

Р І Ш Е Н Н Я
засідання колегії районної державної адміністрації

Про підсумки виконання бюджету району за 2012 рік
та завдання на 2013 рік

від 27 лютого 2013 року

Проаналізувавши і обговоривши питання про підсумки виконання бюджету району за 2012 рік та завдання на 2013 рік необхідно відмітити, що в районі проводилася певна робота, спрямована на поліпшення фінансового становища, наповнення доходної частини бюджету і проведення видатків соціальної спрямованості та інших програмних видатків.

Станом на 01 січня 2013 року зведений бюджет Богодухівського району по доходах виконаний на 101,7% до затверджених показників, при плані доходів 151480,0 тис. грн., фактично надійшло 154030,8 тис. грн. При цьому загальний фонд виконаний на 101,6%, спеціальний фонд – 96,3%, бюджет розвитку – 138,9%.

Аналіз виконання доходної частини зведеного бюджету району (без врахування міжбюджетних трансфертів) свідчить, що за підсумками роботи за 2012 рік бюджет Богодухівського району виконаний на 106,1% до затвердженого плану з урахуванням змін. При плані доходів 39481,0 тис. грн., фактично надійшло 41884,3 тис. грн.

До загального фонду надійшло власних і закріплених доходів 29083,4 тис. грн., що становить 107,6% до уточнених показників та 116,5% виконання до надходжень минулого року (більше на 4110,2 тис. грн.). Районний бюджет, при фактичному надходженні 15253,1 тис. грн. та планових показниках 13668,6 тис. грн., виконаний на 111,6%.

Доходів, що враховуються при визначенні обсягів міжбюджетних трансфертів, надійшло 22651,2 тис. грн., або 110,0% до уточненого плану, та на 110,4% до показників, врахованих Міністерством фінансів України.

Доходів, що не враховуються при визначенні обсягів міжбюджетних трансфертів, надійшло 6432,2 тис. грн., або 99,9% до затвердженого плану з урахуванням змін та на 111,2% до показників, врахованих Міністерством фінансів України.

Забезпечено виконання планових показників майже по всіх джерелах доходів загального фонду, окрім плати за землю - 98% та іншим надходженням – 83,9%.

Із 24 бюджетів району не забезпечили виконання власних та закріплених доходів 4 ради, а саме: Богодухівська міська рада (99,3% виконання, недоотримано 47,9 тис. грн.), Гутянська селищна рада (91,0%, недоотримано 95,6 тис. грн.), Губарівська сільська рада (99,2%, недоотримано 30,0 тис. грн.), Олександрівська сільська рада (88,6%, недоотримано 13,6 тис. грн.).

За 2012 рік на території району до бюджету мобілізовано 128603,0 тис. грн. (на 7578,4 тис. грн. більше, ніж в 2011 році), в тому числі до місцевого бюджету - 46309,3 тис. грн. (на 8548,5 тис.грн. більше, ніж за 2011 рік).

Податковий борг на 01 січня 2013 року до бюджету склав 3329,9 тис. грн., або на 29,3 тис. грн. менше відповідного періоду минулого року, а до місцевих бюджетів склав 214,4 тис. грн., в порівнянні з аналогічним періодом минулого року зменшився на 72,4 тис.грн.

Видатки зведеного бюджету району по загальному та спеціальному фондах за 2012 рік склали 146791,0 тис. грн. або 95,1% до затвердженого плану з урахуванням змін, в тому числі видатки загального фонду бюджету - 135568,6 тис. грн., або 98,3%, видатки спеціального фонду – 11222,4 тис. грн., або 68,1%. Видатки загального фонду бюджету збільшилися проти 2011 року на 22731,4 тис. грн., спеціального - на 4681,0 тис. грн.

Кошти, що надійшли до зведеного бюджету району спрямовувались в першочерговому порядку на захищені статті видатків.

Невиконання спостерігається по всіх галузях. Так по галузі „Освіта” виконання склало 98,6%, „Охорона здоров'я” - 99,3%, „Культура” - 94,8%, „Фізична культура” - 89,7%, „Державне управління” - 93,1%, „Соціальний захист” - 99,7%, „Житлово-комунальне господарство” - 83,0%.

Основною причиною невиконання видатків в повному обсязі явилось не проходження платіжних доручень через Єдиний казначейський рахунок за незахищеними статтями видатків, що також є причиною виникнення кредиторської заборгованості на початок 2013 року.

Має місце дебіторська заборгованість по загальному фонду місцевого бюджету станом на 1 січня 2013 року в сумі 16,1 тис. грн., яка зменшилась в порівнянні з 1 січня 2012 року на 49,3 тис. грн.

