



БЕРШАДСЬКА РАЙОННА ДЕРЖАВНА АДМІНІСТРАЦІЯ
Фінансове управління

24400, м. Бершадь, Вінницької області, вул. Героїв України, 11 тел. 2-16-61

E – mail: bershfin@rdabershad.gov.ua

№564 від 31.10.2016 р.

Голові Бершадської районної
державної адміністрації
Стефанцову І. В.
Голові Бершадської районної ради
Бурлаці М.Г.

Про виконання бюджету району

за 9 місяців 2016 року

І. Доходи

Загальний фонд

Бюджет Бершадського району по доходах загального фонду (без урахування міжбюджетних трансфертів) за 9 місяців 2016 року виконано в сумі 71588566 грн., або на 85,5 відсотки до планових показників (83731134 грн.), затверджених органами місцевого самоврядування на 2016 рік з врахуванням внесених змін, та на 119,4 відсотки до уточненого плану, затвердженого на звітний період.

В порівнянні з відповідним періодом минулого року у спів ставних умовах до бюджету району отримано на 22970851 грн. або на 47,2 відсотки більше власних та закріплених доходів.

Податку на доходи фізичних осіб за 9 місяців поточного року надійшло 32592907 грн., що становить 86,9 відсотки до річного уточненого плану та 119,5 відсотки до плану на звітний період, затвердженого місцевими радами з урахуванням внесених змін. Порівняно з відповідним періодом 2015 року темп приросту фактичних надходжень у спів ставних умовах складає 55,6%. Найбільше до місцевих бюджетів району за звітний період сплатили: відділ освіти Бершадської РДА – 4247009 грн., ТОВ „Чарівна Нива” – 1738884 грн., КУ Бершадська ОЛІЛ – 1020393 грн., Бершадська філія ПРАТ „Зернопродукт МХП” – 3755429 грн., ДП „Бершадське лісове господарство” – 972566 грн., Бершадська СШМД – 789525 грн.

Податку на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності надійшло за 9 місяців 2016 року 21772 грн., що становить 106,7% до плану на рік та 134,6 відсотки до плану на 9 місяців поточного року (18365 грн.). Порівняно зі звітним періодом минулого року, податку на прибуток підприємств комунальної власності надійшло на 927 грн. більше, що обумовлено збільшенням сплати по редакції райгазети „Бершадський край” на 2813 грн. за рахунок зростання прибутковості даного підприємства.

Надходження рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів за 9 місяців складає 166175 грн. або 186,3 відсотки до уточненого плану на звітний період. Порівняно з відповідним періодом минулого року надходження збільшились на 33804 грн., зокрема за рахунок збільшення надходження по БРКАДП – „Бершадський райагроліс” на 36328 грн. через збільшення площ лісокористування у лісах місцевого значення.

Рентної плати за користування надрами місцевого значення, при уточненому плані на 9 місяців в сумі 30000 грн., надійшло 59963 грн., або 199,9 відсотки до уточненого плану. Перевиконання в сумі 29962 грн. обумовлене збільшенням надходження податку порівняно з відповідним періодом минулого року по ФОП „Телятников А.В.” на 31653 грн., в зв’язку із збільшенням видобутку корисних копалин.

Надійшло 7778974 грн. акцизного податку з реалізації суб`єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів, або 109,8% до уточненого плану на 9 місяців в сумі 7085662. Порівняно з відповідним періодом минулого року надходження збільшились на 2764131 грн. за рахунок внесення змін до Податкового законодавства.

Податку на майно за 9 місяців 2016 року надійшло 16551800 грн. або 136,1% до уточненого плану на відповідний період. Темп приросту фактичних надходжень порівняно з надходженнями за 2015 рік у спів ставних умовах складає 44,8%.

Податку на нерухоме майно, відмінного від земельної ділянки надійшло за 9 місяців 2016 року 300501 грн. або 98,2% до уточненого плану на рік в сумі 305900 грн.

