штрафів, накладених адміністративною комісією МВК, надійшло у сумі 156,8 тис.грн., що менше порівняно з аналогічним періодом минулого року на 11,7 тис.грн.

Офіційні трансферти загального фонду

За 9 місяців 2019 року до загального фонду бюджету міста надійшло офіційних трансфертів на загальну суму 850 893,6 тис.грн., що становить 95,3 відс. до плану на 9 місяців 2019 року та 69,4 відс. до плану на 2019 рік, з них:

- **дотація з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам:**

- дотація з місцевого бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету – 2 374,4 тис.грн. або 100 відс. до плану на 9 місяців 2019 року та 71,8 відс. до плану на 2019 рік ;

- **субвенції з державного бюджету:**

- медична субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам – 153 343,8 тис.грн., або 100,0 відс. до плану на 9 місяців 2019 року та 75,0 відс. до плану на 2019 рік ;

- освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам – 229 636,9 тис.грн., або 100,0 відс. до плану за 9 місяців 2019 р. та 76,8 відс. до плану на 2019 рік ;

- субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на модернізацію та оновлення матеріально-технічної бази професійно-технічних навчальних закладів – 266,0 тис.грн., або 100,0 відс. до плану на 9 місяців 2019 року;

- субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій – 2 118,0 тис.грн. або 81,1 відс. до плану на 9 місяців 2019 року;

- **субвенції з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам:**

- 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 – 180 691,0 тис.грн., або 97,7 відс. до плану на 9 місяців 2019 року. та 62,2 відс. до плану на 2019 рік ;

- 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 – 158,8 тис.грн., або 69,5 відс. до плану на 9 місяців 2019 року та 50,7 відс. до плану на 2019 рік;

- 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, допомоги по догляду за особами з інвалідністю I чи II групи внаслідок психічного розладу, компенсаційної виплати 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 – 219 624,5 тис.грн., або 85,7 відс. до плану на 9 місяців 2019 року та 62,3 відс. до плану на 2019 рік;

- субвенція з місцевого бюджету на виплату державної соціальної допомоги на дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, грошового забезпечення батькам-вихователям і прийомним батькам за надання соціальних послуг у дитячих будинках сімейного типу та прийомних сім'ях за принципом «гроші ходять за дитиною», оплату послуг із здійснення патронату над дитиною та виплату соціальної допомоги на утримання дитини в сім'ї патронатного вихователя за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 3 945,2 тис.грн., або 100,0 відс. до плану на 9 місяців 2019 року. та 87,7 відс. до плану на 2019 рік;

- субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції – 1 906,8 тис.грн., або 100,0 відс. до плану на 9 місяців 2019 року та 75,7 відс. до плану на 2019 рік ;

- субвенція з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів освітньої субвенції, що утворився на початок бюджетного періоду – 927,3 тис.грн., або 100,0 відс. до плану на 9 місяців 2019 року та 100,0 відс. до плану на 2019 рік;

- субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 2 196,2 тис.грн., або 100,0 відс. до плану на 9 місяців 2019 року та 88,2 відс. до плану на 2019 рік;

- субвенція з місцевого бюджету на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 4 936,7 тис.грн., або 100,0 відс. до плану на 9 місяців 2019 року та 100,0 відс. до плану на 2019 рік;

- субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері охорони здоров'я за рахунок коштів медичної субвенції – 6 302,2 тис.грн., або 100,0 відс. до плану на 9 місяців 2019 року та 75,7 відс. до плану на 2019 рік;

- субвенція з місцевого бюджету на відшкодування вартості лікарських засобів для лікування окремих захворювань за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 1446,7 тис.грн., або 100,0 відс. до плану на 9 місяців 2019 року та 100,0 відс. до плану на 2019 рік;

- інші субвенції з місцевого бюджету – 13 288,4 тис.грн., або 95,5 відс. до плану на 9 місяців 2019 року та 73,3 відс. до плану на 2019 рік.

Спеціальний фонд

Надходження до спеціального фонду за 9 місяців 2019 року склали 66 657,1 тис.грн., або 17,5 відс. до плану на 2019 рік, в тому числі надійшли кошти у сумі 50,6 тис.грн. по коду 50110000 «Цільові фонди, утворені органами місцевого самоврядування» (міський екологічний фонд охорони та відтворення зелених насаджень).

В розрізі податків, зборів та неподаткових платежів надходження наступні :

тис.грн.

Показники	Очікуваний темп росту при плануванні бюджету 2019р. (%)	Уточнений план 2019 рік	Фактичні надходження за 9 місяців 2019 року	Відсоток виконання річного плану
Кошти від відчуження майна, що перебуває в комунальній власності	4 253,3%	67 933,0	207,8	0,3%
Кошти від продажу землі	9 632,2%	202 632,5	1 517,3	0,7%
Надходження коштів пайової участі у розвитку інфраструктури населеного пункту	152,5%	22 200,0	3 777,4	17,0%
Екологічний податок	89,7%	9 043,0	9 470,2	104,7%
Відсотки за користування довгостроковим кредитом на будівництво та придбання житла	153,3%	99,5	100,2	100,7%
Власні надходження бюджетних установ	85,3%	79 792,3	51 503,8	64,5%
Інші надходження (в т.ч. грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища, плата за гарантії, надані міськими радами та інші.)	86,1%	43,8	29,8	68,0%
Всього (без цільових фондів):	322,0%	381 744,1	66 606,5	17,4%

Найбільшу питому вагу у загальних надходженнях спеціального фонду (без цільових фондів) за 9 місяців 2019 року займають власні надходження бюджетних установ (51 503,8 тис.грн.) – 77,3 відс. та екологічний податок (9 470,2 тис.грн.) – 14,2 відс.

Екологічного податку надійшло 9 470,2 тис.грн., що становить 104,7 відс. до річного плану, що на 1 959,0 тис.грн. (або на 26,1 %) більше надходжень за січень – вересень 2018 року. Запланований темп росту екологічного податку на 2019 рік - 89,7%. Найбільшими платником по екологічному податку є ПАТ «Черкаське хімволокно», порівняно з аналогічним періодом 2018 року сплата ним до міського бюджету (25%) збільшилась на 2 019,2 тис.грн.,

або на 31,8 відс. Борг до міського бюджету по екологічному податку станом на 01.10.2019р. становить - 37,9 тис.грн.



Надходження до бюджету розвитку становлять 5 517,5 тис.грн., що складає 4,1 відс до плану на 9 місяців 2019 року та 1,9 % до плану на рік, що на 8 630,3 тис.грн. (або на 39,0%) менше надходжень за січень – вересень 2018 року, в т.ч.:

✓ коштів від відчуження майна, що перебуває в комунальній власності – 207,8 тис.грн., що складає 0,3 % до річного плану та на 1 597,1 тис.грн., або на 87,0 відс. менше надходжень за січень – вересень 2018 року;

✓ коштів пайової участі у розвитку інфраструктури населеного пункту – 3 777,4 тис.грн., що складає 17,0 відс. до річного плану та на 6 718,6 тис.грн., або на 64,0 відс. менше надходжень за січень – вересень 2018 року. Найбільші суми сплатили: ООО «АТБ - торгстрой» - 1400,3,6 тис.грн., ТОВ «Фабрика Агрохімікатів» - 849,6 тис.грн., ЧФ «ПРАТ «Меблі» - 337,6 тис.грн.

✓ коштів від продажу земельних ділянок – 1 517,3 тис.грн., що складає 0,7 відс. до плану на рік та на 520,4 тис.грн., або на 25,5 відс. менше надходжень за січень – вересень 2018 року;

✓ плати за гарантії, надані міською радою – 15,0 тис.грн., що складає 62,5 відс. до плану на рік, платниками є КП «Черкасиводоканал» ЧМР та КПТМ «Чекаситеплокомуненерго» ЧМР.



ВИДАТКОВА ЧАСТИНА ТА КРЕДИТУВАННЯ

За 9 місяців 2019 року міський бюджет виконано по видатках та кредитуванню на загальну суму 2 289 669,6 тис. грн. при річному плані 3 624 245,0 тис. грн., або на 63,2 %.

В тому числі:

- **видатки по загальному фонду бюджету** склали 1 955 095,4 тис. грн., або 69,4 % до річного плану (з них за рахунок субвенцій з державного та обласного бюджету – 814 192,2 тис. грн., або 68,4 % до річного плану);

- **видатки по спеціальному фонду бюджету** склали 325 740,9 тис. грн., або 41,1 % до річного плану. Видатки бюджету розвитку за 9 місяців 2019 року склали 267 303,6 тис. грн., або 38,1 % до річного плану;

- **надання кредитів громадянам на будівництво та придбання житла** склали 12 598,9 тис. грн., або 82,3 % до річного плану, в тому числі по загальному фонду – 11 387,2 тис. грн., або 99,3 % до річного плану, по спеціальному фонду - 1 211,7 тис.грн., або 64,9 % до річного плану.

- **повернення коштів, наданих для кредитування громадян на будівництво та придбання житла** становить - 1 186,9 тис. грн., в тому числі надходження коштів до спеціального фонду від повернення кредитів, наданих на будівництво житла для молодих сімей, складає – 1 186,9 тис. грн., або 91,9 % до річного плану.

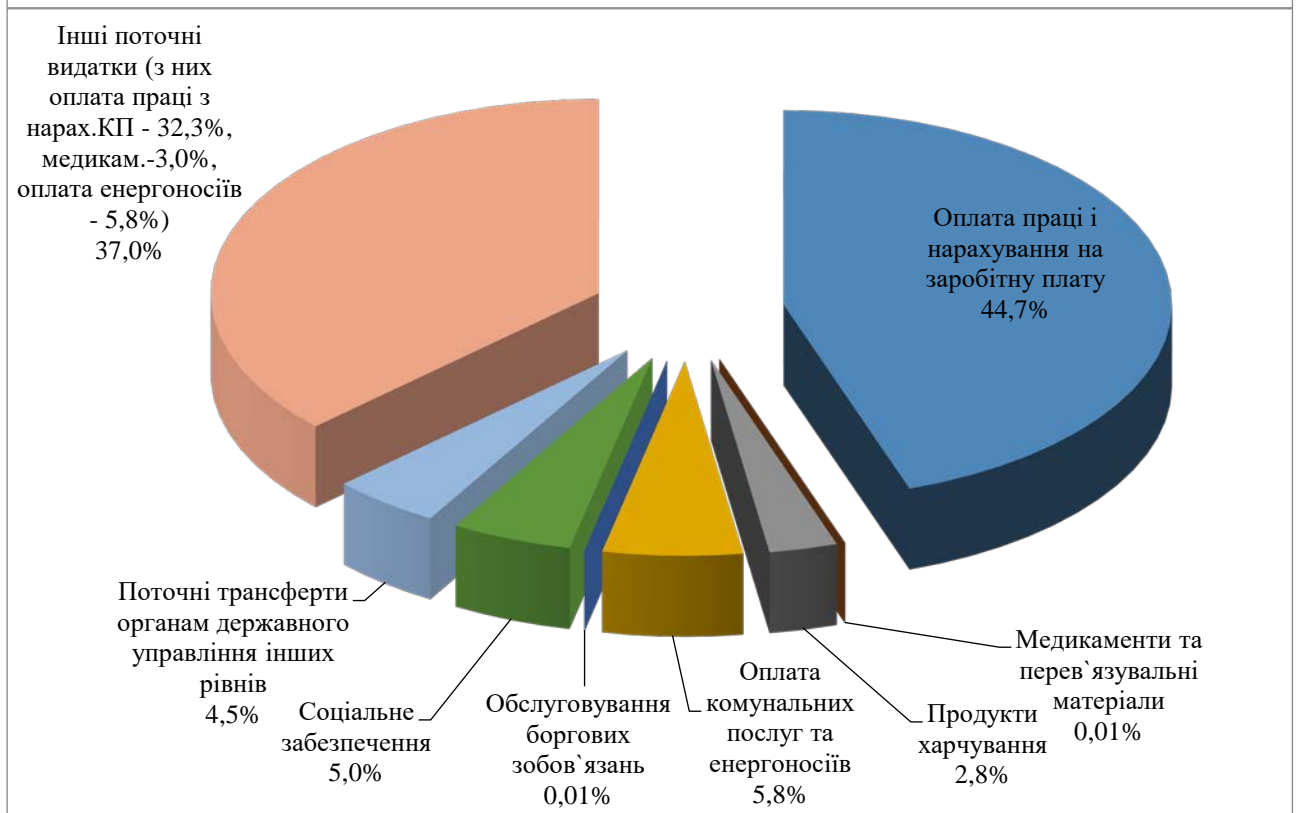
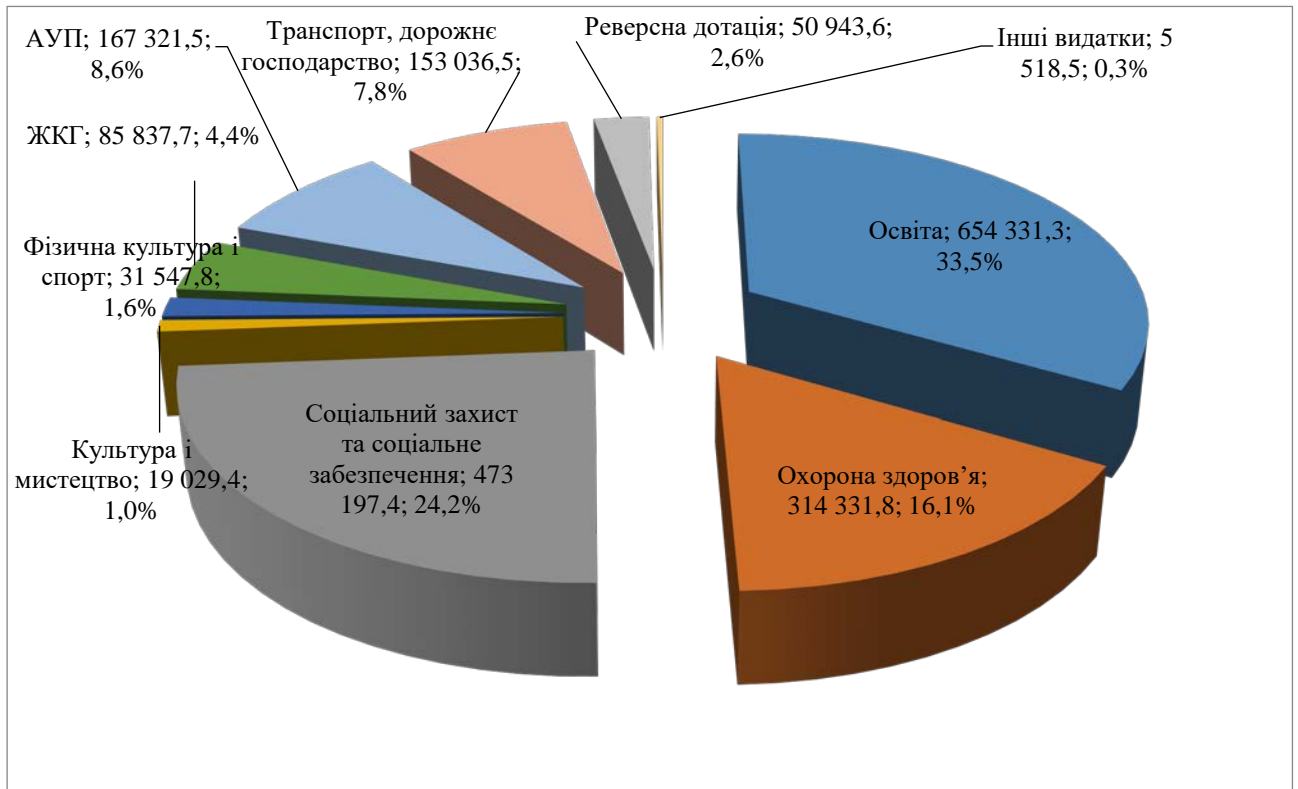
- **витрати на забезпечення гарантійних зобов'язань за позичальників, що отримали кредити під місцеві гарантії** склали 6 289,1 тис.грн., або 9,5 % до річного плану

- **повернення коштів, наданих для виконання гарантійних зобов'язань за позичальників, що отримали кредити під місцеві гарантії** становить -8 868,0 тис. грн., або 13,4 % до річного плану.

Порівняльний аналіз виконання міського бюджету за 9 місяців 2019 року з відповідним періодом минулого року , тис.грн.

	Фактичні витрати		Динаміка	
	9 місяців 2018 року	9 місяців 2019 року	тис.грн.	%
Загальний фонд:	2 034 301,5	1 966 482,6	-67 818,8	-3,3%
Видатки	2 023 080,0	1 955 095,4	-67 984,6	-3,4%
<i>в т.ч. міжбюджетні трансферти</i>	<i>1 152 539,6</i>	<i>814 192,2</i>	<i>-338 347,5</i>	<i>-29,4%</i>
Кредитування	11 221,5	11 387,2	165,8	1,5%
Спеціальний фонд:	256 981,3	323 186,9	66 205,6	25,8%
Видатки	259 142,1	325 740,9	66 598,9	25,7%
<i>в т.ч. міжбюджетні трансферти</i>	<i>9 307,3</i>	<i>33 220,3</i>	<i>23 913,0</i>	<i>256,9%</i>
Кредитування	-2 160,7	-2 554,0	-393,2	18,2%
Всього	2 291 282,8	2 289 669,6	-1 613,2	-0,1%
Всього без врахування трансфертів	1 129 435,9	1 442 257,1	312 821,2	27,7%

Структура видатків загального фонду міського бюджету за 9 місяців 2019 року (без урахування субвенцій з державного і обласного бюджетів, повернення та надання кредитів) за функціональною та економічною класифікацією видатків:



По спеціальному фонду на видатки та кредитування (без урахування субвенцій з державного та обласного бюджетів, повернення та надання кредитів) використано 292 520,6

1	Заробітна плата з нарахуваннями	204627,1	158810,4	152874,4	74,7	96,3	6543,9	4,5	94,0
Збільшення видатків у порівнянні з аналогічним періодом 2018 року виникло в зв'язку із прийняттям постанови КМУ від 10.05.2018 №363 «Про внесення змін до постанови КМУ від 9 березня 2006 р. №268» та від 19.06.2019 №525 «Про внесення змін у додатки до постанови Кабінету Міністрів України від 9 березня 2006 р. №268».									
2	Оплата комунальних послуг	5036,9	3077,4	2295,1	45,6	74,6	27,7	1,2	1,4
	в т.ч.								
	Міська програма управління об'єктами комунальної власності територіальної громади м. Черкаси на 2017-2021 роки	2332,2	1360,6	765,9	32,8	56,3	24,9	x	x
Збільшення видатків в порівнянні з аналогічним періодом 2018 року відбулось з таких причин: 1) оплата послуг із вивезення сміття в 2018 році відбувалась по КЕКВ 2240, а в 2019 – по КЕКВ 2275; 2) оплата за спожиті в вересні 2018 році енергоносії відбулись в жовтні.									
3	Інші видатки	14178,1	10714,6	7428,0	52,4	69,3	-628,0	-7,8	4,6
	в т.ч.								
	Міська програма управління об'єктами комунальної власності територіальної громади м. Черкаси на 2017-2021 роки	2639,5	1911,5	1220,3	46,2	63,8	11,9	x	x
	Програма впорядкування тимчасових споруд і зовнішньої реклами на території міста Черкаси на 2017-2019	483,0	483,0	94,8	19,6	19,6	15,8	x	x
Зменшення видатків у порівнянні з аналогічним періодом 2018 року виникло в зв'язку зі зменшенням потреби у видатках на оплату послуг (крім комунальних).									
	Всього	223842,0	172602,4	162597,5	72,4	94,2	5943,6	3,8	100

**Касові видатки за 9 місяців по спеціальному фонду по КТПКВКМБ 0160
«Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах,
об'єднаних територіальних громадах»**

№ п/п	Найменування	Уточнений план на 2019 рік, тис. грн.	Касові видатки за I півріччя 2019 року, тис. грн.	% виконання до плану на 2019 рік	Питома вага в загальному обсязі видатків, %
Видатки за рахунок власних надходження бюджетних установ					
1	Заробітна плата з нарахуваннями	49,4	14,0	28,3	x
2	Оплата комунальних послуг	801,4	518,1	64,6	x
3	Інші видатки	275,4	86,3	31,3	x
4	Капітальні видатки	20,4	0	0	x
	Разом	1146,6	618,4	53,9	21,6
Видатки за рахунок інших джерел власних надходжень бюджетних установ					

1	Інші видатки	91,5	85,6	93,6	х
	Разом	91,5	85,6	93,6	3,0
Видатки за рахунок бюджету розвитку					
1	Капітальні видатки	9592,5	2152,2	22,4	х
	Разом	9592,5	2152,2	22,4	75,4
	Всього по спеціальному фонду	10830,7	2856,2	26,4	100

Використання коштів бюджету розвитку за 9 місяців 2019 року в розрізі об'єктів додається (додаток 1 до інформації про використання коштів міського бюджету).

Інша діяльність у сфері державного управління:

- по **Програмі здійснення заходів, що не могли бути передбачені під час складання бюджету та порядок надання матеріальної допомоги громадянам міста**, затвердженої рішенням Черкаської міської ради від 17.03.2015 № 2-1096 (зі змінами, головні розпорядники коштів – департамент організаційного забезпечення ЧМР та управління інформаційної політики ЧМР), уточнені річні призначення на 2019 рік становлять 191,3 тис. грн. Касові видатки за 9 місяців 2019 року становлять 31,0 тис. грн., або 16,2 відс. до плану поточного року та 24,2 відс. до плану на звітний період.

Кошти використані з фонду міського голови згідно розпоряджень міського голови, зокрема: для відшкодування витрат, пов'язаних з придбанням вінка похоронного зі стрічкою, що був покладений від імені ЧМР міським головою під час церемонії прощання 24.02.2019 з Озеран Марією Григорівною - останньою визволителькою міста Черкаси (593,41 грн.); для оплати спортивного інвентарю, медалей та грамот, необхідних для організації змагань з плавання "Відкритий чемпіонат ГОСК з плавання "Тритон" за підтримки мера міста Черкаси, що відбулись 29.03.2019 (6378,00 грн.); для відшкодування витрат, пов'язаних з придбанням квитків, необхідних для авіаперельоту до м. Кучинг (Малайзія), де 5-6 квітня 2019 року відбулись змагання з армрестлінгу (23404,0 грн.); для відшкодування витрат, пов'язаних з придбанням квитків за маршрутом м. Черкаси – м. Трускавець – м. Черкаси, необхідних для проїзду та участі у V Всеукраїнському фестивалі-конкурсі естрадної пісні "Мамина весна" для захисників України та їхніх матерів, що відбувся 11-14 квітня 2019 р. в м. Трускавець (656,96 грн.).

- по **Міській цільовій Програмі сприяння діяльності органів самоорганізації населення міста Черкаси на 2017-2021**, затвердженої рішенням Черкаської міської ради від 16.12.2016 № 2-1497 (зі змінами, головні розпорядники коштів – департамент організаційного забезпечення ЧМР та управління інформаційної політики ЧМР), уточнені річні призначення на 2019 рік становлять 5785,2 тис. грн. Касові видатки за 9 місяців 2019 року становлять 4007,9 тис. грн., або 69,3 відс. до плану поточного року та 92,5 відс. до плану на звітний період.

За рахунок коштів фінансується діяльність 18 комітетів в мікрорайонах міста (Благовісний, Богданівський, Дахнівський, Дніпровський, Зелений, Калиновий, Кривалівський, Лісовий, Митниця, Перемога, Південний, Привокзальний, Припортовий, Соборний, Соснівський, Хімселище, Центральний, Яблуневий) та 1 квартальний комітет (Черкаський), в середньому касові видатки на 1 комітет склали 210,9 тис. грн.. В цілому ж, за результатами 9 місяців поточного року кошти спрямовано на: заробітну плату з нарахуваннями 19 голів та 19 секретарів – 3507,4 тис. грн.; придбання канцтоварів – 25,5 тис. грн.; придбання господарських товарів (в т.ч. вогнегасників) – 31,4 тис. грн.; придбання матеріалів для гуртків та секцій – 14,0 тис. грн.; послуги з реєстрації, перереєстрації ОСН, нотаріальні послуги – 4,0 тис. грн.; придбання аптечок та оновлення в них медикаментів – 1,4 тис. грн.; придбання бланків довідок – 2,0 тис. грн.; оренда приміщень – 0,1 тис. грн.; страхування приміщень – 19,3 тис. грн.; оплата послуг зв'язку та Інтернет – 26,0 тис. грн.;

послуги СУБ, вивезення сміття – 25,4 тис. грн.; перевірка приладів обліку – 1,4 тис. грн.; ремонт комп'ютерної та оргтехніки (в т.ч. заправка картриджів) – 1,8 тис. грн.; обслуговування систем сигналізації – 6,4 тис. грн.; утримання дитячих та спортивних майданчиків, скверів, переданих ОСН – 22,3 тис. грн.; оплата енергоносіїв – 186,7 тис. грн.; придбання меблів – 92,1 тис. грн.; інші поточні видатки – 40,7 тис. грн.;

- по **Програмі фінансування заходів, пов'язаних із нагородженням міськими відзнаками громадян, трудових колективів на 2016–2020 роки**, затвердженої рішенням міської ради від 13.09.2016 № 2-899 (зі змінами, головні розпорядники коштів – департамент організаційного забезпечення ЧМР та департамент управління справами та юридичного забезпечення ЧМР), уточнені річні призначення на 2019 рік становлять 1003,9 тис. грн. Касові видатки за 9 місяців 2019 року становлять 414,8 тис. грн., або 41,3 відс. до плану поточного року та 49,0 відс. до плану на звітний період.

За рахунок цих коштів профінансовано: виплати щомісячної грошової винагороди в розмірі двох прожиткових мінімумів особам, яким присвоєно почесне звання «Почесний громадянин міста Черкаси» (Хіміч А.І., Скачков А.О.) – 70,2 тис. грн.; виплату грошової винагороди, передбаченої при нагородженні пам'ятним знаком «За заслуги перед містом Черкаси» I ступеня Моспана Антона Юрійовича у сумі 25 прожиткових мінімумів для працездатних осіб матері загиблого Моспан В. І., спадкоємцеві першої черги на право спадкування померлої особи – 48,0 тис. грн.; витрати на виготовлення медалі «За сумлінну працю», футлярів до неї та свідоцтва – 17,7 тис. грн.; витрати на оплату цінних подарунків міського голови та нанесення на них гравіювання (чи інший спосіб нанесення символіки міста Черкаси) – 202,6 тис. грн.; витрати на придбання рамок для грамот, подяк, вітальних адрес Черкаського міського голови, вітань Черкаської міської ради, її виконавчого комітету – 28,5 тис. грн.; витрати на придбання букетів квітів для вручення особам, які нагороджуються – 33,0 тис. грн.; витрати на придбання нагородних бланків грамот, значків, подяк, вітальних адрес міського голови та вітань Черкаської міської ради, її виконавчого комітету, папок (зокрема, вітальних, з державною символікою), листівок міського голови, конвертів, поштових марок – 12,9 тис. грн.; виготовлення свідоцтва про нагородження пам'ятним знаком "За заслуги перед містом Черкаси" I, фотопортрета, та копії фотопортрета, інформаційної таблички, інформаційного стенда з узагальненою інформацією – 1,9 тис. грн.;

- по **Програмі забезпечення діяльності загонів оборони міста Черкаси, волонтерських та громадських організацій, залучених до оборонної роботи, військово-патріотичного виховання громадян, соціальної реабілітації та адаптації учасників АТО, на 2016-2019 роки**, затвердженої рішенням Черкаської міської ради від 31.03.2016 № 2-416 (зі змінами, головний розпорядник коштів – департамент організаційного забезпечення ЧМР), річні призначення на 2019 рік становлять 642,9 тис. грн. Касові видатки за 9 місяців 2019 року становлять 270,3 тис. грн., або 42,0 відс. до плану поточного року та 59,4 відс. до плану на звітний період.

За рахунок цих коштів профінансовані витрати із створення належних умови для діяльності волонтерських організацій, залучених до оборонної роботи (розташованих за адресою вул. Благівісна, 170) зокрема на оплату спожитих енергоносіїв спрямовано – 230,7 тис. грн., на інші послуги (охорона, Інтернет, прибирання тощо) – 39,6 тис. грн.;

- по **Програмі розвитку земельних відносин та використання і охорони земель в м. Черкаси на 2019-2023 роки**, затвердженої рішенням Черкаської міської ради від 21.03.2019 № 2-4224 (головний розпорядник коштів – департамент архітектури та містобудування ЧМР), уточненні річні призначення на 2019 рік становлять 150,0 тис. грн. Касові видатки не проводились.

