



**Богодухівська районна рада
Харківської області
II сесія VII скликання**

Рішення

Від 18 грудня 2015 року

№ 21-VII

Про районний бюджет
на 2016 рік

Відповідно до пунктів 1, 2 статті 77 Бюджетного кодексу України, статті 43 Закону України „Про місцеве самоврядування в Україні ” районна рада

В И Р І Ш И Л А:

1. Визначити на 2016 рік:

- **доходи** районного бюджету у сумі **169044,5** тис. грн., в тому числі доходи загального фонду районного бюджету **166575,1** тис. грн., доходи спеціального фонду районного бюджету **2469,4** тис. грн. згідно з **додатком №1** до цього рішення;

- **видатки** районного бюджету у сумі **169044,5** тис. грн., в тому числі видатки загального фонду районного бюджету **166575,1** тис. грн., видатки спеціального фонду районного бюджету **2469,4** тис. грн., за головними розпорядниками коштів і тимчасовою класифікацією видатків, згідно з **додатком 2** до цього рішення.

2. Визначити **оборотний залишок бюджетних коштів** районного бюджету у сумі **3331,5** тис. грн.

3 Затвердити на 2016 рік **міжбюджетні трансферти** згідно з **додатком №3** до цього рішення.

4. Затвердити на 2016 рік **резервний фонд** районного бюджету у сумі **1665,0** тис. грн.

5. Затвердити **перелік захищених статей видатків загального фонду** районного бюджету на 2016 рік за їх економічною структурою:

- оплата праці працівників бюджетних установ;
- нарахування на заробітну плату;
- придбання медикаментів та перев'язувальних матеріалів;
- забезпечення продуктами харчування;
- оплату комунальних послуг та енергоносіїв;
- поточні трансферти населенню;
- поточні трансферти місцевим бюджетам.

6. Затвердити в складі видатків районного бюджету кошти на реалізацію **місцевих(регіональних) програм** у сумі **73,1** тис. грн. згідно з додатком **№4** до цього рішення.

7. Відповідно до статей 43 та 73 Бюджетного кодексу України надати право фінансовому управлінню районної державної адміністрації отримувати у порядку, визначеному Кабінетом Міністрів України в органах Державної казначейської служби України у Харківській області:

- позики на покриття тимчасових касових розривів районного бюджету, пов'язаних із забезпеченням захищених видатків загального фонду, в межах поточного бюджетного періоду за рахунок коштів єдиного казначейського рахунку на договірних умовах без нарахування відсотків за користування цими коштами з обов'язковим їх поверненням до кінця поточного бюджетного періоду.

8. Розпорядникам коштів районного бюджету забезпечити в першочерговому порядку потребу в коштах на оплату праці працівників бюджетних установ відповідно до встановлених законодавством України умов оплати праці та розміру мінімальної заробітної плати; на проведення розрахунків за електричну та теплову енергію, водопостачання, водовідведення, природний газ та послуги зв'язку, які споживаються бюджетними установами. Затвердити ліміти споживання енергоносіїв у натуральних показниках для кожної бюджетної установи виходячи з обсягів відповідних бюджетних асигнувань (**додаток 5**).

9. Показник обсягу субвенції на дошкільну освіту визначається:

- **для бюджетів міст районного значення та селищ міського типу:**

$$V_{omi} = \text{Hod} \times (\text{Kdm} \times \text{Dim} \times \text{Kzd}),$$

де **Hod** - фінансовий норматив бюджетної забезпеченості на 1 дитину дошкільного віку в рік

Kdm - коефіцієнт охоплення дітей дду в міській місцевості

Dim - діти від 0 до 6 років в міській місцевості

Kzd - коригуючий коефіцієнт обсягу видатків на дошкільну освіту, що застосовується у разі, коли кількість дітей у дошкільних закладах станом на 1 січня року, що передує плановому, перевищує на 20 і більше відсотків кількість дітей у дошкільних закладах і-тої адміністративно-територіальної одиниці відповідно у міській та сільській місцевості станом на 1 січня звітного періоду. На плановий бюджетний період **Kzd** дорівнює 1.

Для бюджетів сіл :

$$V_{osi} = (\text{Vo} - \text{Vom} - \text{Vrd}) \times (\text{Kod} \times \text{Di}/\text{Dr} + \text{Kog} \times \text{Gi}/\text{Gr} + \text{Kot} \times \text{Ti}/\text{Tr})$$

Коефіцієнти впливу різних факторів:

Kod - коефіцієнт застосування впливу фактора кількості дітей у віці 0-6 років, (встановлюється у межах від 0,5 до 1) = 0,5 ;

Kog - коефіцієнт застосування фактора впливу кількості груп у дитячих садках (від 0 до 0,5) = 0;

K_{ot} – коефіцієнт впливу кількості дітей, що відвідують дошкільний заклад ($K_{ot} = 1 - K_{od} - K_{og} > 0$) (додаток 6).

10. Показник обсягу субвенції на утримання клубних закладів для бюджету місцевого самоврядування визначається:

$$V_{ki} = H_{kk} \times (N_i - N_{rkk_i}),$$

де H_{kk} – фінансовий норматив бюджетної забезпеченості на культурно-освітні послуги, що надаються клубними закладами, які фінансуються з бюджетів місцевого самоврядування, з розрахунку на одного жителя;

K_{kk} – коефіцієнт частки обсягу видатків бюджетів місцевого самоврядування, що надаються клубними закладами, які фінансуються з бюджетів місцевого самоврядування, у фінансовому нормативі бюджетної забезпеченості на культуру у зведеному бюджеті району (повинна бути не менш як 0,34);

N_i – чисельність наявного населення і-того міста районного значення, села, селища

N_{rkk_i} – чисельність наявного населення і-того міста районного значення, села, селища, що обслуговуються клубними закладами, які фінансуються з районного бюджету.

$$H_{kk} = H_k \times K_{kk} \text{ (додаток 7)}$$

11. Установити, що у загальному фонді районного бюджету на 2016 рік до доходів належать надходження, визначені статтею 64 Бюджетного кодексу України.

