



**БОГОДУХІВСЬКА РАЙОННА ДЕРЖАВНА АДМІНІСТРАЦІЯ  
ХАРКІВСЬКОЇ ОБЛАСТІ**

**ВИТЯГ ІЗ ПРОТОКОЛУ №2-с  
спільного засідання колегії районної державної адміністрації та зборів  
адміністративно-господарського активу району  
від 10 березня 2016 року**

**2. Про підсумки виконання бюджету району за 2015 рік та завдання на 2016 рік.**

Проаналізувавши і обговоривши питання про підсумки виконання бюджету району за 2015 рік та завдання на 2016 рік колегія районної державної адміністрації відмічає, що в районі проведена певна робота, спрямована на поліпшення фінансового становища, наповнення доходної частини бюджету і проведення видатків соціальної спрямованості та інших програмних видатків.

За 2015 рік зведений бюджет Богодухівського району по доходах виконаний на 106,9% до затверджених показників, при плані доходів 202,1 млн. грн., фактично надійшло 215,9 млн. грн. При цьому загальний фонд виконаний на 104,3%, спеціальний фонд – 193,5%, бюджет розвитку – 113,9%.

Доходна частина бюджету (без врахування між бюджетних трансфертів) виконана на 129,1% до затвердженого плану з урахуванням змін. При плані доходів 49,6 млн. грн., фактично надійшло 64,0 млн. грн.

До загального фонду бюджету району надійшло 54,6 млн. грн., що становить 119,8% до уточнених показників та 161,9% виконання до надходжень минулого року (більше на 20,9 млн. грн.).

Районний бюджет, при фактичному надходженні 27,7 млн. грн. та планових показниках з урахуванням змін 23,6 млн. грн., виконаний на 117,6%.

Виконання планових показників забезпечено по всім джерелам доходів загального фонду.

Всі 24 місцеві бюджети отримали понадпланові надходження.

За 2015 рік на території району до зведеного місцевого бюджету мобілізовано 61,8 млн. грн.

Податковий борг зі сплати податків і зборів до місцевого бюджету станом на кінець 2015 року становив 815,9 тис. грн., та в порівнянні з початком року збільшився на 86,4 тис. грн. Зростання заборгованості відбулося за рахунок плати за землю.

Видатки зведеного бюджету району по загальному та спеціальному фондах за 2015 рік склали 202,2 млн. грн., або 98,6% до затвердженого плану з урахуванням змін, в тому числі видатки загального фонду бюджету – 185,6 млн. грн., або 99,1%, видатки спеціального фонду – 16,6 млн. грн., або 93,1%.

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

Станом на 01 січня 2016 року відсутня заборгованість по заробітній платі працівникам бюджетних установ та проплаті за спожиті бюджетною сферою енергоносії.

Стовідсоткове виконання отримано по галузі «Засоби масової інформації».

По інших галузях виконання склало: по галузі «Освіта» – 99,3%, «Охорона здоров'я» – 99,9%, «Культура» – 97,6%, «Фізкультура» – 99,8%, «Державне управління» – 97,6%, «Соцзахист та соціальне забезпечення» – 99,8%, «Житлово-комунальне господарство» – 93,4%, «Сільське господарство» – 29,3%, «Інші послуги, пов'язані з економічною діяльністю» – 93,1%, «Видатки не віднесені до основних груп» – 88,5%.

Видатки в 2015 році проводилися в межах бюджетних призначень.

Основною причиною невиконання плану є не взяття бюджетних зобов'язань розпорядниками коштів у зв'язку із економією видатків. Платежі через єдиний казначейський рахунок в звітному періоді проходили своєчасно. Позики не оформлялися, кошти на рахунках в більшості місцевих радах були.

За рахунок оптимізації видатків, стабілізаційної дотації з державного та обласного бюджетів, додаткових коштів освітньої і медичної субвенцій, спрямування вільного залишку коштів, перевиконання доходної частини бюджету, питання виконання вимог ст.77 Бюджетного кодексу України до кінця 2015 року було вирішено в повному обсязі.

Дебіторська заборгованість по загальному фонду бюджету в порівнянні з 01 січня 2015 року зменшилася на 51,1 тис. грн. Прострочена заборгованість відсутня.

Загальний обсяг кредиторської заборгованості по загальному фонду бюджету з урахуванням трансфертів склав 12074,7 тис. грн. проти 2427,5 тис. грн. на 01 січня 2015 року, або збільшився на 9647,2 тис. грн., в тому числі за рахунок збільшення трансфертів населенню на 10579,3 тис. грн., в той же час зменшилася заборгованість по використанню товарів і послуг на 926,1 тис. грн., інших поточних видатках на 6 тис. грн.

Прострочена кредиторська складає 323,3 тис. грн., (пільги і субсидії населенню – 257,0 тис. грн.), яка зменшилася проти 01 січня 2015 року на 155,4 тис. грн.

По спеціальному фонду станом на 01 січня 2016 року дебіторська заборгованість відсутня, а кредиторська склала – 2,1 тис. грн., або зменшилась на 750,1 тис. грн. Прострочена заборгованість становить 2,1 тис. грн. через неможливість здійснення розрахунку (реквізити банку знаходяться в м.Донецьк).

По спеціальному фонду по програмі «Власний дім» кредиторська і дебіторська заборгованість складає 14,0 тис. грн. або зменшилася на 3,2 тис. грн. за рахунок повернення кредитів.

Мають місце фінансові порушення, виявлені Державною фінансовою інспекцією в Харківській області та 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, міської, селищних та сільських рад з означених питань.

Підбиваючи підсумки виконання бюджету району за 2015 рік, з метою забезпечення виконання бюджету в 2016 році спільне засідання колегія районної державної адміністрації та зборів адміністративно-господарського активу району вирішили:

1. Керівникам структурних підрозділів 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 (Позойко І.О.), КУОЗ Богодухівська центральна районна лікарня (Грищенко М.І.), КЗОЗ «Центр первинної медико-санітарної допомоги Богодухівського району» (Прошутя В.В.) протягом року вживати заходи, спрямовані на забезпечення працівників підвідомчих установ заробітною платою з нарахуваннями, проплатою за спожиті енергоносії.

Провести аналіз мережі, штатів та видатків бюджетних установ, визначитися щодо доцільності подальшого функціонування малопотужних установ і закладів та в установленому порядку, з дотриманням вимог законодавства, підготувати конкретні пропозиції щодо оптимізації мережі відповідних бюджетних установ і чисельності їх працівників та інші заходи.

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

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

4.1. Взяти під контроль виконання бюджету району в повному обсязі до кінця 2016 року.

4.2. Постійно надавати практичну та методичну допомогу бухгалтерсько-економічним працівникам місцевих рад та бюджетних установ району.

4.3. При необхідності надати пропозиції щодо уточнення районного бюджету.

4.4. Забезпечити якісне складання бюджету на 2017 рік.

4.5. 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.

**Голова районної  
державної адміністрації,  
голова колегії**

Іванова Л.М.

Бугайова Ю.О.



**В.А.ШАРОВ**