

Підсумки виконання загального фонду бюджету.

За підсумками роботи за I квартал 2018 року план видатків асигнувань загального фонду по відділу освіти Генічеської районної державної адміністрації Херсонської області (надалі – відділ освіти Генічеської РДА) виконано на 82,85% % при уточненому плані за звітний період 46 016 210,00 грн., за поточний період фактично надійшло коштів 38 123 208,10 грн., використано коштів у звітному періоді 37 907 886,89 грн..

Фактичні залишки на рахунках відкритих у Генічеському Управлінні Державної казначейської служби України станом на 01.04.2018 року складають 215 321,21 грн., у зв'язку з економією коштів по видаткам.

Залишки на інших не бюджетних рахунках за балансовим рахунком 3711 «Інші рахунки клієнтів Державного казначейства» відкритих у Генічеському Управлінні Державної казначейської служби України відсутні.

В інших установах банків поточні рахунки не відкриті.

Видатки по заробітній платі проведені в межах запланованих асигнувань.

Касові видатки по комунальним послугам та енергоносіям проведені в межах запланованих асигнувань.

Дебіторська заборгованість по загальному фонду на початок року складає 7250,00 грн., а на звітну дату складає 10371,20 грн., а саме:

КПКВМБ 06111020 «Надання загальної середньої освіти загальноосвітніми навчальними закладами» КЕКВ 2210 (предмети, матеріали, обладнання) – передплата за періодичні видання у сумі 7 250,00 грн.;

КПКВМБ 0611161 «Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти» КЕКВ 2210 (предмети, матеріали, обладнання) – передплата за періодичні видання у сумі 3 121,20 грн..

Дебіторська заборгованість, котра не відображається у формі №7д, №7м «Звіт про використання за бюджетними коштами», станом на 01.04.2018 року складає 14921,18 грн., а саме:

- по АКБ «Україна» заборгованість ліквідаційних комісій банків у сумі 2332,07 грн.;
- допомога по тимчасовій непрацездатності, вагітності і пологах у сумі 12 589,11 грн.

Кредиторська заборгованість по загальному фонду на звітну дату відсутня.

Кредиторська заборгованість, котра не відображається у формі №7д, №7м «Звіт про використання за бюджетними коштами», станом на 01.04.2018 року складає 12 589,11 грн., а саме:

- допомога по тимчасовій непрацездатності, вагітності і пологах у сумі 12 589,11 грн.

Прострочена кредиторська заборгованість за кодами економічної класифікації видатків 2110 (оплата праці) та 2270 (оплата комунальних послуг та енергоносіїв) відсутня.

Прострочена кредиторська заборгованість за кодами економічної класифікації видатків 2110 (оплата праці) та 2270 (оплата комунальних послуг та енергоносіїв) відсутня.

Дебіторська та кредиторська заборгованість за бюджетними програмами, бюджетні призначення за якими законом про Державний бюджет України на звітний період не затверджувались, відсутні.

Протоколи про порушення бюджетного законодавства органами Казначейства не склалися

0611010 Дошкільна освіта

Згідно до рішення IV сесії VII скликання Генічеської районної ради від 25.12.2015 року № 31 «Про прийняття комунальних закладів» прийнято до спільної власності територіальних громад Генічеського району Щорсівський ясла-садок «Надія», Фрунзенський ясла – садок «Світлячок», Новодмитрівський дошкільний заклад «Сонечко» від відповідних сільських рад.

Згідно до рішення III сесії VII скликання Генічеської районної ради від 18.12.2015 року № 17 «Про прийняття комунальних закладів» прийнято до спільної власності територіальних громад Генічеського району чотири дошкільних комунальних закладів міста Генічеська.

Згідно до рішення XXXII сесії VII скликання Генічеської районної ради від 22.12.2017 року № 420 «Про прийняття закладів дошкільної освіти» прийнято до спільної власності територіальних громад Генічеського району два дошкільних комунальних закладів Щасливицької сільської ради.