Аналіз видатків загального фонду по галузі «Інша діяльність у сфері державного управління» за 9 місяців 2019 року:

№	Напрямок використання коштів	Уточнений річний план, тис.грн.	Уточнений план за 9 місяців 2019 року, тис.грн.	Касові видатки за 9 місяців 2019 року, тис.грн.	% виконання до уточненого плану на 2019 року, %	% виконання до плану на відповідний період 2019р., %	+/- в порівнянні з аналог. періодом 2018 року, тис.грн.	Питома вага в загальній обсязі видатків за 9 місяців 2019 р., %
1.	Заробітна плата з нарахуваннями, в т.ч.:	4692,9	3519,7	3507,4	74,7	99,7	1805,0	74,3
	- Міська цільова Програма сприяння діяльності органів самоорганізації населення	4692,9	3519,7	3507,4	74,7	99,7	1805,0	x
Збільшення видатків у порівнянні із відповідним періодом минулого року пов'язано зі збільшенням з 01.01.2019 року розміру мінімальної заробітної плати до 4173 грн. та збільшенням граничного розміру заробітної плати для голів ОСН з 4200 грн./міс. до 9000 грн./міс., для секретаря ОСН з 4000 грн./міс. до 8600 грн., голови квартального ОСН – з 3400 грн./міс. до 4173 грн./міс. та секретаря квартального ОСН з 3200 грн./міс. до 4173 грн./міс.								
2.	Оплата комунальних послуг, в т.ч.:	1049,9	758,7	417,5	39,8	55,0	-97,7	8,8
	- Міська цільова Програма сприяння діяльності органів самоорганізації населення	525,0	393,7	186,7	35,6	47,4	-3,6	x
	- Програма забезпечення діяльності загонів оборони міста Черкаси, волонтерських та громадських організацій, залучених до оборонної роботи, військово-патріотичного виховання громадян, соціальної реабілітації та адаптації учасників АТО	524,9	365,0	230,8	44,0	63,2	-94,1	x
3.	Виплати грошових винагород, в т.ч.:	553,3	516,8	118,2	21,4	22,9	53,8	2,5
	- Програма фінансування заходів, пов'язаних із нагородженням міськими відзнаками громадян, трудових колективів	553,3	516,8	118,2	21,4	22,9	53,8	x
4.	Інші видатки в т.ч.:	1477,2	1061,5	680,9	46,1	64,1	32,4	14,4
	Програмі здійснення заходів, що не могли бути передбачені під час складання бюджету та порядок надання матеріальної допомоги громадянам міста	191,3	128,2	31,0	16,2	24,2	23,5	x
	- Міська цільова Програма сприяння діяльності органів самоорганізації населення	567,3	418,2	313,7	55,3	75,0	21,0	x
	- Програма фінансування заходів, пов'язаних із нагородженням міськими відзнаками громадян, трудових колективів	450,6	329,1	296,6	65,8	90,1	15,6	x
	- Програма забезпечення діяльності загонів оборони міста Черкаси, волонтерських та громадських організацій, залучених до оборонної роботи, військово-патріотичного виховання громадян, соціальної реабілітації та адаптації учасників АТО	118,0	90,0	39,6	33,6	44,0	-16,6	x
	- Програма розвитку земельних відносин та використання і охорони земель в м. Черкаси	150,0	96,0	0,0	0,0	0,0	-11,1	x
Збільшення видатків в порівнянні із відповідним періодом минулого року пов'язано із:								
1) зросла кількість звернень до міського голови та потреба в грошовому виразі на одне звернення з 3750 грн./звернення в 2018 році до 7758 грн./звернення в поточному році								
2) придбанням меблів для комітетів самоорганізації населення на загальну суму 92,1 тис. грн., збільшенням вартості послуг підключення до Інтернет (+9,4 тис. грн.) та інше.								
	Всього	7773,3	5856,7	4724,0	60,8	80,7	1793,5	100,0

За рахунок спеціального фонду (бюджету розвитку) на капітальні видатки заплановано у 2019 році 1000,0 тис. грн. Касові видатки не проводились.

Використання коштів бюджету розвитку за 9 місяців 2019 року в розрізі об'єктів додається (додаток 1 до інформації про використання коштів міського бюджету).

Станом на 01.10.2019 року по загальному фонду кредиторська заборгованість відсутня.

Станом на 01.10.2019 року по загальному фонду по галузі «Державне управління» наявна дебіторська заборгованість на суму 99,1 тис. грн., що на 147,4 тис. грн. (або 59,8 %) менше заборгованості на початок 2019 року, та розподілена наступним чином:

1) поточна заборгованість виникла в сумі 17,3 тис. грн., в тому числі:

- по КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» у сумі 16,1 тис. грн. по департаментам, в зв'язку з тим, що передплату періодичних видань віднесено до витрат майбутніх звітних періодів;

- по КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» в сумі 0,2 тис. грн., яка виникла по Міській Програмі управління об'єктами комунальної власності територіальної громади м. Черкаси на 2017-2021 роки через несплату сум орендної плати, в т.ч. орендарями народними депутатами, які розміщують свої громадські приймальні по бул. Шевченка, 117 та 307;

- по КЕКВ 2250 «видатки на відрядження» в сумі 1,0 тис. грн. виникла по департаменту юридичного забезпечення, в зв'язку з тим, що працівникові проведено авансування витрат на відрядження;

2) прострочена заборгованість виникла в сумі 81,8 тис. грн., в тому числі:

- по КЕКВ 2100 «Оплата праці і нарахування на заробітну плату» у сумі 1,0 тис. грн. по департаменту архітектури та містобудування, яка виникла внаслідок невірною нарахування суми вихідної допомоги та єдиного соціального внеску. Дебіторська заборгованість не погашена.

- по КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» у сумі 4,4 тис. грн. виникла по службі у справах дітей 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. Дебіторська заборгованість не погашена.

- по КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» в сумі 49,3 тис. грн., виникла по Міській Програмі управління об'єктами комунальної власності територіальної громади м. Черкаси на 2017-2021 роки через несплату сум орендної плати, в т.ч. орендарями народними депутатами, які розміщують свої громадські приймальні по бул. Шевченка, 117 та 307.

- по КЕКВ 2270 «Оплата комунальних послуг та енергоносіїв» в сумі 27,1 тис. грн., яка виникла по Міській Програмі управління об'єктами комунальної власності територіальної громади м. Черкаси на 2017-2021 роки через несплату сум орендної плати, в т.ч. орендарями народними депутатами, які розміщують свої громадські приймальні по бул. Шевченка, 117 та 307.

Станом на 01.10.2019 року кредиторська заборгованість по спеціальному фонду відсутня.

Станом на 01.10.2019 року по спеціальному фонду рахується дебіторська заборгованість в сумі 570,0 тис.грн., по видаткам бюджету розвитку, що виникла внаслідок проведення розрахунків на умовах авансування визначеного договірними зобов'язаннями по об'єкту «Капітальний ремонт будівель станції швидкої медичної допомоги по вул. О.Дашкевича, 41, 40-42».

КТПКВКМБ 1000 «Освіта»

Головними розпорядником коштів по галузі «Освіта» визначено департамент освіти та гуманітарної політики Черкаської міської ради.

Уточнені річні призначення по галузі «Освіта» на 2019 рік становлять 1101433,7 тис.грн., з них: по загальному фонду – 930974,2 тис.грн., в тому числі: кошти міського бюджету – 620825,9 тис.грн., субвенції з місцевого (обласного) бюджету – 8434,3 тис.грн., освітньої субвенції з державного бюджету – 298959,4 тис.грн., дотації з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я – 2754,6 тис.грн, та по спеціальному фонду – 170459,5 тис.грн.

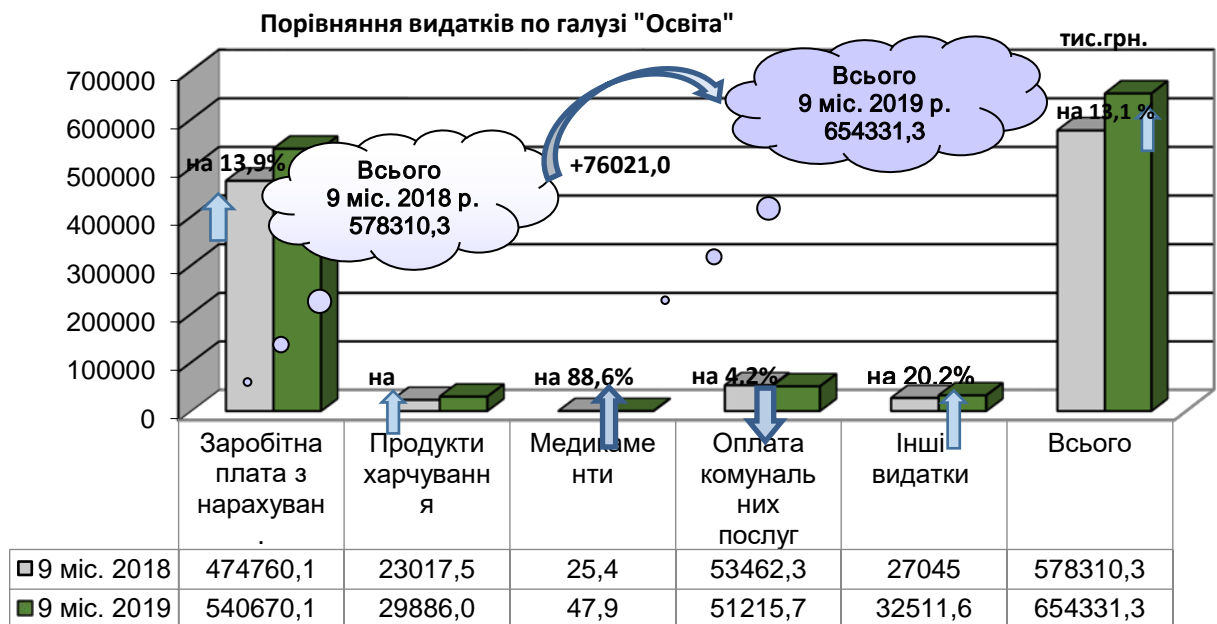
Касові видатки за 9 місяців 2019 року склали 732292,7 тис.грн, або 66,5 відс. до уточненого річного плану, з них: по загальному фонду – 654331,3 тис.грн., що складає 70,3 відс. до уточненого річного плану та 94,0 відс. до уточненого плану на відповідний період, в тому числі: кошти міського бюджету – 420980,0 тис.грн., що складає 54,0 відс. до уточненого річного плану та 70,2 відс. до уточненого плану на відповідний період, субвенції з місцевого

(обласного) бюджету – 5800,0 тис.грн., що складає 68,8 відс. до уточненого річного плану та 77,0 відс. до уточненого плану на відповідний період, освітньої субвенції з державного бюджету – 227460,7 тис.грн., що складає 76,1 відс. до уточненого річного плану та 99,1 відс. до уточненого плану на відповідний період, дотації з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я – 90,6 тис.грн, що складає 3,3 відс. до уточненого річного плану та 4,6 відс. до уточненого плану на відповідний період та касові видатки по спеціальному фонду – 77961,4 тис.грн., що становить 45,7 відс. до уточненого річного плану.

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, інклюзивно-ресурсний центр, логопедичний пункт, централізована бухгалтерія та група планування, економічного аналізу та звітності департаменту освіти та гуманітарної політики.

Штатна чисельність станом на 01.10.2019 року складає 7446,91 од., в тому числі педагогічного персоналу – 4539,11 од.; фактично зайнята чисельність збільшилась на 90,03 од. та складає 7371,19 од., в тому числі педагогічний персонал – 4514,05 од. Середньомісячна фактично зайнята чисельність по загальному фонду за відповідний період становить 7298,04 шт.од.

Порівняння видатків по загальному фонду галузі «Освіта» за 9 місяців 2018 - 2019 років:



Аналіз видатків за рахунок офіційних трансфертів:

Трансферти	Уточнений план на 2019 рік, тис.грн.			Профінансовано за 9 місяців 2019 року, тис.грн.			Відсоток виконання, %		
	загальний фонд	спеціальний фонд	всього	загальний фонд	спец. фонд	всього	загальний фонд	спец фонд	всього
1. Дотація з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я	2754,6	0	2754,6	90,6	0	90,6	3,3	0	3,3
2. Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам	298959,4	0	298959,4	227460,7	0	227460,7	76,1	0	76,1
3. Субвенції з місцевого (обласного) бюджету, в т.ч.:	8434,3	5518,1	13952,4	5800,0	1900,7	7700,7	68,8	34,4	55,2
1) на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції:	2517,2	0	2517,2	1052,0	0	1052,0	41,8	0	41,8

- інклюзивно-ресурсний центр	524,6	0	524,6	388,4	0	388,4	74,0	0	74,0
- приватні школи	1992,6	0	1992,6	663,6	0	663,6	33,3	0	33,3
2) за рахунок залишку коштів освітньої субвенції, що утворився на початок бюджетного періоду:	475,2	852,1	1327,3	475,2	228,5	703,7	100,0	26,8	53,0
- на придбання обладнання для оснащення ресурсних кімнат у закладах загальної середньої освіти, де діють інклюзивні класи	0	352,1	352,1	0	228,5	228,5	0	64,9	64,9
- закупівля україномовних дидактичних матеріалів для закладів загальної середньої освіти з навчанням мовами національних меншин	75,2	0	75,2	75,2	0	75,2	100,0	0	100,0
- на виконання обласної програми підвищення якості шкільної природничо-математичної освіти на період до 2021 року (на умовах співфінансування)	400,0	500,0	900,0	400,0	0,0	400,0	100,0	0,0	44,4
3) на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету	918,8	1836,1	2754,9	309,7	1033,0	1342,7	33,7	56,3	48,7
4) на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету	4204,0	732,6	4936,6	3830,4	639,2	4469,6	91,1	87,3	90,5
5) на реалізацію заходів спрямованих на підвищення якості	182,0	2097,3	2279,3	0,0	0	0,0	0,0	0	0,0
<i>Послуги з підготовки команди Черкаської гімназії №9 О.М. Луценка на відкритий Європейський Чемпіонат FIRST LEGO League</i>									
6) на виплату обласних стипендій переможцям III етапу Всеукраїнських учнівських олімпіад з базових дисциплін та II етапу конкурсу - захисту науково – дослідницьких робіт учнів - членів Малої академії наук	137,1		137,1	132,7		132,7	96,8		96,8
<i>Обласні стипендії отримували 22 учня по 555,9 грн. в середньому на учня (переможці олімпіади з однієї дисципліни) та 5 учнів по 833,85 грн. в середньому на учня (переможці з декількох олімпіад та/або конкурсу-захисту науково-дослідницьких робіт)</i>									

Аналіз видатків загального фонду по галузі «Освіта» за 9 місяців 2019 року:

№	Напрямок використання коштів	Уточнений річний план, тис.грн.	Уточнений план за 9 місяців 2019 року, тис.грн.	Касові видатки за 9 місяців 2019 року, тис.грн.	Відсоток виконання до уточненого плану на 2019 рік, %	Відсоток виконання плану на відповідний період 2019 року, %	Збільшення/зменшення видатків в порівнянні з аналогічним періодом 2018 року, %	Питома вага в загальному обсязі видатків за 9 місяців 2019 року, %
1	Заробітна плата з нарахуваннями в т.ч.:	731205,9	555765,7	540670,1	73,9	97,3	13,9	82,6
	- міська програма "Стимулювання педагогічних працівників закладів дошкільної освіти м. Черкаси на період з 01.01.2019 до 31.12.2019»	17000,0	12695,1	9313,6	54,8	73,4	78,2	x
	- міська програма «Відпочинок працівників закладів освіти міста Черкаси на 2018-2019»	61,1	48,3	48,3	79,1	100,0	19,0	x
<i>Збільшення видатків у порівнянні із відповідним періодом минулого року пов'язано зі збільшенням з 01.01.2019 року розміру мінімальної заробітної плати до 4173 грн. та розміру посадового окладу працівника I тарифного розряду з 01.01.2019 року (1921 грн.).</i>								
2	Продукти харчування	43524,8	32783,8	29886,0	68,7	91,2	29,8	4,6
<i>Збільшення видатків у порівнянні з відповідним періодом минулого року пов'язане зі збільшенням вартості харчування</i>								
	- міська програма організації безкоштовного харчування окремих категорій учнів 1-11 класів закладів загальної середньої освіти комунальної власності міста Черкаси	14941,5	11240,0	9961,7	66,7	88,6	29,4	x
<i>Кількість учнів, які забезпечені харчуванням, становить 12417 осіб, середня вартість обіду складала 9,50 грн.</i>								

	- міська програма соціальної підтримки мешканців м. Черкаси, які забезпечують національну безпеку і оборону, відсіч і стримування збройної агресії Російської Федерації у Донецькій та Луганській областях, членів їх сімей та членів сімей загиблих громадян, які захищали державний суверенітет України	1020,6	885,0	739,7	72,5	83,6	x	x
Кількість дітей, які забезпечені харчуванням, становить 438 осіб; середня вартість обіду склала 17,61 грн.								
3	Медикаменти	104,9	74,0	47,9	45,7	64,7	88,6	x
4	Оплата комунальних послуг	98272,6	61978,5	51215,7	52,1	82,6	-4,2	7,8
5	Інші видатки в т.ч.:	57866,0	45582,2	32511,6	56,2	71,3	20,2	5,0
	міська програма «Забезпечення проведення профілактичних медичних оглядів працівників установ та закладів освіти, культури, фізичної культури і спорту, закладів роботи з молоддю підпорядкованих департаменту освіти та гуманітарної політики Черкаської міської ради на 2017-2019 роки»	1297,7	1297,7	406,7	31,3	31,3	-28,6	x
	міська програма «Виплати муніципальних стипендій учням закладів загальної середньої та позашкільної освіти за досягнення у навчанні, позакласній і позашкільній діяльності та премії учням - переможцям Міжнародних та Всеукраїнських олімпіад, конкурсів, турнірів, педагогічним і науково-педагогічним працівникам, які підготували цих переможців на 2018-2022 роки»	400,0	325,0	239,2	59,8	73,6	-15,4	x
	Всього	930974,2	696184,2	654331,3	70,3	94,0	13,1	100,0

При затвердженні міського бюджету на 2019 рік були передбачені кошти на утримання загальноосвітніх та дошкільних навчальних закладів (для ЗОШ - кількість учнів на 2018-2019 навчальні роки 26686 осіб*322,20 грн. (на одного учня) у сумі 8598,2,0 тис.грн., для ДНЗ – кількість вихованців на початок 2019 року склала 11071 вихованців*281,59 грн. (на одну дитину) у сумі 3117,5 тис.грн.).

За інформацією департаменту освіти та гуманітарної політики протягом 9 місяців 2019 р. кошти на придбання матеріалів для забезпечення поточного ремонту та утримання освітніх навчальних закладів були використані наступним чином:

1) на дошкільні навчальні заклади спрямовано 2179,4 тис.грн. (в тому числі була профінансована кредиторська заборгованість, яка виникла станом на 01.01.2019 року в зв'язку із не проведенням платежів УДКСУ у м.Черкасах Черкаської області в кінці грудня 2018 року, в сумі 117,4 тис.грн.), або 69,9 відс. від суми річних призначень. Кошти використані на придбання: канцелярського, креслярського та письмового приладдя – 13,5 тис.грн., миючих засобів - 1159,4 грн., будівельних матеріалів – 402,6 тис.грн., господарчого інвентарю - 240,9 тис.грн. (в т.ч. кредиторська заборгованість в сумі 3,0 тис.грн.), засобів протипожежної безпеки – 29,8 тис.грн., електротоварів – 18,8 тис.грн., спортивного інвентарю – 26,3 тис.грн., інших малоцінних швидкозношуваних предметів – 123,9 тис.грн. (в т.ч. кредиторська заборгованість в сумі 114,4 тис.грн.), тканини для виготовлення постільної білизни - 54,1 тис.грн., посуду – 3,3 тис.грн., передплату періодичних видань – 32,9 тис.грн., придбання та виготовлення бланків, дипломів, свідоцтв – 18,5 тис.грн., та виготовлення меблів – 55,4 тис.грн.;

2) на загальноосвітні навчальні заклади спрямовано 4349,5 тис.грн., або 50,6 відс. від суми річних призначень. Кошти використані на придбання: канцелярського приладдя – 157,1 тис.грн., миючих засобів –166,1 тис.грн., будівельних матеріалів – 1188,0 тис.грн., господарчого інвентарю – 491,1 тис.грн., засобів техніки безпеки – 15,8 тис.грн.,

електротоварів – 324,2 тис.грн., спортивного інвентарю – 66,5 тис.грн., малоцінних предметів – 52,9 тис.грн., меблів – 1380,0 тис.грн., комплектувальних виробів і деталей – 102,2 тис.грн., м'якого інвентарю – 20,6 тис.грн., паливно-мастильних матеріалів – 3,1 тис.грн., посуду – 2,0 тис.грн., одягу для дітей-сиріт – 181,5 тис.грн.; виготовлення бланків, дипломів, свідоцтв, грамот, класних журналів – 145,7 тис.грн., та передплату періодичних видань – 52,7 тис.грн.

Виплата одноразової грошової допомоги при працевлаштуванні учням із числа дітей – сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування випускників професійно-технічних закладів виплачена в сумі 307,9 тис.грн. (в т.ч. 10 учнів по 11526 грн. та 16 учнів по 12042 грн. (залежить від прожиткового мінімуму) та щорічна допомога для на придбання навчальної літератури особам із числа дітей – сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування в сумі 42,5 тис.грн. (12 учнів по 3540 грн.).

Грошова компенсація на придбання одягу та взуття випускникам професійно технічних закладів, які перебувають на повному державному утриманні при працевлаштуванні, виплачена в сумі 15,6 тис.грн. (23 учні по 680,00грн.).

Грошова компенсація на первісне придбання предметів гардероба для учнів, які знаходяться на повному державному утриманні в сумі 5,4 тис.грн. (9 учнів по 595 грн.).

Грошова компенсація на щорічне поповнення предметів гардероба для учнів, які знаходяться на повному державному утриманні в сумі 2,7 тис.грн. (7 учнів по 386,75 грн.).

Грошова компенсація на придбання одягу та взуття випускникам, які перебували під опікою (піклуванням), при працевлаштуванні в сумі 0,5 тис.грн. (2 учні по 272 грн.).

Аналіз видатків спеціального фонду по власним надходженням по галузі «Освіта» за 9 місяців 2019 року:

№	Напрямок використання коштів	Уточнений річний план, тис.грн.	Касові видатки за 9 місяців 2019 року, тис.грн.	% виконання до уточненого плану на 2019 рік, %	Питома вага в загальному обсязі видатків, %
Видатки за рахунок власних надходжень установ					
1.1.	Оплата праці і нарахування на заробітну плату	24854,2	15178,0	61,1	31,7
1.2.	Медикаменти	47,4	9,5	20,0	0,0
1.3.	Продукти харчування	32748,3	18696,2	57,1	39,0
1.2.	Оплата комунальних послуг та енергоносіїв	4668,3	1759,8	37,7	3,7
1.3.	Інші поточні видатки	11450,8	8816,7	77,0	18,4
1.4.	Придбання обладнання	3935,5	3420,2	86,9	7,1
Всього видатки за рахунок власних надходжень		77704,5	47880,4	61,6	61,4

За рахунок бюджету розвитку на капітальні видатки заплановано у 2019 році 92755,0 тис.грн. Касові видатки склали 30081,0 тис.грн., що становить 60,8 відс. до плану 9 місяців та 32,4 відс. від уточнених річних призначень та більше на 10714,5 тис.грн. проти аналогічного періоду попереднього року, в тому числі на: придбання обладнання і предметів довгострокового користування – 2899,9 тис.грн., що складає 25,7 відс. до уточненого плану на рік; капітальний ремонт – 27181,1 тис.грн., що складає 33,4 відс. до уточнених річних призначень. Використання коштів бюджету розвитку за 9 місяців 2019 року в розрізі об'єктів додається (додаток 1 до інформації про використання коштів міського бюджету).

Станом на 01.10.2019 року обліковується кредиторська заборгованість в сумі 15,1 тис.грн., що на 209,7 тис.грн. (або в 6,7 разів) менше заборгованості, яка обліковувалась на початок 2019 року, з них: 15,0 тис.грн. виникла в зв'язку із збоями в роботі програмно-технічного комплексу електронних платежів (КЕКВ 2210, КЕКВ 2240) та 0,1 тис.грн. – в зв'язку із поверненням коштів на розрахункових рахунок ЦТКЕС учнівської молоді через невірно вказані реквізити в платіжному дорученні (КЕКВ 2273).

Станом на 01.10.2019 року обліковується дебіторська заборгованість по загальному фонду в сумі 168,2 тис.грн., що на 172,8 тис. грн. (або 50,7 %) менше заборгованості на початок 2019 року. Сума цієї заборгованості розподілена наступним чином: 95,2 тис.грн. (КЕКВ 2210) виникла в зв'язку із перерахованими коштами на підписку періодичних видань на 2019 рік. (по мірі їх надходження заборгованість буде погашатися); 0,1 тис.грн. (КЕКВ 2240) виникла в зв'язку із перерахованими коштами за доставку періодичних видань на 2019 рік. (по мірі їх надходження заборгованість буде погашатися); 72,8 тис.грн. (КЕКВ 2273) – виникла в зв'язку із проплатою авансового платежу за надані послуги постачання електричної енергії (заборгованість в сумі 32,9 тис.грн. погашена, термін погашення заборгованості в сумі 39,9 тис.грн. - листопад 2019р.); 0,1 тис.грн. (КЕКВ 2273) – виникла в зв'язку із нарахованими і не отриманими коштами за спожиту електроенергію від ЦТКЕС учнівської молоді (заборгованість погашена).

Станом на 01.10.2019 року поточна кредиторська заборгованість по видатках спеціального фонду міського бюджету склала 443,2 тис. грн. Ця заборгованість рахується по власним надходженням бюджетних установ по видаткам на придбання продуктів харчування, оплату водопостачання та водовідведення, оплату послуг (крім комунальних), що виникла по департаменту освіти та гуманітарної політики внаслідок реєстрації фінансових зобов'язань в останні дні місяця.

Станом на 01.10.2019 року по спеціальному фонду рахується дебіторська заборгованість в сумі 8161,2 тис.грн., що на 7211,4 тис.грн. (або майже у 8,5 разів) більше заборгованості на початок 2019 року. Сума цієї заборгованості розподілена наступним чином:

1) по власним надходженням (поточні видатки) – 40,9 тис.грн., в т.ч. по КЕКВ 2210 в сумі 31,7 тис.грн. в зв'язку із перерахованими коштами за підписку періодичних видань на 2019 рік (по мірі їх надходження заборгованість буде погашатися); по КЕКВ 2273 в сумі 3,7 тис.грн. - виникла в зв'язку із авансовою проплатою за надані послуги з електропостачання (термін погашення 01.11.2019р.); по КЕКВ 2240 в сумі 5,5 тис.грн. - виникла в ДМШ№5 в зв'язку із авансовою проплатою на встановлення модему газового лічильника (термін погашення заборгованості 26.12.2019року).

2) по видаткам бюджету розвитку в сумі 8120,4 тис.грн. (в т.ч. прострочена заборгованість – 565,5 тис.грн.), що виникла внаслідок проведення розрахунків на умовах авансування визначеного договірними зобов'язаннями по наступним об'єктам:

- 65,5 тис.грн. –капітальний ремонт приміщень (заміна вікон) ДНЗ № 13, 69. 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;

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

- 4819,1 тис.грн. (поточна заборгованість) - капітальний ремонт ДНЗ №9, №22, №77, №78, №83, №87;

- 2598,2 тис.грн. (поточна заборгованість) - капітальний ремонт ЗОШ № 8, № 22, №25, № 30;

- 137,6 тис.грн. (поточна заборгованість) - капітальний ремонт ДШМ №1.

КТПКВКМБ 2000 «Охорона здоров'я»

Головним розпорядником коштів по галузі «Охорона здоров'я» є департамент охорони здоров'я та медичних послуг Черкаської міської ради.

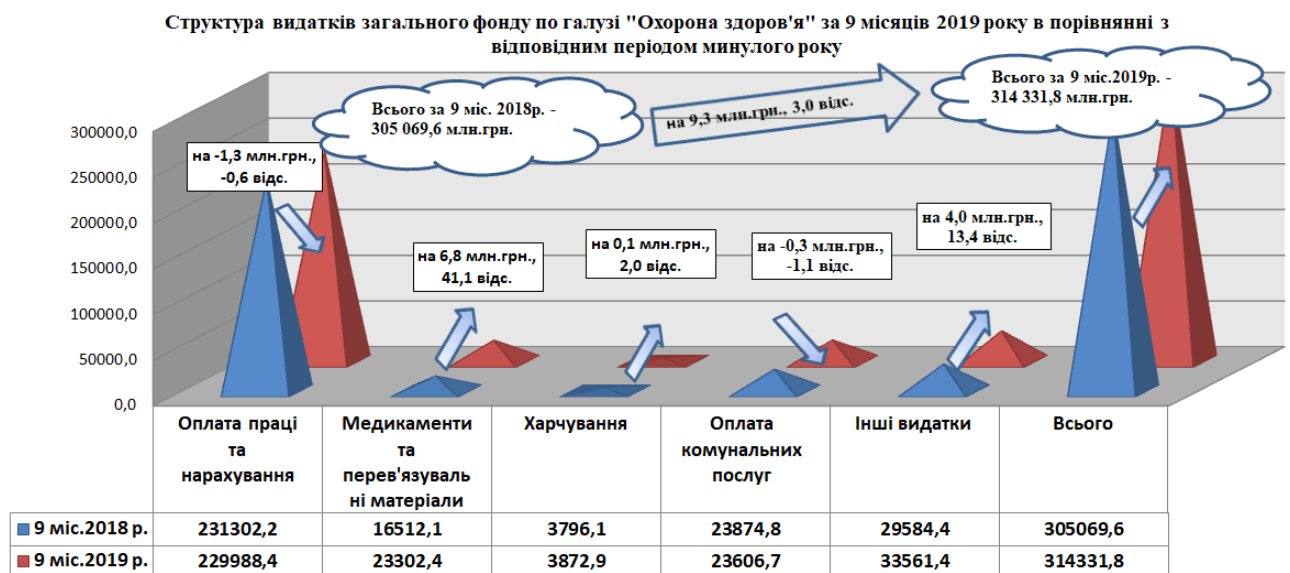
Поточні видатки загального фонду галузі «Охорона здоров'я» за 9 місяців 2019 року склали 314 331,8 тис.грн., що становить 94,4 відс. до уточненого плану на відповідний період та 71,3 відс. до уточненого річного плану, в т.ч. за рахунок коштів міського бюджету – 138 295,2 тис.грн., субвенцій з державного і місцевого (обласного) бюджетів та дотацій з

державного бюджету – 176 036,6 тис.грн. В порівнянні з відповідним періодом минулого року видатки на галузь збільшилися на 9 262,2 тис.грн. в зв'язку зі збільшенням видатків на виконання міських цільових програм та видатків на відшкодування вартості лікарських засобів для лікування хворих на цукровий діабет.

За рахунок коштів, виділених на галузь охорони здоров'я, здійснюється фінансова підтримка 5-ти лікарень, 1-го пологового будинку, 5-ти центрів первинної медико-санітарної допомоги, що є одержувачами бюджетних коштів виключно в частині видатків на оплату комунальних послуг та енергоносіїв, 2-х поліклінік, 2-х стоматологічних поліклінік та інформаційно-аналітичного центру.

Штатна чисельність працівників закладів, що отримують фінансування на заробітну плату з міського бюджету, зменшилась в порівнянні з відповідним періодом минулого року на 63,25 од. і станом на 01.10.2019 року склала 4144,5 од., фактично зайнята чисельність працівників відповідно зменшилась на 88,0 од. і станом на 01.10.2019 року склала 4010,0 од. (передача ставок медичних сестер в штат загальноосвітніх закладів міста).

Кількість ліжок у закладах, що надають стаціонарну медичну допомогу населенню міста, не змінилась в порівнянні з минулим роком і станом на 01.10.2019 року склала 1520од.