12. Установити, що джерелами формування спеціального фонду районного бюджету України на 2016 рік у частині доходів є надходження, визначені ст. 69-1 Бюджетного кодексу України, а саме власні надходження бюджетних установ.

13. Дозволити фінансовому управлінню районної державної адміністрації здійснювати на конкурсних засадах розміщення тимчасово вільних коштів районного бюджету на депозитних рахунках.

14. Дозволити фінансовому управлінню районної державної адміністрації в процесі виконання районного бюджету здійснювати перерозподіл видатків за функціональною класифікацією по видатках на субвенції із обласного бюджету за рахунок субвенцій із державного бюджету по трансфертах населенню (пільги, субсидії, дитячі), виходячи із їх щомісячного фактичного нарахування в межах загального обсягу відповідних видатків з подальшим затвердженням на черговій сесії районної ради.

15. Надати право Богодухівській районній державній адміністрації проводити розподіл та перерозподіл обсягів трансфертів із державного бюджету місцевим бюджетам району у період між сесіями Богодухівської районної ради, за умови погодження з постійною комісією районної ради з питань бюджету, з наступним внесенням змін до рішення про районний бюджет.

16. Установити, що розпорядники коштів районного бюджету беруть бюджетні зобов'язання та здійснюють платежі за загальним фондом бюджету тільки в межах бюджетних асигнувань, встановлених кошторисами,

враховуючи необхідність виконання бюджетних зобов'язань минулих років, узятих на облік органами Державної казначейської служби України.

Зобов'язання, взяті розпорядниками бюджетних коштів без відповідних бюджетних асигнувань або з перевищень повноважень, встановлених рішенням Богодухівської районної ради про районний бюджет, не вважаються бюджетними зобов'язаннями і не підлягають оплаті за рахунок бюджетних коштів. Взяття таких зобов'язань є порушенням бюджетного законодавства. Витрати бюджету на покриття таких зобов'язань не здійснюються.

За наявності просроченої кредиторської заборгованості із заробітної плати, а також за спожиті комунальні послуги та енергоносії розпорядники бюджетних коштів у межах бюджетних асигнувань за загальним фондом не беруть бюджетні зобов'язання та не здійснюють платежі по інших заходах, пов'язаних з функціонуванням бюджетних установ (крім захищених видатків бюджету), до погашення такої заборгованості.

17. Установити, що керівники бюджетних установ утримують чисельність працівників та здійснюють фактичні видатки на заробітну плату, включаючи видатки на премії та інші види заохочень чи винагород, матеріальну допомогу, лише в межах фонду заробітної плати, затвердженого для бюджетних установ у кошторисах.

18. Установити, що комунальні унітарні підприємства та їх об'єднання сплачують до загального фонду районного бюджету частину чистого прибутку (доходу) відповідно до Порядку і нормативу, які встановлені рішенням районної ради XVII сесії VI скликання від 07 червня 2012 року № 260-VI.

Частина чистого прибутку (доходу) сплачується до районного бюджету наростаючим підсумком щоквартальної фінансово-господарської діяльності у 2015 році.

Комунальні унітарні підприємства подають Розрахунок частини чистого прибутку (доходу) разом з фінансовою звітністю, складеною відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку, до органів державної податкової служби у строки, передбачені для подання декларації з податку на прибуток.

19. Надати згоду Департаменту фінансів Харківської обласної державної адміністрації на централізоване перерахування в 2016 році субвенцій на надання пільг та житлових субсидій населенню на оплату електроенергії, природного газу, послуг тепло-, водопостачання та водовідведення, квартирної плати (утримання будинків і споруд та при будинкових територій), вивезенню побутового сміття та рідких нечистот, компенсації за пільговий проїзд окремих категорій громадян, оплату послуг зв'язку, та інших, передбачених законодавством пільг в 2016 році.

20. Додатки № 1-7 до цього рішення є його невід'ємною частиною.

21. Контроль за виконанням цього рішення покласти на комісію з питань бюджету районної ради (Л. Іванова).

Голова районної ради



С. Панов

Розподіл фінансового ресурсу по видатках бюджету на 2016 рік

	КФКВ	Затверджено на 2015 рік	Затверджено з урахуванням змін на 14.12.2015	Розподіл відповідно до ресурсу	Всього наявний ресурс	освітня та медична субвенції	базова дотація	ПДФО
1	10116	1077,7	1114,1	1114,1	1114,1			1114,1
2	70000	40399,2	48063,9	41215,5	41215,5	36391,3		4824,2
3	80000	26321,1	30908,9	24522,5	24522,5	24522,5		
	80101	19590,6	22693,5	18076,9	18076,9	18076,9		
	80800	6730,5	8215,4	6445,5	6445,6	6445,6		
4	91101	99	112,2	112,2	112,2			112,2
5	91102	1	1,4		0			
6	91103	34,3	91,2	60,2	60,2			60,2
7	91204	3562,9	3725,7	3725,7	3725,7			3725,7
8	110000	4998,3	5283,2	5283,2	5283,2			5283,2
9	130000	558,8	573	573	573			573
	130102	12,5	19	19	19			19
	130106	4,8	4,8	4,8	4,8			4,8
	130107	541,5	549,2	549,2	549,2			549,2
10	250102	2523,2		1665	1665			1665
		79575,5	89873,6	78271,4	78271,4	60913,8	0	17357,6
11	90412	10	122	20	20			20
12	91205	211,7	282,5	390	390			390
13	91207		17		0			
14	91209	43	46,6	46,6	46,6			46,6
15	120201	30			0			
16	250404		12	6,5	6,5			6,5
17	91108		238,2		0			
18	180109		7,4		0			
19	250344		76		0			
20	250380	8728,1	8758,1	8965,5	8965,5		7391	1574,5
	нерозподілені			7404,8	7404,8			7404,8
					0			
	Всього:	88598,3	99433,4	95104,8	95104,8	60913,8	7391	26800