Відповідно вищезазначеного з районного бюджету відділом освіти Генічеської РДА фінансуються 9 дошкільних закладів.

На утримання дошкільних навчальних закладів, засновником яких є Генічеська районна рада, заплановано на звітний період 5 707 580,00 грн., надійшло коштів 4 834 559,39 грн., касові видатки складають 4 642 066,81 грн. або 81,33 %.

Фактичні залишки на рахунках відкритих у Генічеському Управлінні Державної казначейської служби України станом на 01.04.2018 року складають 192 492,58 грн., у зв'язку з економією коштів по видаткам.

Видатки по дошкільним закладам проведені в межах запланованих асигнувань.

Дебіторська заборгованість на початок року та на кінець звітнього періоду відсутні..

Кредиторська заборгованість по загальному фонду на початок року та на звітну дату відсутні.

Прострочена дебіторська та кредиторська заборгованість відсутня.

З 01 листопада 2017 року вартість харчування у закладах дошкільної освіти становить 20 гривень за одне відвідування у групах для дітей ясельного віку та 30 гривень за одне відвідування у групах для дітей дошкільного віку – 60% - батьківська плата, 40% - кошти районного бюджету.

Відповідно до Закону України від 11.07.2001р. № 2628-III «Про дошкільну освіту» забезпечуються безкоштовним харчуванням: діти-сироти, діти, позбавлені батьківського піклування, діти-інваліди, діти із сімей, які отримують допомогу відповідно до Закону № 1768.

У I кварталі 2018 році харчувалось 480 дітей. Середня вартість харчування складає 13,55 грн. Дитино-дні – 23026. Фактично використано продуктів харчування на суму 316 029,50 грн. (у тому числі списання пробних страв у сумі 3 984,72 грн.).

0611020 «Надання загальної середньої освіти загальноосвітні навчальними закладами (у т.ч. школою-дитячим садком, інтернатом при школі), спеціалізованими школами, ліцеями, гімназіями, колегіумами»

У Генічеському районі працюють 25 денних загальноосвітніх навчальних закладів, із них: 1 загальноосвітня школа I ступеня, 22 школи I – III ступенів, 1 навчально-виховний комплекс «Гімназія – спеціалізована школа I ступеня з поглибленим вивченням іноземних мов», 1 навчально-виховний комплекс «Генічеська школа I-III ступенів №3 – дошкільний навчальний заклад». З причин відсутності контингенту учнів тимчасово до надходження заяв від батьків не здійснювати навчально-виховний процес щодо надання послуг загальної середньої освіти у 2017 – 2018 навчальному році у 13 загальноосвітніх навчальних закладах I ступеню.

Мережа навчальних закладів Генічеського району на 2017 – 2018 навчальний рік затверджена розпорядженням голови районної державної адміністрації від 15.09.2017 № 435 «Про затвердження мережі навчальних закладів Генічеського району на 2017 – 2018 навчальний рік».

Відповідно до Постанови Кабінету Міністрів України від 14.01.2016р. №6 «Деякі питання надання освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам» загальноосвітні навчальні заклади усіх ступенів, гімназії фінансуються за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам, де виділено коштів у 2018 році 101 856 590,00 грн., та за рахунок виділених коштів з районного та місцевих бюджетів, де виділено коштів у 2018 році 41 351 496,00 грн..

Планові асигнування за I квартал 2018 року по КФК 0611020 «Надання загальної середньої освіти загальноосвітні навчальними закладами» виділені по загальному фонду у сумі 36 143 556,00 грн., надійшло 30 515 041,10 грн.. Касові видатки за звітний період складають 30 508 789,44грн., або 96,3%.

Фактичні залишки на рахунках відкритих у Генічеському Управлінні Державної казначейської служби України станом на 01.04.2018 року складають 6 251,66 грн., у зв'язку з економією коштів по видаткам.

Видатки по заробітній платі проведені в межах запланованих асигнувань.

Видатки по комунальним послугам та енергоносіям проведені в межах запланованих асигнувань.