Плати за землю за 9 місяців поточного року отримано до місцевих бюджетів 16197131 грн. або 105,9 відсотки до плану на рік, затвердженого місцевими радами з урахуванням внесених змін (15295025 грн.). Затверджені показники по платі за землю на 9 місяців виконано на 136,9 відсотки. Темп приросту фактичних надходжень порівняно з надходженнями за 2015 рік у спів ставних умовах складає 45,0%.

За 9 місяців 2016 року надійшло транспортного податку в сумі 54167 грн. або 66,9% до уточненого плану в сумі 81000 грн.

Повернуто надміру сплаченого у попередніх роках збору за провадження деяких видів підприємницької діяльності що справляється до 1 січня 2015 року в сумі 1380 грн.

Єдиного податку сплачено до місцевих бюджетів 13496916 грн., що становить 107,2% до плану на 9 місяців 2016 року в сумі 12587907 грн. Темп приросту надходжень до попереднього року складає 36,9%. В тому числі надійшло єдиного податку з сільськогосподарських товаровиробників в сумі 6383681 грн., що становить 91,0% до плану на звітний період в сумі 7012281 грн. Темп приросту надходжень до попереднього року складає 50,3%.

Частина чистого прибутку (доходу) комунальних унітарних підприємств та їх об'єднань, що вилучається до бюджету надійшло 16094 грн., що становить 264,8 відсотків до річного плану та 328,4 відсотки до уточненого плану на 9 місяців. Порівняно з 2015 роком надходження збільшились на 11069 грн., що пояснюється збільшенням сплати по КП «Бершадьринок» – на 3798 грн. та по редакції райгазети „Бершадський край” на 6765 грн.

Адміністративних штрафів та інших санкцій надійшло до бюджету 3271 грн., що менше ніж за відповідний період 2015 року – на 13568 грн.

Адміністративних штрафів та штрафних санкцій за порушення законодавства у сфері виробництва та обігу алкогольних напоїв та тютюнових виробів надійшло до бюджету 27850 грн., що більше ніж за відповідний період 2015 року – на 10340 грн.

Надійшло плати за надання інших адміністративних послуг за 9 місяців 2016 року 653559 грн., або 108.9% до розпису на відповідний період.

Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності за 9 місяців 2016 року складають 54617 грн., або 117,6% до розпису на відповідний період. Понад план отримано кошти в сумі 8177 грн.

Надходження державного мита за 9 місяців поточного року становлять 28281 грн., що складає 87,3 відсотки до плану на рік та 117,8 відсотки до розпису на 9 місяців. Порівняно зі звітним періодом минулого року, державного мита надійшло на 1477 грн. більше, через збільшення кількості нотаріальних дій.

Орендної плати за водні об'єкти за 9 місяців 201 року надійшло в сумі 1629 грн. Річний план виконано на 162,9%. Порівняно з відповідним періодом минулого року надходження збільшились на 125 грн.

Надійшло 59649,27 грн. інших надходжень по КБКД 24060300, та 75326 грн. по КБКД 21080500.

Крім того, надійшло 1163 грн. коштів від реалізації безхазяйного майна, знахідок, спадкового майна, майна, одержаного територіальною громадою в порядку спадкування чи дарування, а також валютні цінності і грошові кошти, власники яких невідомі, надходження яких на 2016 рік не планувалось.

Розшифровка надходжень
по коду 21080500 та 24060300 “Інші надходження”
по Бершадському району за 9 місяців 2016 року

грн.