Загальний обсяг кредиторської заборгованості по загальному фонду бюджету з урахуванням трансфертів склав 2673,3 тис. грн. Без урахування трансфертів кредиторська заборгованість складає 1543,3 тис. грн.

Має місце кредиторська заборгованість, термін оплати якої минув, обсягом 632,1 тис. грн., в тому числі за незахищеними видатками 626,7 тис. грн., трансфертах населенню - 5,4 тис. грн.

По спеціальному фонду станом на 1 січня 2013 року дебіторська заборгованість відсутня, кредиторська складає 3086,8 тис. грн. або збільшилася в порівнянні з початком року на 2288,5 тис. грн. Просрочена заборгованість складає 1756,8 тис.грн. через не проходження платежів.

Мають місце фінансові порушення, виявлені Богодухівською міжрайонною державною фінансовою інспекцією, що свідчить про те, що стан дотримання чинного законодавства щодо використання бюджетних коштів і комунального майна, існуючих вимог їх ефективного і раціонального витрачання залишається недостатнім.

Проводиться роз'яснювальна робота з бухгалтерами головних розпорядників коштів районного бюджету та міської, селищних і сільських рад з означених питань.

При затвердженні бюджету району на 2012 рік не виконувались вимоги статті 77 Бюджетного кодексу України в частині забезпеченості по заробітній платі з нарахуваннями та проплаті за спожиті енергоносії. В процесі виконання бюджету району повністю ліквідована незабезпеченість з оплати першочергових видатків на заробітну плату та оплату за енергоносії за рахунок: додаткової дотації з обласного бюджету, перевиконання доходної частини бюджету, спрямування вільного залишку коштів та оптимізації видатків.

Підводячи підсумки виконання бюджету району за 2012 рік, з метою забезпечення виконання бюджету в 2013 році колегія районної державної адміністрації **вважає за необхідне :**

1. Управлінням, відділам та іншим структурним підрозділам районної державної адміністрації забезпечити виконання заходів щодо наповнення бюджету району. Головну увагу спрямувати на нарощування фінансових ресурсів шляхом динамічного розвитку економіки, збільшення прибутковості господарювання, удосконалення роботи з платниками податків.

2. Відділу освіти районної державної адміністрації (Безмінова І.Г.) та КУОЗ Богодухівська центральна районна лікарня (Грищенко М.І.) терміново вжити комплекс заходів, спрямованих на виконання вимог статті 77 Бюджетного кодексу України щодо забезпечення працівників підвідомчих установ заробітною платою з нарахуваннями, проплатою за енергоносії.

3. Рекомендувати виконкомам місцевих рад провести аналогічну роботу.

4. Заступнику голови районної державної адміністрації Юрченку О.В. разом з:

- 4.1. Управлінням агропромислового розвитку районної державної адміністрації (Адаменко М. Г.):

- 1) забезпечити дотримання вимог Указу Президента України від 19 серпня 2008 року №725/2008 „Про невідкладні заходи щодо соціального захисту селян – власників земельних ділянок та земельних часток (паїв)” щодо плати за оренду земельних часток (паїв) у розмірі не менше 3%, визначеної відповідно до законодавства вартості земельної частки (паю).

- 4.2. Відділом Держземагенства у Богодухівському районі (Торяник Н.В.):

- 1) переглянути договори оренди земельних ділянок з метою збільшення розмірів орендної плати за земельні ділянки та забезпечити внесення змін до договорів оренди, укладених Богодухівською районною державною адміністрацією;

- 2) вжити заходів щодо проведення грошової оцінки земель сільськогосподарського та несільськогосподарського призначення в межах і за межами населених пунктів;

- 3) посилити роботу за виявленням порушень земельного законодавства в частині самовільного зайняття земельних ділянок.

6. Фінансовому управлінню районної державної адміністрації (Ковальов О.Ф.):

1) взяти під контроль виконання бюджету району в повному обсязі до кінця 2013 року;

2) постійно надавати практичну та методичну допомогу бухгалтерсько-економічним працівникам місцевих рад та бюджетних установ району;

3) при необхідності надати пропозиції щодо уточнення районного бюджету;

4) забезпечити якісне складання бюджету на 2014 рік;

5) разом з управлінням агропромислового розвитку районної державної адміністрації вжити ефективних заходів щодо повного погашення землекористувачами боргів зі сплати орендної плати за користування земельними ділянками за межами населених пунктів;

6) у тижневий термін підготувати проект розпорядження голови районної державної адміністрації з означеного питання.

Іванова Л.М.

Ковальов О.Ф.

Кухаренко С.М.