Доходи районного бюджету на 2016 рік

Код	Найменування згідно із класифікацією доходів бюджету	Всього	Загальний фонд	Спеціальний фонд	
				Всього	в т.ч. бюджет розвитку
10000000	ПОДАТКОВІ НАДХОДЖЕННЯ	26 710 000	26 710 000		
11000000	Податки на доходи, податки на прибуток, податки на збільшення ринкової вартості	26 710 000	26 710 000		
11010000	Податок та збір на доходи фізичних осіб	26 700 000	26 700 000		
11010100	Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати	19 450 000	19 450 000		
11010200	Податок на доходи фізичних осіб з грошового забезпечення, грошових винагород та інших виплат, одержаних військовослужбовцями та особами рядового і начальницького складу, що сплачується податковими агентами	370 000	370 000		
11010400	Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата	6 000 000	6 000 000		
11010500	Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування	700 000	700 000		
11010900	Податок на доходи фізичних осіб із суми пенсійних виплат або щомісячного довічного грошового утримання, що оподатковуються відповідно до підпункту 164.2.19 пункту 164.2 статті 164 Податкового кодексу	180 000	180 000		
11020000	Податок на прибуток підприємств	10 000	10 000		
11020200	Податок на прибуток підприємств і організацій, що належить до комунальної власності	10 000	10 000		
20000000	НЕПОДАТКОВІ НАДХОДЖЕННЯ	2 559 380	90 000	2 469 380	
21000000	Доходи від власності та підприємницької діяльності	5 000	5 000		
21080500	Інші надходження	5 000	5 000		
22000000	Адміністративні збори та платежі, доходи від некомерційного та побічного продажу	80 000	80 000		
22080000	Плата за оренду цілісних майнових комплексів та іншого державного майна	80 000	80 000		
22080400	Плата за оренду майнових комплексів та іншого майна, що знаходяться у комунальній власності	80 000	80 000		
24000000	Інші неподаткові надходження	5 000	5 000		
24060300	Інші надходження	5 000	5 000		
25000000	Власні надходження бюджетних установ	2 469 380		2 469 380	
25010000	Надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством	1 589 880		1 589 880	
25010100	Плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю	1 417 380		1 417 380	
25010200	Надходження бюджетних установ від додаткової (господарської) діяльності				
25010300	Плата за оренду майна бюджетних установ	172 500		172 500	
25010400	Надходження бюджетних установ від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна)				
25020000	Інші джерела власних надходжень бюджетних установ	879 500		879 500	
25020100	Благодійні внески, гранти та дарунки	879 500		879 500	
	РАЗОМ ДОХОДІВ	29 269 380	26 800 000	2 469 380	
40000000	ОФІЦІЙНІ ТРАНСФЕРТИ	139 775 129	139 775 129		
41000000	Від органів державного управління	139 775 129	139 775 129		
41020000	Дотації	7 391 000	7 391 000		
41020100	Базова дотація	7 391 000	7 391 000		
41030000	Субвенції	132 384 129	132 384 129		

Код	Найменування згідно із класифікацією доходів бюджету	Всього	Загальний фонд	Спеціальний фонд	
				Всього	в т.ч. бюджет розвитку
	Субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам, в тому числі на:	132 352 629	132 352 629		
41030600	виплату допомоги сім'ям з дітьми, малозабезпеченим сім'ям, інвалідам з дитинства, дітям-інвалідам та тимчасової державної допомоги дітям	44 586 920	44 586 920		
41030800	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), вивезення побутового сміття та рідких нечистот	12 478 000	24 218 000		
41030900	надання пільг з послуг зв'язку та інших, передбачених законодавством, пільг (крім пільг на одержання ліків, зубопротезування, оплати електроенергії, природного і скрапленого газу на побутові потреби, твердого та рідкого пічного побутового палива, послуг тепло-, водопостачання і водовідведення, квартирної плати (утримання будинків і споруд та прибудинкових територій), вивезення побутового сміття та рідких нечистот) та компенсацію за пільговий проїзд окремих категорій громадян	614 186	614 186		
41031000	надання пільг та житлових субсидій населенню на придбання твердого та рідкого пічного побутового палива і скрапленого газу	997 000	997 000		
41033900	Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам	36 391 300	36 391 300		
41034200	Медична субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам	24 522 500	24 522 500		
41035800	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"	1 022 723	1 022 723		
41035000	Інша субвенція (з обласного бюджету на проведення відпочинку осіб, які брали безпосередньо участь в антитерористичній операції, у санаторно-курортних закладах Харківської області (комплексна Програма соціальної підтримки учасників антитерористичної операції на 2015-2016 роки)	31 500	31 500		
	ВСЬОГО ДОХОДІВ	169 044 509	166 575 129	2 469 380	