Найменування показника	Сума
Всього	134975,54

Всього по коду 210805 “Інші надходження”	75326,27
в тому числі:	
Відшкодування суми недостач та незаконних видатків згідно актів ревізії фінансової інспекції	75326,27
Всього по коду 24060300 “Інші надходження”	59649,27
в тому числі:	
Повернення субвенції (компенсація фізичним особам за 2015 рік)	9952,94
Повернення коштів за попередні роки згідно рішення суду	14694,00
Відшкодування суми недостач та незаконних видатків згідно актів ревізії фінансової інспекції	34642,33
За користування місцем для розташування рекламоносія	360,00

Спеціальний фонд

По доходах спеціального фонду (без урахування міжбюджетних трансфертів) бюджет Бершадського району за 9 місяців 2016 року виконано в сумі 8196926 грн., або на 219,3 % до планових показників, затверджених органами місцевого самоврядування на 2016 рік з урахуванням внесених змін (3737192 грн.).

Екологічного податку надійшло за III квартали 2016 року 77379 грн., що становить 117,5% до плану. Надійшло 38980 грн. податку від викидів в атмосферне повітря стаціонарними джерелами, 254 грн. від скидів у водні об'єкти, 38145 грн. – від розміщення відходів. Порівняно з надходженнями за 9 місяців 2015 року у співставних умовах надходження зменшились на 31062 грн. або на 28,6% за рахунок припинення діяльності ПАТ „Бершадьмолоко”, зменшенням обсягів викидів по ЗАТ „Бершадський спиртовий завод”, по КП „Бершадь ЖКГ” у зв'язку переходом котельні з вугілля на пелети, що призвело до зменшення об'єму викидів.

Надійшло 12760 грн. коштів від відшкодування втрат сільськогосподарського і лісогосподарського виробництва по Маньківській сільраді від ТОВ „Будматеріали“, що становить 82,9 % до планових показників, затверджених органами місцевого самоврядування на 2016 рік з урахуванням внесених змін (15400 грн.).

За 9 місяців 2016 року надійшло 500 грн. коштів від пайової участі у розвитку інфраструктури населеного пункту не надходили. Уточнений розпис на відповідний період в сумі 5000 грн. виконано на 10,0%.

Власні надходження бюджетних установ склали 7555978,75 грн., або 237,2 % до річного плану в сумі 3184910 грн. Перевиконання обумовлене надходженням 201275 грн. коштів від реалізації в установленому порядку майна (КБКД 25010400): по районному відділу освіти 27291 грн. від реалізації металолому та макулатури, по Шляхівській сільській раді 14094 грн. взято на баланс автобусну зупинку, 17479 грн. по Джулинській сільській раді від реалізації металолому, 59594 грн. по Серединській сільській раді від взяття на баланс паркану, 37574 грн. по Флоринській сільській раді від взяття на баланс вуличного освітлення, 14377 грн. по відділу

культури від реалізації макулатури . Крім того, надійшло 3016229 грн. благодійних внесків, грантів та дарунків, з яких 2378090 грн. по відділу освіти (батьківська плата, харчування, ремонт), 154830 грн. – по КУ „Бершадський районний центр первинної медико-санітарної допомоги ” (благодійні внески коштами, комп’ютерна техніка), 13739 грн. – по КУ „Бершадська ОЛІЛ ” (благодійні внески коштами, комп’ютерна техніка), 55722 грн. – по відділу культури (костюми та поповнення бібліотечних фондів), та 378377 грн. – по сільських та міській рада. Також надійшло 2432945 грн. коштів на виконання окремих доручень, в тому числі по територіальному центру допомоги – 226020 грн. (відрахування 75% від пенсій)., 573152 грн. – по КУ „Бершадський районний центр первинної медико-санітарної допомоги ” (благодійні внески населення на господарські витрати та придбання реактивів), 1055489 грн. – по КУ „Бершадська ОЛІЛ ” (благодійні внески населення на господарські витрати, на поточний ремонт відділень стаціонару, гуманітарна допомога, та придбання медикаментів та вакцини), 2378090 грн. - по відділу освіти (оприбутковано земельну ділянку)

Надходження від продажу землі за 9 місяців 2016 року склали 275403 грн. або 275,4 відсотки до річного уточненого плану (100000 грн.).