Аналіз видатків за рахунок офіційних трансфертів:

Джерела фінансування видатків	План з урахуванням змін на 2019 рік, тис.грн.	План з урахуванням змін на січень-вересень 2019р., тис.грн.	Виконання за 9 місяців 2019 р., тис.грн.	Відсоток викон. до плану на відповідний період, %	Відсоток викон. до уточненого плану на рік, %
1	2	3	4	5	6
Всього, в т.ч.	233 407,4	176 448,0	176 036,6	99,8%	75,4%
Медична субвенція з державного бюджету, в т.ч. залишок минулого року	205 356,1	153 942,3	153 942,3	100,0%	75,0%
Субвенція на здійснення переданих видатків у сфері охорони здоров'я (цукровий діабет), в т.ч. залишок минулого року	10 804,6	8 780,6	8 780,6	100,0%	81,3%
Субвенція на відшкодування вартості лікарських засобів для лікування окремих захворювань	1 446,7	1 446,7	1 415,3	97,8%	97,8%
Субвенція на виконання обласної програми надання медичної допомоги хворим нефрологічного профілю	13 376,9	10 032,7	10 032,7	100,0%	75,0%
Субвенція на виконання обласної програми забезпечення медикаментами хворих із трансплантованими органами	20,8	20,8	8,8	42,2%	42,2%

Дотація на здійснення переданих видатків закладів охорони здоров'я, в т.ч. залишок минулого року	2 402,3	2 225,0	1 857,0	83,5%	77,3%
--	---------	---------	---------	-------	-------

Видатки загального фонду по галузі «Охорона здоров'я» за період 9-ти місяців 2019 року здійснювались за наступними напрямками:

Напрямки використання бюджетних коштів	План з урахув. змін на 2019 рік, тис.грн.	План з урахув. змін на січень-вересень 2019р., тис.грн.	Виконання за 9 міс. 2019 р., тис.грн.	% викон. до плану на відповідн. період	% викон. до уточн. плану на рік	Відхил. до відповідн. періоду мин.року, тис.грн.	Відхил. до відповідн. періоду мин.року, %	Питома вага видатків, %
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Всього видатки, в т.ч.	440 775,1	333 060,5	314 331,8	94,4%	71,3%	9 262,2	3,0%	100,0%
Оплата праці з нарахуваннями	307 894,3	241 656,9	229 988,4	95,2%	74,7%	-1 313,8	-0,6%	73,2%
<i>Зменшення видатків на оплату праці з нарахуваннями у порівнянні з відповідним періодом минулого року на 0,6 відс. відбулось в зв'язку з фінансуванням з 2-го півріччя 2018 року центрів ПМСД з державного бюджету за укладеними договорами з НСЗУ;</i>								
Медикаменти та перев'язувальні матеріали, в т.ч.:	32 963,7	23 302,4	23 302,4	100,0%	70,7%	6 790,3	41,1%	7,4%
<i>Збільшення видатків на медикаменти у порівнянні з відповідним періодом минулого року на 41,1 відс., відбулось за рахунок збільшення видатків на виконання міських цільових програм галузі;</i>								
забезпечення хворих у невідкладних станах протягом 1 доби перебування у стаціонарі	5 838,6	4 537,6	4 537,6	100,0%	77,7%	391,9	9,5%	-
<i>Забезпечено медикаментами 20 622 особи у невідкладних станах у 1-шу добу госпіталізації; середня вартість 1 ліжка-дня (по медикаментах) склала 214,95 грн.</i>								
Програма забезпечення туберкулінодіагностикою дитячого населення	1 445,4	174,9	174,9	100,0%	12,1%	-408,8	-70,0%	-
<i>Проведено 6 198 обстежень дітей методом туберкулінодіагностики (середні фактичні витрати на проведення одного обстеження склали 62,76 грн.)</i>								
Програма забезпечення лікувальним харчуванням тяжкохворих та дітей, хворих на фенілкетонурию	5 697,1	3 089,6	3 089,6	100,0%	54,2%	272,5	9,7%	-
<i>Забезпечено лікувальним харчуванням 6-ро дітей, хворих на фенілкетонурию (середні витрати на забезпечення лікувальним харчуванням 1-ї дитини - 65,8 тис.грн.), ентеральним і парентеральним харчуванням 2083 тяжкохворих пацієнтів лікарень (середні витрати на забезпечення 1-го хворого - 1293,69 грн.);</i>								
Програма забезпечення ефективним лікуванням дітей, хворих на ЮРА, цистиноз, двобічну нейросенсорну глухоту та хворих на муковісцидоз	507,3	350,2	350,2	100,0%	69,0%	-79,1	-18,4%	-
<i>Забезпечено ферментотерапією та муколітичною терапією 5-ро хворих на муковісцидоз (середні витрати на забезпечення 1-го хворого - 37,2 тис.грн.) та біологічною терапією одного хворого на ювенільний ревматоїдний артрит (вартість забезпечення 1-го хворого - 350,2 тис.грн.);</i>								
Програма "Репродуктивне здоров'я"	1 980,7	1 206,1	1 206,1	100,0%	60,9%	697,8	137,3%	-
<i>Проведено 41612 медичних оглядів з використанням наборів для онкоцитологічного дослідження (середня вартість набору - 19,49 грн.), вакцинацію від вірусу папіломи людини - 162-м особам (середні витрати на проведення вакцинації 1-ї особи - 8897,00 грн.), проведено 520 пологів із забезпеченням наборами для їх проведення (середні витрати на забезпечення медикаментами 1-ї родиллі - 708,11 грн.);</i>								
Програма забезпечення осіб з інвалідністю та дітей з інвалідністю технічними засобами	8 028,7	7 694,0	7 694,0	100,0%	95,8%	5 412,1	237,2%	-
<i>Забезпечено технічними засобами 522 особи з інвалідністю та 58 дітей з інвалідністю (середній обсяг витрат на 1 особу - 6705,57 грн.);</i>								
Продукти харчування	6 330,2	3 872,9	3 872,9	100,0%	61,2%	76,8	2,0%	1,2%
Оплата комунальних послуг	44 545,2	26 763,1	23 606,7	88,2%	53,0%	-268,1	-1,1%	7,5%
Інші поточні видатки, в т.ч.	49 041,7	37 465,2	33 561,4	89,6%	68,4%	3 977,0	13,4%	10,7%
<i>Збільшення по інших видатках у порівнянні з відповідним періодом минулого року на 3 977,0 тис.грн., або 13,4 відс., відбулось за рахунок збільшення видатків на відшкодуванні вартості препаратів інсуліну хворим на цукровий діабет за рахунок відповідної субвенції та видатків по Програмі розвитку паліативної допомоги у м. Черкаси;</i>								
Відшкодування вартості медикаментів пільгової категорії населення (залишок медичної субвенції)	897,7	598,5	598,5	100,0%	66,7%	-69,8	-10,4%	-
Відшкодування вартості лікарських засобів для лікування хворих на цукровий діабет	10 804,6	8 780,6	8 780,6	100,0%	81,3%	2 394,2	37,5%	-
Відшкодування вартості лікарських засобів для лікування окремих захворювань	1 446,7	1 446,7	1 415,3	97,8%	97,8%	-3 249,8	-69,7%	-
Забезпечення надання допомоги хворим нефрологічного профілю	13 376,9	10 032,7	6 688,5	66,7%	50,0%	-602,6	-8,3%	-

Відшкодування вартості медикаментів для хворих із трансплант. органами	20,8	20,8	8,8	42,2%	42,2%	-17,8	-66,9%	-
Забезпечення пільгового зубопротезування населення	999,4	769,2	628,3	81,7%	62,9%	-69,6	-10,0%	-
Програма розвитку паліативної допомоги	602,1	588,4	582,8	99,0%	96,8%	582,8	-	-
<i>По Програмі проведено поточний ремонт приміщень відділення паліативної допомоги, придбано засоби догляду за хворими та інвентар; допомогу надано 139-ти особам на базі відділення та 141-й особі міждисциплінарними бригадами на дому.</i>								

Станом на 01.10.2019 року по галузі «Охорона здоров'я» обліковується кредиторська заборгованість загального фонду в сумі 2608,1 тис. грн., що на 2606,0 тис. грн. більше заборгованості на початок 2019 року. Ця заборгованість обліковується по видатках, які фінансуються за рахунок субвенцій з державного бюджету та трансфертів з обласного бюджету та виникла в зв'язку з реєстрацією фінансових зобов'язань в межах річних планових призначень, а саме: 1029,2 тис. грн. – за рахунок субвенції з державного бюджету на заходи з лікування хворих на цукровий та нецукровий діабет; 1578,9 тис. грн. – «Інші програми та заходи у сфері охорони здоров'я (на виконання обласної програми надання медичної допомоги хворим нефрологічного профілю на 2014-2019 роки)».

Дебіторська заборгованість по загальному фонду станом на 01.10.2019 року відсутня.

КТПКВКМБ 3000 «Соціальний захист та соціальне забезпечення»

На соціальний захист та соціальне забезпечення населення за 9 місяців 2019 року касові видатки по загальному фонду склали 473197,4 тис.грн., або 62,8 відс. до річних призначень, касові видатки по спеціального фонду склали 26225,6 тис. грн. або 88,5 відс. до річних призначень.

Станом на 01.10.2019 року по галузі «Соціальний захист та соціальне забезпечення» обліковується дебіторська заборгованість загального фонду в сумі 43,0 тис. грн., що на 15,7 тис.грн. (або 57,8 %) більше ніж на початок 2019 року. Кредиторська заборгованість загального фонду станом на 01.10.2019 року склала 2 524,2 тис.грн., що на 63 182,6 тис.грн. (або 96,2 %) менше заборгованості на початок 2019 року.

Станом на 01.10.2019 року по галузі «Соціальний захист та соціальне забезпечення» відсутня дебіторська та кредиторська заборгованість спеціального фонду.

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

Загальний фонд

№ з/п	Найменування видатків	План на рік, тис. грн.	План на 9 місяців, тис. грн.	Касові видатки за 9 місяців 2019 року, тис. грн.	Відсоток виконання до плану на рік, %	Відсоток виконання до плану за 9 місяців	Відхил. до відповідн. періоду мин.року, тис.грн.	Відхил. до відповідного періоду мин.року, %
1.	Надання пільг на оплату житлово-комунальних послуг окремим категоріям громадян відповідно до законодавства	89273,8	73883,9	70010,1	78,4	94,8	9953,8	16,6
2.	Надання субсидій населенню для відшкодування витрат на	201024,4	111037,2	110469,3	55,0	99,5	-359153,5	-76,5

	оплату житлово-комунальних послуг							
	Усього	290298,2	184921,1	180479,4	32,2	97,7	-349199,7	-65,9

Кількість сімей, яким надано пільги та субсидії на оплату житлово-комунальних послуг за 9 місяців 2019 року, становить 45624 тому числі: 20463 сімей, які скористались правом на пільгу, підприємствам-надавачам послуг за надані пільги відшкодовано кошти на суму 70010,1 тис. грн.; 25161 сімей, які користуються субсидією, відшкодування за надані субсидії здійснено на суму 110469,3 тис. грн.

За 9 місяців 2018 року кількість сімей, яким надано пільги та субсидії на оплату житлово-комунальних послуг становить 61330 сім'ї, в тому числі: 17330 сімей, які скористались правом на пільгу та відшкодовано підприємствам-надавачам послуг за надані пільги на суму 60056,3 тис. грн.; 44000 сімей, які користуються субсидією, відшкодування за надані субсидії здійснено на суму 469622,8 тис. грн.

Зменшення видатків у порівнянні з відповідним періодом минулого року на 349199,7 тис. грн. або 65,9 відс., зумовлено: зміною в законодавстві – з 2019 року запроваджено виплату житлових субсидій громадянам на оплату житлово-комунальних послуг у грошовій формі та відповідно зменшенням кількості осіб, що отримують субсидії оплати житлово-комунальних послуг.

Кредиторська заборгованість загального фонду станом на 01.10.2019 складає 150,1 тис. грн., що на 63187,3 тис. грн. (або 99,8 %) менше ніж на початок 2019 року, а саме: КТПКВК 3011 – 72,7 тис. грн., КТПКВК 3012 – 77,4 тис. грн., в тому числі в розрізі підприємств-надавачів послуг: ТОВ “Черкасигаз збут” – 62,9 тис. грн. та квартирна плата – 14,5 тис. грн.

Дебіторська заборгованість загального фонду станом на 01.10.2019 становить 42,1 тис. грн., що на 14,9 тис. грн. (або в 1,5 рази) більше ніж на початок 2019 року, а саме: КПКВК 3011 – 1,3 тис. грн., виникла через незавершені судові процеси; КПКВК 3012 – 40,8 тис. грн., виникла в результаті перерахунку обсягів невикористаних сум субсидій, відповідно до постанови КМУ від № 534 та неповерненням зазначених коштів підприємствами-надавачами житлово-комунальних послуг до державного бюджету.

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

Загальний фонд

№ з/п	Найменування видатків	План на рік, тис. грн.	План на 9 місяців, тис. грн.	Касові видатки за 9 місяців 2019 року, тис. грн.	Відсоток виконання до плану на рік, %	Відсоток виконання до плану за 9 місяців	Відхил. до відповідн. періоду мин.року, тис.грн.	Відхил. до відповідного періоду мин.року, %
1.	Надання пільг на придбання твердого та рідкого пального побутового палива і скрапленого газу окремим категоріям громадян відповідно до законодавства	19,8	17,2	14,2	71,9	82,4	1,0	7,6
2.	Надання субсидій населенню для відшкодування витрат на придбання твердого та рідкого пального побутового палива і скрапленого газу	293,2	211,4	144,6	49,3	68,4	-71,2	-33,0
	Усього	313,0	228,6	158,8	50,7	69,5	-70,2	-30,7

В порівнянні з відповідним періодом 2018 року видатки зменшились на 70,2 тис.грн., або на 30,7 відс. у зв'язку із відсутністю потреби у фінансуванні.

Кількість одержувачів пільг та субсидій на придбання твердого та рідкого пального побутового палива і скрапленого газу за 9 місяців 2019 року становить 53 сім'ї, в тому числі:

8 одержувачів скористались правом на пільгу, яким відшкодовано кошти на суму 13,2 тис. грн.; 45 отримувачам призначено субсидії, відшкодування за надані субсидії здійснено на суму 144,6 тис. грн.

За 9 місяців 2018 року кількість сімей, яким надано пільги та субсидії на придбання твердого та рідкого пічного побутового палива і скрапленого газу становить 134 сім'ї, в тому числі: 12 одержувачів скористались правом на пільгу, яким відшкодовано кошти на суму 13,2 тис. грн., 122 отримувачам призначено субсидії, відшкодування за надані субсидії здійснено на суму 215,8,0 тис. грн.

Дебіторська та кредиторська заборгованості по загальному фонду станом на 01.10.2019 відсутня.

Надання інших пільг окремим категоріям громадян відповідно до законодавства
Загальний фонд

№ з/п	Найменування заходів програми	План на рік, тис. грн.	План на 9 місяців, тис. грн.	Касові видатки за 9 місяців 2019 року, тис. грн.	Відсоток виконання до плану на рік, %	Відсоток виконання до плану за 9 місяців	Відхил. до відповідн. періоду мин.року, тис.грн.	Відхил. до відповідного періоду мин.року, %
Міська програма соціального захисту окремих категорій громадян – жителів м. Черкаси, які мають право на пільги відповідно до законодавства								
1	Щомісячна грошова компенсація витрат на автомобільне паливо особам, які мають особливі заслуги перед Батьківщиною	19,3	14,5	10,9	56,5	75,2	10,9	-
2	Забезпечення санаторно-курортними путівками ветеранів війни, осіб, на яких поширюється дія Законів України «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту» та «Про жертви нацистських переслідувань»	182,8	182,8	158,0	86,4	86,4	158,0	-
3	Компенсація вартості самостійного санаторно-курортного лікування ветеранам війни, особам, на яких поширюється дія Законів України «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту»	1,2	1,2	-	-	-	-	-
	Усього	203,3	198,4	168,9	83,1	85,1	168,9	-

Станом на 01.10.2019 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 протягом 2015 року та є незмінною в порівнянні з початком 2019 року.

Дебіторська заборгованість загального фонду станом на 01.10.2019 відсутня.

Протягом 2018 року видатки не проводились.

Надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку
Загальний фонд

В бюджеті міста на 2019 рік, за рахунок міської програми соціального захисту окремих категорій громадян – жителів м. Черкаси, які мають право на пільги відповідно до законодавства, передбачено видатки у сумі 1682,7 тис. грн., на надання пільг на сплату абонентної плати за користування телефоном та встановлення телефонів. Касові видатки за 9 місяців 2019 року складають 1126,3 тис. грн., або 66,9 відс. до річних призначень та 93,5 відс. до призначень 9 місяців 2019 року.

У 2018 році зазначені видатки не проводились.

Дебіторська та кредиторська заборгованість станом на 01.10.2019 відсутня.

Компенсаційні виплати за пільговий проїзд окремих категорій громадян на залізничному транспорті
Загальний фонд

В бюджеті міста на 2019 рік, за рахунок міської програми соціального захисту окремих категорій громадян – жителів м. Черкаси, які мають право на пільги відповідно до законодавства, передбачено видатки у сумі 3378,2 тис. грн. на компенсаційні виплати ПАТ «Укрзалізниця» вартості проїзду на залізничному транспорті приміського сполучення пільгових категорій мешканців міста Черкаси.

Касові видатки за 9 місяців 2019 року складають 223,8 тис. грн., або 6,6 відс. до річних призначень та 9,3 відс. до призначень 9 місяців 2019 року.

За 9 місяців поточного року підприємству-перевізнику (АТ «Укрзалізниця», філія «Одеська залізниця» виробничий підрозділ Шевченківська дирекція залізничних перевезень) здійснено 11,0 тис. пільгових перевезень мешканців міста залізничним транспортом приміського сполучення.

У 2018 році зазначені видатки не проводились.

Дебіторська та кредиторська заборгованість станом на 01.10.2019 відсутня.

Компенсаційні виплати за пільговий проїзд електротранспортом окремим категоріям громадян

Загальний фонд

№ з/п	Найменування програм	План на рік, тис. грн.	План на 9 місяців, тис. грн.	Касові видатки за 9 місяців 2019 року, тис. грн.	Відсоток виконання до плану на рік, %	Відсоток виконання до плану за 9 місяців	Відхил. до відповідн. періоду мин.року, тис.грн.	Відхил. до відповідного періоду мин.року, %
1.	Міська програма розвитку міського електротранспорту у м. Черкаси на 2017-2020 роки (головний розпорядник департамент соціальної політики)	45459,9	33495,3	30710,2	67,6	91,7	30710,2	-
2.	Міська програма забезпечення виконання рішень суду на 2017-2020 роки (головний розпорядник департамент житлово-комунального комплексу)	3511,2	-	-	-	-	-	-
	Усього	48971,1	33495,3	30710,2	62,7	91,7	30710,2	-

За 9 місяців поточного року підприємством-перевізником (КП «Черкасиелектротранс» Черкаської міської ради) здійснено 10236,7 тис. пільгових перевезень громадян міським електротранспортом.

У 2018 році зазначені видатки не проводились.

Дебіторська заборгованість станом на 01.10.2019 відсутня.

Станом на 01.10.2019 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 протягом 2015 року та є незмінною в порівнянні з початком 2019 року.

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

За рахунок зазначеної субвенції надаються наступні види допомог:

№ з/п	Найменування виду допомоги	План на 2019 рік, тис. грн.	План на 9 місяців 2019 року, тис. грн.	Касові видатки за 9 місяців 2019 року, тис. грн.	Відсоток виконання до плану на рік, %	Відсоток виконання до плану за 9 місяців, %	Відхил. до відповідн. періоду мин.року, тис.грн.	Відхил. до відповідного періоду мин.року, %
1	Надання допомоги у зв'язку з вагітністю і пологами	3023,0	2185,5	1681,3	55,6	76,9	32,7	2,0
2	Надання допомоги при усиновленні дитини	567,6	456,7	456,7	80,5	100,0	92,9	25,5
3	Надання допомоги при народженні дитини	115353,4	85672,9	78321,3	67,9	91,4	-9761,1	-11,1
4	Надання допомоги на дітей, над якими встановлено опіку чи піклування	8841,4	6400,0	5814,9	65,8	90,9	351,2	6,4
5	Надання допомоги на дітей одиноким матерям	46169,9	31711,6	24872,8	53,9	78,4	-875,7	-3,4
6	Надання тимчасової державної допомоги дітям	1099,0	790,6	507,9	46,2	64,2	-147,4	-22,5
7	Надання державної соціальної допомоги малозабезпеченим сім'ям	45960,9	33049,4	23027,3	50,1	69,7	-4591,0	-16,6
8	Надання послуги з догляду за дитиною до трьох років "муніципальна няня"	2003,0	1100,0	171,9	8,6	15,6	171,9	-
9	Надання державної соціальної допомоги особам з інвалідністю з дитинства та дітям з інвалідністю	76694,6	56223,5	51692,1	67,4	91,9	4557,1	9,7
10	Надання державної соціальної допомоги особам, які не мають права на пенсію, та особам з інвалідністю, державної соціальної допомоги на догляд	23980,1	16891,9	14904,8	62,2	88,2	2935,5	24,5
11	Надання допомоги по догляду за особами з інвалідністю I чи II групи внаслідок психічного розладу	15983,5	11462,9	9401,4	58,8	82,0	320,5	3,5
12	Надання тимчасової державної соціальної допомоги непрацюючій особі, яка досягла загального пенсійного віку, але не набула права на пенсійну виплату	1844,0	992,0	617,7	33,5	62,3	512,2	485,5
13	Надання щомісячної компенсаційної виплати непрацюючій працездатній особі, яка доглядає за особою з інвалідністю I групи, а також за особою, яка досягла 80-річного віку	234,5	168,8	137,9	58,8	81,7	33,0	31,5
14	Надання допомоги на дітей, яким не встановлено інвалідність	2029,4	1300,7	6,3	0,3	0,5	6,3	-
15	Надання допомоги на дітей, які виховуються у багатодітних сім'ях	8721,0	7921,9	7921,9	90,8	100,0	7921,9	-
	Усього	352505,3	256328,4	219536,2	62,3	85,6	1560,0	0,7

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 мінімум 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.

Починаючи з 2019 року запроваджено нові види допомог: надання послуги з догляду за дитиною до трьох років "муніципальна няня" – виплачується в розмірі прожиткового мінімуму на дітей віком до шести років, встановленого на 1 січня відповідного року; надання допомоги на дітей, яким не встановлено інвалідність - надається щомісячно в розмірі прожиткового мінімуму для осіб, які втратили працездатність; надання допомоги на дітей, які виховуються у багатодітних сім'ях - призначається на третю і кожен наступну дитину до досягнення дитиною 6-річного віку (включно) в розмірі 1700,0 грн.

Дебіторська та кредиторська заборгованість станом на 01.10.2019 відсутня.

**Пільги на медичне обслуговування громадян,
які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи**

Загальний фонд

В бюджеті міста на 2019 рік передбачені видатки на надання пільг на медичне обслуговування громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи у сумі 3127,5 тис. грн., в тому числі за рахунок субвенції з обласного бюджету у сумі 2717,3 тис. грн. та за рахунок коштів міського бюджету – 410,2 тис. грн.

№ з/п	Найменування заходів програми	План на рік, тис. грн.	План на 9 місяців, тис. грн.	Касові видатки за 9 місяців 2019 року, тис. грн.	Відсоток виконання до плану на рік, %	Відсоток виконання до плану за 9 місяців	Відхил. до відповідн. періоду мин.року, тис.грн.	Відхил. відповідного періоду мин.року, %
1.	Міська соціальна програма «Турбота» (надання пільг на безоплатне придбання ліків за рецептами лікарів) (департамент соціальної політики)	410,2	298,4	241,2	58,8	80,3	-23,8	-9,0
2.	Субвенція з обласного бюджету на надання пільг на медичне обслуговування громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи, зокрема на:	2717,3	2037,9	1653,2	60,8	81,1	-3,4	-0,2
	надання пільг на безоплатне придбання ліків за рецептами лікарів (департамент соціальної політики)	2617,6	1963,1	1586,1	60,6	80,8	-13,1	-0,8
	надання пільг на безоплатне зубопротезування (департамент охорони здоров'я та медичних послуг)	99,7	74,8	67,1	67,3	89,7	9,7	16,9
	Усього	3127,5	2336,3	1894,4	60,6	81,1	-27,2	-1,4

Дебіторська та кредиторська заборгованість по загальному фонду станом на 01.10.2019 відсутня.

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

В бюджеті міста на 2019 рік по загальному фонду передбачена субвенція з обласного бюджету на поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни у сумі 193,4 тис. грн., касові видатки за 9 місяців 2019 року складають 105,4 тис. грн., або 54,5 відс. до річних призначень та 72,7 відс. до призначень 9 місяців 2019 року.

В порівнянні з відповідним періодом 2018 року видатки збільшились на 3,7 тис. грн., або на 3,6 відс. у зв'язку із збільшенням кількості поховань учасників бойових дій.

Дебіторська та кредиторська заборгованість по загальному фонду станом на 01.10.2019 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. Відповідно до рішення ЧМР від 22.08.2019 №2-4753 «Про утворення центру комплексної реабілітації для осіб з інвалідністю «Жага життя», внесення змін до рішення ЧМР 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» проведено реорганізацію територіального центру надання соціальних послуг м. Черкаси. Штатна чисельність працівників територіального центру станом на 01.10.2019 становить 156,0 од., порівняно з початком року зменшилась на 22,5 од. Фактично зайнята чисельність станом на 01.10.2019 становить 164,0 од. (відбувається процес скорочення працівників відповідно до чинного законодавства).

Загальний фонд

Найменування видатків	План на 2019 рік, тис. грн.	План на 9 місяців 2019 року, тис. грн.	Касові видатки за 9 місяців 2019 року, тис. грн.	Відсоток виконання до плану на рік, %	Відсоток виконання до плану за 9 місяців, %	Відхил. до відповідн. періоду мин.року, тис.грн.	Відхил. до відповідного періоду мин.року, %
Заробітна плата з нарахуваннями	15270,9	11378,3	10975,7	71,9	96,5	1964,0	21,8
<i>Збільшення видатків у порівнянні з відповідним періодом минулого року на 1964,0 тис.грн., або 21,8 % відбулось за рахунок збільшення розміру посадових окладів відповідно до ЄТС, мінімальної заробітної плати та обсягу виплат, що носять стимулюючий характер</i>							
Медикаменти та перев'язувальні матеріали	1,6	0,9	0,9	56,3	100,0	0,2	28,6
Продукти харчування	106,3	62,4	57,2	53,8	91,7	15,7	37,8
<i>Збільшення видатків у порівнянні з відповідним періодом минулого року на 15,7 тис.грн., або 37,8 % відбулось у зв'язку з підвищенням вартості харчування, збільшенням кількості відвідувачів груп денного відвідування для дітей з інвалідністю</i>							
Оплата комунальних послуг та енергоносіїв	988,4	712,2	551,5	55,8	77,4	21,8	4,1
<i>Збільшення видатків у порівнянні з відповідним періодом минулого року на 21,8 тис.грн., або 4,1 % пояснюється підвищенням вартості енергоносіїв.</i>							
Інші видатки	533,6	394,2	308,3	57,8	78,2	70,7	29,8
<i>Збільшення видатків у порівнянні з відповідним періодом минулого року на 70,7 тис.грн., або 29,8 % пояснюється підвищенням вартості проїзду у громадському транспорті</i>							
Усього	16900,8	12548,0	11893,6	70,4	94,8	2072,4	21,1

За 9 місяців 2019 року у територіальному центрі надано послуги 3516 особам, які мають право на обслуговування в територіальних центрах, порівняно з відповідним періодом 2018 року кількість осіб, які скористались обслуговуванням у територіальних центрах збільшилась на 379 осіб, або на 12,1 відс.

Видатки спеціального фонду за 9 місяців 2019 року склали 247,7 тис.грн., або 6,8 відс. до річного уточненого плану, з них:

1) за рахунок власних надходжень касові видатки склали 174,5 тис.грн., або 45,4 відс. річного плану, у т.ч. на: заробітну плату з нарахуваннями – 19,5 тис.грн.; придбання продуктів харчування – 105,1 тис.грн.; оплату комунальних послуг і енергоносіїв – 1,5 тис.грн.; інші поточні видатки – 48,4 тис.грн.

2) видатки за рахунок бюджету розвитку протягом 9 місяців 2019 року склали 73,2 тис.грн. або 2,2 відс. до річних призначень, зокрема: 70,0 тис. грн. - на придбання комп'ютерної та копіювальної техніки для територіального центру надання соціальних послуг м. Черкаси; 3,2 тис.грн. – на капітальний ремонт приміщення територіального центру надання соціальних послуг м. Черкаси за адресою вул. Гвардійська, 7/5 (відшкодування витрат на проведення ПКД).

Дебіторська та кредиторська заборгованість по загальному фонду та спеціальному фондах станом на 01.10.2019 відсутня.

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

Загальний фонд

В м. Черкаси функціонує міський центр соціальних служб для сім'ї, дітей та молоді (далі – Центр), 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 01.10.2019 становить 17,0 од., порівняно з початком року збільшилась на 2 од.

Найменування видатків	План на 2019 рік, тис. грн.	План на 9 місяців 2019 року, тис. грн.	Касові видатки за 9 місяців 2019 року, тис. грн.	Відсоток виконання до плану на рік, %	Відсоток виконання до плану за 9 місяців, %	Відхил. до відповідн. періоду мин.року, тис.грн.	Відхил. до відповідного періоду мин.року, %
Заробітна плата з нарахуваннями	1975,9	1493,7	1423,3	72,0	95,3	292,5	25,9
<i>Збільшення видатків у порівнянні з відповідним періодом минулого року на 292,5 тис.грн., або 25,9 % відбулось за рахунок збільшення розміру посадових окладів відповідно до ЄТС, мінімальної заробітної плати, кількості фактично зайнятих посад (збільшилось на 2 одиниці)</i>							
Оплата комунальних послуг та енергоносіїв	87,6	67,4	23,1	26,4	34,3	-11,0	-32,3
<i>Збільшення видатків у порівнянні з відповідним періодом минулого року на 21,8 тис.грн., або 4,1 % пояснюється підвищенням вартості енергоносіїв.</i>							
Інші видатки	53,5	46,0	39,5	73,8	85,9	12,4	45,7
<i>Збільшення видатків у порівнянні з відповідним періодом минулого року на 12,4 тис.грн., або 45,7% пояснюється підвищенням вартості проїзду у громадському транспорті. Збільшенням видатків на придбання канцелярського приладдя</i>							
Усього	2117,0	1607,1	1485,9	70,2	92,5	293,9	24,6

Кредиторська заборгованість загального фонду станом на 01.10.2019 відсутня.