Заступник голови районної ради



Р.І. Ярошенко

Код тимчасової класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів	Найменування згідно з типовою відомчою тимчасовою класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету	Загальний фонд				Спеціальний фонд						Разом	
		Всього	видатки споживання	з них		видатки розвитку	Всього	видатки споживання	з них		видатки розвитку		з них
				оплата праці	комунальні послуги та енергоносії				оплата праці	комунальні послуги та енергоносії			
130102	Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з олімпійських видів спорту	19 000	19 000										19 000
130106	Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з неолімпійських видів спорту	4 800	4 800										4 800
130107	Дитячо-юнацька спортшкола	549 200	549 200	338 000	83 400		3 000	3 000					552 200
24	Сектор культури	5 283 200	5 283 200	3 201 300	752 400		351 180	351 180	61 100	224 924			5 634 380
110201	Бібліотеки	1 909 500	1 909 500	1 229 900	141 100								1 909 500
110202	Музеї	71 800	71 800	47 200									71 800
110204	Палаци і будинки культури, клуби та інші заклади клубного типу	1 479 000	1 479 000	598 800	611 300		76 500	76 500	56 100				1 555 500
110205	Школи естетичного виховання	1 648 500	1 648 500	1 209 400			274 680	274 680	5 000	224 924			1 923 180
110502	Централізовані бухгалтерії	174 400	174 400	116 000									174 400
120201	Періодичні видання, газети та журнали -фінансова підтримка районної газети "Маяк"												
76	Фінансове управління	8 965 500	8 965 500										8 965 500
	Субвенція з районного бюджету:	8 965 500	8 965 500										8 965 500
250380	Інша субвенція органам місцевого самоврядування на дошкільну освіту	7 654 800	7 654 800										7 654 800
250380	Інша субвенція органам місцевого самоврядування на утримання клубних закладів	1 310 700	1 310 700										1 310 700
	Нерозподілені кошти загального фонду районного бюджету, в т.ч.:	7 404 800											7 404 800
	нерозподілені кошти районного бюджету	7 404 800											7 404 800
	ВСЬОГО ВИДАТКІВ	166 575 129	157 505 329	47 065 400	8 856 500		2 469 380	2 304 680	308 720	224 924	164 700		169 044 509

Заступник голови районної ради



Р.І.Ярошенко

**Міжбюджетні трансферти з районного бюджету місцевим
/державному бюджетам на 2016 рік**

Код бюджету	Назва місцевого бюджету адміністративно- територіальної одиниці	Субвенції з районного бюджету	
		Субвенція загального фонду на:	
		дошкільну освіту	утримання клубних закладів
20304301000	м. Богодухів	5681200	37200
20304401000	Гутянський	572100	155100
20304402000	Шарівський	374100	126900
20304501000	Вінницькоіванівський		26100
20304502000	Губарівський		69900
20304503000	Дмитрівський	131500	55300
20304504000	Забродянський		66200
20304505000	Зарябинський		31000
20304506000	Іваношійчинський		72300
20304507000	Кленівський		
20304508000	Крисянський		112500
20304509000	Куп'єваський		19000
20304510000	Олександрівський		26300
20304511000	Павлівський	198900	98500
20304512000	Петропавлівський		34900
20304513000	Полковомикитівський	326600	52000
20304514000	Сазанобаланівський		63000
20304515000	Сіннянський		48900
20304516000	Сухинянський	160000	43800
20304517000	Степнянський		27100
20304518000	Ульянівський	210400	88400
20304519000	Хрущовомикитівський		33200
20304520000	Червононівський		23100
	Всього	7654800	1310700

Заступник голови районної ради



Р.І.Ярошенко

Додаток №4
до рішення районної ради
від 18 грудня 2015 року № 21-УІІ
(ІІ сесія УІІ скликання)
"Про районний бюджет на 2016 рік"

Перелік місцевих/регіональних програм, які фінансуються за рахунок коштів районного бюджету у 2016 році

Код тимчасової класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету	Найменування згідно з типовою відомчою тимчасовою класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету	Найменування місцевої (регіональної) програми	Загальний фонд	Спеціальний фонд	Разом загальний та спеціальний фонди
15	Управління соціального захисту населення районної державної адміністрації		66 600		66 600
090412	Інші видатки на соціальний захист населення	Програма соціального захисту населення	20 000		20 000
091209	Фінансова підтримка громадських організацій ветеранів та інвалідів	Програма соціального захисту населення	46 600		46 600
01	Районна рада		6500		6500
250404	Інші видатки- членські внески асоціації місцевого самоврядування	Програма розвитку місцевого самоврядування в Богодухівському	6500		6500
	Всього :		73 100		73 100

Заступник голови районної ради



Р.І.Ярошенко

Додаток №5
до рішення районної ради
від 18 грудня 2015 року № 21-УІІ
(ІІ сесія УІІ скликання)
"Про районний бюджет на 2016 рік"

**Ліміти споживання енергоносіїв у фізичних обсягах головними розпорядниками коштів
районного бюджету на 2015 рік**

Назва головних розпорядників коштів	Ліміти споживання, в тому числі:						
	теплостачання, тис.г/кал	водопостачання тис.м.куб.	водовідведення тис.м.куб	електроенергія, тис квт/год	природний газ, тис.м.куб.	тверде паливо, тон	дрова, тис.м. куб.
Районна рада	0,0400	0,03		6,5			
Районна державна адміністрація	1,316	12,572	11,82	549,912	69,85	42,6	
Відділ освіти районної державної адміністрації	1,246	4,77	0,95	522,731	390,592	800	0,042
Сектор культури районної державної адміністрації	0,452	0,4		39,475	12,982		
Управління соціального захисту населення районної державної адміністрації		0,098		6,27	7		
Сектор з питань молоді і спорту районної державної адміністрації	0,076	0,057		2,583			
Разом	3,130	17,927	12,770	1127,471	480,424	842,6	0,042