Надходження до цільових фондів, утворених органами місцевого самоврядування, за 9 місяців поточного року склали 266436 грн. або 77,0 відсотки до уточненого плану на рік (346152 грн.).

Крім того, надійшло 8469 грн. грошових стягнень за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності, які не були заплановані, оскільки не мають постійного та прогнозованого характеру.

II. Видатки

Загальний фонд

Бюджет району по видатках за 9 місяців 2016 року виконано в сумі **252429057,21 грн.**, що складає 73,3 % до уточнених призначень на 2016 рік сумі **344192754,00 грн.**

Районний бюджет виконано в сумі **206304295,20 грн.**, що складає 75,4 % до уточнених призначень на 2016 рік в сумі **273726239,00 грн.**

Міський бюджет виконано в сумі **11633140,84 грн.**, що складає 76,5 % до уточнених призначень на 2016 рік в сумі **15199037,00 грн.**

Сільські бюджети виконані в сумі **34491621,17 грн.**, що складає 62,4% до уточнених призначень на 2016 рік в сумі **55267478,00 грн.**

КФК 010116 Державне управління.

Органами державного управління за 9 місяців 2016 року по загальному фонду використано **11743766** грн., при уточненому плані на 2016 рік в сумі **16631915** грн., що складає 70,6 %, в тому числі:

- по районному бюджету використано **906123** грн., що складає 70,0% до уточненого плану на 2016 рік в сумі **1295000** грн.;

- по міському бюджету використано **1141147**грн., що складає 78,4 % до уточненого плану на 2016 рік в сумі **1456301**грн.;

- по сільським бюджетам використано **9696496 грн.**, що складає 69,9% до уточненого плану на 2016 рік в сумі **13880614 грн.**

По бюджету району:

Затверджено по бюджету видатків **16356723 грн.** Уточнений план видатків **16631915 грн.**

Збільшення відбулось на суму 275192 грн., за рахунок:

- зміни обсягу фінансування на інші функції бюджету -185468 грн.,
- направлення вільних залишків бюджетних коштів 293149 грн.,
- інші трансферти 30000 грн.,
- внесення змін до доходів бюджетів 137511 грн.

Видатки на заробітну плату з нарахуваннями по органах державного управління виконано в сумі **10100369 грн.**, їх питома вага в загальному обсязі видатків у сумі **11743766 грн.** становить 86,0 %.

КФК 060702 Місцева пожежна охорона

Затверджено по бюджету видатків на 2016 рік **136413 грн.** Уточнений план видатків на 2016 рік **131413 грн.**

Відповідно до рішення 31 сесії 5 скликання від 20.09.2010 року створена місцева пожежна охорона на виконання програми “Попередь. Допоможи. Врятуй. Про подальший розвиток соціальної інфраструктури, як основи місцевого самоврядування, організація та подальший розвиток системи пожежної безпеки в селі Баланівка».

За 9 місяців 2016 року пожежною охороною використано **73967 грн.** На заробітну плату з нарахуваннями використано **62389 грн.** Їх питома вага в загальному обсязі видатків складає 84,3%.

КФК 070000 Освіта.

Затверджено по бюджету видатків на 2016 рік **103816790 грн.** Уточнений план видатків – **110347118 грн.** Збільшення відбулось на суму – **6530328 грн.**, за рахунок:

- направлення вільних залишків бюджетних коштів 2369895 грн.,
- зміни обсягу фінансування на інші функції бюджету -800933 грн.
- внесення змін до доходів бюджету 2021249 грн.
- трансфертів з державного бюджету 329117 грн.
- інші трансферти 2611000 грн.