Дебіторська заборгованість по загальному фонду станом на 01.10.2019 становить 0,8 тис. грн., що виникла у зв'язку з проведенням попередньої оплати за передплату періодичних видань.

Інші заходи та заклади молодіжної політики

На проведення молодіжних заходів по Програмі підтримки сімей та молоді м. Черкаси на 2017-2021 роки, затвердженої рішенням Черкаської міської ради від 13.02.2017 №2-1648 (головний розпорядник коштів – департамент освіти та гуманітарної політики ЧМР), уточнені річні призначення на 2019 рік по загальному фонду становлять 802,1 тис.грн., а саме:

Найменування заходів програми	Уточнений план на рік, тис.грн.	Уточнений план на 9 місяців 2019 року, тис.грн.	Касові видатки за 9 міс. 2019 року, тис.грн.	% виконання до плану на рік	% викон. до плану за 9 міс. 2019 р.
Молодіжні заходи, з них:	802,1	702,0	690,0	86,0%	98,3%
- на придбання рекламних матеріалів, сувенірної продукції, канцтоварів	129,6	124,6	119,6	92,3%	96,0%
-на оплату послуг (анімації, гуртів, звукотехнічного забезпечення заходу, тощо)	672,5	577,4	570,4	84,8%	98,8%

В порівнянні з минулим роком касові видатки збільшилися на 37,9 тис.грн., або на 5,8 відс.

Протягом 9 місяців 2019 року було проведено 7 молодіжних заходів.

Кредиторська та дебіторська заборгованості по загальному фонду станом на 01.10.2019 року 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 та молоді м. Черкаси на 2016-2020 роки», затверджено рішенням Черкаської міської ради від 24.12.2015 року №2-25 (зі змінами), уточнені планові призначення на 2019 рік становлять 3854,1 тис.грн., в т.ч. по головних розпорядниках коштів заходів Програми, а саме:

Найменування заходів програми	План на 2019 рік, тис. грн.	План на 9 місяців 2019 року, тис. грн.	Касові видатки за 9 місяців 2019 року, тис. грн.	Відсоток виконання до плану на рік, %	Відсоток виконання до плану за 9 місяців, %	Відхил. до відповідн. періоду мин.року, тис.грн.	Відхил. до відповідного періоду мин.року, %
Департамент соціальної політики							
Придбання санаторно-курортних путівок для оздоровлення дітей з інвалідністю, які не здатні до самообслуговування	146,2	146,2	146,2	100,0	100,0	10,2	7,3
<i>Придбано 10 путівок для оздоровлення дітей з інвалідністю, які не здатні до самообслуговування та їх супроводжуючих</i>							
Департамент освіти та гуманітарної політики							
Всього, в т.ч.	3707,9	3707,9	3705,2	99,9	99,9	-133,2	-3,5
Придбання путівок в дитячі заклади оздоровлення та відпочинку	3287,9 (671 путівка а х 4899,9 грн.)	3287,9	3287,8	100,0	100,0	-159,5	-4,6
Оплата послуг із харчування дітей в профільних таборах	420,0	420,0	417,4	99,4	99,4	26,3	6,7
За 9 місяців 2019 року відпочинком було забезпечено 1080 дітей, з них: в дитячих закладах із оздоровлення та відпочинку (Херсонська обл., м. Скадовськ) організовано відпочинок для 671 дитини з терміном перебування 14 днів, середня вартість путівки склала 4899,9 грн.; в профільних таборах - пришкольному спортивно-оздоровчому таборі «Старт» та наметовому таборі «Юний моряк» відпочинком було забезпечено 409 дітей з терміном перебування 14 днів (середня вартість харчування 72,89 грн. в день).							
Разом	3854,1	3854,1	3851,4	99,9	99,9	-123,0	-3,1

Кредиторська та дебіторська заборгованості по загальному фонду станом на 01.10.2019 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

Загальний фонд

На виплату компенсацій фізичним особам, які надають соціальні послуги по догляду за особами з інвалідністю в бюджеті міста на 2019 рік передбачені видатки у сумі 1858,6 тис.грн., касові видатки за 9 місяців 2019 року становлять 1262,4 тис.грн., або 67,9 відс. до річних призначень та 93,1 відс. до призначень 9 місяців 2019 року.

В порівнянні з відповідним періодом минулого року видатки зменшилась на 25,8 тис. грн., або на 2,0 відс. у зв'язку із зменшенням кількості отримувачів допомоги.

Дебіторська та кредиторська заборгованість по загальному фонду станом на 01.10.2019 відсутня.

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

Загальний фонд

В бюджеті міста на 2019 рік передбачена субвенція з обласного бюджету на компенсаційні виплати особам з інвалідністю на бензин, ремонт, техобслуговування, автотранспортне обслуговування у сумі 432,4 тис.грн., касові видатки складають 370,2 тис.грн., або 85,6 відс. до річних призначень.

В порівнянні з відповідним періодом 2018 року видатки збільшились на 2,9 тис.грн., або на 0,8 відс. у зв'язку із збільшенням розміру компенсаційних виплат.

Дебіторська та кредиторська заборгованість станом на 01.10.2019 відсутня.

Встановлення телефонів особам з інвалідністю I і II груп
Загальний фонд

В бюджеті міста на 2019 рік по загальному фонду 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)
Загальний фонд

Найменування міської програми	План на 2019 рік, тис. грн.	План на 9 місяців 2019 року, тис. грн.	Касові видатки за 9 місяців 2019 року, тис. грн.	Відсоток виконання до плану на рік, %	Відсоток виконання до плану за 9 місяців, %	Відхил. до відповідн. періоду мин.року, тис.грн.	Відхил. до відповідного періоду мин.року, %
Міська соціальна програма «Турбота»	1769,2	1209,5	1140,9	64,5	94,3	327,7	40,3
Міська програма соціальної підтримки мешканців м. Черкаси, які забезпечують національну безпеку і оборону, відсіч і стримування збройної агресії Російської Федерації у Донецькій та Луганській областях, членів їх сімей та членів сімей загиблих громадян, які захищали державний суверенітет України	148,7	112,4	75,4	50,7	45,1	38,5	104,3
Усього	1917,9	1321,9	1216,3	63,4	92,0	366,2	43,1

Збільшення видатків в порівнянні з відповідним періодом минулого року на 366,2 тис.грн., або 436,1 відс. пояснюється збільшенням кількості отримувачів пільг, підвищенням тарифів на житлово-комунальні послуги.

Дебіторська та кредиторська заборгованість по загальному фонду станом на 01.10.2019 відсутня.

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

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 2019 році є наступні громадські організації ветеранів:

Перелік громадських організацій	План на рік, тис. грн.	План на 9 місяців, тис. грн.	Касові видатки за 9 місяців 2019 року, тис. грн.	Відсоток виконання до плану на рік, %	Відсоток виконання до плану за I півріччя, %
Черкаська міська громадська організація ветеранів	126,2	94,4	86,5	68,5	91,6
Міська організація Всеукраїнське об'єднання ветеранів м. Черкаси	122,4	88,0	87,4	71,4	99,3
Черкаська міська спілка ветеранів Афганістану (воїнів-інтернаціоналістів)	168,1	123,3	88,5	52,6	71,8
ГО «Черкаський союз учасників АТО»	209,8	152,5	143,7	68,5	94,2
ГО «Захист прав ветеранів АТО»	152,4	112,2			

ГО «Об'єднання бійців реформаторів»	50,9	35,6	10,3	20,2	28,9
Усього	829,8	606,0	416,4	50,2	68,7

В порівнянні з відповідним періодом минулого року видатки збільшилися на 230,1 тис. грн., або в 2,2 рази, що пояснюється зміною порядку надання фінансової підтримки громадським організаціям ветеранів за рахунок коштів міського бюджету починаючи з 2018 року, збільшенням кількості громадських організацій, що отримують фінансову підтримку.

Кредиторська заборгованість по загальному фонду станом на 01.10.2019 становить 5,1 тис. грн., виникла в зв'язку з неподанням платіжних документів ГО «Об'єднання бійців реформаторів» в органи Державного казначейства.

Дебіторська заборгованість по загальному фонду станом на 01.10.2019 відсутня.

КТПКВКМБ 3210 Організація та проведення громадських робіт

По Програмі зайнятості населення м. Черкаси на 2019-2023 роки, затвердженої рішенням міської ради від 21.03.2019 № 2-4172 (головні розпорядники коштів – департамент економіки та розвитку ЧМР та департамент соціальної політики ЧМР), річні призначення на 2019 рік становлять 1123,6 тис. грн. Касові видатки за 9 місяців 2019 року становлять 671,1 тис. грн., або 59,7 відс. до плану поточного року та 80,8 відс. до плану на звітний період. Кошти використані на фінансування організації громадських робіт в місті такими організаціями: КП «Дирекція парків» (80,5 тис. грн.), КП «Центральний стадіон» (33,7 тис. грн.), КП «Комбінат комунальних підприємств» (47,5 тис. грн.), БО "Черкаське відділення мережі ЛЖВ" (31,4 тис. грн.), ГО «Спілка батьків молоді з інвалідністю «Перспектива» (56,8 тис. грн.), Черкаське УВП УТОС (96,9 тис. грн.), БО «Від серця до серця» (36,4 тис. грн.) та департаментом соціальної політики ЧМР (287,9 тис. грн.).

Аналіз видатків загального фонду по КТПКВКМБ 3210 «Організація та проведення громадських робіт» за 9 місяців 2019 року:

№	Напрямок використання коштів	Уточнений річний план, тис.грн.	Уточнений план за 9 місяців 2019 року, тис.грн.	Касові видатки за 9 місяців 2019 року, тис.грн.	% виконання до уточненого плану на 2019 року, %	% виконання до плану на відповідний період 2019р., %	+/- в порівнянні з аналог. періодом 2018 року, тис. грн.	Питома вага в загальній сумі видатків за 9 місяців 2019 р., %
1.	Заробітна плата з нарахуваннями в т. ч.	1123,6	830,5	671,1	59,7	80,8	104,0	100,0
	Департамент економіки та розвитку ЧМР	580,0	450,0	383,2	66,1	85,2	11,5	57,1
	Департамент соціальної політики ЧМР	543,6	380,5	287,9	53,0	75,7	92,5	42,9
Збільшення видатків у порівнянні із відповідним періодом минулого року пов'язано зі збільшенням з 01.01.2019 року розміру мінімальної заробітної плати до 4173 грн.								
	Всього	1123,6	830,5	671,1	59,7	80,8	104,0	100,0

Дебіторська та кредиторська заборгованість по загальному фонду станом на 01.10.2019 відсутня.

Субвенція з місцевого бюджету на виплату грошової компенсації за належні для отримання жилі приміщення для сімей 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, здійсненні заходів із забезпечення національної безпеки і оборони, відсічі і стримування збройної агресії Російської Федерації у Донецькій та Луганській областях, забезпеченні їх здійснення, 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 бюджету

В міському бюджеті по спеціальному фонду передбачені видатки в сумі 11692,1 тис. грн., за 9 місяців 2019 року касові видатки склали 11692,1 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 2019 році планується забезпечити поліпшення житлових умов 32 особам з інвалідністю внаслідок війни 2 групи – учасників АТО та членів їх сімей, загальна потреба в компенсаційних виплатах на 2019 рік становить 41164,9 тис. грн. За рахунок коштів, які передбачено в міському бюджеті за рахунок субвенції з державного бюджету, повністю забезпечено виплатами дев'ятьох інвалідів війни та членів їх сімей. Загальний обсяг незабезпеченості в компенсаційних виплатах на 2019 рік становить 29472,8 тис. грн.

В порівнянні з відповідним періодом минулого року видатки збільшились на 8796,3 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 інвалідів війни – учасників АТО та членів їх сімей, які забезпечені грошовою компенсацією на придбання житла.

Дебіторська та кредиторська заборгованість станом на 01.10.2019 відсутня.

Субвенція з місцевого бюджету на виплату грошової компенсації за належні для отримання жилі приміщення для внутрішньо переміщених осіб, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України і брали безпосередню участь в антитерористичній операції, забезпеченні її проведення, перебуваючи безпосередньо в районах антитерористичної операції у період її проведення, у здійсненні заходів із забезпечення національної безпеки і оборони, відсічі і стримування збройної агресії Російської Федерації у Донецькій та Луганській областях, забезпеченні їх здійснення, перебуваючи безпосередньо в районах та у період здійснення зазначених заходів, та визнані особами з інвалідністю внаслідок війни III групи відповідно до пунктів 11-14 частини другої статті 7 або учасниками бойових дій відповідно до пунктів 19-20 частини першої статті 6 Закону України «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту», та які потребують поліпшення житлових умов за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету

В міському бюджеті по спеціальному фонду передбачені видатки в сумі 858,5 тис. грн., за 9 місяців 2019 року касові видатки склали 858,5 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 для внутрішньо переміщених осіб, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України, затвердженого постановою КМУ від 18.04.2018 №280.

Відповідно до рішень комісії у 2019 році планується забезпечити поліпшення житлових умов 7 внутрішньо переміщених осіб, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України, та членів їх сімей, загальна потреба в компенсаційних виплатах на 2019 рік становить 7921,5 тис. грн. За рахунок коштів, які передбачено в міському бюджеті за рахунок субвенції з державного бюджету, повністю забезпечено

виплатами одну внутрішньо переміщену особу. Загальний обсяг незабезпеченості в компенсаційних виплатах на 2019 рік становить 7063,0 тис. грн.

У відповідному періоді минулого року зазначені видатки не проводились. Дебіторська та кредиторська заборгованість станом на 01.10.2019 відсутня.

Субвенція з місцевого бюджету на виплату грошової компенсації за належні для отримання жилі приміщення для сімей учасників бойових дій на території інших держав, визначених у абзаці першому пункту 1 статті 10 Закону України «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту», для осіб з інвалідністю I-II групи з числа учасників бойових дій на території інших держав, інвалідність яких настала внаслідок поранення, контузії, каліцтва або захворювання, пов'язаних з перебуванням у цих державах, визначених пунктом 7 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 бюджету

В міському бюджеті по спеціальному фонду передбачені видатки в сумі 9638,8 тис. грн., за 9 місяців 2019 року касові видатки склали 9638,7 тис. грн., що становить 100,0 відс. до річних призначень.

Грошова компенсація за належні для отримання жилі приміщення надається відповідно до порядку грошової компенсації за належні для отримання жилі приміщення для деяких категорій осіб, які брали участь у бойових діях на території інших держав, а також членів їх сімей, затвердженого постановою КМУ від 28.03.2018 №214.

Відповідно до рішень комісії у 2019 році планується забезпечити поліпшення житлових умов 19 осіб з інвалідністю – учасників бойових дій на територіях інших держав, та членів їх сімей, одну сім'ю загиблого учасника бойових дій на території інших держав, загальна потреба в компенсаційних виплатах на 2019 рік становить 24542,8 тис. грн. За рахунок коштів, які передбачено в міському бюджеті за рахунок субвенції з державного бюджету, повністю забезпечено виплатами одну сім'ю загиблого учасника бойових дій на території інших держав, 8 осіб з інвалідністю та членів їх сімей. Загальний обсяг незабезпеченості в компенсаційних виплатах на 2019 рік становить 14904,0 тис. грн.

У відповідному періоді минулого року зазначені видатки не проводились. Дебіторська та кредиторська заборгованість станом на 01.10.2019 відсутня.

Субвенція з місцевого бюджету на виплату грошової компенсації за належні для отримання жилі приміщення для сімей осіб, визначених у абзаці чотирнадцятому пункту 1 статті 10 Закону України «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту», для осіб з інвалідністю I-II групи, які стали особами з інвалідністю внаслідок поранень, каліцтва, контузії чи інших ушкоджень здоров'я, одержаних під час участі у Революції Гідності, визначених пунктом 10 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 бюджету

В міському бюджеті по спеціальному фонду передбачені видатки в сумі 3262,0 тис. грн., за 9 місяців 2019 року касові видатки склали 3259,0 тис. грн., що становить 99,9 відс. до річних призначень.

Грошова компенсація за належні для отримання жилі приміщення надається відповідно до порядку грошової компенсації за належні для отримання жилі приміщення для деяких категорій осіб, які брали участь в Революції Гідності, а також членів їх сімей, затвердженого постановою КМУ від 20.02.2019 №206.

Відповідно до рішень комісії у 2019 році планується забезпечити поліпшення житлових умов 2 особи з інвалідністю та членів їх сімей загальна потреба в компенсаційних виплатах

на 2019 рік становить 3262,0 тис. грн. За рахунок коштів, які передбачено в міському бюджеті за рахунок субвенції з державного бюджету, потреба забезпечена в повному обсязі.

У відповідному періоді минулого року зазначені видатки не проводились. Дебіторська та кредиторська заборгованість станом на 01.10.2019 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 2019 рік передбачені видатки у сумі 4571,0 тис.грн., в тому числі за рахунок субвенції з державного бюджету (головний розпорядник коштів – департамент соціальної політики ЧМР) у сумі 4499,0 тис. грн. та коштів міського бюджету – 72,0 тис.грн. (головний розпорядник коштів – департамент освіти та гуманітарної політики ЧМР), а саме:

Найменування заходів	План на 2019 рік, тис. грн.	План на 9 місяців 2019 року, тис. грн.	Касові видатки за 9 місяців 2019 року, тис. грн.	Відсоток виконання до плану на рік, %	Відсоток виконання до плану за 9 місяців, %	Відхил. до відповідн. періоду мин.року, тис.грн.	Відхил. до відповідного періоду мин.року, %
Департамент соціальної політики							
Субвенція з місцевого бюджету на виплату державної соціальної допомоги на дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, грошового забезпечення батькам-вихователям і прийомним батькам за надання соціальних послуг у дитячих будинках сімейного типу та прийомних сім'ях за принципом «гроші ходять за дитиною», оплату послуг із здійснення патронату над дитиною та виплату соціальної допомоги на утримання дитини в сім'ї патронатного вихователя за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету	4499,0	3945,2	3935,8	87,5	99,8	655,8	20,0
<p>В порівнянні з відповідним періодом 2018 року видатки за рахунок субвенції з державного бюджету збільшились у зв'язку із збільшенням у 2019 році прожиткового мінімуму, кількості дітей, які виховуються в будинках сімейного типу та утворенням патронатної сім'ї в якій виховується одна дитина.</p> <p>Кількість дітей, яким виплачена соціальна допомога за 9 місяців 2019 року, становить 81 особа, в тому числі: кількість дітей, які виховуються в будинках сімейного типу становить 65 осіб (створено 10 будинків сімейного типу), в прийомних сім'ях 15 осіб (8 прийомних сімей) та 1 дитина в патронатній сім'ї, яким виплачено кошти на суму 3092,6 тис. грн.</p> <p>Кількість дітей, яким виплачена соціальна допомога за 9 місяців 2018 року, становить 78 осіб, в тому числі: кількість дітей, які виховуються в будинках сімейного типу становить 62 особи (створено 8 будинків сімейного типу) та в прийомних сім'ях 16 осіб (8 прийомних сімей), яким виплачено кошти на суму 2384,8 тис. грн.</p>							
Департамент освіти та гуманітарної політики							
Надання одноразової допомоги дітям-сиротам і дітям, позбавленим батьківського піклування, після досягнення 18-річного віку	72,0	63,3	34,4	47,8	54,3	-7,2	-17,3
<p>За 9 місяців 2019 року одноразова допомога дітям-сиротам і дітям, позбавленим батьківського піклування, після досягнення вісімнадцятирічного віку виплачена 19-ти особам, касові видатки склали 34,4 тис.грн. (розмір одноразової допомоги дітям-сиротам і дітям, позбавленим батьківського піклування, після досягнення вісімнадцятирічного віку складає 1810,00 грн. на одну дитину). В порівнянні з аналогічним періодом 2018 року видатки зменшились на 7,2 тис.грн., або на 17,3 відс. (за рахунок зменшення кількості дітей на 4 дитини).</p>							
Усього	4571,0	4008,5	3970,2	86,9	99,0	648,6	19,5

Дебіторська та кредиторська заборгованості по загальному фонду станом на 01.10.2019 року відсутні.

Забезпечення діяльності інших закладів у сфері соціального захисту і соціального забезпечення

На реалізацію міської програми «Підтримка сімей та молоді м. Черкаси на 2017-2021 роки», затвердженої рішенням Черкаської міської ради від 13.02.2017 № 2-1648 (головний розпорядник коштів – департамент освіти та гуманітарної політики ЧМР, видатки передбачені на утримання Черкаського міського Палацу молоді), уточнені річні призначення на 2019 рік становлять 2337,3 тис.грн., з них: по загальному фонду – 2080,7 тис.грн. та по спеціальному фонду - 256,6 тис.грн.

Штатна чисельність працівників Палацу молоді станом на 01.10.2019 року становить 25,5 штатних одиниць та залишається на рівні минулого року, фактична чисельність, в порівнянні з аналогічним періодом минулого року, зменшилась на 0,5 од. та складає 24,5 од., кількість вакантних посад становить 1,0 шт.од.

Аналіз видатків загального фонду за 9 місяців 2019 року, спрямованих на утримання Палацу молоді:

Найменування заходів програми	Уточн. план на 2019 рік, тис.грн.	Уточнений план на 9 місяців 2019 року тис.грн.	Касові видатки за 9 міс. 2019 р., тис.грн.	% виконання до плану на 2019 рік	% викон. до плану за 9 місяців 2019 р.	+/- порів. з аналог. період. 2019 року,%	Питома вага в загал. обсязі видатків в, %
Загальний обсяг видатків, в т.ч.:	2080,7	1554,4	1479,9	71,1	95,2	12,5	100,0
зарплата з нарахуваннями	1651,0	1251,5	1215,9	73,6	97,2	10,9	82,2
оплата комунальних послуг	387,7	263,9	230,2	59,4	87,2	18,5	15,5
інші	42,0	39,0	33,8	80,5	86,6	36,3	2,3

Дебіторська та кредиторська заборгованості по загальному фонду станом на 01.10.2019 року відсутні.

Аналіз видатків спеціального фонду за 9 місяців 2019 року, спрямованих на утримання Палацу молоді:

Найменування заходів програми	Уточнений план на 2019 рік, тис.грн.	Касові видатки за 9 місяців 2019 року, тис.грн.	% виконання до плану на рік
Загальний обсяг видатків, в т.ч.:	256,6	241,6	94,2
<i>за рахунок власних надходжень, в т.ч.:</i>	<i>56,6</i>	<i>46,0</i>	<i>81,3</i>
оплата комунальних послуг та енергоносіїв	22,3	13,8	61,9
інші поточні видатки	34,3	32,2	93,9
<i>за рахунок бюджету розвитку</i>	<i>200,0</i>	<i>195,6</i>	<i>97,8</i>

Використання коштів бюджету розвитку за 9 місяців 2019 року в розрізі об'єктів додається (додаток 1 до інформації про використання коштів міського бюджету).

Дебіторська та кредиторська заборгованості по спеціальному фонду станом на 01.10.2019 року відсутні.

Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення
Загальний фонд

В бюджеті міста на 2019 рік по загальному фонду по розділу «Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення» передбачено видатки в сумі 16893,9 тис. грн., зокрема по департаменту соціальної політики – 16724,9 тис. грн., по департаменту освіти та гуманітарної політики – 169,0 тис. грн.

Найменування виду допомоги	План на 2019 рік, тис. грн.	План на 9 місяців 2019 року, тис. грн.	Касові видатки за 9 місяців 2019 року, тис. грн.	Відсоток виконання до плану на рік, %	Відсоток виконання до плану за 9 місяців, %	Відхил. до відповідн. періоду мин.року, тис.грн.	Відхил. до відповідного періоду мин.року, %
Департамент соціальної політики							
Міська соціальна програма «Турбота», зокрема:	10375,8	8301,5	6752,0	65,1	81,3	3274,9	94,2

Матеріальна допомога громадянам	3140,1	3050,0	2785,0	88,7	91,3	298,6	12,0
Щомісячні стипендії громадянам, яким виповнилось 100 і більше років	48,5	33,2	32,8	67,6	98,8	5,5	20,1
Щомісячні стипендії ветеранам війни – учасникам визволення м. Черкаси	2,0	2,0	2,0	100,0	100,0	-9,5	-82,6
Щомісячні стипендії воїнам ОУН-УПА	72,0	54,0	52,0	72,2	96,3	45,0	642,9
Одноразова грошова допомога з нагоди сторічного ювілею	3,0	3,0	3,0	100,0	100,0	0,5	20,0
Квіти, подарунки з нагоди сторічного ювілею	3,0	3,0	2,5	83,3	83,3	2,5	-
Оплата послуг «Інва-таксі»	589,2	423,3	407,0	69,1	96,1	115,2	39,5
Соціальне замовлення	69,0	46,0	-	-	-	-	-
Матеріальна допомога на поховання деяких категорій осіб (згідно постанови КМУ від 31.01.2007 № 99)	360,0	271,0	263,5	73,2	97,2	28,1	11,9
Компенсаційні виплати власникам автостоянок за зберігання транспортних засобів інвалідів	5,5	2,5	-	-	-	-	-
Здійснення невідкладних заходів соціального спрямування	60,0	30,0	14,9	24,8	49,7	14,9	-
Грошова допомога учням ВНЗ, які пересуваються за допомогою інвалідного візка	25,0	25,0	5,0	20,0	20,0	5,0	-
Подарункові набори з дитячими речами першої необхідності мешканцям м. Черкаси при народженні дитини	4554,6	3299,9	2375,2	52,1	72,0	2375,2	-
Вітання листівками громадян міста з нагоди ювілею	171,5	171,5	103,7	60,5	60,5	103,7	-
Одноразова грошова допомога матерям-героїням	35,0	35,0	-	-	-	-	-
Фінансова підтримка громадським організаціям, які надають соціальні послуги, зокрема:	1237,4	852,1	705,4	57,0	82,8	290,2	69,9
ГО «Спілка «Перспектива»	163,1	115,5	100,4	61,6	86,9	34,9	53,3
БО «Від серця до серця»	501,5	368,6	288,3	57,5	78,2	100,3	53,4
БО «Черкаське відділення мережі ЛЖВ»	190,8	141,7	111,7	58,5	78,8	60,9	119,9
ГО «Ми просто інші»	204,4	155,5	154,1	75,4	99,1	43,2	39,0
ГО «Сімей дітей-інвалідів з синдромом Дауна та іншими генетичними порушеннями «Сонячні діти Черкащини»	76,4	57,3	50,9	66,6	88,8	50,9	-
<i>Збільшення видатків у порівнянні з відповідним періодом минулого року на 3274,9 тис.грн., або 94,2 % відбулось за рахунок збільшення обсягу фінансування по матеріальній допомозі громадянам міста, яка надається за рахунок фонду міського голови та депутатів Черкаської міської ради, на надання послуг з перевезення осіб з інвалідністю, які пересуваються за допомогою інвалідного візка, автомобілем спеціалізованого призначення («Інва-таксі»), запровадження нових заходів за рахунок міської соціальної програми «Турбота» (надання подарункових наборів з речами першої необхідності при народженні дитини, вітання листівками громадян міста з нагоди ювілею, надання грошової допомоги учням ВНЗ, які пересуваються за допомогою інвалідного візка тощо), зміни порядку надання фінансової підтримки громадським організаціям ветеранів за рахунок коштів міського бюджету починаючи з 2018 року, збільшенням кількості громадських організацій, що отримують фінансову підтримку.</i>							
Міська програма соціальної підтримки мешканців м. Черкаси, які забезпечують національну безпеку і оборону, відсіч і стримування збройної агресії Російської Федерації у Донецькій та Луганській областях, членів їх сімей та членів сімей загиблих громадян, які захищали державний суверенітет України	5558,4	4764,2	4243,5	76,3	89,1	3467,5	446,8
Матеріальна допомога на оздоровлення пораненим учасникам АТО	60,0	55,0	50,0	83,3	90,9	25,0	100,0
Матеріальна допомога сім'ям загиблих учасників АТО	500,0	350,0	250,0	50,0	71,4	-50,0	-16,7
Матеріальна допомога сім'ям загиблих учасників АТО на оздоровлення	450,0	450,0	390,0	86,7	86,7	5,0	1,3
Щомісячна грошова допомога на оренду житла сім'ї Сиротенка С.В.	5,6	5,6	5,6	100,0	100,0	-25,9	-82,2
Відшкодування витрат за встановлення сім'ями загиблих меморіальних дошок для увіковічення їх пам'яті	15,0	-	-	-	-	-	-
Щомісячна стипендія членам сімей загиблих учасників АТО	2160,0	1566,0	1560,0	72,2	99,6	1560,0	-
Грошова винагорода до Дня Незалежності України учасникам АТО	2167,0	2167,0	1981,0	91,4	91,4	1981,0	-
Соціальна реабілітація у водному середовищі для учасників АТО	33,4	3,2	2,5	7,5	78,1	2,5	-
Поховання учасників АТО	154,3	154,3	-	-	-	-34,5	-100,0
Санаторно-курортне оздоровлення учасників АТО на умовах співфінансування з обласним бюджетом	13,1	13,1	4,4	33,6	33,6	4,4	-
<i>Збільшення видатків у порівнянні з відповідним періодом минулого року на 3502,0 тис.грн., або 472,3 % відбулось за рахунок</i>							

<i>збільшення запровадження нових заходів за рахунок міської програми, зокрема грошової допомоги учасникам АТО до Дня Незалежності України в розмірі 1,0 тис. грн., щомісячних стипендій сім'ям загиблих учасників АТО в розмірі 20,0 тис. грн., соціальної реабілітації у водному середовищі для учасників АТО.</i>							
Субвенції з обласного бюджету	790,7	631,1	487,9	61,7	77,3	-49,9	-9,3
Щомісячна допомога (стипендія) політичним в'язням і репресованим	469,2	336,6	283,5	60,4	84,5	-21,0	-6,9
Щомісячна фінансова допомога (стипендії) воїнам ОУН-УПА	108,0	81,0	-	-	-	-	-
Санаторно-курортне оздоровлення учасників АТО на умовах співфінансування	13,5	13,5	4,4	32,6	32,6	4,4	-
Одноразова матеріальної допомоги одному з членів сім'ї загиблого в ході антитерористичної операції в східних регіонах України	200,0	200,0	200,0	100,0	100,0	-33,3	-14,3
Усього по департаменту соціальної політики	16724,9	13696,8	11483,4	68,7	83,8	6692,5	139,7
Департамент освіти та гуманітарної політики							
Міська програма проведення профілактичних медичних оглядів працівників установ та закладів освіти, культури, фізичної культури і спорту, закладів роботи з молоддю підпорядкованих департаменту освіти та гуманітарної політики Черкаської міської ради	3,4	3,4	3,4	100	100	0,2	106,2
За 9 місяців 2019 року медичні профілактичні огляди та лабораторні дослідження проведені 15 працівникам Палацу молоді. Середня вартість одного медичного обстеження склала 82,93 грн., одного лабораторного дослідження – 143,73 грн.							
Міська програма організації та проведення у м. Черкаси державних та місцевих свят, відзначення знаменних і пам'ятних дат, визначних історичних подій, інших заходів на 2019-2023 роки	165,6	51,4	0				
За 9 місяців 2019 року касові видатки відсутні, оскільки рішенням ЧМР від 21.03.2019 №2-4173 припинено ДОЗ, який є головним розпорядником коштів по даній програмі. Рішення щодо зміни головного розпорядника програми на ДОГП прийняте радою 04.10.2019 року.							
Усього по департаменту освіти та гуманітарної політики	169,0	54,8	3,4				
Усього	16893,9	13751,7	11486,8	68,0	83,5	6692,7	139,6

Дебіторська та кредиторська заборгованість по загальному фонду станом на 01.10.2019 відсутня.