Заступник голови районної ради



Р.І.Ярошенко

Додаток №6
до рішення районної ради
від 18 грудня 2015 року №21-VII
(II сесія VII скликання)
"Про районний бюджет на 2016 рік"

Розрахунок субвенції з районного бюджету на дошкільну освіту на 2015 рік

	Найменування АТО	Кількість прикріплених дітей від 0 до 6 років	Кількість груп	Кількість дітей, що ходять	Видатки на галузь	Норматив на 1 дитину 9347,515 грн. в рік; коефіцієнт приведення м.м.-0,4707835325365, см.0,167423750811, Kod-0,5 Kog-0 Kot-0,5, Kzd-1	Видатки 2015 року	Видатки на 2016 рік
1	Богодучів - місто	1291	24	608	5681,2	$9347,515 \cdot (0,4707835325365 \cdot 1291 \cdot 1)$	5627,6	5681,2
2	Гусятинська селищ. рада	130	3	61	572,1	$9347,515 \cdot (0,4707835325365 \cdot 130 \cdot 1)$	568,1	572,1
3	Шарівська селищ. рада	85	2	40	374,1	$9347,515 \cdot (0,4707835325365 \cdot 85 \cdot 1)$	310,2	374,1
	Разом:	1506	29	709	6627,4	$9347,515 \cdot (0,4707835325365 \cdot 1506 \cdot 1)$	6505,9	6627,4
4	Олександрівська с.р.							
5	В.Іванівська с.р.							
6	Дмитрівська	32	1	14	131,5	$(9039,1 - 6627,4 - 1401,3) \cdot (0,5 \cdot 32/245 + 0,5 \cdot 14/108 + 0 \cdot 1/6)$	57,4	131,5
7	Забродянська							
8	Зарябинська							
9	І.Шийчанська							
10	Крисинська							
11	Кленівська							
12	Куп"євахська							
13	П.Микитівська	79	2	35	326,6	$(9039,1 - 6627,4 - 1401,3) \cdot (0,5 \cdot 79/245 + 0,5 \cdot 35/108 + 0 \cdot 1/6)$	321,4	326,6
14	Павлівська	45	1	20	186,3	$(9039,1 - 6627,4 - 1401,3) \cdot (0,5 \cdot 45/245 + 0,5 \cdot 20/108 + 0 \cdot 1/6)$	198,9	198,9
15	П.Павлівська							
16	Сіннянська							
17	С.Баланівська							
18	Сухинянська	39	1	17	160	$(9039,1 - 6627,4 - 1401,3) \cdot (0,5 \cdot 39/245 + 0,5 \cdot 17/108 + 0 \cdot 1/6)$	123,4	160
19	Ульянівська	50	1	22	206	$(9039,1 - 6627,4 - 1401,3) \cdot (0,5 \cdot 50/245 + 0,5 \cdot 22/108 + 0 \cdot 1/6)$	210,4	210,4
20	Хр.Микитівська							
21	Губарівська							
22	Ч.Нивська							
23	Степнянська							
	Разом по сільрадах	245	6	108	1010,4	$(9039,1 - 6627,4 - 1401,3) \cdot (0,5 \cdot 245/245 + 0,5 \cdot 108/108 + 0 \cdot 1/6)$	911,5	1027,4
	райбюджет	814	7	150	1401,3	$9347,515 \cdot (0,162962962963 \cdot 682 \cdot 1,3)$	1350,6	1401,3
	Всього:	2565	42	967	9039,1		8768	9056,1

Заступник голови районної ради



Р.І.Ярошенко

[Handwritten signature]

Додаток №7
до рішення районної ради
від 18 грудня 2015 року №21-VII
(II сесія VII скликання)
"Про районний бюджет на 2016 рік"

Розрахунок субвенції з районного бюджету на утримання клубних закладів на 2016 рік

