



УКРАЇНА

**БОГОДУХІВСЬКА РАЙОННА ДЕРЖАВНА АДМІНІСТРАЦІЯ
ХАРКІВСЬКОЇ ОБЛАСТІ**

**ВИТЯГ ІЗ ПРОТОКОЛУ №12
засідання колегії районної державної адміністрації
від 22 жовтня 2014 року**

3. Про виконання районного бюджету за 9 місяців 2014 року.

Проаналізувавши і обговоривши питання про підсумки виконання бюджету району за 9 місяців 2014 року, необхідно відмітити, що в районі проводиться певна робота, спрямована на поліпшення фінансового становища, наповнення доходної частини бюджету і проведення видатків соціальної спрямованості та інших програмних видатків.

Станом на 01 жовтня 2014 року зведений бюджет Богодухівського району по доходах виконаний на 99,1% до затверджених показників, при плані доходів 111009,1 тис. грн. фактично надійшло 110045,8 тис. грн. При цьому загальний фонд виконаний на 97,9%, спеціальний фонд – 122,4%, бюджет розвитку – 111,5%.

Станом на 01 жовтня 2014 року бюджет Богодухівського району по власних та закріплених доходах виконано на 103,6% до уточнених планових показників, на 105,7% - до виконання минулого року (більше на 1314,7 тис. грн.). При плані 23315,1 тис. грн. фактично надійшло 24155,0 тис. грн., що на 839,9 тис. грн. більше, ніж передбачено.

Районний бюджет при фактичному надходженні 12138,0 тис. грн. та планових показниках 11911,9 тис. грн. виконаний на 101,9%.

Доходи, що враховуються при визначенні міжбюджетних трансфертів (1 кошик) при уточненому плані на січень-вересень 2014 року 17854,6 тис. грн., фактично надійшло 18130,3 тис. грн., виконання склало 101,5%.

Доходи, що не враховуються при визначенні міжбюджетних трансфертів (2 кошик) при уточненому плані на січень-вересень 2014 року 5460,5 тис. грн., фактично надійшло 6024,7 тис. грн., виконання склало 110,3%.

Найбільшу питому вагу доходної частини бюджету складає податок на доходи фізичних осіб – 74,8% в обсязі власних та закріплених доходів. По цьому джерелу доходів надійшло 18060,1 тис. грн. - це на 1156,8 тис. грн. більше, ніж в минулому році за відповідний період та на 270,9 тис. грн. більше до планових показників.

Із 24 бюджетів району не забезпечено виконання власних та закріплених доходів по десяти бюджетах: Вінницько-Іванівська (91,6%), Кленівська (95,3%), Полково-Микитівська (96,1%), Сазоно-Баланівська (82,6%), Сіннянська (97,4%), Сухининська (77,3%), Степнянська (87,7%), Улянівська (91,9%), Хрущово-Микитівська (84,1%), Червононівська (84,6%) сільські ради.

По Богодухівському району станом на 01 жовтня 2014 року податковий борг до місцевого бюджету склав 741,6 тис. грн., в порівнянні з початком року збільшився на 454,7 тис. грн.

За 9 місяців 2014 року на території району до зведеного бюджету мобілізовано 118 114,4 тис. грн., в тому числі до місцевого бюджету 32 867,2 тис. грн.

Видатки зведеного бюджету району по загальному та спеціальному фондах склали 110430,4 тис. грн., або 88,8% до затвердженого плану на січень-вересень, в тому числі видатки загального фонду бюджету – 104793,3 тис. грн., або 90,3%, видатки спеціального фонду – 5637,1 тис. грн., або 67,5%. Видатки загального фонду бюджету зменшилися проти 9 місяців 2013 року на 322,4 тис. грн., спеціального - на 2545,2 тис. грн.

Кошти, що надійшли до зведеного бюджету району спрямовувались в першочерговому порядку на виплату заробітної плати з нарахуваннями – 58341,6 тис. грн. або 55,7% в загальній структурі видатків, допомоги сім'ям з дітьми – 26362,6 тис. грн. або 25,2%, малозабезпеченим сім'ям – 3531,8 тис. грн. або 3,4%, оплату спожитих бюджетними установами району енергоносіїв – 5793,8 тис. грн. або 5,5% в загальній структурі видатків, відшкодуванню нарахованих пільг і субсидій – 4104,9 тис. грн. або 3,9%, інші невідкладні витрати (медикаменти, харчування) – 1756,4 тис. грн. або 1,7% в загальній структурі видатків.

Стовідсоткове виконання не отримано по жодній галузі. Так, по галузі «Освіта» виконання склало 89,7%, «Охорона здоров'я» – 96,0%, «Культура» – 75,0%, «Фізична культура» – 83,9%, «Державне управління» - 84,9%, «Соціальний захист» – 92,7%, «Житлово-комунальне господарство» – 64,2%. Видатки за 9 місяців поточного року проводилися в межах бюджетних призначень.

Основною причиною невиконання видатків в повному обсязі є відсутність коштів на рахунках місцевих бюджетів на протязі звітного періоду, у зв'язку з наявністю касового розриву між доходною та видатковою частиною бюджету, а також надходженням дотації вирівнювання практично в останній день місяця. Також мало місце значне не проходження платежів через казначейські рахунки за незахищеними видатками.