КТПКВКМБ 4000 «Культура і мистецтво»

Головними розпорядниками коштів по видатках на галузь «Культура і мистецтво» визначено департамент освіти та гуманітарної політики Черкаської міської ради та департамент організаційного забезпечення Черкаської міської ради по Програмі організації та проведення святкових заходів, відзначення знаменних і пам'ятних дат у м. Черкаси.

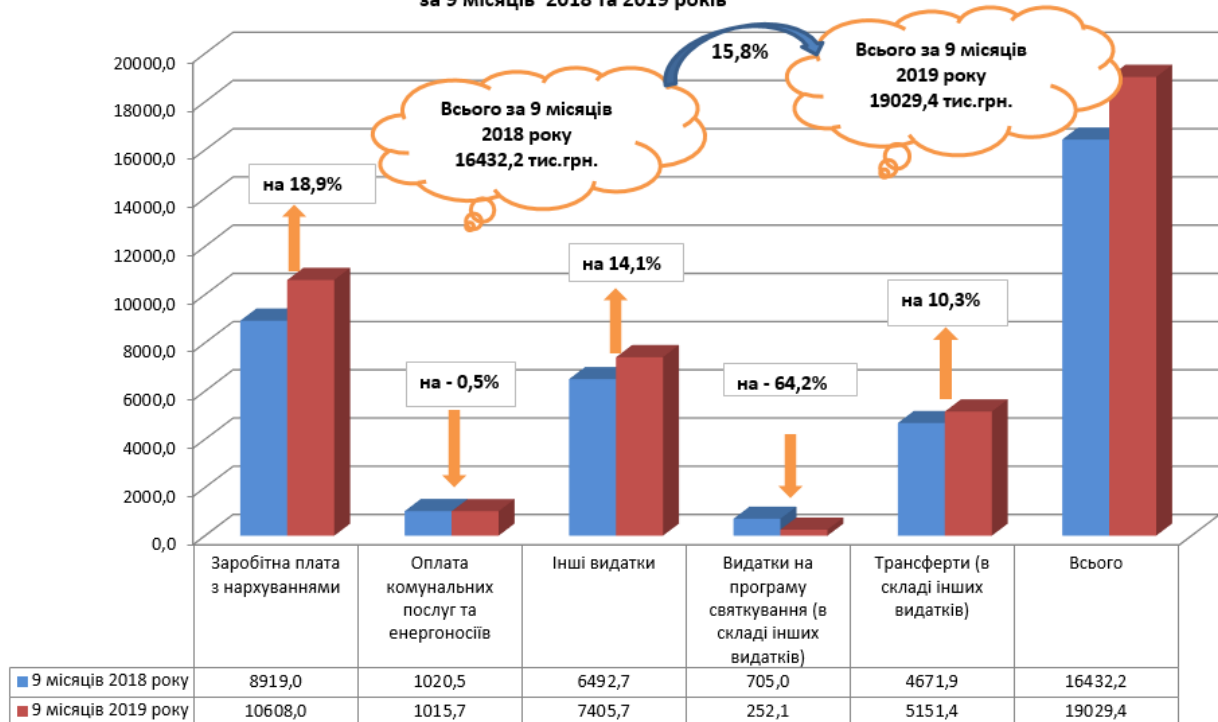
Уточнені річні призначення з урахуванням змін на 2019 рік складають 28372,3 тис.грн., в тому числі: по загальному фонду – 27234,1 тис.грн., з них: по Програмі організації та проведення святкових заходів, відзначення знаменних і пам'ятних дат у м. Черкаси – 917,0 тис.грн. та по спеціальному фонду – 1138,2 тис.грн.

За рахунок коштів утримувались: 14 філій Черкаської міської централізованої бібліотечної системи, Черкаський міський археологічний музей Середньої Наддніпрянщини, Черкаський міський будинок культури ім. Івана Кулика, сектор з обслуговування закладів культури централізованої бухгалтерії №4 та надавалась фінансова підтримка комунальним підприємствам: «Кінотеатр «Україна» та «Черкаський міський зоологічний парк».

Касові видатки за 9 місяців 2019 року по галузі «Культура і мистецтво» склали 19628,7 тис.грн., або 69,2 відс. до уточнених річних призначень, в тому числі: по загальному фонду – 19029,4 тис.грн., або 69,9 відс. до річних призначень з урахуванням змін та 92,7 відс. до уточненого плану на звітний період, та по спеціальному фонду – 599,3 тис.грн., або 52,7 відс. до уточненого річного плану.

У порівнянні із аналогічним періодом 2018 року касові видатки по загальному фонду збільшились на 2597,2 тис.грн., або на 15,8 відс.

Порівняння видатків по загальному фонду по галузі "Культура і мистецтво"
за 9 місяців 2018 та 2019 років



Штатна чисельність працівників бюджетних установ по галузі станом на 01.10.2019 року становить 151,80 од., в тому числі по загальному фонду – 151,55 од., що на 2,75 од. менше порівняно з даними на відповідну дату минулого року та по спеціальному фонду – 0,25 од., що відповідає даним на відповідну дату минулого року, фактична чисельність становить 149,30 од., в тому числі по загальному фонду – 149,05 од., що на 3,25 од. менше порівняно з даними на відповідну дату минулого року, та по спеціальному фонду – 0,25 од. Кількість вакантних посад по загальному фонду становить 2,5 од.

Аналіз виконання видатків загального фонду по галузі «Культура і мистецтво»:

№	Напрямок використання коштів	Уточнений річний план	Уточнений план на відповідний період	Касові видатки за 9 міс. 2019 року	% викон. до уточненого плану на 2019 рік	% виконання плану на відповідний період 2019 року	Збільшення/зменшення видатків в порівнянні з аналогічним періодом 2018 року, %	Питома вага в загальному обсязі видатків за 9 місяців 2019 року, %
1	Зарплата з нарахуваннями, в т.ч.:	14276,8	10911,8	10608,0	74,3	97,2	18,9	55,7
	міська Програма розвитку куль-тури на 2016-2020 роки (міський археологічний музей Середньої Наддніпрянщини, духовий оркестр)	1336,6	1207,7	1163,7	87,1	96,4	36,3	
Збільшення видатків у порівнянні із відповідним періодом минулого року пов'язано зі збільшенням з 01.01.2019 року розміру мінімальної заробітної плати до 4173 грн., розміру посадового окладу працівника I тарифного розряду з 01.01.2019 року (1921 грн.)								
2	Оплата комунальних послуг, в т.ч.:	2088,1	1225,2	1015,7	48,6	82,9	-0,5	5,3
	міська програма розвитку куль-тури на 2016-2020 роки (Черкаський міський археологічний музей Середньої Наддніпрянщини)	20,9	11,6	9,1	43,5	78,4	18,2	
3	Інші видатки, в т.ч.:	10869,2	8389,8	7405,7	68,1	88,3	14,1	38,9
3.1)	міська програма розвитку куль-тури на 2016-2020 роки, в т.ч.:	10075,1	7910,6	7636,9	75,8	96,5	27,0	
	- надання фінансової підтримки КП "Кінотеатр "Україна"	1300,0	1222,6	1203,9	92,6	98,5	-11,6	
	- надання фінансової підтримки КП "Зоологічний	5648,5	4021,5	3947,5	69,9	98,2	19,3	

	парк"							
3.2)	міська програма "Черкаські таланти" на 2016-2020 роки	349,9	258,9	192,5	55,0	74,4	28,8	
3.3)	міська програма виділення грантів на 2018-2022 роки	488,3	405,9	294,8	60,4	72,6	-8,4	
3.4)	міська програма забезпечення 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	9,1	9,1	8,6	94,5	94,5	-19,6	
3.5)	міська програма організації та проведення святкових заходів, відзначення знаменних і пам'ятних дат у м. Черкаси на 2017-2021 роки	917,0	741,2	252,1	27,5	34,0	-64,2	
	Всього	27234,1	20526,8	19029,4	69,9	92,7	15,8	100,0

Аналіз видатків загального фонду, спрямованих на реалізацію міських програм за 9 місяців 2019 року наведений в таблиці:

№	Напрямок використання коштів	Уточнений річний план	Уточнений план на відповідний період	Касові видатки за 9 місяців 2019 року	% виконання до уточненого плану на 2019 рік	% виконання плану на відповідний період 2019 року	Збільшення/зменшення видатків в порівнянні з аналогічним періодом 2018 року, %
Департамент освіти та гуманітарної політики							
1.	Міська програма розвитку культури на 2016-2020 роки, в т.ч.:	10075,1	7910,6	7636,9	75,8	96,5	27,0
1.1)	проведення інших культурно-освітніх заходів, в т.ч.:	2380,8	2116,8	2019,3	84,8	95,4	1,2 рази
	- заробітна плата з нарахуваннями (духовий оркестр)	805,3	805,3	784,1	97,4	97,4	47,9
Видатки на заробітну плату з нарахуваннями по міській програмі розвитку культури на 2016-2020 роки збільшилися в зв'язку зі збільшенням кількості виступів муніципального духового оркестру із 37 та середньої вартості одного виступу із 432 грн. у 2018 році до 39 виступів та середньої вартості 515 грн відповідно в 2019 році.							
	- інші видатки	1575,5	1311,5	1235,2	78,4	94,2	2,2 рази
1.2)	утримання археологічного музею Середньої Наддніпряниці, в т.ч.:	745,8	549,7	466,2	62,5	84,8	8,9
	- зарплата з нарахуваннями	531,3	402,4	379,6	71,4	94,3	17,3
	- оплата комунальних послуг	20,9	11,6	9,1	43,5	78,4	18,2
	- інші видатки	193,6	135,7	77,5	40,0	57,1	-19,9
1.3)	надання фінансової підтримки КП "Кінотеатр "Україна", в т.ч.:	1300,0	1222,6	1203,9	92,6	98,5	-11,6
	- зарплата з нарахуваннями	1024,0	946,6	927,9	90,6	98,0	-4,1
	- оплата комунальних послуг в	276,0	276,0	276,0	100,0	100,0	-30,0
1.4)	надання фінансової підтримки КП "Зоологічний парк", в т.ч.:	5648,5	4021,5	3947,5	69,9	98,2	19,3
	- зарплата з нарахуваннями	3867,6	2725,5	2725,5	70,5	100,0	10,2
	- оплата комунальних послуг	567,3	416,0	416,0	73,3	100,0	66,4
	- інші видатки (корма для тварин)	1213,6	880,0	806,0	66,4	91,6	37,5
2.	Міська програма "Черкаські таланти" на 2016-2020 роки, в т.ч.:	349,9	258,9	192,5	55,0	74,4	28,8
	- інші видатки	154,1	154,1	107,5	69,8	69,8	-13,2
	- виплата стипендій міського голови учням шкіл естетичного виховання, переможцям міжнародних та всеукраїнських конкурсів	195,8	104,8	85,0	43,4	81,1	2,3 рази
Проведено виплати стипендій міського голови учням шкіл естетичного виховання, переможцям міжнародних та всеукраїнських конкурсів (17 особам по 1000 грн./міс.). Обсяг видатків на виплату стипендій учням збільшився у зв'язку зі збільшенням розмірів стипендій із 300,0 грн. (у 2018 році) до 1000,0 грн. (з 2019 року).							
3.	Міська програма виділення	488,3	405,9	294,8	60,4	72,6	-8,4

	грантів на 2018-2022 роки (інші видатки)						
4.	Міська програма забезпечення 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 (інші видатки)	9,1	9,1	8,6	94,5	94,5	-19,6
За 9 місяців 2019 року медичними профілактичними оглядами та лабораторними дослідженнями було охоплено 46 працівників Черкаської міської централізованої бібліотечної системи та Міського будинку культури ім. Івана Кулика. Середня вартість одного медичного обстеження склала 145,31 грн., одного лабораторного дослідження – 67,49 грн.							
5.	Програма організації та проведення у м. Черкаси державних та місцевих свят, відзначення знаменних і пам'ятних дат, визначних історичних подій, інших заходів на 2019-2023 роки (інші видатки)	664,9	489,1	0,0	0,0	0,0	x
Видатки на програму святкування не здійснювалися, оскільки рішення про внесення змін до програми, яким змінюється головний розпорядник програми з департаменту організаційного забезпечення на департамент освіти та гуманітарної політики прийняте радою 04.10.2019 року							
	Всього видатки на реалізацію міських програм по департаменту освіти та гуманітарної політики	11587,3	9073,6	8132,8	70,2	89,6	25,2
Департамент організаційного забезпечення							
1.	Програма організації та проведення у м. Черкаси державних та місцевих свят, відзначення знаменних і пам'ятних дат, визначних історичних подій, інших заходів на 2019-2023 роки (інші видатки)	252,1	252,1	252,1	100,0	100,0	-64,2
	Всього видатки на реалізацію міських програм по галузі "Культура і мистецтво"	11839,4	9325,7	8384,9	70,8	89,9	16,4

Аналіз видатків спеціального фонду за 9 місяців 2019 року:

№	Напрямок використання коштів	Уточнений річний план	Касові видатки за 9 місяців 2019 року	% виконання до уточненого плану на 2019 рік	Питома вага в загальному обсязі видатків за 9 місяців 2019 року, %
Видатки за рахунок власних надходжень установ					
1	- зарплата з нарахуваннями	24,8	4,4	17,7	1,0
2	- оплата комунальних послуг	37,2	24,8	66,7	5,6
3	- інші видатки	185,4	178,0	96,0	40,5
4	- капітальні видатки	233,7	232,1	99,3	52,8
	<i>Всього видатки за рахунок власних надходжень</i>	481,1	439,3	91,3	73,3
Бюджет розвитку					
1	Придбання обладнання, в т.ч.: <i>програма виділення грантів на 2018-2022 роки (придбання фото-камери)</i>	572,0	160,0	28,0	100,0
2	Капітальний ремонт	85,1	0,0	0,0	0,0
	<i>Всього видатки за рахунок бюджету розвитку</i>	657,1	160,0	24,3	26,7
	Всього видатки спеціального фонду по галузі "Культура і мистецтво" за 9 місяців 2019 року	1138,2	599,3	52,7	100,0

Використання коштів бюджету розвитку за 9 місяців 2019 року в розрізі об'єктів додається (додаток 1 до інформації про використання коштів міського бюджету).

Кредиторська заборгованість загального фонду станом на 01.10.2019 року відсутня.

Станом на 01.10.2019 року по галузі «Культура і мистецтво» обліковується дебіторська заборгованість загального фонду в сумі 21,7 тис. грн., що на 21,7 тис. грн. більше заборгованості на початок 2019 року, яка виникла в зв'язку з віднесенням на витрати майбутніх періодів оплати за передплату періодичних видань 2019 року (по мірі їх надходження заборгованість буде погашатися).

Кредиторська заборгованість спеціального фонду станом на 01.10.2019 року відсутня.

Станом на 01.10.2019 року по спеціальному фонду обліковується дебіторська заборгованість в сумі 1,6 тис. грн., що на 13,3 тис. грн. (або 89,3 %) менше заборгованості на початок 2019 року, яка виникла в зв'язку з віднесенням на витрати майбутніх періодів оплати за передплату періодичних видань 2019 року (по мірі їх надходження заборгованість буде погашатися).

Станом на 01.10.2019 року дебіторська та кредиторська заборгованість по спеціальному фонду (бюджету розвитку) відсутня.

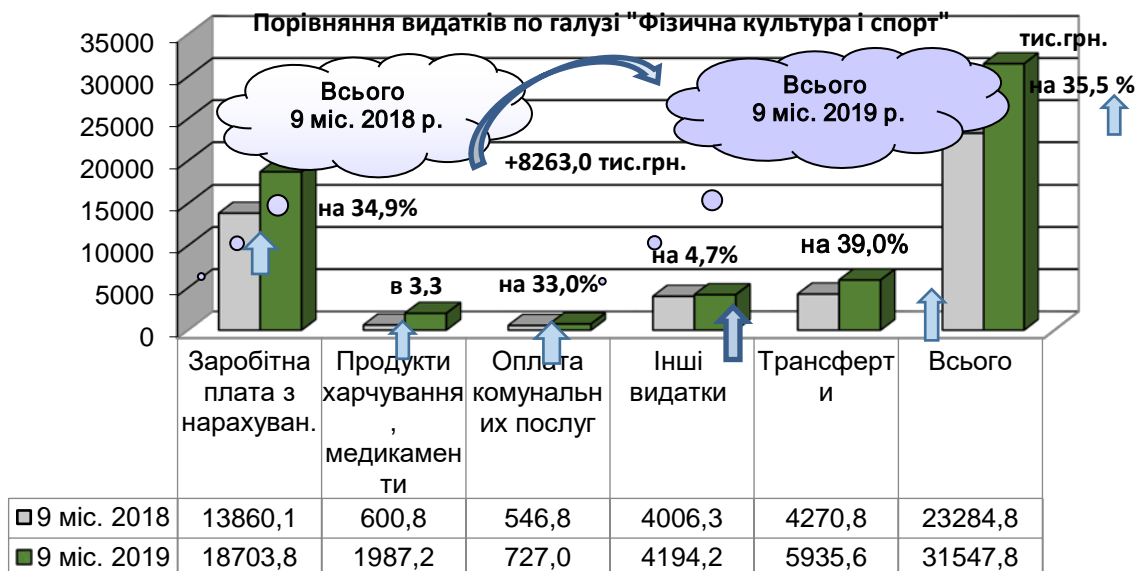
КТПКВКМБ 5000 «Фізична культура і спорт»

Головними розпорядником коштів по галузі «Фізична культура і спорт» визначено департамент освіти та гуманітарної політики Черкаської міської ради, якому підпорядковано 11 установ, в т.ч.: 8 дитячо-юнацьких спортивних шкіл, 2 комунальні підприємства: КП «Центральний стадіон» та КП «СК «Будівельник» (одержувачі коштів), централізована бухгалтерія, та надається фінансова підтримка громадській організації «Баскетбольний клуб «Країна Баскетболія»». Штатна чисельність працівників установ галузі станом на 01.10.2019 року становить 381,18 од., фактична чисельність – 333,58 од., що на 37,54 од. більше фактичної чисельності на відповідну дату минулого року – 296,04 од. Вакантних посад – 47,60 од.

Річні призначення з урахуванням змін на 2019 рік в загальній сумі видатків по галузі «Фізична культура і спорт» становлять 58418,5 тис.грн., в т.ч. по загальному фонду – 51902,1 тис.грн. та по спеціальному фонду – 6516,4 тис.грн. (з них по департаменту архітектури та містобудування Черкаської міської ради - 133,0 тис.грн.).

Касові видатки за 9 місяців 2019 року склали 31998,6 тис.грн, або 54,8 відс. до уточненого річного плану, в тому числі по загальному фонду – 31547,8 тис.грн., що складає 60,8 відс. до уточненого річного плану та 80,0 відс. до уточненого плану на відповідний період, по спеціальному фонду –450,8 тис.грн., що становить 6,9 відс. до уточненого річного плану.

Порівняння видатків по загальному фонду за 9 місяців 2018 та 2019 років в розрізі напрямків використання:



Аналіз видатків загального фонду по галузі "Фізична культура і спорт" за 9 місяців 2019 року:

№	Напрямок використання коштів	Уточнений річний план, тис.грн.	Уточнений план на 9 місяців 2019 р., тис.грн.	Касові видатки за 9 місяців 2019р., тис.грн.	Відсоток викон. до уточн. плану на 2019р., %	Відсоток викон. плану на відповідний період 2019 року, %	+/- видатків в порівн. з аналогічн. періодом 2018 р.,%	Питома вага в загальній обсязі видатків за 9 місяців 2019 р., %
1	Зарплата з нарахуваннями	20959,9	20157,4	18703,8	72,0	92,8	34,9	59,3
Збільшення видатків у порівнянні із відповідним періодом минулого року пов'язано зі збільшенням з 01.01.2019 року розміру мінімальної заробітної плати до 4173 грн., розміру посадового окладу працівника I тарифного розряду з 01.01.2019 року (1921 грн.) та в зв'язку з прийняттям змін до рішення ЧМР від 13.02.2017 року № 2-1649 «Про затвердження міської програми розвитку фізичної культури і спорту у м.Черкаси на 2017-2021 роки» в частині стимулювання з 01.02.2019 року адміністративного персоналу, тренерсько-викладацького складу та фіхівців дитячо-юнацьких спортивних шкіл.								
2	Продукти харчування, з них:	3921,0	3028,9	1987,2	50,7	65,6	у 3,3 рази	6,3
1)	міська програма «Розвитку єдиноборств у м.Черкаси на 2019-2023 роки»	50,0	0,0	32,3	64,6	64,6	х	х
2)	проведення навчально-тренувальних зборів та змагань з олімпійських та неолімпійських видів спорту	528,3	279,2	239,9	45,4	85,9	х	х
Збільшення видатків у порівнянні із відповідним періодом минулого року пов'язано з: 1) затвердженням нових норм витрат на проведення спортивно-масових заходів (рішення ЧМР від 23.10.2018 року № 2-3711), 2) виділенням додаткових коштів на проведення навчально-тренувальних зборів.								
3	Медикаменти	16,4	6,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
4	Оплата комунальних послуг	1411,5	882,7	727,0	51,5	82,4	33,0	2,3
Збільшення видатків у порівнянні із відповідним періодом минулого року пов'язано з введенням з 01.10.2018 року в експлуатацію будівлі КДЮСШ по вул. В.Чорновола, 54.								
5	Інші видатки, з них:	10468,5	8147,5	4194,	40,1	51,5	4,7	13,3
1)	субвенція з обласного бюджету на виконання програми розвитку фізичної культури і спорту в області на 2016-2020 роки	70,0	70,0	30,0	42,9	0,9	х	х
2)	міська програма «Сприяння проведенню змагань національного та міжнародного рівня у м. Черкаси на 2015-2020 роки»	295,1	280,7	272,2	92,2	97,0	х	х
3)	міська програма «Розвитку єдиноборств у м.Черкаси на 2019-2023 роки»	250,0	196,0	133,0	53,2	0,9	х	х
4)	міська програма «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	31,5	31,5	8,4	26,7	26,7	х	х

	раді на 2017-2019 роки»							
5)	проведення навчально-тренувальних зборів та змагань з олімпійських та неолімпійських видів спорту	193,4	146,9	129,8	67,1	88,4	x	x
6)	стипендії міської ради та міського голови спортсменам та тренерам м.Черкаси (відповідно до Положення)	3480,0	2849,2	1895,3	54,5	66,5	x	x
Розмір однієї виплати - для провідних спортсменів (7 осіб) та їх тренерів (7 осіб) з січня по серпень по 10000 грн. в місяць з вересня 10432,50 грн.; - для перспективних спортсменів (15 осіб), спортсменів з інвалідністю (5 осіб) та спортсменам з ігрових видів спорту (10 осіб) з січня по серпень - по 3000 грн. в місяць, з вересня - по 5007,60 грн.								
б	Трансферти, з них:	10124,8	7196,8	5935,6	58,6	82,5	39,0	18,8
1)	надання фінпідтримки КП "Центральний стадіон" в т.ч.:	5808,4	4170,8	3090,8	53,2	74,1	39,3	x
	- зарплата з нарахуваннями	3699,6	2754,6	2340,3	63,3	85,0	40,2	x
	- оплата комунальних послуг	1108,8	649,0	581,3	52,4	89,6	5,8	x
	- інші видатки	290,9	213,1	105,6	36,3	49,6	x	x
2)	- фінпідтримка штатних команд з ігрових видів спорту	709,1	554,1	63,6	9,0	11,5	x	x
3)	надання фінпідтримки КП "СК "Будівельник", в т.ч.:	2316,4	1726,0	1653,0	71,4	95,8	14,1	x
	- зарплата з нарахуваннями	2080,1	1564,2	1503,5	72,3	96,1	14,6	x
	- оплата комунальних послуг	236,3	161,8	149,5	63,3	92,4	9,8	x
4)	надання фінпідтримки міській ГО "Баскетбольний клуб "Країна Баскетболія", в т.ч.:	2000,0	1300,0	1191,8	59,6	91,7	97,3	x
	- зарплата з нарахуваннями (оплата суддів)	102,9	76,5	65,8	63,9	86,0	116,4	x
	- продукти харчування	842,6	596,4	548,4	65,1	92,0	159,7	x
	- інші видатки (відраження учасників заходів, оренда спортивних залів)	1054,5	627,1	577,6	54,8	92,1	59,4	x
	Всього	51902,1	39419,5	31547,8	60,8	80,0	35,5	100,0

**Аналіз видатків спеціального фонду по галузі "Фізична культура і спорт"
за 9 місяців 2019 року**

№	Напрями використання коштів	Уточнений річний план, тис.грн.	Касові видатки за 9 місяців 2019 року, тис.грн.	Відсоток виконання до уточненого плану на 2019 рік, %	Питома вага в загальному обсязі видатків за 9 місяців 2019 року, %
Департамент освіти та гуманітарної політики Черкаської міської ради					
1. Видатки за рахунок власних надходжень установ					
1.1.	Продукти харчування	66,7	66,6	99,9	14,8
1.2.	Оплата комунальних послуг та енергоносіїв в т.ч.:	22,4	0,0	0,0	0,0
1.3.	Інші поточні видатки	107,3	73,0	68,0	16,2
Всього видатки за рахунок власних надходжень		196,4	139,6	71,1	31,0
2. Бюджет розвитку					
2.1.	Придбання обладнання	5637,0	295,2	5,2	65,5
2.2.	Капітальний ремонт	550,0	16,0	2,9	3,5

Всього видатки за рахунок бюджету розвитку		6187,0	311,2	5,0	69,0
Всього видатки по департаменту освіти та гуманітарної політики		6383,4	450,8	7,1	100,0
Департамент архітектури та містобудування Черкаської міської ради Черкаської міської ради					
1. Бюджет розвитку					
1.1.	Капітальний ремонт	133,0	0,0	0,0	0,0
Всього видатки по департаменту архітектури та містобудування		133,0	0,0	0,0	0,0
Всього видатки по спеціальному фонду		6516,4	450,8	6,9	100,0

Використання коштів бюджету розвитку за 9 місяців 2019 року в розрізі об'єктів додається (додаток 1 до інформації про використання коштів міського бюджету).

Кредиторська заборгованість по загальному фонду станом на 01.10.2019 року відсутня.

Станом на 01.10.2019 року по галузі «Фізична культура і спорт» обліковується дебіторська заборгованість по загальному фонду в сумі 0,6 тис. грн., що на 2,0 тис. грн. (або 76,9 %) менше заборгованості на початок 2019 року, яка виникла в зв'язку з віднесенням на витрати майбутніх періодів оплати за передплату періодичних видань 2019 року (по мірі їх надходження заборгованість буде погашатися).

Кредиторська та дебіторська заборгованості по спеціальному фонду станом на 01.10.2019 року відсутні.

КТПКВКМБ 6000 «Житлово-комунальне господарство»

Уточнені річні призначення по галузі «Житлово-комунальне господарство» на 2019 рік становлять 150470,2 тис.грн., касові видатки склали 90313,3 тис.грн., або 93,9 відс. до плану 9 місяців 2019 року та 60,0 відс. до річного плану, що більше на 50705,0 тис.грн. проти аналогічного періоду минулого року, в т.ч.:

-по видатках **загального фонду** на житлово-комунальне господарство передбачено 135060,9 тис.грн., касові видатки склали 85837,7 тис.грн., або 96,0 відс. до уточненого плану за звітний період та 63,6 відс. до уточненого річного плану та більше на 56284,6 тис.грн проти відповідного періоду минулого року;

-по видатках **спеціального фонду** передбачено 15409,3 тис.грн. (в т.ч. бюджет розвитку – 15342,2 тис.грн.), касові видатки склали 4475,6 тис.грн. (в т.ч. бюджет розвитку 4461,5 тис.грн.), що становить 66,8 відс. до плану 9 місяців та 29,0 відс. до річного плану та менше на 5579,6 тис.грн. проти відповідного періоду минулого року.

Загальний фонд

У міському бюджеті на 2019 рік уточнений план по видатках загального фонду на житлово-комунальне господарство складає 135060,9 тис.грн., касові видатки склали 85837,7 тис.грн., або 96,0 відс. до уточненого плану за звітний період та 63,6 відс. до уточненого річного плану. У порівнянні з відповідним періодом минулого року касові видатки зросли на 56284,6 тис.грн., або на 190,5 відс.