№	Найменування АТО	Населення (Ni)	Прикріплене населення	Населення, що обслуговується клубзакладами, що фінансуються з райб-ту (Nrkki)	Видатки на галузь (Vki)	$Vki = Nk \cdot kx \cdot (Ni - Nrkki)$, де Nkk- фінансовий норматив бюджетної забезпеченості видатків на послуги, що надаються клубними закладами місцевого самоврядування, в розрахунку на одного жителя(59,97158) Nkk = 176,387*0,34=59,97158	Видатки 2015 року	Видатки на 2016 рік визначаються на рівні 2015 року
1	Богодухів - місто	16,880	0,617	16,263	37,0	$59,97158 \cdot (16,880 - 16,263) = 37,0$	37,2	37,2
2	Гутянська селищ.рада	2,568	2,568	0,000	154,0	$59,97158 \cdot (2,568 - 0,0) = 154,0$	155,1	155,1
3	Шарівська селищ.рада	2,099	2,099	0,000	125,9	$59,97158 \cdot (2,099 - 0,0) = 125,9$	126,9	126,9
4	Олександрівська с.р.	0,435	0,435	0,000	26,1	$59,97158 \cdot (0,435 - 0,0) = 26,1$	26,3	26,3
5	В.Іванівська	0,432	0,432	0,000	25,9	$59,97158 \cdot (0,432 - 0,0) = 25,9$	26,1	26,1
6	Дмитрівська	0,916	0,916	0,000	55,0	$59,97158 \cdot (0,916 - 0,0) = 55,0$	55,3	55,3
7	Забродянська	1,096	1,096	0,000	65,7	$59,97158 \cdot (1,096 - 0,0) = 65,7$	66,2	66,2
8	Зарябинська	0,513	0,513	0,000	30,8	$59,97158 \cdot (0,513 - 0,0) = 30,8$	31	31
9	Ів.Шийчанська	1,198	1,198	0,000	71,9	$59,97158 \cdot (1,198 - 0,0) = 71,9$	72,3	72,3
10	Крисянська	1,863	1,863	0,000	111,7	$59,97158 \cdot (1,863 - 0,0) = 111,7$	112,5	112,5
11	Кленівська	1,482		1,482	0,0	$59,97158 \cdot (1,482 - 1,482) = 0$	0	0
12	Куп.євахська	0,315	0,315	0,000	18,9	$59,97158 \cdot (0,315 - 0,0) = 18,9$	19	19
13	П.Микитівська	0,861	0,861	0,000	51,6	$59,97158 \cdot (0,861 - 0,0) = 51,6$	52	52
14	Павлівська	1,632	1,632	0,000	97,9	$59,97158 \cdot (1,632 - 0,0) = 97,9$	98,5	98,5
15	П.Павлівська	0,576	0,576	0,000	34,5	$59,97158 \cdot (0,576 - 0,0) = 34,5$	34,9	34,9
16	Сіннянська	0,81	0,81	0,000	48,6	$59,97158 \cdot (0,81 - 0,0) = 48,6$	48,9	48,9
17	С.Баланівська	1,043	1,043	0,000	62,6	$59,97158 \cdot (1,043 - 0,0) = 62,6$	63	63
18	Сухинянська	0,726	0,726	0,000	43,5	$59,97158 \cdot (0,726 - 0,0) = 43,5$	43,8	43,8
19	Ульянівська	1,464	1,464	0,000	87,8	$59,97158 \cdot (1,464 - 0,0) = 87,8$	88,4	88,4
20	Хр.Микитівська	0,55	0,554	0,000	33,0	$59,97158 \cdot (0,554 - 0,0) = 33,0$	33,2	33,2
21	Губарівська	1,158	1,158	0,000	69,4	$59,97158 \cdot (1,158 - 0,0) = 69,4$	69,9	69,9
22	Ч.Нивська	0,382	0,385	0,000	22,9	$59,97158 \cdot (0,382 - 0,0) = 22,9$	23,1	23,1
23	Степнянська	0,449	0,449	0,000	26,9	$59,97158 \cdot (0,449 - 0,0) = 26,9$	27,1	27,1
Всього по радах		39,448	21,710	17,745	1301,6	$59,97158 \cdot (39,448 - 17,745) = 1301,6$	1310,7	1310,7

Заступник голови районної ради



Р.І.Ярошенко

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА ДО РАЙОННОГО БЮДЖЕТУ НА 2016 РІК

В основу розрахунків доходів загального фонду районного бюджету на 2016 рік покладено основні прогностичні показники економічного і соціального розвитку району, основні завдання бюджетної політики та з урахуванням вимог чинного Бюджетного та Податкового кодексів України, положень програми діяльності Кабінету Міністрів України, проекту Основних напрямів бюджетної політики, схвалених розпорядженням Кабінету Міністрів України від 31.03.2015 № 314-р.

У процесі визначення доходів загального фонду районного бюджету також враховані динаміка та тенденція надходжень податків, зборів, обов'язкових платежів за попередні роки.

Прогностичні показники дохідної частини загального фонду районного бюджету (без трансфертів) на 2016 рік обраховані у сумі 26800,0 тис. грн., що на 86,5 тис. грн. більше очікуваних надходжень у 2015 році.

Основним платежем надходжень загального фонду є податок на доходи фізичних осіб, що становить 99,6% від прогностичного показника доходів загального фонду 2016 року.

Відповідно до норм Податкового кодексу основним показником для розрахунку прогностичних надходжень податку на доходи фізичних осіб виступає показник витрат на оплату праці (ВОП), який включає в себе:

- фонд оплати праці найманих працівників та грошового забезпечення військовослужбовців (ФОП);
- допомога по тимчасовій непрацездатності, що виплачується за рахунок фондів загальнообов'язкового державного соціального страхування;
- винагорода за цивільно-правовими договорами.

Розрахунок прогнозу надходжень податку на доходи фізичних осіб на 2016 рік розрахований із урахуванням прогностичного обсягу фонду оплати праці, рівня середньої заробітної плати, а також бази та ставок оподаткування доходів фізичних осіб, передбачених нормами Податкового кодексу, враховуючи останні законодавчі зміни.

При прогнозуванні податку на доходи фізичних осіб враховано:

- продовження оподаткування доходів фізичних осіб за ставками 15% та 20%;
- прогноз зниження податкового навантаження на громадян, за рахунок надання податкової соціальної пільги на 2016 рік у розмірі 100% розміру прожиткового мінімуму для працездатних осіб;
- збільшення податкової знижки;
- підвищення мінімальної заробітної плати з 1 січня – 1378 гривень, з 1 травня - 1450 грн. та з 1 грудня – 1550 гривень.

Надходження від орендної плати за користування майном комунальної власності заплановано в сумі 80,0 тис. грн. (2015 рік – 80,0 тис. грн.), інші надходження - 10,0 тис. грн. (2015 рік – 23,5 тис. грн.).