Установами освіти району за 9 місяців 2016 року використано **78519939 грн.**, при уточнених призначеннях на 2016 рік у сумі **110347118 грн.**, що складає 71,2 відсотків, в тому числі:

- по районному бюджету використано **61024610 грн.**, при уточненому плані на 2016 рік в сумі **83678013 грн.**, що складає 72,9 відсотка;
- по міському бюджету використано **5453058 грн.**, при уточненому плані на 2016 рік **7572470 грн.**, що складає 72,0 відсотка;
- по сільських бюджетах використано **12042271 грн.**, при уточненому плані на 2016 рік в сумі **19096635 грн.**, що складає 63,1 відсотка.

По бюджету району:

на оплату праці з нарахуваннями використано **63256844 грн.**, їх питома вага в загальному обсязі видатків в сумі **78519939 грн.** становить 80,6 %;

по продуктах харчування використано коштів в сумі **2772581 грн.** при уточненому плані на 2016 року в сумі **4878321 грн.**, що становить 56,8%.

КФК 080000. Охорона здоров'я.

Затверджено по бюджету видатків на 2016 рік **38757500 грн.** Уточнений план видатків на 2016 рік **40494551 грн.**, з них за рахунок медичної субвенції з Державного бюджету – **36960900 грн.**

На утримання Бершадської ОЛЛІ по бюджету району за 9 місяців 2016 року по загальному фонду використано **16305724 грн.**, при уточненому плані на 2016 рік в сумі **24367849 грн.**, що складає 66,9%.

Затверджено по бюджету видатків **25163200 грн.** Уточнений план видатків **24367849 грн.,** з них за рахунок медичної субвенції з Державного бюджету – 24098470 грн. Зменшення плану відбулось на суму **795351 грн.** за рахунок наступних змін:

- направлення вільних залишків бюджетних коштів 21567 грн.,
- трансферти з Державного бюджету -1064730 грн.,
- внесення змін до доходів бюджету 35708 грн.,
- зміни обсягу фінансування на інші функції бюджету 212104 грн.

Видатки на оплату праці з нарахуваннями склали **13399271 грн.** у загальній сумі видатків **16305724 грн.,** що складає 82,2 %.

По КУ «БЦПМСД» використано **11507007 грн.** при уточненому плані на 2016 рік **16105262 грн.,** що становить 71,4%.

Затверджено по бюджету видатків **13594300 грн.** Уточнений план видатків **1610526 грн.,** з них за рахунок медичної субвенції з Державного бюджету – 12862430 грн.

Видатки на оплату праці з нарахуваннями склали **9338703 грн.** у загальній сумі видатків на утримання центру **11507007 грн.,** що складає 81,2 %.

КФК 090000 Соціальний захист та соціальне забезпечення.

Затверджено по бюджету видатків на 2016 рік **86498575 грн.** Уточнений план видатків на рік **111450459 грн.** Збільшення відбулось на суму **24951884 грн.,** за рахунок:

- направлення вільних залишків бюджетних коштів 327830 грн.,
- внесення змін до доходів бюджету 132961 грн.,
- зміни обсягу фінансування на інші функції бюджету -120085 грн.,
- трансфертів з державного бюджету 23378146 грн.,
- інші трансферти 1233032 грн.

На соціальний захист та соціальне забезпечення за 9 місяців 2016 року по бюджету району використані кошти в сумі **92841276 грн.,** при уточненому плані на 2016 рік **111450459 грн.,** що складає 83,3 % , в тому числі:

- по районному бюджету використано кошти в сумі **92100546 грн.,** при уточненому плані - **110376402 грн.,** що складає 83,4%.

На виплату допомоги сім'ям з дітьми, малозабезпеченим сім'ям використано **54074032 грн.** Заборгованості станом на 01.10.2016 року по даних видах допомоги немає.