Назва програми	Касові видатки за 9 місяців 2018 року, тис.грн.	2019 рік				
		Уточнений план на 2019 рік, тис.грн.	Уточнений план на 9 місяців 2019 року, тис.грн.	Касові видатки за 9 місяців 2019 року, тис.грн.	Відсоток виконання до уточненого плану 9 місяців 2019 року, %	Відхилення касових видатків за 9 місяців 2019 року до 9 місяців 2018 року, %
Головний розпорядник коштів – департамент житлово-комунального комплексу Черкаської міської ради						
Програма розвитку і утримання житлово-комунального господарства міста Черкаси на 2016-2020 роки	25 835,2	126 326,6	82 407,6	79 660,9	96,7	208,3
Програма «Екологія 2015-2020»	3 341,0	7 040,2	5 640,2	5 031,7	89,2	50,6
Програма поводження з безпритульними тваринами у місті Черкаси на 2016-2020 роки	152,9	893,8	677,2	571,4	84,4	273,7
Програма пільгового житлового кредитування учасників антитерористичної операції і бійців – добровольців, які брали участь у захисті територіальної цілісності та державного суверенітету на Сході України та членам їх сімей в м. Черкаси на 2016-2020 роки	184,5	673,0	547,8	509,5	93,0	76,2
Головний розпорядник коштів – департамент освіти та гуманітарної політики Черкаської міської ради						
Програма молодіжного житлового кредитування в м. Черкаси на 2018-2022 роки	39,5	127,3	127,3	64,2	50,4	62,5
Всього	29 553,1	135 060,9	89 400,1	85 837,7	96,0	190,5

З метою реалізації заходів в межах **Програми розвитку і утримання житлово-комунального господарства міста Черкаси на 2016-2020 роки**, затвердженої рішенням Черкаської міської ради від 28.07.2016 №2-824 (зі змінами), затверджено 8 бюджетних програм відповідальними виконавцями по яким є департамент житлово-комунального комплексу та комунальні підприємства міста, які є балансоутримувачами об'єктів благоустрою:

- по КТПКВКМБ 6012 «Забезпечення діяльності виробництва, транспортування, постачання теплової енергії» на надання фінансової підтримки КПТМ «Черкаситеплокомуненерго» на погашення заборгованості по гарантійним зобов'язанням перед Черкаською міською радою передбачено видатки в сумі 16 829,3 тис.грн., касові видатки склали 9761,9 тис.грн., або 98,4 відс. до призначень 9 місяців та 58,0 відс. до річного плану. Станом на 01.10.2019 року залишок невикористаних призначень 9 місяців склав 243,0 тис.грн.;

- по КТПКВКМБ 6013 «Забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства» на надання фінансової підтримки КП «Черкасиводоканал» на відшкодування поточних витрат, які виникають в процесі господарської діяльності та входять до собівартості реалізованих підприємством послуг, з урахуванням нарахованих зобов'язань по

сплаті основної суми субкредиту передбачено 25000,0 тис.грн., касові видатки склали 9497,1 тис.грн., або 100,0 відс. до призначень 9 місяців та 38,0 відс. до річного плану;

- по КТПКВКМБ 6030 «Організація благоустрою населених пунктів» передбачено 77390,0 тис.грн., касові видатки склали 56951,6 тис.грн., або 95,6 відс. до уточненого плану 9 місяців 2019 року та 73,6 відс. до уточнених річних призначень. В складі видатків на утримання благоустрою міста передбачена фінансова підтримка 3 комунальним підприємствам у сумі 29261,6 тис.грн., касові видатки склали 21317,4 тис.грн., або 95,4 відс. до уточненого плану 9 місяців 2019 року та 72,9 відс. до уточненого річного плану, що більше на 7215,0 тис.грн. проти аналогічного періоду попереднього року.

За рахунок видатків на благоустрій забезпечено утримання: 9 фонтанів, 11 кладовищ площею 120 га, 4 пляжі, 204 га парків і скверів, 52 світлофорних об'єктів, 14558 світлоточок, 520 км ліній електропередач, 7 накопичувальних басейнів, 5 насосних станцій та інше. Також, проведено комплексне косіння зелених зон на території міста площею 6421737 кв.м., здійснено утримання газонів на бульварі Шевченка площею 296000 кв.м., на кладовищах міста видалено 500 куб.м.дерев, проріджено території від самосійних дерев та чагарників на площі 60000 кв.м., придбано 22 лавки з урнами та інше.

Порівняння видатків на благоустрій міста в розрізі напрямків за 9 місяців 2019 року проти відповідного періоду минулого року наступне:

Назва напрямків	Касові видатки станом на 01.10.2018, тис.грн.	Касові видатки станом на 01.10.2019, тис.грн.	Відхилення касових видатків за 9 місяців 2019 року проти 9 місяців 2018 року
1.Організація роботи інженерного облаштування вулично-дорожньої мережі	11 414,9	13 550,0	+18,7%
-поточний ремонт мереж зовнішнього освітлення	711,8	-	-
-поточний ремонт мереж зовнішнього освітлення міста(фінансова підтримка КП «Міськвітло»)	2489,8	3495,7	+40,4%
-оплата електроенергії на освітлення міста	6142,1	7589,0	+23,6%
-послуги пульта управління зовнішнім освітленням міста (фінансова підтримка КП «Міськвітло»)	531,8	600,3	+12,9%
-нагляд за станом електромереж та устаткування (фінансова підтримка КП «Міськвітло»)	749,5	1096,3	+46,3%
-оплата електроенергії світлофорних об'єктів	789,9	768,7	-2,7%
2. Забезпечення належного утримання зелених насаджень	1 883,9	4175,3	+121,6%
-комплексне косіння зелених зон	1337,9	3210,9	+140,0%
-придбання та встановлення кашпо, лавок з урнами	380,0	120,0	-68,4%
-утримання газонів на бульварі Шевченка	166,0	844,4	+408,7%
3.Догляд за малими архітектурними формами та створення нових	1 094,0	1410,6	+28,9%
-обслуговування міських фонтанів	864,5	1070,0	+23,8%
-оплата водопостачання та водовідведення фонтанів	97,1	188,3	+93,9%
-оплата електроенергії фонтанів	132,4	152,3	+15,0%
4.Організація та утримання місць поховань	2 113,4	3755,9	+77,7%
-утримання міських кладовищ (фінансова підтримка КП «Комбінат комунальних підприємств»)	1369,1	2228,6	+62,8%
-знесення дерев на кладовищах	-	460,0	-

-поховання та транспортування до моргу на судмедекспертизу одиноких померлих та безрідних громадян (фінансова підтримка КП «Комбінат комунальних підприємств»)	678,0	959,9	+41,6%
-виготовлення проекту землеустрою щодо відведення земельної ділянки для будівництва кладовищ	-	44,8	-
-ремонт міських кладовищ до Поминальних днів (фінансова підтримка КП «Комбінат комунальних підприємств»)	35,0	-	-
-оплата водопостачання кладовищ	25,5	54,8	+114,9%
-оплата електроенергії кладовищ	5,8	7,8	+34,5%
5.Забезпечення чистоти міста	99,7	19695,9	в 197,6 раз
-виготовлення та затвердження Схеми санітарного очищення	99,7	-	-
-придбання контейнерів для збору ТПВ	-	892,4	-
-ліквідація стихійних сміттєзвалищ на території міста	-	1842,7	-
-прибирання випадкового сміття вздовж магістралей та вулиць міста	-	16960,8	-
6.Організація місць відпочинку на комунальних пляжах міста	316,5	871,5	+175,4%
-утримання пляжів (фінансова підтримка КП «Дирекція парків»)	250,0	436,4	+74,6%
-придбання інвентарю для пляжів (фінансова підтримка КП «Дирекція парків»)	66,5	435,1	+554,3%
7.Утримання та розвиток парків та скверів міста	7 932,8	12065,1	+52,1%
-на утримання зелених насаджень та зелених зон,прибирання доріжок та алей, утримання та оновлення майна парків та скверів (фінансова підтримка КП «Дирекція парків»)	7852,7	12065,1	+53,6%
-послуги аудиту (фінансова підтримка КП «Дирекція парків»)	80,1	-	-
8.Збереження пам'яток культурної та історичної спадщини	99,6	-	-
-поточний ремонт меморіального комплексу «Пагорб Слави»	99,6	-	-
9. Утримання мереж зливової каналізації	755,9	1308,8	+73,1%
-оплата водовідведення від накопичувальних басейнів	734,9	1293,1	+76,0 %
-оплата електроенергії насосних станцій	21,0	15,7	-25,2%
10. Монтування ялинки та гірлянд	40,0	43,0	+7,5%
11.Утримання питних фонтанчиків	82,1	73,8	-10,1%
-утримання питних фонтанчиків	79,3	71,1	-10,3%
-оплата водопостачання та водовідведення питних фонтанчиків	2,8	2,7	-64,2%
12.Обслуговування водяних завіс	2,4	1,7	-29,2%
-обслуговування водяних завіс	2,3	1,6	-30,4%
-оплата водопостачання водяних завіс	0,1	0,1	-
Всього:	25 835,2	56951,6	+120,4%

У порівнянні з відповідним періодом минулого року збільшення видатків пов'язано із зростанням обсягів робіт, вартості матеріалів, заробітної плати, відповідно до вимог Галузевої угоди та збільшенням чисельності працівників. Також, в міському бюджеті на 2019 рік передбачено видатки за напрямками, які в минулому році не планувались, а саме:

прибирання випадкового сміття вздовж магістралей та вулиць міста - 20000,0 тис.грн., ліквідація стихійних сміттєзвалищ на території міста 3431,3 тис.грн., виготовлення проекту землеустрою щодо відведення земельної ділянки для будівництва кладовищ - 44,7 тис.грн. та знесення дерев на кладовищах - 500,0 тис.грн.

- по КТПКВКМБ 6040 «Заходи, пов'язані з поліпшенням питної води» на проведення робіт по дослідженню питної води з 86 нецентралізованих джерел передбачено 35,3 тис.грн., касові видатки, як і у відповідному періоді 2018 року, не проводились;

- по КТПКВКМБ 6071 «Відшкодування різниці між розміром ціни (тарифу) на житлово-комунальні послуги, що затверджуються та погоджуються рішенням місцевого органу виконавчої влади та органу місцевого самоврядування, та розміром економічно обгрунтованих витрат на їх виробництво (надання)» на відшкодування різниці в тарифі між фактичними витратами на електроенергію та тарифами на утримання будинків, прибудинкових територій та споруд, затвердженими виконавчим комітетом ЧМР (в частині витрат на електроенергію) передбачено 3572,0 тис.грн. (в т.ч. КП «Соснівська СУБ - 2000,0 тис.грн., КП «Придніпровська СУБ» - 1572,0 тис.грн.), які у 2018 році не планувались. Касові видатки за 9 місяців 2019 року склали 3450,3 тис.грн. (в т.ч. КП «Соснівська СУБ – 1953,7 тис.грн., КП «Придніпровська СУБ» - 1496,6 тис.грн.), або 100,0 відс. до 9 місяців 2019 року та 96,6 відс. до річних призначень;

- по КТПКВКМБ 6090 «Інша діяльність у сфері житлово-комунального господарства» передбачена фінансова підтримка КП «СУБ «Митниця» на погашення кредиторської заборгованості в сумі 3500,0 тис.грн., яка у 2018 не планувалась. Касові видатки за 9 місяців 2019 року не проводились.

По **Програмі «Екологія 2015-2020»**, затвердженої рішенням Черкаської міської ради від 22.01.2015 №2-686 (зі змінами), по КТПКВКМБ 6030 «Організація благоустрою населених пунктів» передбачено 7040,2 тис.грн., касові видатки за 9 півріччя 2019 року склали 5031,7 тис.грн., або 90,8 відс. до уточненого плану на 9 місяців 2019 року та 71,5 відс. до уточнених річних призначень. За 9 місяців 2019 року проводилось утримання 6300 шт. дерев та 9000 шт. чагарників. Також, проведено видалення 3200 куб.м. дерев, 220 шт. пеньків, здійснено обрізку 7800 скл.м. зелених насаджень, висаджено 51 дерево, 705 шт. чагарників, 1350 квітів та облаштовано 4900 кв.м. газонів з урахуванням вартості утримання висаджених зелених насаджень, щомісячно (травень-вересень) здійснювався догляд за квітниками та композиціями (700 кв.м.), 3500 шт. чагарників та 140 шт. дерев.

Назва напрямків	Касові видатки за 9 місяців 2018 року, тис.грн.	Касові видатки за 9 місяців 2019 року, тис.грн.	Відхилення касових видатків за 9 місяців 2019 року проти 9 місяців 2018 року (%)
Забезпечення належного утримання зелених насаджень – всього:	3341,0	5031,7	+50,6%
-утримання зелених насаджень	291,4	387,0	+32,8%
-обрізка дерев (формувальна, омолоджувальна, санітарна, вздовж повітряних ліній та на перехрестя), знесення дерев, видалення самосівів, видалення пеньків)	3049,6	3910,5	+28,2%
-облаштування клумб, декоративних композицій та газонів	-	691,5	-
- забезпечення екологічного безпечного збирання, перевезення, зберігання та утилізації відходів (фінансова підтримка КП «Черкаська служба чистоти»)	-	42,7	-

У порівнянні із відповідним періодом 2018 року касові видатки збільшились на 1690,6 тис.грн., або 50,6 відс., що пов'язано із збільшенням обсягів робіт. Крім того, на 2019 рік передбачено видатки на які у 2018 році кошти не планувались, а саме: облаштування клумб,

декоративних композицій та газонів - 2000,0 тис.грн., на забезпечення екологічного безпечного збирання, перевезення, зберігання та утилізації відходів (фінансова підтримка КП «Черкаська служба чистоти») - 100,0 тис.грн. та видалення аварійних та сухостійних дерев - 100,0 тис.грн.

По Програмі поводження з безпритульними тваринами у місті Черкаси на 2016-2020 роки, затвердженої рішенням ЧМР від 20.09.2019 №2-3755 (зі змінами), по КТПКВКМБ 6090 «Інша діяльність у сфері житлово-комунального господарства» передбачено надання фінансової підтримки КП «Черкаська служба чистоти», у розпорядженні якого знаходиться облаштований притулок для утримання відловлених тварин, передбачено 893,8 тис.грн., касові видатки склали 571,4 тис.грн., або 84,3 відс. до плану 9 місяців 2019 року та 63,9 відс. до уточненого річного плану, за наступними напрямками:

- на утримання та лікування безпритульних тварин (харчування, лікування, прибирання) передбачено 821,8 тис.грн., касові видатки склали 571,4 тис.грн., або 75,0 відс. до плану 9 місяців 2019 року та 69,5 відс. до уточненого річного плану. Кошти використано на утримання та лікування безпритульних тварин та придбання корму для тварин. У порівнянні з відповідним періодом минулого року касові видатки зросли на 418,5 тис.грн. або у 2,6 рази, що пояснюється збільшенням чисельності працівників притулку, підвищенням заробітної плати відповідно до вимог Галузевої угоди, яке у відповідному періоді 2018 року не проводилося;

- на послуги зі стерилізації безпритульних тварин передбачено 72,0 тис.грн., касові видатки за 9 місяців 2019 року, як і у відповідному періоді 2018 року, не проводились.

Використання коштів, передбачених на житлово-комунальне господарство в розрізі напрямків додається (додаток 5 до інформації про використання коштів міського бюджету).

По Програмі пільгового житлового кредитування учасників антитерористичної операції і бійців-добровольців, які брали участь у захисті територіальної цілісності та державного суверенітету на Сході України та членів їх сімей в м.Черкаси на 2016 - 2020 роки, затвердженої рішенням Черкаської міської ради від 20.09.2016 № 2-936 (зі змінами), по КТПКВКМБ 6084 «Витрати, пов'язані з наданням та обслуговуванням пільгових довгострокових кредитів, наданих громадянам на будівництво (реконструкцію) та придбання житла», спрямовується 6 відсотків від загального обсягу коштів, перерахованих з міського бюджету на надання кредитів та безповоротної фінансової допомоги на оплату першого внеску, та передбачено у міському бюджеті на 2019 рік по загальному фонду – 673,0 тис.грн. Касові видатки склали 509,5 тис.грн., або 93,0 відс. до призначень 9 місяців 2019 року та 75,7 відс. до річного плану. У порівнянні з відповідним періодом минулого року касові видатки зросли на 325,0 тис.грн., або у 1,8 р.б., що пояснюється зростанням відсотка від загального обсягу коштів на фінансування витрат на 3 в.п. та збільшенням обсягів кредитування на 3966,7 тис.грн., або 66,0%.

По Програмі молодіжного житлового кредитування в м. Черкаси на 2018-2022 роки, затвердженої рішенням Черкаської міської ради від 10.01.2018 №2-2843 (зі змінами), по КТПКВКМБ 6084 «Витрати, пов'язані з наданням та обслуговуванням пільгових довгострокових кредитів, наданих громадянам на будівництво (реконструкцію) та придбання житла» на 2019 рік передбачено по загальному фонду – 127,3 тис.грн., які спрямовуються на фінансування витрат, пов'язаних з наданням та обслуговуванням кредитів, що становить 6 відсотків обсягів кредитних коштів. Касові видатки за 9 місяців склали 64,2 тис.грн., або 50,4 відс. до призначень 9 місяців 2019 року та до плану поточного року. У порівнянні з відповідним періодом минулого року касові видатки зросли на 24,7 тис.грн., або у 1,6 разів, що пояснюється збільшенням обсягів кредитування.

На 2019 рік за рахунок повернення коштів наданих для кредитування громадян на будівництво житла для молодих сімей, передбачено видатки по спеціальному фонду в сумі 67,1 тис.грн. Касові видатки за 9 місяців склали 14,1 тис.грн., або 24,5 відс. до призначень 9 місяців та 21,0 відс. до плану поточного року. У порівнянні з відповідним періодом

минулого року касові видатки зросли на 5,2 тис.грн., або у 1,6 разів, що пояснюється збільшенням обсягів кредитування.

За рахунок спеціального фонду бюджету розвитку на 2019 рік передбачені видатки на житлово-комунальне господарство у сумі 15342,2 тис.грн., касові видатки склали 4461,5 тис.грн., що становить 66,8 відс. до плану 9 місяців та 29,1 відс. до річного плану та менше на 5584,8 тис.грн. проти аналогічного періоду попереднього року, а саме:

- на експлуатаційне та технічне обслуговування житлового фонду (КТПКВКМБ 6011) передбачено 13850,9 тис.грн (в т.ч. надання співфінансування ОСББ на виконання капітальних ремонтів - 10000,0 тис.грн., капітальний ремонт житлового фонду - 3850,9 тис.грн.). Касові видатки склали 3323,0 тис.грн. (в т.ч. капітальний ремонт житлового фонду - 2287,8 тис.грн. та надання співфінансування ОСББ на виконання капітальних ремонтів - 1035,2 тис.грн.), що становить 64,0 відс. до плану 9 місяців та 24,0 відс. до річного плану та менше на 1258,6 тис.грн. проти аналогічного періоду попереднього року;

- на забезпечення надійної та безперебійної експлуатації ліфтів (КТПКВКМБ 6015) передбачено 601,3 тис.грн., касові видатки склали 596,6 тис.грн., що становить 99,2 відс. до плану 9 місяців та до річного плану та менше на 3578,1 тис.грн. проти аналогічного періоду попереднього року;

- на організацію благоустрою населених пунктів (КТПКВКМБ 6030) передбачено 700,0 тис.грн., касові видатки склали 352,0 тис.грн., що становить 90,3 відс. до плану 9 місяців та 50,3 відс. до річного плану, в аналогічному періоді попереднього року видатки не проводились;

- на іншу діяльність у сфері житлово-комунального господарства (КТПКВКМБ 6090) передбачено 190,0 тис.грн., касові видатки склали 189,9 тис.грн., або 99,9 відс. до плану 9 місяців та річного плану.

Використання коштів бюджету розвитку за 9 місяців 2019 року в розрізі об'єктів додається (додаток 1 до інформації про використання коштів міського бюджету).

Кредиторська заборгованість станом на 01.10.2019 року по загальному фонду по КТПКВКМБ 6000 «Житлово-комунальне господарство» відсутня.

Станом на 01.10.2019 року по КТПКВКМБ 6030 «Організація благоустрою населених пунктів» дебіторська заборгованість склала 33,1 тис.грн., яка рахується як невідпрацьований аванс за стандартне приєднання до електричних мереж системи розподілу, відповідно до абзацу третього підпункту 42 пункту 1 постанови Кабінету Міністрів України від 23.04.2014 №117 "Про здійснення попередньої оплати товарів, робіт і послуг, що закуповуються за бюджетні кошти" на підставі договору №914-03/18-19 від 11.09.2019 та наказу департаменту житлово-комунального комплексу Черкаської міської ради №148 від 11.07.2019.

Кредиторська заборгованість по спеціальному фонду станом на 01.10.2019 року відсутня.

Станом на 01.10.2019 року по спеціальному фонду бюджету розвитку (КТПКВКМБ 6011) рахується прострочена дебіторська заборгованість у сумі 95,8 тис.грн., яка є незмінною в порівнянні з заборгованістю на початок року, що виникла внаслідок проведення розрахунків на умовах авансування визначеного договірними зобов'язаннями по наступним об'єктам:

- по капітальному ремонту житлового фонду міської комунальної власності (плановий та позаплановий капітальний ремонт ліфтів) - 65,5 тис.грн. Господарським судом Черкаської області позов департаменту житлово-комунального комплексу ЧМР задоволено. У зв'язку з недостатністю коштів та майна боржника, загальна сума боргу ДП «Електромонтаж-424» не може бути покрита;

- по капремонті гуртожитку по вул. Смілянській, 90/1 - 30,3 тис.грн., департаментом житлово-комунального комплексу подано позовну заяву до Господарського суду Черкаської області. Постановою Київського апеляційного Господарського суду апеляційну скаргу департаменту житлово-комунального комплексу ЧМР на рішення Господарського суду Черкаської області від 14.04.2016 у справі № 925/78/16 залишено без задоволення.

КТПКВКМБ 7300 «Будівництво та регіональний розвиток»

По спеціальному фонду (бюджету розвитку) уточнений план видатків на 2019 рік склав 67536,8 тис.грн., касові видатки склали 19024,6 тис.грн., що становить 53,9 відс. до плану 9 місяців та 28,2 відс. до річного плану та більше на 2234,1 тис.грн. проти аналогічного періоду попереднього року, в тому числі:

- по КТПКВКМБ 7310 «Будівництво об'єктів житлово-комунального господарства» передбачені видатки в сумі 10308,5 тис.грн. Касові видатки склали 1776,1 тис.грн., що становить 58,3 відс. до плану 9 місяців та 17,2 відс. до річного плану та більше на 200,8 тис.грн. проти аналогічного періоду попереднього року;

- по КТПКВКМБ 7321 «Будівництво освітніх установ та закладів» передбачено 20130,7 тис.грн. Касові видатки склали 4129,4 тис.грн., що становить 46,4 відс. до плану 9 місяців та 20,5 відс. до річного плану та менше на 7951,4 тис.грн. проти аналогічного періоду попереднього року;

- по КТПКВКМБ 7324 «Будівництво установ та закладів культури» передбачено 264,8 тис.грн. Касові видатки склали 88,8 тис.грн., що становить 61,0 відс. до плану 9 місяців та 33,5 відс. до річного плану та менше на 478,5 тис.грн. проти аналогічного періоду попереднього року;

- по КТПКВКМБ 7325 «Будівництво споруд, установ та закладів фізичної культури і спорту» передбачено 12792,0 тис.грн. Касові видатки склали 3426,0 тис.грн., що становить 77,5 відс. до плану 9 місяців та 26,8 відс. до річного плану та більше на 2486,7 тис.грн. проти аналогічного періоду попереднього року;

- по КТПКВКМБ 7363 «Виконання інвестиційних проектів в рамках здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій» передбачено 14024,5 тис.грн. Касові видатки склали 7076,2 тис.грн., що становить 56,4 відс. до плану 9 місяців та 50,5 відс. до річного плану та більше на 5521,3 тис.грн. проти аналогічного періоду попереднього року;

- по КТПКВКМБ 7370 «Реалізація інших заходів щодо соціально-економічного розвитку територій» передбачено 10016,3 тис.грн. Касові видатки склали 2528,1 тис.грн., що становить 40,6 відс. до плану 9 місяців та 25,2 відс. до річного плану та більше на 2455,1 тис.грн. проти аналогічного періоду попереднього року;

Використання коштів бюджету розвитку за 9 місяців 2019 року в розрізі об'єктів додається (додаток 1 до інформації про використання коштів міського бюджету).

Станом на 01.10.2019 по спеціальному фонду бюджету розвитку рахується кредиторська заборгованість по спеціальному фонду в сумі 271,9 тис. грн. Заборгованість по зареєстрованим в УДКСУ у м.Черкасах зобов'язанням згідно акту виконаних робіт по капітальному ремонту прилеглої території (спортивний майданчик) ЗОШ №15, заборгованість виникла внаслідок відсутності в органах державного казначейства підкріплення для оплати профінансованих та зареєстрованих зобов'язань за рахунок субвенції з державного бюджету на соціально-економічний розвиток територій.

Станом на 01.10.2019 по спеціальному фонду бюджету розвитку рахується дебіторська заборгованість в сумі 6038,3 тис.грн., яка виникла внаслідок проведення розрахунків на умовах авансування визначеного договірними зобов'язаннями:

1) Поточна заборгованість складає 1853,3 тис.грн. та обліковується по наступним об'єктам:

- 1316,0 тис.грн. по об'єкту «Будівництво меморіального комплексу пам'яті учасників АТО в м.Черкаси»;

- 125,4 тис.грн. по об'єкту «Капітальний ремонт прилеглої території (спортивний майданчик) Черкаської загальноосвітньої школи І-ІІІ ступенів № 22 Черкаської міської ради за адресою вул. Кобзарська, 108 в м. Черкаси»;

- 125,4 тис. грн. по об'єкту «Капітальний ремонт прилеглої території (спортивний майданчик) Черкаської гімназії № 31 за адресою вул. Героїв Дніпра, 27 Черкаської міської ради в м. Черкаси»;

- 286,5 тис.грн. по об'єкту «Капітальний ремонт будівлі (внутрішні інженерні мережі) ДНЗ № 55 Черкаської міської ради».

2) Прострочена заборгованість складає 4185,0 тис.грн., що обліковується по наступним об'єктам:

- 535,0 тис.грн. по об'єкту «Будівництво міського кладовища в районі вул. Промислової та станції Заводської (I черга)». Господарським судом Черкаської області винесено постанову №925/1342/14 від 05.01.2015 щодо визнання ПВП ЧШРБУ банкрутом та відкрито ліквідаційну процедуру;

- 3000,00 тис.грн. по об'єкту «Реконструкція вул. Одеської від вул. Котовського до вул. Сумгаїтська». Господарським судом Черкаської області винесено постанову №925/1342/14 від 05.01.2015 щодо визнання ПВП ЧШРБУ банкрутом та відкрито ліквідаційну процедуру;

- 650,0 тис.грн. по об'єкту «Будівництво спортивного майданчика по вул. Гагаріна (перехрестя з узвозом Франка)». Департамент житлово-комунального комплексу ЧМР подано заяву до Господарського суду Черкаської області. Ухвалою Господарського суду Черкаської області від 11.06.2019 року відкрито провадження за позовною заявою департаменту до ПП "БТК-ЛАД". Наразі триває розгляд справи по суті та призначено наступне засідання на 08.10.2019 року.

КТПКВКМБ 7400 «Транспорт та транспортна інфраструктура, дорожнє господарство»

По Програмі розвитку міського електричного транспорту міста Черкаси на 2017-2020 роки, затвердженої рішенням Черкаської міської ради від 05.10.17 №2-2379 (зі змінами), головний розпорядник коштів – департамент житлово-комунального комплексу ЧМР, на 2019 рік передбачені видатки у сумі 29156,8 тис.грн., касові видатки склали 15561,2 тис.грн., або 99,9 відс. до плану 9 місяців та 53,4 відс. до річного плану, в тому числі:

1) *за рахунок загального фонду міського бюджету:*

- по КТПКВКМБ 7422 «Регулювання цін на послуги місцевого наземного електротранспорту» передбачені видатки у сумі 14376,0 тис.грн., касові видатки склали 14373,7 тис.грн., або 100,0 відс. до річного плану. Кошти використано на компенсацію різниці в тарифах між діючим та економічно обґрунтованим, затвердженим виконавчим комітетом Черкаської міської ради.

- по КТПКВКМБ 7426 «Інші заходи у сфері електротранспорту» передбачені видатки у сумі 1193,7 тис.грн., касові видатки склали 1187,5 тис.грн., або 99,5 відс. до плану 9 місяців та річного плану. Кошти використано на придбання шин.

2) *за рахунок коштів спеціального фонду (бюджету розвитку):*

- по КТПКВКМБ 7426 «Інші заходи у сфері електротранспорту» передбачені видатки у сумі 13587,1 тис.грн. на придбання тролейбусів бувших у використанні, касові видатки не проводились.

По Програмі будівництва, реконструкції, ремонту та утримання об'єктів вулично-дорожньої мережі міста Черкаси на 2016-2020 роки, затвердженої рішенням Черкаської міської ради від 14.01.2016 № 2-87 (зі змінами), (КПКВКМБ 7461) на 2019 рік передбачені видатки у сумі 416723,6 тис.грн., касові видатки склали 231021,6 тис.грн., або 83,8 відс. до плану 9 місяців та 55,4 відс. до річного плану, в тому числі:

1. *за рахунок загального фонду міського бюджету* передбачено кошти в сумі 151416,2 тис.грн. по головному розпоряднику коштів – департамент житлово-комунального комплексу, касові видатки склали 137475,3 тис.грн., або 98,9 відс. до плану 9 місяців та 90,7 відс. до річного плану. **Порівняння видатків по загальному фонду за 9 місяців 2018 та 2019 роки в розрізі напрямків використання коштів:**

Назва напрямків	Касові видатки станом на 01.10.18,	Касові видатки станом на 01.10.19,	Відхилення, тис.грн.

	тис.грн.	тис.грн.	
Поточний ремонт дорожнього покриття	19 563,8	48 610,1	29 046,3
Поточний ремонт та утримання мереж зливової каналізації	2 445,5	5 841,6	3 396,1
Поточний ремонт та утримання технічних засобів регулювання дорожнього руху	2778,9	3 236,3	457,4
Інші заходи із розвитку та збереження вулично-дорожньої мережі міста (технічні огляди дорожнього господарства, проведення контролю та експертизи якості виконаних будівельно-дорожніх робіт, об'єктів вулично-дорожньої мережі)	198,3		-198,3
Інші заходи із розвитку та збереження вулично-дорожньої мережі міста (зимове та літнє утримання доріг)		9 909,8	9 909,8
Фінансова підтримка КП "ЧЕЛУАШ" на проведення термінового (позапланового) поточного ремонту та утримання об'єктів вулично-дорожньої мережі, в т.ч:	29 789,2	69 877,5	40 088,3
<i>Поточний ремонт дорожнього покриття</i>	<i>12 337,7</i>	<i>27 559,4</i>	<i>15 221,7</i>
<i>Поточний ремонт пішохідних тротуарів</i>	<i>303,8</i>	<i>1 175,8</i>	<i>872,0</i>
<i>Поточний ремонт внутрішньоквартальних проїздів</i>	<i>997,1</i>	<i>2 063,1</i>	<i>1 066,0</i>
<i>Поточний ремонт та утримання мереж зливової каналізації</i>	<i>705,8</i>	<i>1 731,5</i>	<i>1 025,7</i>
<i>Нанесення розмітки проїзної частини</i>	<i>2 730,5</i>	<i>4 245,0</i>	<i>1 514,5</i>
<i>Поточний ремонт та утримання технічних засобів регулювання дорожнього руху</i>	<i>482,1</i>	<i>812,4</i>	<i>330,3</i>
<i>Інші заходи із розвитку та збереження вулично-дорожньої мережі міста (зимове та літнє утримання доріг, утримання зелених насаджень, ремонт та утримання штучних споруд, малих архітектурних форм, зупинок громадського транспорту, інвентаризація та паспортизація дорожнього господарства)</i>	<i>12 232,2</i>	<i>32 290,2</i>	<i>20 058,0</i>
ВСЬОГО ВИДАТКІВ	54 775,7	137 475,3	82 699,6

У порівнянні із аналогічним періодом 2018 року касові видатки по загальному фонду збільшились на 82699,6 тис.грн., або у 2,5 рази, що пов'язано із збільшенням обсягів робіт, зростанням вартості матеріалів та заробітної плати, відповідно до вимог Галузевої угоди, збільшенням чисельності працівників комунального підприємства.