Прогностичний показник податку на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності становить 10,0 тис. грн. Розрахунки проводилися, виходячи з динаміки фактичних надходжень за попередні роки та прогностичних показників, наданих підприємствами комунальної власності.

Спеціальний фонд

Відповідно до Бюджетного кодексу України спеціальний фонд районного бюджету сформовано в сумі 2469,4 тис. грн. за рахунок власних надходжень бюджетних установ (плата за послуги, що надаються бюджетними установами - 1417,4 тис. грн., оренда майна - 172,5 тис. грн., благодійна допомога - 879,5 тис. грн.).

Трансферти з Державного бюджету України

У цілому обсяг міжбюджетних трансфертів, що надаються з державного бюджету місцевим бюджетам, передбачено у сумі 139 775,1 тис. грн., у тому числі: - базова дотація - 7391,0 тис. грн.;

- субвенції - 132384,1 тис. грн., у тому числі:

- освітня субвенція - 36391,3 тис. грн.;

- медична субвенція - 24522,5 тис. грн.;

- виплату допомоги сім'ям з дітьми, малозабезпеченим сім'ям, інвалідам з дитинства, дітям-інвалідам, тимчасової державної допомоги дітям та допомоги по догляду за інвалідами I чи II групи внаслідок психічного розладу - 44586,9 тис. грн.;

- 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), вивезення побутового сміття та рідких нечистот - 24218,0 тис. грн.;

- надання пільг з послуг зв'язку, інших передбачених законодавством пільг (крім пільг на одержання ліків, зубопротезування, оплату електроенергії, природного і скрапленого газу на побутові потреби, твердого та рідкого пічного побутового палива, послуг тепло-, водопостачання і водовідведення, квартирної плати (утримання будинків і споруд та прибудинкових територій), вивезення побутового сміття та рідких нечистот), на компенсацію втрати частини доходів у зв'язку з відміною податку з власників транспортних засобів та інших самохідних машин і механізмів та відповідним збільшенням ставок акцизного податку з пального і на компенсацію за пільговий проїзд окремих категорій громадян - 614,2 тис. грн.;

- надання пільг та житлових субсидій населенню на придбання твердого та рідкого пічного побутового палива і скрапленого газу - 997,0 тис. грн.;

- 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" - 1022,7 тис. грн.;

- на проведення відпочинку осіб, які брали безпосередню участь в антитерористичній операції, у санаторно-курортних закладах Харківської області (комплексна Програма соціальної підтримки учасників антитерористичної операції на 2015-2016 роки) - 31,5 тис. грн.

Загальна сума прогнозних надходжень дохідної частини районного бюджету з урахуванням міжбюджетних трансфертів складе в 2016 році 169044,5 тис. грн.

Видатки районного бюджету на 2015 рік

Виходячи із обмежених можливостей ресурсної частини бюджету видаткова частина проекту районного бюджету спрямована на вкрай нагальні потреби, практично на рівні 2015 року.

Для забезпечення принципу збалансованості, видатки районного бюджету на 2016 рік прогноуються в загальній сумі 169044,5 тис. грн., з них по загальному фонду 166575,1 тис. грн. і по спеціальному – 2469,4 тис. грн.

У проекті районного бюджету на 2016 рік передбачено підвищення мінімальної заробітної плати та встановлення її у розмірі: з 1 січня - 1378 гривень, з 1 травня -1450 грн., з 1 грудня – 1550 гривень.

Розмір посадового окладу працівника I тарифного розряду ЄТС передбачається визначити з урахуванням збереження грошового розриву з розміром мінімальної заробітної плати, що склався у 2015 році (366 гривень).

У 2016 році доцільно:

- провести оптимізацію витрат шляхом виключення неперіоритетних та неефективних витрат, насамперед тих, що не забезпечують виконання основних функцій та завдань розпорядника коштів;

- забезпечити неухильне дотримання вимог частини четвертої статті 77 Бюджетного кодексу України в частині забезпечення працівників бюджетних установ заробітною платою з нарахуваннями та проплатою за спожиті енергоносії.

- необхідно вжити заходи щодо економного та раціонального споживання енергоносіїв.

Органи місцевого самоврядування

Видатки на утримання районної ради на 2016 рік обраховані в сумі 1114,1 тис. грн. на рівні 2015 року виходячи із наявного фінансового ресурсу.

Обсяг видатків дозволить забезпечити потребу у фінансуванні, при вжитті заходів щодо економного їх використання.

Крім того, по районній раді передбачаються видатки на сплату внесків в Асоціацію органів місцевого самоврядування (КФКВ 250404) в сумі 6,5 тис. грн.

Освіта

По галузі «Освіта» з районного бюджету будуть утримуватись 30 установ, в т.ч.: гімназія №1; колегіум №2, ліцей №3, 17 загальноосвітніх школи; 6 НВК, центр дитячої та юнацької творчості; методкабінет, централізована бухгалтерія та господарча група.

У проекті районного бюджету на 2016 рік видатки на галузь „Освіта” передбачені в сумі 42611,4 тис. грн., в тому числі по загальному фонду – 41215,5 тис. грн. , з них обсяг освітньої субвенції - 36391,3 тис. грн., власний ресурс – 4824,2 тис. грн., по спеціальному фонду – 1395,9 тис. грн.

В розрахунках врахована мінімальна заробітна плата у місячному розмірі: з 1 січня - 1378 гривні, з 1 травня – 1450 грн., з 1 грудня – 1550 гривень на місяць і відповідні розміри I тарифного розряду.