На виплату пільг та житлових субсидій населенню за 9 місяців 2016 року використано коштів в цілому по району **25208833 грн.,** в тому числі на виплату по пільгах **3950376 грн.,** по субсидіях **21258457 грн.** Заборгованість станом на 01.10.2016р. склала **10109801 грн.;**

для надання пільг з послуг зв'язку та інших передбачених законодавством пільг з державного бюджету кошти не передбачались. заборгованість станом на 01.01.2016 р. склала – **31153 грн.** **На дані виплати виділено з обласного бюджету на пільговий проїзд в міжміському транспорті 128034 грн.З районного бюджету було профінансовано пільговий проїзд в залізничному транспорті 13518 грн.**

на надання пільг та субсидій населенню на придбання твердого палива та скрапленого газу використано **8063306 грн.,** заборгованість станом на 01.10.2016 р. склала –**7791844 грн.**

По міському бюджету за 9 місяців 2016 року використано **232854 грн.** при уточненому плані на 2016 рік – **269000 грн.,** що складає 86,6 відсотки;

По сільських бюджетах використано **507875 грн.** при уточненому плані **805057 грн.,** що складає 63,1 відсотка.

За 9 місяців 2016 року використано кошти по **КФК 070303 "Дитячі будинки (в т. ч. сімейного типу, прийомні сім'ї)"** – в сумі **915928 грн.** при уточненому плані – **1341300 грн.,** що становить 68,3 відсотків.

КФК 100000 Житлово-комунальне господарство.

Затверджено по бюджету видатків на 2016 рік **5230894 грн.** Уточнений план видатків **8868891 грн.** Збільшення відбулось на суму **3637997 грн.,** за рахунок:

- направлення вільних залишків бюджетних коштів 1223595 грн.,
- внесення змін до доходів бюджету 2990472 грн.,
- зміни обсягу фінансування на інші функції бюджету -576070 грн.

Використано за 9 місяців 2016 року **6528513 грн.**, при уточненому плані на 2016 рік **8868891 грн.**, що становить 73,6 відсотки.

- по міському бюджету використано **3922192 грн.** при уточненому плані на 2016 рік – **4443000 грн.**, що складає 88,3 відсотка;

- по сільських бюджетах використано **2606321 грн.** при уточненому плані на 2016 рік – **4425891 грн.**, що складає 58,9 відсотка.

КФК 100203 – проведено видатки на благоустрій сіл та міста на суму **4235880 грн.** при уточненому плані на рік в сумі **6138891 грн.**, що складає 69,0%.

КФК 110000. Культура і мистецтво.

Затверджено по бюджету видатків **11477256 грн.** Уточнений план видатків **12040129 грн.** Збільшення відбулось на суму **562873 грн.**, за рахунок:

- | | |
|---|---------------|
| - направлення вільних залишків бюджетних коштів | 477467 грн., |
| - внесення змін до доходів бюджету | 143789 грн., |
| - зміни обсягу фінансування на інші функції бюджету | -107383 грн., |
| - інші трансферти | 49000 грн. |

По бюджету району за 9 місяців 2016 року використано **7424996 грн.** при уточненому плані на 2016 рік **12040129 грн.** що складає відсотка, в тому числі:

- по районному бюджету використано **3073013 грн.** при уточненому плані на 2016 рік **4259760 грн.**, що складає 72,1 %;

- по міському бюджету використано **236671 грн.** при уточненому плані на 2016 рік **391000 грн.**, що складає 60,5 відсотка;

- по сільських бюджетах використано кошти в сумі **4115312 грн.** при уточненому плані **7389369 грн.**, що складає 55,7 відсотка.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями по бюджету району використано **5944571 грн.**, питома вага видатків на заробітну плату з нарахуваннями до загальної суми витрат в сумі **7424996 грн.** складає 80,1 відсотки.

КФК 110502 Інші культурно-освітні заклади та заходи.

Затверджено по бюджету видатків **540936 грн.** Уточнений план видатків **719400 грн.** Касові видатки всього складають **404226 грн.**, в т.ч. по централізованій бухгалтерії відділу культури - **157797 грн.**, по культурно-освітніх заходах – **246429 грн.**

КФК 130000. Фізична культура і спорт.