Кредиторська заборгованість по загальному фонду на початок року та на звітну дату відсутні.

Дебіторська заборгованість по загальному фонду на початок року складає 7 250,00 грн., на кінець звітного періоду 7 250,00 грн., що у порівнянні з минулим роком заборгованість не змінилась.

З 01.01.2018 року встановлена вартість одноразового харчування учнів у розмірі 13,50 гривень (для дітей віком від 6 до 10 років), 15,00 гривень (для дітей віком старше 10 років) на один день.

У I кварталі 2018 році безоплатно харчувалось у загальноосвітніх навчальних закладах 493 дітини:

- Учні 1 – 4 класів із сімей, які отримують допомогу відповідно до Закону України від 01.06.2000р. №1768 «Про державну соціальну допомогу малозабезпеченим сім'ям» - 189

- 3 числа дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування – 97

- 3 числа дітей з особливими освітніми потребами, які навчаються в спеціалізованих і інклюзивних класах – 21

- Діти, які підвозяться на навчання до ЗОШ, або діти сільських рад – 186

	Факт дитино-днів	Фактична вартість одного дитино-дня, грн.	Сума, тис. грн.
Діти з малозабезпечених сімей	5670	14,71	83405,70
Учні в інклюзивних класів	630		9267,30
Діти – сироти	2910		42806,10
Діти, сільських рад	5585		82160,12
Усього:	14795		217 639,22

У I квартал 2018 року з Генічеського районного бюджету виділено кошти на харчування дітей дошкільного віку НВК «Генічеська ЗОШ №3 – ДНЗ» у сумі 29 287,00 грн.. У дошкільному підрозділі цього закладу харчувалось 71 дитина.

	<i>Кількість дітей</i>	<i>Факт дитино-днів</i>	<i>Фактична вартість одного дитино-дня, грн.</i>	<i>Сума, грн.</i>
<i>Діти з малозабезпечених сімей</i>	6	167	13,48	2 251,16
<i>Діти-сироти та діти, позбавлені батьківського піклування</i>	2	59		795,32
<i>Діти з багатодітних сімей</i>	6	187		2 520,76
<i>Діти не пільгових категорій</i>	57	1759		23 719,76
<i>Усього:</i>	71	2172	13,48	29 287,00

0611030 «Надання загальної середньої освіти вечірніми (змінними) школами»

Фінансування на заробітну плату з нарахуванням педагогічним працівникам Вечірньої (змінні) школи відбувається за рахунок коштів освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам, де у 2018 році виділено коштів у сумі 767 210,00 грн..

Фінансування на заробітну плату з нарахуванням інших працівників Вечірньої (змінні) школи та на інші витрати відбувається за рахунок місцевого бюджету та додаткової дотації у сумі 33 934,00 гривень.

По Вечірній школі касові видатки за звітний період складають 165 564,48 грн. або 93,76% при уточненому плані 176 584,00 грн..

Фактичні залишки на рахунках відкритих у Генічеському Управлінні Державної казначейської служби України станом на 01.04.2018 року відсутні.

Кредиторська заборгованість та дебіторська заборгованість на початок року та на звітну дату відсутня.

Видатки по вечірній ЗОШ проведені в межах запланованих асигнувань.

0611090 Надання позашкільної освіти позашкільними закладами освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми

У Генічеському районі працюють 3 позашкільних закладу: Генічеський районний Палац творчості дітей та юнацтва Генічеської районної ради Херсонської області, Генічеська районна станція юних техніків Генічеської районної ради Херсонської області, Генічеська районна станція юних натуралістів Генічеської районної ради Херсонської області.

На утримання позашкільних закладів відділу освіти заплановано на звітний період 1 075 540,00 грн., касові видатки складають 944 905,65 грн. або 87,86%.

Фактичні залишки на рахунках відкритих у Генічеському Управлінні Державної казначейської служби України станом на 01.04.2018 року складають 18,66 грн., у зв'язку з економією коштів по видаткам.