Для забезпечення галузі достатнім фінансуванням, а головне, наданням якісних освітніх послуг на селі, необхідно вжити радикальних заходів по приведенню мережі закладів у відповідність до наявного фінансового ресурсу.

Крім того, за рахунок субвенції з обласного бюджету передбачені видатки 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" в сумі 1022,723 тис. грн. В ході виконання бюджету уточнення проводиться під фактичне нарахування і заборгованість по даних виплатах не допускається.

Головним розпорядником коштів по галузі „Освіта” визначений відділ освіти райдержадміністрації, за виключенням видатків 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", де розпорядник коштів - управління соціального захисту населення райдержадміністрації.

Охорона здоров'я

У проекті районного бюджету на 2016 рік видатки на галузь „Охорона здоров'я” передбачені в сумі 25077,2 тис. грн., в тому числі по загальному фонду –24522,5 тис. грн., в тому числі за рахунок медичної субвенції із державного бюджету 24522,5 тис. грн., по спеціальному фонду – 554,7 тис. грн.

З районного бюджету будуть утримуватись КУОЗ «Богодухівська центральна районна лікарня» та КЗОЗ Центр первинної медико-санітарної допомоги Богодухівського району.

Видатки на утримання районної лікарні передбачені в сумі 18511,6 тис. грн., в т. ч. по загальному фонду 18076,9 тис. грн. за рахунок медичної субвенції та спеціальному – 554,7 тис. грн.

Видатки на утримання центру передбачені в сумі 6445,6 тис. грн., в тому числі по загальному фонду 6445,6 тис. грн. за рахунок медичної субвенції.

В ході виконання бюджету сподіваємося на отримання субвенцій від органів місцевого самоврядування.

В 2016 році головним розпорядником коштів по галузі «Охорона здоров'я» визначена Богодухівська районна державна адміністрація.

Соціальний захист та соціальне забезпечення

До складу видатків на соціальний захист населення включаються наступні витрати бюджету:

- пільги та житлові субсидії населенню на покриття витрат по оплаті житлово-комунальних послуг – 24218,0 тис. грн.;

- пільги та житлові субсидії населенню на придбання палива і скрапленого газу – 997,0 тис. грн.;

- пільги населенню з послуг зв'язку та інших передбачених законодавством пільг – 614,186 тис. грн.

- допомога сім'ям з дітьми, малозабезпеченим сім'ям, інвалідам з дитинства, дітям-інвалідам та тимчасової державної допомоги дітям – 44586,92 тис. грн.;

- на проведення відпочинку осіб, які брали безпосередньо участь в АТО, у санаторно-курортних закладах Харківської області (комплексна Програма соціальної підтримки учасників антитерористичної операції на 2015-2016 роки) – 31,5 тис. грн.

- компенсаційні виплати- 390,0 тис. грн. ;
- утримання територіального центру – 3890,3 тис. грн. (загальний фонд – 3725,7 тис. грн., спеціальний фонд – 164,6 тис. грн.);
- утримання РЦСССД – 112,2 тис. грн.
- молодіжні програми –60,2 тис. грн., в тому числі 20,0 тис. грн.. на підвіз призовників.
- фінансова підтримка районної ради ветеранів – 46,6 тис. грн.
- матеріальна допомога громадянам, що перебувають у скрутному матеріальному становищі в сумі 20,0 тис. грн.

Культура і мистецтво

На розгляд сесії районної ради виноситься пропозиція затвердити обсяг видатків на галузь по загальному фонду районного бюджету в сумі 5283,2 тис. грн. та по спеціальному фонду – 351,2 тис. грн.

За рахунок коштів, передбачених по галузі, у 2016 році будуть утримуватись районний будинок культури, Централізована бібліотечна система, музей, музична школа ім. Борисова та централізована бухгалтерія.

Головним розпорядником коштів по галузі „Культура та мистецтво” визначено сектор культури районної державної адміністрації.

Фізична культура і спорт

В проекті районного бюджету на 2016 рік видатки на галузь „Фізична культура і спорт” передбачені в сумі 576,0 тис. грн., в тому числі по загальному фонду -573,0 тис. грн., спеціальному- 3,0 тис. грн.

За рахунок асигнувань галузі будуть фінансуватись дитячо-юнацька спортивна школа – 549,2 тис. грн., здійснюватись заходи по фізичній культурі і спорту – 23,8 тис. грн.

Розпорядником коштів галузі є сектор у справах молоді та спорту райдержадміністрації.

Резервний фонд

Відповідно до Бюджетного кодексу України пропонується передбачити видатки на створення резервного фонду районного бюджету в сумі 1665,0 тис. грн.

Нерозподілені видатки

У зв'язку з тим, що Державний бюджет України на 2016 рік не затверджений до 1 грудня 2015 року і не доведені міжбюджетні трансферти району, по яких очікується зменшення, створюється резерв коштів, які не розподіляються в сумі 7404,8 тис. грн.

Трансферти бюджетам місцевого самоврядування

У загальному фонді районного бюджету передбачена інша субвенція бюджетам місцевого самоврядування в сумі 8965,5 тис. грн., в тому числі на дошкільну освіту в обсязі 7654,8 тис. грн. та утримання клубних закладів - 1310,7 тис. грн., яка визначена за формульною методикою розрахунку.

Спеціальний фонд районного бюджету.

Спеціальний фонд районного бюджету визначено в сумі 2237,9 тис. грн., в тому числі за рахунок власних надходжень бюджетних установ.

Начальник фінансового управління

О.Ф. Ковальов