Затверджено по бюджету видатків **1705240 грн.** Уточнений план видатків **1718740 грн.**

По бюджету району за 9 місяців 2016 року на фізичну культуру і спорт використано **1183160 грн.**, при уточненому плані в сумі **1718740** що складає 68,8 відсотка.

КФК 160000. Сільське і лісове господарство, зв'язок, телекомунікації та інформатика.

Затверджено по бюджету видатків **18000 грн.** Уточнений план видатків **34540 грн.**

По бюджету району за 9 місяців 2016 року використано **34540 грн.**, при уточненому плані в сумі **34540 грн.** що складає 100 відсотка.

КФК 170000. Транспорт, дорожнє господарство, зв'язок.

По бюджету району за 9 місяців 2016 року на транспорт, дорожнє господарство, зв'язок використано **2977167 грн.** при уточненому плані на 2016 рік – **7025283 грн.** що складає 42,4 відсотків.

Використання коштів на виконання районних програм

За 9 місяців 2016 року використано на виконання районних програм **4996674 грн.** при уточненому плані на рік – **8183259 грн.**

Дебіторська заборгованість бюджетних установ по загальному фонду станом на 01.10.2016 року складає 1790916,05 грн. в т.ч.

-КЕКВ 2730 – 1789089,05 грн. заборгованість по житлових субсидіях яка утворилась в результаті перерахунків по електроенергії;

-КЕКВ 2800 прострочена – 1827,00грн. судовий збір на користь Флоринської сільської ради згідно рішення господарського суду за збитки по капітальному ремонту будинку культури. Ведеться претензійна робота.

Кредиторська заборгованість бюджетних установ загального фонду станом на 01.10.2016 року складає 18345860,20 гривень, в тому числі:

- по КЕКВ 2210 – 7024,80 грн. - заборгованість по Баланівській сільській раді за госптовари в зв'язку з надходженням фінансування в останній робочий день місяця та відсутністю ліміту на проведення видатків;

- по КЕКВ 2240 – 1021,82 грн. - виникла заборгованість в зв'язку з недофінансуванням з Державного бюджету;

- по КЕКВ 2610 – 425457,00 грн. – заборгованість за теплопостачання та благоустрій по КП Бершадське ЖКГ в зв'язку з відсутністю коштів на звітну дату по міському бюджету та з недофінансуванням з Державного бюджету;

- по КЕКВ 2730 – 17912356,58 грн. - в зв'язку з недофінансуванням з Державного бюджету.

Дебіторська заборгованість по доходах спеціального фонду складає 15906,11 гривень, нарахована батьківська плата та орендна плата по міському та сільських бюджетах:

Дебіторська заборгованість по видатках спеціального фонду складає 837256,71 гривень, в тому числі:

- по КЕКВ 3110 – 12770,87грн. попередня оплата за придбання підручників;

- по КЕКВ 3132 – 824485,84грн. попередня оплата на капітальний ремонт даху Тернівської ЗОШ I-III ст. та авансові платежі по капітальному ремонту тротуарних доріжок міського парку та по капітальному ремонту міського БК;

- по КФК 110204 КЕКВ 3132 – 43315,84грн, в т.ч. прострочена - згідно рішення господарського суду збитки за капітальний ремонт будинку культури (віконних прорізів) по Флоринській с/р.

Кредиторська заборгованість по спеціальному фонду станом на 01.10.2016 року по доходах становить 333,39 грн - орендна плата, а по видатках немає.

З головними бухгалтерами проведено наради по вивченню інструктивного матеріалу, обговоренню недоліків в веденні бухгалтерського обліку, проведено роз'яснення по складанню звітів та вивченню змін до бюджетної класифікації, стану контрольно-економічної роботи фінансового управління та використання бюджетних коштів підприємствами, установами та організаціями району.

Додатки на 7 аркушах додаються.

Начальник фінансового управління

Л.Й.Мазур