2. за рахунок коштів спеціального фонду (бюджету розвитку) передбачені видатки у сумі 265289,9 тис.грн., касові видатки склали 93529,1 тис.грн., що становить 68,5 відс. до плану 9 місяців та 35,3 відс. до річного плану та більше на 12835,5 тис.грн. проти аналогічного періоду попереднього року, в т.ч.:

- по головному розпоряднику коштів - департаменту архітектури, містобудування та інспектування – 222054,2 тис.грн., касові видатки склали 75936,5 тис.грн., або 67,4 відс. до плану 9 місяців та 34,2 відс. до річних призначень;

- по головному розпоряднику коштів - департаменту житлово-комунального комплексу – 43235,7 тис.грн., касові видатки склали 17592,6 тис.грн., або 73,7 відс. до плану 9 місяців та 40,7 відс. до річних призначень.

тис.грн.

Найменування об'єкта відповідно до проектно-кошторисної документації	Уточнений план на 2019 рік	План 9 місяців 2019 року	Касові видатки за 9 місяців 2019 року	Відсоток виконання до плану 9 місяців 2019 року	Відсоток виконання до річного плану	Відхилення до касових видатків аналогічного періоду

						2018 року
Департамент житлово-комунального комплексу	43235,7	23855,3	17592,6	73,7	40,7	-6600,9
Капітальний ремонт внутрішньоквартальних та міжквартальних проїздів	7486,0	3958,4	1922,0	48,6	25,7	-994,2
Капітальний ремонт та реконструкція пішохідних тротуарів та алей	9086,6	5091,2	4522,2	88,8	49,8	888,9
Капітальний ремонт мереж зливової каналізації	1469,4	1469,4	999,9	68,0	68,0	798,5
Капітальний ремонт вулиць міста	11906,2	5063,3	4237,4	83,7	35,6	-10653,5
Реконструкцію та будівництво тротуарів	3468,0	2360,6	1587,9	67,3	45,8	1587,9
Реконструкцію та будівництво вулиць міста	5600,0	5088,2	3936,8	77,4	70,3	1712,8
Встановлення світлофорних об'єктів, системи відеоспостереження та центру керування дорожньою інфраструктурою	4219,5	824,2	386,3	46,9	9,2	58,7
Департамент архітектури та містобудування	222054,2	112688,0	75936,5	67,4	34,2	19436,4
Капітальний ремонт внутрішньоквартальних та міжквартальних проїздів	5150,0	3421,5	274,8	8,0	5,3	274,8
Капітальний ремонт та реконструкція пішохідних тротуарів	12002,7	5900,0	4671,4	79,2	38,9	2648,7
Капітальний ремонт вулиць міста	83990,0	44628,9	35274,8	79,0	42,0	7883,5
Реконструкцію та будівництво тротуарів	2046,9	466,9	26,6	5,7	1,3	26,6
Реконструкцію та будівництво вулиць міста	118864,6	58270,7	35688,9	61,2	30,0	8602,8
ВСЬОГО	265 289,9	136 543,3	93529,1	68,5	35,3	12835,5

3. за рахунок залишку коштів спеціального фонду міського бюджету (дорожнього фонду), що утворився станом на 01.01.2019 (головний розпорядник коштів – департамент житлово-комунального комплексу ЧМР) передбачені видатки на надання фінансової підтримки КП "ЧЕЛУАШ" на проведення термінового (позапланового) поточного ремонту та утримання об'єктів вулично-дорожньої мережі в сумі 17,5 тис.грн., касові видатки склали 17,2 тис.грн., або 98,3 відс. до річних призначень.

Використання коштів, передбачених на проведення робіт, пов'язаних з реконструкцією, ремонтом і утриманням автомобільних доріг за 9 місяців 2019 року в розрізі напрямків додається (додаток 2 до інформації про використання коштів міського бюджету).

Кредиторська заборгованість по загальному та спеціальному фондах станом на 01.10.2019 року відсутня.

Станом на 01.10.2019 року по спеціальному фонду (бюджету розвитку) рахується дебіторська заборгованість по Програмі будівництва, реконструкції, ремонту та утримання об'єктів вулично-дорожньої мережі міста Черкаси на 2016 -20120 роки в сумі 34615,0 тис.грн., що на 28778,3 тис. грн. (або в 4,9 рази) більше заборгованості на початок 2019 року, яка виникла внаслідок проведення розрахунків на умовах авансування визначеного договірними зобов'язаннями по об'єктам бюджету розвитку:

1) Поточна заборгованість складає 25110,2 тис.грн. та обліковується по наступним об'єктам:

- реконструкція: вул. Бидгощська (тротуар, парна сторона від вул. С.Кішки до вул. В.Чоновола) - 300,0 тис.грн.; вул. Бидгощська (тротуар, парна сторона від вул. С.Кішки до вул. Пастерівська) - 363,0 тис.грн.; вул. С.Кішки (тротуар, парна сторона, від вул.Бидгощська до вул. Чайковського) - 745,0 тис.грн.; вул. Чехова від вул. Н.Горова до вул.Сагайдачного - 8400,0 тис.грн.; вул. Ільїна від вул. Чорновола до вул. Пацаєва - 3000,0 тис.грн.

- реконструкція із застосуванням ЩМА бул. Шевченка від вул. Лазарева по вул. Н.Сотні - 1900,0 тис.грн.;

- капітальний ремонт: бульв. Шевченка (від вул.Університетська до вул.Можайського) - 3000,0 тис.грн.; бульв. Шевченка (тротуар від вул. Припортова до вул. Добровольського) - 3100,0 тис.грн.; вул. Гоголя (тротуар, парна сторона від вул. Митницька до вул. Н.Сотні) - 585,0 тис.грн.; вул. Пацаєва (тротуар від ж/б 14 до будинку 24 по вул. Пацаєва) - 122,0 тис.грн.; вул. Амброса (тротуар, парна сторона) від вул. Новопречистенська до вул. Ілленка - 850,0 тис.грн.; вул. Крилова (тротуар, парна сторона від вул. Надпільна до вул. І.Гонти) - 357,7 тис.грн.; вул. Університетська (тротуар, непарна сторона від вул. Надпільна до вул. І.Гонти) - 356,5 тис.грн.; пішохідної алеї від вул. Г.Сагайдачного, 237 до вул. Подолинського, 24 - 331,0 тис.грн.; провулку Слобідський - 800,0 тис.грн.; міжквартального проїзду від вул. Г.Майдану до алеї Путька (вздовж буд.3/2) - 900,0 тис.грн.

2) Прострочена заборгованість складає 9504,8 тис.грн., що обліковується по наступним об'єктам:

- капітальний ремонт тротуару парної сторони вул. Смілянської від вул. Хоменка до вул.Луценка, м. Черкаси - 42,6 тис.грн. (Господарським судом Черкаської області винесено постанову №925/1342/14 від 05.01.2015 року щодо визнання ПВП ЧШРБУ банкрутом та відкрито ліквідаційну процедуру);

- капітальний ремонт вул. Смілянська (від вул. 30 років Перемоги до межі міста) – 1000,0 тис.грн. (розпочато претензійно-позовну роботу шляхом направлення претензій підряднику та листа до Черкаської місцевої прокуратури м.Черкаси від 17.09.18 № 401/04-10, якою підготовлено позов до Черкаського господарського суду про стягнення з ТОВ «Главшляхбуд» 1000,0 тис.грн. Судом І інстанції залишено позовну заяву без розгляду. Прокуратурою підготовлено та подано апеляційну скаргу на зазначене вище рішення. Провадження у справі №925/194/19 за апеляційною скаргою Черкаської місцевої прокуратури на ухвалу Господарського суду Черкаської області від 15.04.2019 до ТОВ "Главшляхбуд" зупинено до розгляду Великою Палатою Верховного Суду справи №587/430/16-ц. Зазначена справа розглянута та провадження поновлено, розгляд справи № 925/194/19 станом на 01.10.2019 не призначено);

- реконструкція вул. Сумгайтської (від межі міста до вул.Одеської) – 3276,5 тис.грн. (Постановою Північного апеляційного господарського суду від 10.09.19 у справі №925/171/19 прийнято рішення стягнути з ТОВ «Главшляхбуд» на користь департаменту 3276,5 тис.грн. авансу, 49,1 тис.грн. судового збору за звернення за позовом та 73,7 тис.грн. судових витрат за подання апеляційної скарги);

- реконструкція із застосуванням ЩМА вул.Чорновола (від вул. Бидгощської до пр.Хіміків) м.Черкаси - 597,7 тис.грн., реконструкція вул. Молоткова, 2 черга – 276,2 тис.грн. (Ухвалою Господарського суду Черкаської області від 11.02.2019 позовні вимоги департаменту архітектури та містобудування виділені в окремі впровадження. Рішенням господарського суду Черкаської області від 29.05.19 по справі № 925/171/19 у позові відмовлено повністю. В межах строку, встановленого Господарським процесуальним

кодексом України, департаментом архітектури та містобудування подано апеляційну скаргу. Ухвалами від 06.08.2019 та від 11.09.2019 Північний апеляційний господарський суд призначив справу до розгляду);

- реконструкція із застосуванням ЩМА вул.Благовісна (від вул. Котовського до вул.Можайського) м.Черкаси – 643,7 тис.грн. (Постановою Північного апеляційного господарського суду від 10.09.19 у справі №925/171/19 прийнято рішення стягнути з ТОВ «Главшляхбуд» на користь департаменту 643,7 тис.грн. авансу, 9,7 тис.грн. судового збору за звернення за позовом та 14,5 тис.грн. судових витрат за подання апеляційної скарги);

- капітальний ремонт бульвару Шевченка (від вул.Університетська до вул.Можайського) - 3668,1 тис.грн. (розпочато претензійно-позовну роботу, подана претензія від 24.09.2019 № 15457).

КТПКВКМБ 7600 «Інші послуги, пов'язані з економічною діяльністю»

Загальний фонд

КТПКВКМБ 7610 «Сприяння розвитку малого та середнього підприємництва»

По Програмі сприяння залученню інвестицій та розвитку підприємництва у м. Черкаси на 2017-2021 роки, затвердженої рішенням міської ради від 16.06.2017 № 2-2202 (головний розпорядник коштів – департамент економіки та розвитку ЧМР), уточнені річні призначення на 2019 рік становлять 186,5 тис. грн. Касові видатки за 9 місяців 2019 року становлять 94,3 тис. грн., або 50,6 відс. до плану поточного року та 82,4 відс. до плану на звітний період.

За рахунок цих коштів профінансовано витрати, пов'язані з: промоцією міста та представлення його інвестиційного потенціалу – 39,8 тис. грн., участю у виставках, ярмарках, форумах, семінарах, презентаціях, інших заходах – 34,5 тис. грн., організацією навчальних семінарів, практикумів, круглих столів тощо з питань підприємницької діяльності – 20,0 тис.грн.

Дебіторська та кредиторська заборгованість по загальному фонду станом на 01.10.2019 відсутня.

КТПКВКМБ 7640 «Заходи з енергозбереження»

По Програмі підвищення енергоефективності та зменшення споживання енергоресурсів у місті Черкасах на 2016-2020 роки, затвердженої рішенням Черкаської міської ради від 20.09.2016 № 2-906 (головний розпорядник коштів – департамент економіки та розвитку ЧМР), уточнені річні призначення на 2019 рік становлять 277,6 тис. грн. Касові видатки за 9 місяців 2019 року становлять 120,6 тис. грн., або 43,4 відс. до плану поточного року та 61,0 відс. до плану на звітний період.

За рахунок цих коштів профінансовано: відшкодування половини відсоткової ставки банку за кредитами населення на енергозберігаючі заходи – 13,0 тис. грн., відзначення «Дня енергії» – 60,0 тис. грн., просвітницька кампанія щодо освідомленості населення про енергозбереження та енергоефективність – 47,6 тис.грн.

По Програмі підтримки об'єднань співвласників багатоквартирних будинків (ОСББ, асоціацій ОСББ) у м. Черкаси «Формування відповідального власника житла» на 2019-2020 роки, затвердженої рішенням міської ради від від 22.08.2019 №2-4724 (головний розпорядник коштів – департамент житлово-комунального комплексу ЧМР), на 2019 рік передбачено 2964,5 тис.грн., касові видатки за 9 місяців 2019 року склали 1033,6 тис.грн., або 56,2 відс. до призначень 9 місяців поточного року та 34,9 відс. до річних призначень.

Кошти використано на відшкодування суми відсотків за весь період користування кредитними коштами, залученими ОСББ на здійснення енергозберігаючих заходів та

термомодернізації житлових будинків у розмірі 100% відсоткової ставки, передбаченої кредитною угодою.

У порівнянні з відповідним періодом минулого року касові видатки зросли на 754,0 тис.грн., або у 3,7 рази, що пояснюється зростанням кількості ОСББ до 42, які звернулися у січні-вересні ц.р. за відшкодуванням відсотків по кредитах з енергозбереження (на 29 ОСББ).

Дебіторська та кредиторська заборгованість по загальному фонду станом на 01.10.2019 відсутня.

КТПКВКМБ 7680 «Членські внески до асоціації органів місцевого самоврядування»

По Програмі здійснення заходів, що не могли бути передбачені під час складання бюджету та порядок надання матеріальної допомоги громадянам міста, затвердженої рішенням Черкаської міської ради від 17.03.2015 № 2-1096 (зі змінами, головний розпорядник коштів – департамент організаційного забезпечення ЧМР), річні призначення на 2019 рік становлять 217,3 тис. грн. Касові видатки за 9 місяців 2019 року становлять 100,0 відс. до плану поточного року.

За рахунок цих коштів сплачено: членські внески Асоціації енергоефективні міста України – 50,0 тис. грн. (видатки на рівні відповідного періоду 2018 року), членські внески Асоціації міст України – 167,3 тис. грн. (на 2,2 тис. грн. менше в порівнянні з відповідним періодом минулого року, що пояснюється зменшенням кількості населення міста Черкаси).

Дебіторська та кредиторська заборгованість по загальному фонду станом на 01.10.2019 відсутня.

КТПКВКМБ 7693 «Інші заходи, пов'язані з економічною діяльністю»

По Програмі розроблення стратегічного плану розвитку м. Черкаси до 2030 року на 2017-2020 роки, затвердженої рішенням міської ради від 16.06.2017 № 2-2203 (зі змінами, головний розпорядник коштів – департамент економіки та розвитку ЧМР), уточнені річні призначення на 2019 рік становлять 230,0 тис.грн. Касові видатки за 9 місяців 2019 року становлять 29,6 тис. грн., або 12,9 відс. до плану поточного року та 28,2 відс. до плану на звітний період. Кошти використані на оплату послуг з виготовлення презентаційно-інформаційної продукції.

По Програмі управління боргом на 2019-2027 роки, затвердженої рішенням міської ради від 05.03.2019 № 2-4030, з метою розміщення тимчасово вільних коштів міського бюджету шляхом придбання цінних паперів, передбачені видатки на брокерське та депозитарне обслуговування у 2019 році по загальному фонду міського бюджету в сумі 50,0 тис.грн., касові видатки склали 2,9 тис.грн., або 7,6 відс. до призначень 9 місяців 2019 року та 5,8 відс. до річного плану.

Дебіторська та кредиторська заборгованість по загальному фонду станом на 01.10.2019 відсутня.

Спеціальний фонд

КТПКВКМБ 7650 «Проведення експертної грошової оцінки земельної ділянки чи права на неї»

По Програмі розвитку земельних відносин та використання і охорони земель в м. Черкаси, затвердженої рішенням Черкаської міської ради від 21.03.2019 №2-4224 (головний розпорядник коштів – департамент архітектури та містобудування ЧМР), призначення на 2019 рік становлять 25,0 тис.грн., касові видатки склали 100,0 відс. До річних призначень.

Дебіторська та кредиторська заборгованість по спеціальному фонду бюджету розвитку станом на 01.10.2019 року відсутня.

КТПКВКМБ 7670 «Внески до статутного капіталу суб'єктів господарювання»

За рахунок коштів бюджету розвитку передбачені внески в статутні капітали комунальних підприємств міста в сумі 191377,9 тис.грн., касові видатки склали 90370,8 тис.грн., що становить 76,4 відс. до плану 9 місяців та 47,2 відс. до річного плану, що більше на 71882,2 тис.грн. проти аналогічного періоду попереднього року.

Кошти використано на внески до статутного капіталу 19 комунальних підприємств з 24 по яким передбачено видатки в міському бюджеті, а саме:

- на придбання обладнання і предметів довгострокового користування – 55624,2 тис.грн.;
- на капітальний ремонт об'єктів – 13077,7 тис.грн.;
- на реконструкцію об'єктів – 21520,0 тис.грн.;
- на будівництво об'єктів – 148,9 тис.грн.

Внески до статутного капіталу суб'єктів господарювання

тис.грн.

Перелік комунальних підприємств	Уточнений план на 2019 рік	План 9 місяців	Касові видатки за 9 місяців 2019 року	Відсоток виконання до плану 9 місяців 2019 року	Відсоток виконання до річного плану	Відхилення до касових видатків аналогічного періоду 2018
Департамент освіти та гуманітарної політики	10 842 200,00	4 673 810,00	2 134 499,02	45,7	19,7	2 084 509,90
КП "Центральний стадіон"	9 250 700,00	3 857 310,00	1 880 967,02	48,8	20,3	1 880 967,02
КП "Спортивний комплекс "Будівельник""	1 591 500,00	816 500,00	253 532,00	31,1	15,9	203 542,88
Департамент охорони здоров'я та медичних послуг	72 711 769,58	57 501 296,58	52 235 451,05	90,8	71,8	52 235 451,05
КНП "Черкаська міська консультативно-діагностична поліклініка"	608 664,00	608 664,00	0,0	0,0	0,0	0,00
КНП "Черкаська міська стоматологічна поліклініка"	112 770,00	112 770,00	112 770,00	100,0	100,0	112 770,00
КНП "Перший Черкаський міський центр первинної медико-санітарної допомоги"	150 000,00	150 000,00	0,0	0,0	0,0	0,00
КНП "Четвертий Черкаський міський центр первинної медико-санітарної допомоги"	150 000,00	150 000,00	0,0	0,0	0,0	0,00
КНП "Черкаський міський інформаційно-аналітичний центр медичної статистики та здоров'я"	43 100,00	43 100,00	43 100,00	100,0	100,0	43 100,00
КНП "Черкаська міська дитяча лікарня"	2 579 455,40	2 541 865,40	2 541 865,40	100,0	98,5	2 541 865,40
КНП "Черкаська міська інфекційна лікарня"	1 985 937,00	1 627 266,00	1 246 509,22	76,6	62,8	1 246 509,22
КНП "Черкаський міський пологовий будинок "Центр матері та дитини"	2 213 939,78	2 213 939,78	2 050 433,00	92,6	92,6	2 050 433,00
КНП "Черкаська міська РОП "Астра"	1 500 000,00	1 500 000,00	1 117 639,00	74,5	74,5	1 117 639,00
КНП "Перша Черкаська міська лікарня"	37 794 916,20	30 416 216,20	30 265 438,00	99,5	80,1	30 265 438,00

КНП "Друга Черкаська міська лікарня відновного лікування"	3 519 038,00	2 670 975,00	1 449 761,72	54,3	41,2	1 449 761,72
КНП "Третя Черкаська міська лікарня швидкої медичної допомоги"	22 053 949,20	15 466 500,20	13 407 934,71	86,7	60,8	13 407 934,71
Департамент житлово-комунального комплексу	100 828 932,78	52 047 541,29	34 411 794,12	66,1	34,1	16 452 220,84
КПТМ "Черкаситеплокомуненерго"	11 100 000,00	5 375 963,75	3 816 789,00	71,0	34,4	3 816 789,00
КП "Черкасиводоканал"	1 100 000,00	1 100 000,00	138 071,70	12,6	12,6	-58 807,35
КП "Черкаська служба чистоти"	1 145 000,00	1 145 000,00	0,0	0,0	0,0	-1 488 286,80
КП "Комбінат комунальних підприємств"	2 480 000,00	2 472 900,00	2 472 900,00	100,0	99,7	2 472 900,00
КП "Дирекція парків"	37 962 946,22	15 344 708,77	6 810 437,95	44,4	17,9	5 211 014,56
КП "ЧЕЛУАШ"	12 455 434,00	3 897 484,00	1 243 400,10	31,9	10,0	1 127 901,10
КП "Черкасиелектротранс"	901 702,00	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00
КП "Соснівська СУБ"	634 477,62	634 477,62	522 406,77	82,3	82,3	520 549,30
КП "Міськвітло"	33 049 372,94	22 077 007,15	19 407 788,60	87,9	58,7	4 850 161,03
Департамент економіки та розвитку	6 995 000,00	3 992 063,76	1 589 085,71	39,8	22,7	1 589 085,71
КП "Черкаські ринки"	6 995 000,00	3 992 063,76	1 589 085,71	39,8	22,7	1 589 085,71
ВСЬОГО	191 377 902,36	118 214 711,63	90 370 829,90	76,4	47,2	72 361 267,5

Кредиторська заборгованість по спеціальному фонду станом на 01.10.2019 року відсутня.

Станом на 01.10.2019 по спеціальному фонду бюджету розвитку рахується дебіторська заборгованість в сумі 3029,6 тис.грн., яка є поточною та виникла внаслідок проведення розрахунків на умовах авансування визначеного договірними зобов'язаннями по наступним об'єктам:

- 1402,2 тис.грн. по внескам в статутний капітал КП «Черкаські ринки» на капітальний ремонт території ярмарок та прилеглої території (укладання тротуарною плиткою) вул. Добровольського та бул.Шевченка (частина площі 700 річчя);

- 691,8 тис.грн. по внескам в статутний капітал КП «Центральний стадіон» на реконструкція будівлі спортивного комплексу з басейном на КП "Центральний стадіон" (спортивний зал для ігрових видів спорту) вул. Смілянська, 78;

- 100,7 тис.грн. по внескам в статутний капітал КП "СК "Будівельник" на капітальний ремонт будівлі (покрівля) КП "СК "Будівельник";

- 418,1 тис.грн. по внескам в статутний капітал КНП "Друга Черкаська міська лікарня відновлювального лікування" на капітальний ремонт території КНП "Друга Черкаська міська лікарня відновлювального лікування";

- 416,8 тис.грн. по внескам в статутний капітал КП "Черкаситеплокомуненерго" невідпрацьовані аванси по наступним об'єктам: капітальний ремонт тепломережі через вул.Сумгайтську біля вул.Корольова в сумі 263,7 тис.грн., капітальний ремонт тепломережі через вул.Гуржіївську біля ж/б по вул.Гуржіївська,6 в сумі 38,3 тис.грн., тепломережі через вул.Гуржіївську біля ж/б по бул.Шевченка,320 в сумі 114,8 тис.грн.

органами виконавчої влади і фондів, утворених Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування і місцевими органами виконавчої влади»

На 2019 рік по Програмі «Екологія 2015-2020», затвердженій рішенням Черкаської міської ради від 22.01.2015 №2-686 (зі змінами, головний розпорядник коштів - департамент житлово-комунального комплексу ЧМР), відповідно до Положення про екологічний фонд охорони та відтворення зелених насаджень міста Черкаси, затвердженого рішенням Черкаської міської ради від 16.06.2005 № 8-204, передбачені видатки по спеціальному фонду міського бюджету в сумі 5,5 тис. грн., касові видатки не проводились.

Дебіторська та кредиторська заборгованість по загальному фонду станом на 01.10.2019 відсутня.

КТПКВКМБ 8100 Захист населення і території від надзвичайних ситуацій техногенного та природного характеру

КТПКВКМБ 8110 «Заходи запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха»

По Програмі забезпечення техногенної та пожежної безпеки на території м. Черкаси, захисту населення від надзвичайних ситуацій техногенного, природного, соціального, воєнного характеру на 2019-2022 роки, затвердженій рішенням Черкаської міської ради від 24.01.2019 № 2-3754 (головні розпорядники коштів – департамент житлово-комунального комплексу ЧМР та департамент охорони здоров'я та медичних послуг ЧМР), уточнені річні призначення на 2019 рік становлять 1006,0 тис. грн. Касові видатки за 9 місяців 2019 року становлять 98,0 тис. грн., або 9,7 відс. до плану поточного року та 17,3 відс. до плану на звітний період.

За рахунок цих коштів профінансовано: придбання обладнання та наочних матеріалів з питань цивільного захисту (інформаційно-довідкові кутки з питань цивільного захисту, пам'ятки щодо дій в умовах надзвичайних ситуацій тощо) – 12,0 тис. грн., створення запасів медикаментів, виробів медичного призначення та медичного обладнання – 86,0 тис. грн.

Дебіторська та кредиторська заборгованість по загальному фонду станом на 01.10.2019 відсутня.

КТПКВКМБ 8120 «Заходи з організації рятування на водах»

По Програмі забезпечення рятувальних заходів на водних об'єктах м. Черкаси комунальною установою «Черкаська міська комунальна аварійно-рятувальна служба» на 2018-2020 роки, затвердженій рішенням Черкаської міської ради від 05.10.2017 № 2-2375 (головний розпорядник коштів – департамент житлово-комунального комплексу ЧМР), річні призначення на 2019 рік становлять 2262,8 тис. грн. Касові видатки за 9 місяців 2019 року становлять 1755,6 тис. грн., або 77,6 відс. до плану поточного року та 96,5 відс. до плану на звітний період. Кошти використані на утримання міської комунальної аварійно-рятувальної служби. Станом на 01.10.2019 штатна чисельність – 13 одиниць (в т.ч. 10 рятувальників), додатково залучено на період купального сезону - 8 осіб (рятувальників). Дана комунальна установа забезпечує роботу 4 рятувальних постів на 4 пляжних територіях.

Аналіз видатків загального фонду по КТПКВКМБ 8120 «Заходи з організації рятування на водах» за 9 місяців 2019 року

№	Напрямок використання коштів	Уточнений річний план, тис.грн.	Уточнений план за 9 місяців 2019 року, тис.грн.	Касові видатки за 9 місяців 2019 року, тис.грн.	% виконання до уточненого плану на 2019 року, %	% виконання до плану на відповідний період 2019р., %	+/- в порівнянні з аналог. періодом 2018 року, тис. грн.	Питома вага в загал. обсязі видатків за 9 місяців 2019 р., %
1.	Заробітна плата з нарахуваннями	1867,4	1469,3	1448,9	77,6	98,6	342,5	82,5
	Збільшення видатків у порівнянні із відповідним періодом минулого року пов'язано зі збільшенням з 01.01.2019 року розміру мінімальної заробітної плати до 4173 грн. та розміру посадового окладу працівника I тарифного розряду з 01.01.2019 року (1921 грн.).							
2.	Оплата комунальних послуг	48,0	30,6	27,8	57,9	90,8	11,8	1,6
3.	Інші видатки в т. ч.:	347,4	319,0	278,9	80,3	87,4	55,0	15,9
	Придбання паливно-мастильних матеріалів	148,3	135,7	135,7	91,5	100,0	23,0	x
	Збільшення видатків в порівнянні з аналогічним періодом 2018 року відбулось з таких причин: 1) оплата послуг із вивезення сміття в 2018 році відбувалась по КЕКВ 2240, а в 2019 – по КЕКВ 2275; 2) зростання споживання теплової енергії та паливно-мастильних матеріалів; 3) необхідністю ремонту транспортних засобів та придбання автозапчастин.							
	Всього	2262,8	1818,9	1755,6	77,6	96,5	409,3	100,0

Станом на 01.10.2019 по галузі «Захист населення і територій від надзвичайних ситуацій техногенного та природного характеру» обліковується дебіторська заборгованість загального фонду в сумі 2,5 тис. грн., яка виникла в зв'язку з віднесенням на витрати майбутніх періодів оплати за передплату періодичних видань 2019 року (по мірі їх надходження заборгованість буде погашатися).

Кредиторська заборгованість по загальному фонду станом на 01.10.2019 відсутня.

КТПКВКМБ 8200 «Громадський порядок та безпека»

КТПКВКМБ 8220 «Заходи та роботи з мобілізаційної підготовки місцевого значення»

По Міській Програмі організації і сприяння приписці громадян до призовних дільниць та їх призову на строкову військову службу у 2017-2021, затвердженій рішенням Черкаської міської ради від 16.12.2016 року № 2-1528 (зі змінами, головні розпорядники коштів - департамент організаційного забезпечення ЧМР та управління інформаційної політики ЧМР), уточнені річні призначення на 2019 рік становлять 1024,8 тис. грн. Касові видатки за 9 місяців 2019 року становлять 579,7 тис. грн., або 56,6 відс. до плану поточного року та 79,5 відс. до плану на звітний період.

