

**Рішення**  
**спільного засідання колегії Богодухівської районної державної**  
**адміністрації та зборів адміністративно – господарського активу**  
**району**

**Про виконання бюджету району за 2011 рік та завдання на 2012 рік**

**від 28 березня 2012 року**

Проаналізувавши і обговоривши питання про підсумки виконання бюджету району за 2011 рік, колегія районної державної адміністрації відмічає, що в районі у 2011 році проводилася певна робота, спрямована на поліпшення фінансового становища, поповнення доходної частини бюджету і проведення видатків соціальної спрямованості та інших програмних видатків.

Так, бюджет району по доходах за 2011 рік виконаний на 100 % (при плані 120577,6 тис. грн., фактично надійшло 120611,1 тис.грн.) При цьому загальний фонд виконаний на 101,1 %, спеціальний фонд – 81,9 %, бюджет розвитку – 104,7 %.

До загального фонду надійшло власних і закріплених доходів 24984,9 тис. грн., що становить 105,9 % до уточнених показників та 117,4 % виконання до надходжень минулого року (більше на 3701,2 тис. грн.). Районний бюджет при фактичному надходженні 12987,0 тис. грн. та планових показниках 11879,0 тис. грн. виконаний на 109,3%.

Із 24 бюджетів району не забезпечили виконання власних та закріплених доходів 10 рад, а саме по: Богодухівській міській раді (98,6% виконання, недоотримано 84,5 тис. грн.), Вінницько-Іванівській сільській раді (95,1%, недоотримано 4,8 тис. грн.), Губарівській сільській раді (92,5%, недоотримано 29,9 тис. грн.), Зарябинській сільській раді (95,7%, недоотримано 4,8 тис. грн.), Кленівській сільській раді (89,9%, недоотримано 26,0 тис. грн.), Куп'єваській сільській раді (97,9%, недоотримано 1,7 тис. грн.), Полковомикитівській сільській раді (98%, недоотримано 3,4 тис. грн.), Олександрівській сільській раді (95,8%, недоотримано 4,9 тис. грн.), Степнянській сільській раді (95,4%, недоотримано 5,5 тис. грн.), Червононивській сільській раді (97,7%, недоотримано 1,7 тис. грн.).

Податковий борг на 1 січня 2012 року до зведеного бюджету склав 3359,2 тис. грн., або на 381 тис. грн. більше відповідного періоду минулого року, а до місцевих бюджетів склав 390,8 тис. грн., в порівнянні з аналогічним періодом минулого року збільшився на 89,2 тис. грн.

За 2011 рік на території району до зведеного бюджету мобілізовано 121024,6 тис. грн. ( на 31881,5 тис. грн. більше ніж в 2010 році), в тому числі до місцевого бюджету – 37760,8 тис. грн. ( на 9474,9 тис. грн. більше ніж в 2010 році).

Кошти, що надійшли до зведеного бюджету району, спрямовувались в першочерговому порядку на виплату заробітної плати з нарахуваннями-

62931,3 тис.грн. або 55,8 % в загальній структурі видатків, що більше, ніж за аналогічний період минулого року на 12,1 %, допомоги сім'ям з дітьми-21083,6 тис. грн. або 18,7 %, що більше на 21,8 % від минулого року, малозабезпеченим сім'ям – 717,2 тис. грн. або 0,6 %, що більше на 1,6 % від минулого року, оплату спожитих бюджетними установами району енергоносіїв – 8312,6 тис. грн. або 7,4 % в загальній структурі видатків, що більше на 19,6 % до минулого року, відшкодуванню нарахованих пільг і субсидій – 6350,6 тис. грн. або 5,6 % (більше на 217,5 %), інші невідкладні витрати (медикаменти, харчування), - 2825,4 тис. грн. або 2,5 % в загальній структурі видатків, що більше, ніж у минулому році на 25,6 % .

Видатки зведеного бюджету району по загальному та спеціальному фондах склали 119378,6 тис. грн. або 96,6 % до затвердженого плану, в тому числі видатки загального фонду бюджету – 112837,2 тис. грн., або 98,9 %, видатки спеціального фонду - 6541,4 тис. грн., або 69,6 %. Видатки загального фонду бюджету збільшилися проти 2010 року на 14994,9 тис. грн., спеціального фонду - зменшилися на 2798,0 тис. грн.

Стовідсоткове виконання спостерігається по виплаті допомог сім'ям з дітьми, малозабезпеченим сім'ям, молодіжних програмах, компенсаційних виплатах за пільговий проїзд та субвенції державному бюджету.

По основних галузях виконання складає: по освіті – 98,8%, охороні здоров'я – 99,5%, соціальному захисту та соцзабезпеченню - 99,3%, культурі - 97,2%, фізичній культурі та спорту – 95,0%, державному управлінню – 94,1%.

Основною причиною невиконання видатків в повному обсязі є не проходження платежів через Єдиний казначейський рахунок в кінці 2011 року.

Спостерігається зменшення дебіторської заборгованості на 65,4 тис.грн. в порівнянні з початком року і збільшення кредиторської заборгованості - на 335,0 тис. грн.

Мають місце фінансові порушення, виявлені контрольно-ревізійним відділом у Богодухівському районі, 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.

За рахунок оптимізації видатків, додаткової дотації на вирівнювання фінансової забезпеченості місцевих бюджетів із державного бюджету, спрямування вільного залишку коштів, перевиконання доходної частини бюджету питання виконання вимог ст.77 Бюджетного кодексу України в частині забезпеченості працівників бюджетних установ заробітною платою з нарахуваннями та проплаті за спожиті бюджетною сферою енергоносії було вирішено повністю.

Підводячи підсумки виконання бюджету району за 2011 рік, з метою забезпечення виконання бюджету в 2012 році колегія районної державної адміністрації та збори адміністративно – господарського активу **вважають за необхідне :**

1. Управлінням, відділам та іншим структурним підрозділам райдержадміністрації 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 райдержадміністрації (Яковлеву Б.М.) та центральній районній лікарні (Сизоненко О.В.) забезпечити виконання заходів щодо забезпечення працівників підвідомчих установ заробітною платою з нарахуваннями проплати енергоносіїв.

3. Рекомендувати виконкомам місцевих рад провести аналогічну роботу.

4. Фінансовому управлінню райдержадміністрації (Ковальов О.Ф.):

1) взяти під контроль виконання бюджету району в повному обсязі до кінця 2012 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 2013 рік;

5) провести аналіз надходжень платежів до бюджету, спільно з державною податковою інспекцією в Богодухівському районі розглянути питання щодо повної мобілізації резервів місцевих бюджетів протягом 2012 року і вжити заходів стосовно скорочення заборгованості по податку з доходів фізичних осіб, орендних платежів та податкового боргу, а також розпочати роботу по зменшенню переплати по платі за землю;

6) у тижневий термін підготувати проект розпорядження голови райдержадміністрації з означеного питання.

Кириченко О.І.

Іванова Л.М.

Ковальов О.Ф.

Ольховська О.О

Чабань О.Л.