Видатки по позашкільним закладам проведені в межах запланованих асигнувань.

На початок року дебіторська заборгованість відсутня, на звітну дату дебіторська заборгованість відсутня.

Кредиторська заборгованість на початок року та на звітну дату відсутня.

Використання коштів по цим установам характеризуються наступними сумами:

Назва установи	Уточнений план на звітну дату	Касові видатки
Районний палац творчості дітей та юнацтва	730 320,00	649 476,72
Станція юних натуралістів	175 160,00	169 027,40
Станція юних техніків	170 060,00	126 401,53
Всього:	1 075 540,00	944 905,65

Заходи по позашкільним навчальним закладам у I кварталі 2018 році:

1. Відкритий Кубок гуртківців Херсонського обласного Центру туристсько-краєзнавчої творчості учнівської молоді Херсонської обласної ради з пішохідного туризму «Мандрівник», «Орієнтир» районного Палацу творчості – 1 835,00;
2. Фестиваль «Світ талантів – Південна Україна» - 2 140,00;
3. Фестиваль «Поетичний камертон Ліни Костенко: патріотичні лейтмотиви в номінації «Автори віршів» - 740,00.

Всього: 4 715,00 гривень

0611150 Методичне забезпечення діяльності навчальних закладів

На функціонування Генічеського районного методичного кабінету виділено бюджетних коштів на I квартал 2018 року у сумі 237 130,00 грн.. Касові видатки за звітний період складають 202 194,53 грн., або 85,27%.

Фактичні залишки на рахунках відкритих у Генічеському Управлінні Державної казначейської служби України станом на 01.04.2018 року складають 0,07 грн., у зв'язку з економією коштів по видаткам.

По методичному кабінету видатки проведені в межах планових призначень поточного звітного періоду.

Дебіторська заборгованість на початок звітного року та на звітну дату відсутня.

Кредиторська заборгованість на початок звітного року і на звітну дату відсутня.

Методичні заходи у 2017 року

- 1) Обласний етап Всеукраїнського конкурсу «Учитель року» - 640,00 грн.;
- 2) Різдвяні освітянські вечорниці – 1000,00 грн.;

3) Обласний Всеукраїнський конкурс колектив екологічної просвіти
«Земля – наш спільний дім» - 3 000,00 грн.

Всього: 4 640,00 грн.

0611161 Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти

По КПКВМБ 0611161 «Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти» фінансуються три заклади Генічеської районної ради Херсонської області:

Централізована бухгалтерія по обслуговуванню закладів освіти ;

Група централізованого господарського обслуговування закладів освіти;

Рівненський міжшкільний навчально-виробничий комбінат у Генічеському районі.

На фінансування цих закладів у I кварталі 2018 року виділено коштів у сумі 1 242 260,00 грн.. Надійшло коштів у сумі 1 123 464,22 грн., касові видатки складають 1 113 368,22 грн., або 89,62%.

Залишки на рахунках відкритих у Генічеському Управлінні Державної казначейської служби України станом на 01.04.2018 року складають 10 096,00 грн., у зв'язку з економією коштів.

Касові видатки проведені в межах запланованих асигнувань.

Дебіторська заборгованість на початок року відсутня. На звітну дату складає 3 121,20 грн., що у порівнянні з минулим роком збільшилась..

Кредиторська заборгованість на початок року та на звітну дату відсутня.

Використання коштів по цим установам характеризуються наступними сумами:

Назва установи	Уточнений план на звітну дату	Касові видатки
Рівненський міжшкільний навчально-виробничий комбінат у Генічеському районі	207 700,00	168 414,27
Централізована бухгалтерія по обслуговуванню закладів освіти	620 650,00	586 087,00
Група централізованого господарського обслуговування закладів освіти	413 910,00	358 866,95
Всього:	1 242 260,00	1 113 368,22

0613140 Оздоровлення та відпочинок дітей (крім заходів з оздоровлення дітей, що здійснюються за рахунок коштів на оздоровлення громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи)

Бюджетні асигнування на 2018 рік заплановані для придбання путівок на оздоровлення категорійних дітей в оздоровчому таборі у сумі 199 900,00 грн. у травні 2018 року.