Аналіз видатків загального фонду по КТПКВКМБ 8220 «Заходи та роботи з мобілізаційної підготовки місцевого значення» за 9 місяців 2019 року:

№	Напрямок використання коштів	Уточнений річний план, тис.грн.	Уточнений план за 9 місяців 2019 року, тис.грн.	Касові видатки за 9 місяців 2019 року, тис.грн.	% виконання до уточненого плану на 2019 року, %	% виконання до плану на відповідний період 2019р., %	+/- в порівнянні з аналог. періодом 2018 року, тис. грн.	Питома вага в загал. обсязі видатків за 9 місяців 2019 р., %
1.	Заробітна плата з нарахуваннями	724,7	483,1	472,7	65,2	97,8	200,2	81,5
	Збільшення видатків у порівнянні із відповідним періодом минулого року пов'язано зі збільшенням з 01.01.2019 року розміру мінімальної заробітної плати до 4173 грн.							
2.	Інші видатки	300,1	246,0	107,0	35,7	43,5	45,6	18,5
	Збільшення видатків у порівнянні із відповідним періодом минулого року пов'язано зі зростанням цін на паливно-мастильні матеріали та зростанням потреби у придбанні канцтоварів, витратних матеріалів для оргтехніки та бланків.							
	Всього	1024,8	729,1	579,7	56,6	79,5	245,8	100,0

Кредиторська заборгованість станом на 01.10.2019 року по загальному фонду складає

4,8 тис.грн., що виникла по управлінню інформаційної політики внаслідок невірно вказаних реквізитів одержувача коштів.

Дебіторська заборгованість по загальному фонду станом на 01.10.2019 відсутня.

КТПКВКМБ 8230 «Інші заходи громадського порядку та безпеки»

По Програмі забезпечення правопорядку в м. Черкаси на 2016-2020 роки, затвердженої рішенням Черкаської міської ради від 13.05.2016 № 2-579 (зі змінами, головний розпорядник коштів – управління інформаційної політики ЧМР), уточненні річні призначення на 2019 рік становлять 300,0 тис. грн. Касові видатки не проводились.

За відповідний період минулого року видатки також не проводились.

Дебіторська та кредиторська заборгованість по загальному фонду станом на 01.10.2019 відсутня.

КТПКВКМБ 8300 «Охорона навколишнього природного середовища»

КТПКВКМБ 8311 «Охорона та раціональне використання природних ресурсів»

В міському бюджеті на 2019 рік на виконання заходів Програми розвитку земельних відносин та використання і охорони земель в м. Черкаси на 2019-2023 роки, затвердженої рішенням Черкаської міської ради від 21.03.2019 №2-4224 (головний розпорядник коштів – департамент архітектури та містобудування ЧМР), передбачено спрямувати кошти спеціального фонду міського бюджету, які надходять у порядку відшкодування втрат сільськогосподарського та лісгосподарського виробництва в сумі 352,6 тис. грн. на наступні напрямки: розроблення технічної документації з нормативної грошової оцінки земель м. Черкаси – 72,6 тис.грн., розроблення проекту землеустрою щодо визначення меж водоохоронних зон та прибережних захисних смуг – 80,0 тис.грн. та розроблення проекту землеустрою щодо інвентаризації земель сільськогосподарського призначення – 200,0 тис.грн. За 9 місяців 2019 року касові видатки не проводились у зв'язку із тим, що не внесено зміни до генерального плану міста Черкаси (актуалізація).

Станом на 01.10.2019 року по спеціальному фонду кредиторська та дебіторська заборгованість відсутні.

КТПКВКМБ 8312 «Утилізація відходів»

По Програмі «Екологія 2015-2020», затвердженої рішенням Черкаської міської ради від 22.01.2015 №2-686 (зі змінами, головний розпорядник коштів - департамент архітектури та містобудування ЧМР) за рахунок коштів спеціального фонду (бюджет розвитку) передбачені видатки на 2019 рік в сумі 250,0 тис.грн. (на будівництво полігону твердих побутових відходів в районі с.Руська Поляна), касові видатки не проводились.

Використання коштів бюджету розвитку за 9 місяців 2019 року в розрізі об'єктів додається (додаток 1 до інформації про використання коштів міського бюджету).

Дебіторська та кредиторська заборгованість по спеціальному фонду бюджету розвитку станом на 01.10.2019 року відсутня.

КТПКВКМБ 8340 «Природоохоронні заходи за рахунок цільових фондів»

По Програмі «Екологія 2015-2020», затвердженої рішенням Черкаської міської ради від 22.01.2015 №2-686 (зі змінами, головний розпорядник коштів - департамент житлово-комунального комплексу ЧМР) по спеціальному фонду міського бюджету на 2019 рік, відповідно до положення про міський цільовий фонд охорони навколишнього природного

середовища (затвердженого рішенням Черкаської міської ради від 26.12.2013 №4-425), заплановані видатки на природоохоронні заходи у сумі 11 260,8 тис.грн. в тому числі невикористаний залишок на початок року – 2 197,8 тис.грн. Касові видатки склали 8 734,3 тис.грн., або 97,6 відс. до призначень 9 місяців 2019 року та 77,6 відс. до річних призначень.

Кошти використані на:

- проведення аналітичного контролю за станом забруднення атмосферного повітря на трьох стаціонарних постах (відібрано 5050 проб атмосферного повітря);

- ліквідацію наслідків буреломів, прибирання вітровальних дерев, частин дерев, гілля, вивіз, утилізацію (видалено повалених гілок, дерев, пошкоджених під час негативних погодних умов, частини дерев - 453 куб.м., обрізано та прибрано частини гілок, що відчухнулись - 539,0 скл.м.);

- заходи з озеленення та догляд за зеленими насадженнями на об'єктах благоустрою, компенсаційні висадки, заміна аварійних та сухостійних дерев, утримання лісопаркових зон, лісів міста, парків та скверів, облаштування та ремонт газонів (на території міста висаджено 1370 шт. дерев та саджанців дерев, 3679 шт. чагарників, облаштовано та відремонтовано 25300 кв.м. газону, висаджено 11387 шт. багаторічних та однорічних квітів. Здійснювалось утримання 647 шт. квітів в термочашах та догляд за об'єктами благоустрою площею 112704 кв.м. Здійснювалось утримання лісопаркових зон та лісів міста: видалено 900 куб.м. аварійних та вітровальних дерев, проведено санітарну обрізку на 200 деревах, проріджено 90000 кв.м. території від самосійних дерев, облаштовано 3000 м/п протипежожних полос, проведено комплекс заходів по боротьбі з шкідниками та хворобами на 20 га. На території шкільних, дошкільних навчальних закладах видалено 713 куб.м. аварійних дерев та обрізано 546 скл.м. дерев.

- догляд і утримання зелених насаджень на території безгосподарських зелених зон, парків та скверів міста (протягом квітня - вересня місяця здійснювався догляд за зеленими насадженнями (дерева, кущі, композиції, квітники) на території безгосподарських зелених зон, парків та скверів міста площею 610300,0 кв.м.);

- озеленення об'єктів природно-заповідного фонду (на території ПЗФ висаджено 19 шт. дерев листяних порід, 160 шт. саджанців дерев листяних та хвойних порід, 530 шт. чагарників, 500 шт. троянд, 900 шт. цибулинних рослин (тюльпан, крокус, нарцис));

- проведення робіт по боротьбі з омелою (обрізка гілля, ураженого омелою; знесення дерев, уражених омелою) (видалено дерев, уражених омелою - 500 куб.м., обрізано гілля з омелою на 150 деревах);

- проведення заходів по боротьбі з об'єктами рослинного карантину на території міста (визначених Правилами благоустрою міста Черкаси), на території шкільних та дошкільних навчальних закладів (проведено заходи по боротьбі з об'єктами рослинного карантину на території міста площею 600 000 кв.м.);

- проведення заходів по боротьбі зі шкідниками на зелених насадженнях (проведено комплексні заходи щодо боротьби з шкідниками на 700 деревах);

- заходи щодо відновлення та підтримання сприятливого санітарного стану річки (очищення пляжів від забруднення, мулу, відходів деревини та ін. сміття) (проведено розчистку пляжів спецтехнікою (218 год.));

- утилізацію та збір небезпечних відходів (зібрано небезпечних відходів від населення міста 15 куб.м.);

- придбання контейнерів для збору небезпечних відходів (придбано 3 контейнера для збору батарейок та енергозберігаючих лампочок);

- ліквідацію стихійних сміттєзвалищ на території лісопаркових зон та лісів міста (зібрано та вивезено 800,0 куб.м. ТПВ, 200,0 скл.м. відходів деревини, 160,0 куб.м. змішаних відходів з контейнерів);

- видання поліграфічної продукції з екологічної тематики (видано 5000 шт. поліграфічної продукції (брошури) з екологічної тематики);

- виготовлення проектів землеустрою щодо встановлення меж об'єктів природно-заповідного фонду міста Черкаси (виготовлено 1 проект землеустрою щодо встановлення меж об'єкту природно-заповідного фонду);

- заходи по збереженню природно-заповідного фонду (полив зелених насаджень на території ПЗФ) (здійснено полив 7,5 га зелених насаджень на території ПЗФ);

- заходи по збереженню природно-заповідного фонду (видалення аварійних та сухостійних дерев) (видалено 433 куб.м. аварійних, сухостійних та вітровальних дерев на території ПЗФ);

- придбання машини для збирання та транспортування відходів для комунального підприємства «Комбінат комунальних підприємств».

Порівняння видатків за 9 місяців 2018 та 2019 роки в розрізі напрямків використання коштів:

№ з/п	Назва заходів	Касові видатки за 9 місяців		Відхилення, %
		2018 року	2019 року	
1	2	3	4	5
1	Проведення аналітичного контролю за станом забруднення атмосферного повітря на трьох стаціонарних постах		67,3	
2	Ліквідація наслідків буреломів, прибирання вітровальних дерев, частин дерев, гілля, вивіз, утилізація	154,0	262,6	70,5
3	Заходи з озеленення та догляд за зеленими насадженнями на об'єктах благоустрою, компенсаційні висадки, заміна аварійних та сухостійних дерев, утримання лісопаркових зон, лісів міста, парків та скверів, облаштування та ремонт газонів	2 944,0	4 304,2	43,8
4	Догляд і утримання зелених насаджень на території безгосподарських зелених зон, парків та скверів міста	562,7	308,7	-45,1
5	Озеленення об'єктів природно-заповідного фонду	121,4	216,9	78,7
6	Проведення робіт по боротьбі з омелою (обрізка гілля, ураженого омелою; знесення дерев, уражених омелою)	270,0	300,0	11,1
7	Проведення заходів по боротьбі з об'єктами рослинного карантину на території міста (визначених Правилами благоустрою міста Черкаси), на території шкільних та дошкільних навчальних закладів	479,8	555,0	15,7
8	Проведення заходів по боротьбі зі шкідниками на зелених насадженнях	289,6	300,0	3,6
9	Заходи щодо відновлення та підтримання сприятливого санітарного стану річки (очищення пляжів від забруднення, мулу, відходів деревини та ін. сміття)	189,3	150,0	-20,8
10	Утилізація та збір небезпечних відходів	81,6	39,0	-52,2
11	Придбання контейнерів для збору небезпечних відходів		40,0	
12	Ліквідація стихійних сміттєзвалищ на території лісопаркових зон та лісів міста	216,0	159,8	-26,0
13	Ліквідація стихійних сміттєзвалищ на території	299,0		

	міста			
14	Видання поліграфічної продукції з екологічної тематики	6,0	10,0	66,7
15	Заходи щодо пропаганди охорони навколишнього природного середовища в засобах масової інформації	9,0		-100,0
16	Проведення протипожежних заходів на території ПЗФ	40,0		-100,0
17	Виготовлення проектів землеустрою щодо встановлення меж об'єктів природно-заповідного фонду міста Черкаси	59,9	62,5	4,3
18	Заходи по збереженню природно-заповідного фонду (полив зелених насаджень на території ПЗФ)		132,3	
19	Заходи по збереженню природно-заповідного фонду (видалення аварійних та сухостійних дерев)		80,0	
20	Придбання машини для збирання та транспортування відходів		1 746,0	
	ВСЬОГО ВИДАТКІВ	5 722,2	8 734,3	52,6

Детальний перелік природоохоронних заходів на 2019 рік наведений у додатку 3 до інформації про використання коштів міського бюджету, що додається.

Станом на 01.10.2019 року по спеціальному фонду кредиторська та дебіторська заборгованість відсутні.

КТПКВКМБ 8400 «Засоби масової інформації»

Головними розпорядниками коштів по Програмі підтримки засобів масової інформації та сприяння розвитку інформаційної сфери на 2015-2019 роки визначено управління інформаційної політики Черкаської міської ради відповідно до рішення Черкаської міської ради від 22.08.2019 № 2-4781 (змінено головного розпорядника коштів з департаменту організаційного забезпечення на управління інформаційної політики). Річні призначення по загальному фонду з урахуванням змін на 2019 рік становлять 980,1 тис.грн. (в т.ч. по управлінню інформаційної політики 473,9 тис.грн. та по департаменту організаційного забезпечення – 506,2 тис.грн.). За 9 місяців 2019 року видатки загального фонду склали 549,0 тис.грн., (в т.ч. по управлінню інформаційної політики – 71,3 тис.грн., та по департаменту організаційного забезпечення 477,3 тис.грн.) що становить 56,0 відс. до уточненого річного плану та 70,7 відс. до уточненого плану на звітний період, що менше видатків за відповідний період 2018 року на 44,2 тис.грн., або в 7,5 відс. Кошти спрямовані на:

Напрямки використання коштів	Уточнений план на 2019 рік, тис.грн.	Касові видатки за 9 місяців 2019 року, тис.грн.	% виконання до уточненого плану на 2019 рік
Висвітлення діяльності міського голови, Черкаської міської ради, виконавчого комітету через телебачення, радіо	270,1	217,0	80,4
Висвітлення діяльності міського голови, Черкаської міської ради, виконавчого комітету через друковані ЗМІ	193,8	142,2	73,4
Розробка, виготовлення та розміщення соціальної реклами та іміджевих матеріалів	161,2	20,7	12,8

Висвітлення діяльності міського голови, Черкаської міської ради, виконавчого комітету через інформаційні агентства	198,8	138,3	69,6
Висвітлення діяльності ЧМР, депутатів ЧМР, її виконавчого комітету шляхом фоторепортажу	58,4	6,3	10,8
Модернізація сайту Черкаської міської ради	42,9	0,0	0,0
Виготовлення та розповсюдження інформації про діяльність міської влади	54,9	24,5	44,6
Всього	980,1	549,0	56,0

Станом на 01.10.2019 року по загальному фонду кредиторська та дебіторська заборгованості відсутні.

КТПКВКМБ 8600 «Обслуговування місцевого боргу»

По загальному фонду на 2019 рік передбачені видатки у сумі 93,9 тис.грн. на сплату відсотків (3% річних) за користування кредитом, загальним обсягом 8 208,00 тис. грн., терміном на 5 років, який отримано протягом 2016-2017 років від міжнародної фінансової організації Північна Екологічна Фінансова Корпорація (НЕФКО) в рамках проекту «Енергоефективність у громадських будівлях м. Черкаси» для проведення термомодернізації трьох шкіл міста: №9, ЗОШ №21 та ЗОШ №26.

Касові видатки склали 76,9 тис. грн., або 100,0 відс. до призначень 9 місяців 2019 року та 81,8 відс. до річних призначень. Зобов'язання по сплаті відсотків виконано своєчасно та у повному обсязі.

КТПКВКМБ 8700 «Резервний фонд»

На 2019 рік уточнені річні призначення резервного фонду міського бюджету по загальному фонду склали 100,0 тис. грн. Кошти з резервного фонду протягом 9 місяців 2019 року не виділялись, в зв'язку з відсутністю потреби.

КТПКВКМБ 9100 «Дотації з місцевого бюджету іншим бюджетам»

За рахунок коштів загального фонду на 2019 рік передбачена реверсна дотація в сумі 67 925,0 тис. грн. За 9 місяців 2019 року до державного бюджету перераховано 50 943,6 тис. грн., що складає 75,0 % до річного плану.

КТПКВКМБ 9770 «Інші субвенції з місцевого бюджету»

За рахунок коштів спеціального фонду бюджету розвитку на 2019 рік передбачені видатки на надання субвенції обласному бюджету у сумі 6579,2 тис.грн. по об'єкту «Субвенція обласному бюджету на реконструкцію будівлі приймального відділення з підвалом (літ S-I) під корпус №2 Черкаського обласного кардіологічного центру по вул. Мечникова, 25 в м. Черкаси» Касові видатки за 9 місяців 2019 року не проводились.

КТПКВКМБ 9800 «Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів»

По Програмі забезпечення техногенної та пожежної безпеки на території м. Черкаси, захисту населення від надзвичайних ситуацій техногенного, природного, соціального, воєнного характеру на 2019-2022 роки, затвердженої рішенням Черкаської міської ради від 24.01.2019 № 2-3754 (головний розпорядник коштів – департамент житлово-

комунального комплексу ЧМР), уточнені річні призначення на 2019 рік становлять 961,0 тис. грн. Касові видатки за 9 місяців 2019 року становлять 100,0 відс. до плану поточного року.

Кошти спрямовані за такими напрямками: забезпечення пожежної безпеки при підготовці та проведенні культурно-масових, святкових, спортивних заходів на території міста - 180,0 тис. грн., забезпечення патрулювання пожежонебезпечних ділянок (лісопаркова зона, стихійні сміттєзвалища, суха лісова та трав'яна підстилка), місць масового відпочинку громадян – 240,0 тис. грн., незаплановані виїзди для відкачування води, очищення від льоду та снігу покрівель будинків із залученням пожежного автомобіля – 38,0 тис. грн., виготовлення та встановлення довгострокових стендів-банерів протипожежного спрямування у місті – 5,0 тис. грн., перевірка об'єктового протипожежного водопостачання в бюджетних установах міста – 25,0 тис. грн., здійснення робіт з пошуку та рятування людей в рекреаційних зонах та на водних об'єктах – 75,0 тис. грн., придбання для 2-го ДПРЗ УДСНС України у Черкаській області пожежних рукавів (51 та 77 мм) та чобіт спеціальних гумових для пожежних – 398,0 тис. грн.

В порівнянні з відповідним періодом минулого року касові видатки збільшились на 434,0 тис. грн., або на 82,4 відс.

За рахунок коштів спеціального фонду (бюджету розвитку) на 2019 рік передбачені видатки на надання субвенції державному бюджету в сумі 1771,0 тис.грн., касові видатки за 9 місяців 2019 року склали 1471,0 тис.грн., що становить 83,1 відс. до річного плану, що більше на 1278,5 тис.грн. проти аналогічного періоду попереднього року, а саме по об'єктах:

- «Надання субвенції з місцевого бюджету 2-му державному пожежно-рятувальному загону УДСНС України у Черкаській області для придбання насадок на лафетний ствол, лебідок електричних з скріпленнями, мотопомпи плаваючої, штурмових сокир пожежних» - 271,0 тис.грн., касові видатки склали 100,0 відс. до річних призначень;

- «Надання субвенції з місцевого бюджету Черкаському інституту пожежної безпеки імені Героїв Чорнобиля Національного університету цивільного захисту України для реконструкції комплексу навчальних споруд (навчально-тренувальна вежа) для підготовки фахівців з пожежної безпеки» - 1200,0 тис.грн., касові видатки склали 100,0 відс. до річних призначень.

По Програмі здійснення додаткових заходів із мобілізації коштів до міського бюджету та поліпшення умов надання адміністративних та інших послуг громаді міста на 2019-2021 роки, затвердженої рішенням Черкаської міської ради від 05.03.2019 № 2-4029 (головний розпорядник коштів – департамент фінансової політики ЧМР), за рахунок коштів спеціального фонду (бюджету розвитку) передбачено субвенцію державному бюджету в сумі 300,0 тис.грн. (придбання комп'ютерної та оргтехніки, технічного оснащення ЦОП), касові видатки не проводились.

Дебіторська та кредиторська заборгованість по загальному фонду станом на 01.10.2019 відсутня.

КТПКВКМБ 8800 «Кредитування»

КТПКВКМБ 8820 Пільгові довгострокові кредити молодим сім'ям та одиноким молодим громадянам на будівництво/придбання житла та їх повернення

По Програмі молодіжного житлового кредитування в м. Черкаси на 2018-2022 роки, затвердженій рішенням міської ради від 10.01.2018 №2-2843 на 2019 рік передбачено надання кредитів по загальному фонду – 2121,5 тис.грн, по спеціальному фонду – 1118,7

тис.грн. За 9 місяців 2019 року касові видатки склали по загальному фонду – 2121,5 тис.грн., або 100,0 відс. до призначень 9 місяців 2019 року та до плану поточного року, по спеціальному фонду касові видатки склали 733,0 тис.грн., або 76,6 відс. до призначень 9 місяців 2019 року та 65,5 відс. до плану поточного року.

У порівнянні з відповідним періодом минулого року касові видатки зросли по загальному фонду на 1463,8 тис.грн., або у 3,2 рази, по спеціальному на 585,0 тис.грн., або у 5,0 разів.

За 9 місяців 2019 року укладено 5 кредитних договорів, у порівнянні з відповідним періодом минулого року укладено 1 кредитний договір, що пояснюється збільшенням призначень на надання кредитів в 2019 році.

Повернення кредитів, наданих громадянам на будівництво житла для молодих сімей в минулих роках передбачено у сумі 771,0 тис.грн. За 9 місяців 2019 року фактичні надходження склали 693,8 тис.грн., або 114,4 відс. до плану 9 місяців 2019 року та 90,0 відс. до плану поточного року.

Станом на 01.10.2019 року рахується кредиторська заборгованість по загальному фонду в сумі 8016,4 тис.грн. за коштами, наданими Черкаському регіональному відділенню Державної спеціалізованої установи «Державний фонд сприяння молодіжному житловому будівництву» для кредитування молодих сімей на будівництво, і неповернутими до міського бюджету; по спеціальному фонду кредиторська заборгованість – 5054,4 тис.грн.

Станом на 01.10.2019 року дебіторська заборгованість по загальному фонду складає 8016,4 тис.грн., по спеціальному фонду – 5054,4 тис.грн. (зобов'язання позичальників за отриманими кредитами).

**КТПКВКМБ 8840 Довгострокові кредити громадянам на будівництво/
реконструкцію/придбання житла та їх повернення**

По Програмі пільгового житлового кредитування учасників антитерористичної операції і бійців-добровольців, які брали участь у захисті територіальної цілісності та державного суверенітету на Сході України та членів їх сімей в м.Черкаси на 2016 - 2020 роки, затвердженій рішенням міської ради від 20.09.2016 № 2-936 (зі змінами), передбачено у 2019 році надання кредитів на суму 12 068,5 тис.грн., в т.ч. по загальному фонду – 11 319,2 тис.грн, по спеціальному фонду – 749,3 тис.грн.

За 9 місяців 2019 року касові видатки склали: - по загальному фонду 9265,7 тис.грн., або 99,1 відс. до призначень цього періоду та 81,9 відс. до річного плану; - по спеціальному фонду 478,7 тис.грн., або 75,9% до призначень цього періоду та 63,9 відс. до річного плану, для придбання 14 квартир учасникам АТО, бійцям-добровольцям, які брали участь у захисті територіальної цілісності та державного суверенітету на Сході України та членам їх сімей. У порівнянні з відповідним періодом минулого року касові видатки по загальному фонду зросли на 3251,2,6 тис.грн., або на 54,1 відс., що пояснюється зростанням опосередкованої вартості 1 м² житла в середньому на 6%.; у відповідному періоді минулого року фінансування зі спеціального фонду місцевого бюджету не здійснювалось.

Повернення кредитів, наданих громадянам на будівництво/реконструкцію та придбання житла для учасників АТО, бійцям-добровольцям та членам їх сімей передбачено на суму 520,8 тис.грн. За 9 місяців 2019 року фактичні надходження до спеціального фонду склали 492,1 тис.грн., або 118,1 відс. до призначень цього періоду та 94,5 відс. до річного плану.

Станом на 01.10.2019 року рахується кредиторська заборгованість по загальному фонду в сумі 22457,6 тис.грн. за коштами, наданими Черкаському регіональному відділенню Державної спеціалізованої установи «Державний фонд сприяння молодіжному житловому будівництву» для кредитування учасників АТО, бійців-добровольців та членів їх сімей на будівництво/реконструкцію та придбання житла, і неповернутими до міського бюджету.

Станом на 01.10.2019 року дебіторська заборгованість по загальному фонду складає 22457,6 тис.грн. (зобов'язання позичальників за отриманими кредитами).

КТПКВКМБ 8850 Пільгові кредити членам житлово-будівельних кооперативів та їх повернення

Заборгованість по кредитних коштах, наданих у минулі періоди на будівництво житлово-будівельних кооперативів відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 20.10.1992 № 593 «Про подальший розвиток житлово-будівельної кооперації», станом на 01.10.2019 року склала 6,2 тис.грн.

За 9 місяців 2019 року надходження коштів до загального фонду від повернення позик склали 1,0 тис.грн., які надавались у минулі періоди на будівництво житлово-будівельним кооперативам відповідно до постанови КМУ від 20.10.1992 № 593 «Про подальший розвиток житлово-будівельної кооперації» (строк погашення до 2025 року).

КТПКВКМБ 8880 Виконання гарантійних зобов'язань за позичальників, що отримали кредити під місцеві гарантії

За рахунок спеціального фонду (бюджет розвитку) передбачено призначення в сумі 66001,3 тис.грн. для забезпечення Черкаською міською радою гарантійних зобов'язань з платежів, термін сплати яких настає у поточному році, в тому числі:

- по КП «Черкасиводоканал» - 27766,0 тис.грн. за субкредитом на реалізацію інвестиційного проекту «Модернізація водопровідних та каналізаційних насосних станцій» в рамках спільного з Міжнародним банком реконструкції та розвитку проекту «Розвиток міської інфраструктури».

Протягом звітної періоду, у зв'язку з частковим виконанням КП «Черкасиводоканал» своїх зобов'язань за субкредитом, Черкаською міською радою, в особі департаменту фінансової політики ЧМР, згідно з вимогою Міністерства фінансів України, виконано гарантійні зобов'язання у повному обсязі – 6289,1 тис.грн.

- по КПТМ «Черкаситеплокомуненерго» - 38235,3 тис.грн. за кредитом від Європейського банку реконструкції та розвитку на реалізацію інвестиційного проекту «Ефективне використання енергоресурсів у місті Черкаси».

Станом на 01.10.2019 КПТМ «Черкаситеплокомуненерго» має невиконані фінансові зобов'язання по сплаті кредиту в сумі 596,0 тис.євро, термін сплати якої - 25.09.2019. У зв'язку з відсутністю вимоги ЄБРР, гарантійні зобов'язання за підприємство не здійснювалися.

Повернення коштів, наданих для виконання гарантійних зобов'язань за позичальників, що отримали кредити під місцеві гарантії передбачено в сумі 66001,3 тис.грн.

Протягом звітної періоду КП «Черкасиводоканал» повернуто кошти в сумі 8868,0 тис.грн.

Станом на 01.10.2019 за КП «Черкасиводоканал» рахується прострочена заборгованість перед територіальною громадою за кредитом, залученим під місцеві гарантії в сумі 6289,1 тис.грн.

ФІНАНСУВАННЯ

За 9 місяців 2019 року міський бюджет виконаний з профіцитом у сумі 43 532,5 тис. грн., при планованому дефіциті у розмірі 35 434,0 тис. грн.

В тому числі по загальному фонду бюджет виконаний з профіцитом у сумі 300 062,3 тис. грн., (при планованому профіциті у сумі 376 443,7 тис. грн.), у зв'язку із збільшенням на кінець звітної періоду залишків коштів на рахунках бюджетних установ на 235,9 тис. грн., зменшенням залишку коштів міського бюджету у сумі 24 080,9 тис. грн., розміщенням депозитів та придбанням цінних паперів у сумі 16 787,7 тис. грн., передачею коштів із загального фонду бюджету до бюджету розвитку у сумі 258 853,0 тис. грн.

На 01.10.2019 року залишок коштів загального фонду міського бюджету склав 64 163,1 тис. грн.

По спеціальному фонду міський бюджет виконаний з дефіцитом у сумі 256 529,8 тис. грн., у зв'язку із збільшенням на кінець звітного періоду залишків коштів на рахунках бюджетних установ на 2 595,7 тис. грн., збільшенням залишку коштів міського бюджету у сумі 6 737,5 тис. грн., розміщенням депозитів у сумі 4 779,5 тис. грн., погашенням позик, наданих міжнародними організаціями в сумі 1 685,6 тис. грн. та передачею коштів із загального фонду бюджету до бюджету розвитку у сумі 258 853,0 тис. грн.

Враховуючи наявність на рахунках загального та спеціального фондів міського бюджету тимчасово вільних залишків коштів, частина їх розміщується на депозитах, а також шляхом придбання державних цінних паперів, відповідно до вимог постанови Кабінету Міністрів України від 12.01.2011 № 6 «Про Порядок розміщення тимчасово вільних коштів місцевих бюджетів на вкладних (депозитних) рахунках у банках» (зі змінами) та від 23.05.2018 № 544 «Про затвердження Порядку розміщення тимчасово вільних коштів місцевих бюджетів шляхом придбання державних цінних паперів».

Відповідно до рішення Черкаської міської ради від 12.12.2017 №2-2788 «Про розміщення тимчасово вільних коштів бюджету міста на вкладних (депозитних) рахунках у банках у 2019 році» та рішення Черкаської міської ради 18.10.2018 №2-3674 «Про розміщення тимчасово вільних коштів бюджету міста шляхом придбання державних цінних паперів» департаменту фінансової політики Черкаської міської ради надано дозвіл здійснювати на конкурсних засадах розміщення тимчасово вільних коштів міського бюджету на вкладних (депозитних) рахунках у банках, а також шляхом придбання державних цінних паперів, згідно порядків, визначених Кабінетом Міністрів України.

Між департаментом фінансової політики Черкаської міської ради та:

- публічним акціонерним товариством АБ «Укргазбанк» укладено договір банківського строкового вкладу від 04.01.2019 року №2019/ДК/130-001 з процентною ставкою за депозитом - 15,35 відсотків річних (з 04.01.2019 року по 30.05.2019 року), 16,3 відсотків річних (з 31.05.2019 року). Строк розміщення депозиту – до 20.12.2019 року;

- публічним акціонерним товариством АБ «Південний» укладено договір на брокерське обслуговування від 25.02.2019 №БО-2019/210 та договір про обслуговування рахунку в цінних паперах від 25.02.2019 №7332.

Протягом звітного періоду розміщено тимчасово вільні кошти міського бюджету:

- на депозитному рахунку на загальну суму 363 481,6 тис.грн., отримано доходу 7 135,8 тис.грн.

- шляхом придбання державних цінних паперів на суму 9 999,6 тис.грн., отримано доходу 598,4 тис.грн.

Станом на 01.10.2019 залишок коштів на депозитному рахунку - 21 567,1 тис.грн., у тому числі: 16 787,6 тис.грн. – кошти загального фонду, 4 779,5 тис.грн. – кошти спеціального фонду.

**Директор департаменту
фінансової політики**

Т.І. Харенко