Має місце дебіторська заборгованість по загальному фонду місцевого бюджету станом на 01 жовтня 2014 р. в сумі 7,5 тис. грн., яка зменшилася в порівнянні з 01 січня 2014 року на 87,5 тис. грн., в тому числі по продуктах харчування - на 0,1 тис. грн., оплаті енергоносіїв – 19,2 тис. грн., соціальному забезпеченню – на 68,3 тис. грн., збільшилася по оплаті послуг – на 0,1 тис. грн.

Загальний обсяг кредиторської заборгованості по загальному фонду бюджету з урахуванням трансфертів склав 2416,3 тис. грн. проти 2348,1 тис. грн. на 01 січня 2014 року, або збільшився на 68,2 тис. грн. Без урахування трансфертів населенню кредиторська заборгованість складає 1919,8 тис. грн. або зменшилася на 194,1 тис. грн. в порівнянні з

01 січня 2014 року, в тому числі по предметах, матеріалах – в сумі 420,3 тис. грн., оплаті послуг (крім комунальних) - 137,7 тис. грн., програмних видатках – 89,3 тис. грн., трансфертах населенню – 26,2 тис. грн. та збільшилася по продуктах харчування – 197,1 тис. грн., видатках по відрядженню – 55,1 тис. грн., енергоносіях – 134,4 тис. грн., трансфертах установам – 91,5 тис. грн., інших поточних видатках – 1,3 тис. грн.

Прострочена дебіторська заборгованість як по загальному так і спеціальному фондах відсутня.

Має місце прострочена кредиторська заборгованість в сумі 1436,6 тис. грн. переважно по незахищених статтях видатків по причині відсутності коштів та не проходження платежів через казначейські рахунки.

По спеціальному фонду станом на 01 жовтня 2014 року дебіторська заборгованість відсутня, кредиторська складає 234,4 тис. грн., або зменшилася в порівнянні з початком року на 1023,2 тис. грн. Прострочена заборгованість – 164,5 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 та міської, селищних та сільських рад з означених питань.

Не виконані вимоги статті 77 Бюджетного кодексу України щодо забезпечення в повному обсязі потреби в асигнуваннях на оплату праці працівників бюджетних установ та проведення розрахунків за енергоносії розпорядниками коштів районного бюджету по галузях «Освіта» та «Охорона здоров'я». Загальна сума незабезпеченості станом на 01 жовтня 2014 року складає 9593,2 тис. грн.

Підводячи підсумки виконання бюджету району за 9 місяців 2014 року, з метою забезпечення виконання бюджету до кінця 2014 року колегія районної державної адміністрації **вирішила:**

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

2. Відділу освіти районної державної адміністрації (Безмінова І.Г.), КУОЗ Богодухівська центральна районна лікарня (Грищенко М.І.), КЗОЗ «Центр первинної медико-санітарної допомоги Богодухівського району» (Прошута В.В.) продовжити вживати заходи, спрямовані на виконання вимог статті 77 Бюджетного кодексу України щодо забезпечення працівників підвідомчих установ заробітною платою з нарахуваннями, про платою за енергоносії.

3.1. Рекомендувати виконавчим комітетам місцевих рад району провести аналогічну роботу.

4. Управлінню агропромислового розвитку районної державної адміністрації (Адаменко М. Г.) забезпечити додержання норм законодавства суб'єктами господарювання стосовно своєчасного та повного проведення розрахунків з власниками майнових паїв та земельних ділянок (паїв) у 2014 році.

5. Відділу Держземагентства у Богодухівському районі (Торяник Н.В.):

5.1. З метою збільшення розмірів орендної плати за земельні ділянки переглянути договори оренди земельних ділянок та забезпечити внесення змін до договорів оренди, укладених Богодухівською районною державною адміністрацією.

5.2. Вжити заходів щодо цільового використання земельних ділянок, забезпечити проведення грошової оцінки земель.

5.3. Посилити роботу щодо виявлення порушень земельного законодавства в частині самовільного зайняття земельних ділянок.

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

6.1. Взяти під контроль виконання бюджету району в повному обсязі до кінця 2014 року.

6.2. Постійно надавати практичну та методичну допомогу працівникам місцевих рад та бюджетних установ району.

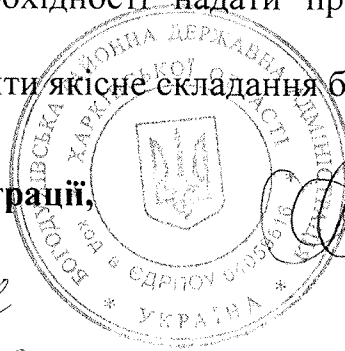
6.3. При необхідності надати пропозиції щодо уточнення районного бюджету.

6.4. Забезпечити якісне складання бюджету на 2015 рік.

**Голова районної
державної адміністрації,
голова колегії**

Іванова Л.М.

Бугайова Ю.О.



О.П.СЛАСТІН