**0613242 Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального
забезпечення**

Для виплати компенсації дітям – сиротам та дітям позбавлених батьківського піклування після досягненні 18 років виділені асигнування на звітну дату у сумі 9 050,00 грн.. Використано 1 810,00 грн., 1 дитині видана допомога.

**0615031 Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних
дитячо-юнацьких спортивних шкіл**

За функціональною класифікацією 0615031 «Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл» фінансуються видатки комунальної організації Генічеська районна комплексна дитячо-юнацька спортивна школа Генічеської районної ради.

Бюджетні асигнування по коду функціональної класифікації видатків 1015031 «Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл» використані на 77,55%, касові видатки складають 329 187,76 грн., при уточненому плані 424 510,00 грн..

Видатки по заробітній платі проведені в межах запланованих асигнувань.

Дебіторська заборгованість відсутня на початок року та на звітну дату.

Кредиторська заборгованість по загальному фонду на звітну дату та на початок року відсутня.

Підсумки виконання спеціального фонду бюджету.

За підсумками надходження і використання коштів, отриманих як плата за послуги, що надаються бюджетними установами (форма №4-Ім) затверджено кошторисом на рік 3 708 900,00 грн..

Залишок коштів на початок року на рахунках 247 659,09 грн..

Перераховано залишок – 2 325,37 грн., у зв'язку з закриттям КПКВМБ 1160 «Інші програми, заклади та заходи у сфері освіти» перераховано кошти на відкритий рахунок по КПКВМБ 1161 «Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти».

Отримано залишок – 22 893,11 грн., у зв'язку з передачею дитячих садків до відділу освіти від Щасливицівської сільської ради перераховано залишок коштів від батьківської плати за харчування у сумі 20 567,74 грн. та отримання коштів по КПКВМБ 1161 «Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти» у сумі 2 325,37 грн..

Надійшло 719 825,37 грн., у тому числі за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з функціональними повноваженнями 714 709,29 грн., за оренду майна 5 116,08 грн..

Використано коштів як плата за послуги у сумі 648 104,59 грн., з них:

- **КЕКВ 2111 (заробітна плата) на суму 103 531,64 грн. виплата заробітної плати педагогічним працівникам Станції юних натуралістів за роботу гуртків раннього творчого розвитку дитини клубу-студії «Крапельки» та керівникам гуртків Генічеського районного Палацу творчості дітей та юнацтва за ведення танцювальних гуртків «Мозаїка» та «Бриз», гуртку англійської мови, оплата заробітної плати кухарю загальноосвітніх закладів за харчування дітей за рахунок батьківської плати;**
- **КЕКВ 2120 (нарахування на заробітну плату) у сумі 22 507,71 грн.;**
- **КЕКВ 2210 (предмети, матеріали, обладнання та інвентар) придбання канцелярських товарів, миючих засобів, виготовлення буклетів у сумі 3 246,00 грн.;**
- **КЕКВ 2230 (продукти харчування) у сумі 493 482,04 грн. придбання продуктів харчування учням загальноосвітніх закладів та дітям дошкільних навчальних закладів за рахунок батьківських коштів;**
- **КЕКВ 2273 (оплата електроенергії) у сумі 25 337,20 грн..**

Залишок коштів на кінець звітного періоду на рахунках 339 947,61 грн..

По загальноосвітнім школам за рахунок батьківських коштів фактично харчувалось 931 учня, діто-дні складають 26 995, середня вартість харчування 5,04 гривень. Фактично витрачено на продукти харчування 136 055,23 грн.

По загальноосвітнім школам, у складі яких закріплені ДНЗ (НВК «Генічеська ЗОШ №3 – ДНЗ») харчування дітей дошкільного віку за рахунок батьків складає 31 113,00 гривень. Харчувалось 63 дитини, діто-дні складають 1946, середня вартість харчування 15,99 гривень.

По дошкільним навчальним закладам за рахунок батьківських коштів фактично харчувалось 433 дітей та 15 чоловік персоналу закладу. Фактично витрачено на продукти харчування 341 877,73 грн.

	Кількість дітей	Факт дитино-днів	Фактична вартість одного дитино-дня, грн.	Сума, грн.
<i>Діти</i>	433	20 785	16,30	338 826,73
<i>Працівники ДНЗ</i>	15	766	3,98	3 051,00
Усього:	448			341 877,73

За підсумками надходження і використання коштів, отриманих за іншими джерелами власних надходжень бюджетних установ заплановано 2 444 708,00 грн..

Залишок коштів на початок року – 96 880,03 грн.

Отримано залишок – 0 грн.

Надійшло коштів у сумі 2 198 138,13 грн., з них:

за благодійні внески - 2 198 138,13 грн.

отримання на виконання окремих доручень – 0 грн..

Використано коштів у сумі 2 203 848,40 грн., з них:

- придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентар – 1 345 141,79 грн. придбано господарчі та канцелярські товари, меблі, спортивний інвентар;
 - придбання медикаментів та перев'язувального матеріалу – 789,79 грн.;
 - безоплатно надійшло продукт харчування у сумі 125 666,83 грн.;
 - оплата послуг (крім комунальних) оплачено за заправка картриджей у сумі 930,00 грн.;
 - безоплатно надійшло спортивне обладнання та меблі – 731 319,99 грн..
- Залишок на звітну дату на рахунках 91 169,76 грн..**

За підсумками надходження і використання інших надходжень спеціального фонду затверджено кошторисом на рік 3 016 286,00 грн..

Затверджено на звітний період – 183 214,00 грн.

Залишок коштів на початок року – 0,00 тис. грн.

Надійшло коштів за звітний період – 137 105,88 грн.

Використано коштів у сумі 131 764,00 грн., з них:

- придбання спортивного інвентарю на суму 130 000,00 грн.;
- оплата у сумі 1 764,00 грн. за експертну оцінку кошторисної документації «Реконструкція даху будівлі НВК «Генічеська школа I-III ступенів №3 ДНЗ».

Залишок коштів на кінець звітного періоду – 5 341, 88 грн.

Дебіторська заборгованість за видатками спеціального фонду на початок року складає 771 96 грн. та на звітну дату складає 771,96 грн. попередня оплата передплата періодичних видань для загальноосвітніх шкіл.

Кредиторська заборгованість за видатками спеціального фонду на звітну дату відсутня.

Дебіторська заборгованість в частині доходів на звітну дату складає 43 084,49 грн., котра у порівнянні з минулим роком зменшилась.

Кредиторська заборгованість в частині доходів на звітну дату складає 97 150,18 грн., яка у порівнянні з минулим роком збільшилась.

Фінансовий результат

На підставі рішення XXXII сесії VII скликання Генічеської районної ради Херсонської області від 22.12.2017 року № 420 дошкільні навчальні заклади Щасливіцівської сільської ради «Дзвіночок» та «Ромашка» передані з комунальної власності територіальних громади сіл Щасливіцівської сільської ради до спільної власності територіальних громад Генічеського району. У зв'язку з цим, відповідно до акту прийому-передачі передано:

основні засоби на суму 741 643,20 грн.,

знос на суму 334 861,10 грн.,
запасів на суму 91 963,37 грн.,
перераховано залишок коштів у сумі 20 567,74 грн..

У I кварталі 2018 року списані основні засоби та інші необоротні матеріальні активи у сумі 110 766,00 грн..

Придбано основних засобів та інших необоротних матеріальних активів у сумі 2 155 718,00 грн..

Керівник

(підпис)

І.М.Попова

(ініціали,
прізвище)

Головний бухгалтер

(підпис)

К.С.Шликова

(ініціали,
прізвище)

"13" квітня 2018 року