



БОГОДУХІВСЬКА РАЙОННА ДЕРЖАВНА АДМІНІСТРАЦІЯ
ХАРКІВСЬКОЇ ОБЛАСТІ

РОЗПОРЯДЖЕННЯ

11 грудня 2016 року

Богодухів

№ 493

**Про схвалення проекту районного
бюджету на 2017 рік та прогнозу
районного бюджету на 2018-2019 роки**

Відповідно до статей 21, 76 Бюджетного кодексу України, керуючись статтями 6, 18, 39 Закону України «Про місцеві державні адміністрації», з метою своєчасного затвердження районного бюджету на 2017 рік та схвалення прогнозу бюджету на наступні за плановим два бюджетні періоди:

1. Схвалити проект районного бюджету на 2017 рік (додаток 1) та прогноз районного бюджету на 2018-2019 роки (додаток 2).
2. Запропонувати Богодухівській районній раді розглянути проект районного бюджету на 2017 рік та прогноз районного бюджету на 2018-2019 роки на черговій сесії.
3. Контроль за виконанням розпорядження залишаю за собою.

**Голова районної
державної адміністрації**



[Signature]
В.А.ШАРОВ

Додаток 1
до розпорядження голови
районної державної
адміністрації
21 грудня 2016 року № 433

ПРОЕКТ
районного бюджету на 2017 рік

Доходи

В основу розрахунків доходів загального фонду районного бюджету на 2017 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 уряду, затвердженої постановою Кабінету Міністрів України від 01 липня 2016 року за №399.

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 2017 рік обраховані у сумі 52240,3 тис. грн., що на 11240,0 тис. грн. більше очікуваних надходжень у 2016 році.

Основним джерелом надходжень загального фонду є податок на доходи фізичних осіб, що становить 52162,9 тис. грн., або 99,9% від прогностичного показника доходів загального фонду 2016 року.

Надходження від орендної плати за користування майном комунальної власності заплановано в сумі 50,0 тис. грн. (2016 рік – 61,6 тис. грн.), інші надходження – 3,4 тис. грн. (2016 рік – 1,0 тис. грн.).

Прогностичний показник податку на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності становить 3,0 тис. грн. Частину чистого прибутку (доходу) комунальних унітарних підприємств та їх об'єднань, що вилучаються до відповідного місцевого бюджету обраховано в обсязі 21,0 тис. грн.

Розрахунки проводилися, виходячи з динаміки фактичних надходжень за попередні роки та прогностичних показників по підприємствам комунальної власності.

Спеціальний фонд

Відповідно до Бюджетного кодексу України спеціальний фонд районного бюджету сформовано в сумі 2713,7 тис. грн., за рахунок власних надходжень бюджетних установ (плата за послуги, що надаються бюджетними установами – 1836,9 тис. грн., інші джерела власних надходжень бюджетних установ – 877,5 тис. грн.).

Трансферти з Державного бюджету України

У цілому обсяг міжбюджетних трансфертів, що надаються з державного бюджету місцевим бюджетам, передбачено у сумі 206441,0 тис. грн., у тому числі: - базова дотація – 5554,3 тис. грн.;

- субвенції – 182158,1 тис. грн., у тому числі:
- освітня субвенція – 37841,9 тис. грн.;
- медична субвенція – 23857,3 тис. грн.;
- медична субвенція із обласного бюджету на інсулін – 713,9 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 – 42774,0 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 – 50422,0 тис. грн.;

- надання пільг та житлових субсидій населенню на придбання твердого та рідкого пічного побутового палива і скрапленого газу – 1293,0 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" – 1345,5 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 2017-2018 роки) – 4,5 тис. грн.;

- інші субвенції з сільських бюджетів на забезпечення харчуванням учнів загальноосвітніх закладів без пільгової та пільгової категорії – 405,5 тис. грн.

Загальна сума прогнозних надходжень дохідної частини районного бюджету з урахуванням міжбюджетних трансфертів складе в 2017 році 219165,9 тис. грн.

Видатки районного бюджету на 2017 рік

Відповідно до пункту 17 розділу IV «Прикінцеві та перехідні положення» Бюджетного кодексу України районний бюджет як такий, який має взаємовідносини з державним бюджетом, з 2017 року переходить на програмно-цільовий метод бюджетування.

Для забезпечення принципу збалансованості, видатки районного бюджету на 2017 рік прогнозуються в загальній сумі 219165,9 тис. грн., з них по загальному фонду 216452,2 тис. грн. і по спеціальному – 2713,7 тис. грн.

У проекті районного бюджету на 2017 рік враховано рішення Уряду щодо встановлення мінімальної заробітної плати з 1 січня у розмірі 3200 гривень на місяць та посадового окладу працівника I тарифного розряду ЄТС – 1600 гривень.

З метою розмежування сфери відповідальності державних та місцевих органів влади щодо утримання загальноосвітніх навчальних та медичних закладів, а також для забезпечення більш ефективного управління майном цих закладів у проекті державного бюджету на 2017 рік передбачено передачу на фінансування з районного бюджету:

* усіх видатків (крім видатків на оплату праці педагогічних працівників) по загальноосвітніх закладах;

* видатків на оплату комунальних послуг та енергоносіїв для закладів охорони здоров'я.

Для забезпечення фінансування переданих районному бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я у державному бюджеті передбачено додаткову дотацію. Оскільки показники державного бюджету на 2017 рік району ще не доведені, дані видатки передбачаються за рахунок власного ресурсу. Обсяг освітньої та медичної субвенцій та базової дотації передбачається на рівні 2016 року.

Також змінами до Кодексу пролонговано дію пункту 20 розділу ІУ «Прикінцеві та перехідні положення» Бюджетного кодексу України щодо надання права здійснювати утримання дошкільних навчальних закладів та закладів культури з бюджетів сіл, селищ, міст районного значення з метою сприяння добровільному об'єднанню територіальних громад.

Органи місцевого самоврядування

Видатки на утримання районної ради на 2017 рік обраховані в сумі 1125,5 тис. грн. виходячи із наявного фінансового ресурсу.

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

Освіта

По галузі «Освіта» з районного бюджету будуть утримуватись 27 установ, в т.ч.: Богодухівська гімназія №1; Богодухівський колегіум №2, Богодухівський ліцей №3, 14 загальноосвітніх шкіл; 6 НВК, центр дитячої та юнацької творчості; методкабінет, централізована бухгалтерія та господарча група.

У проекті районного бюджету на 2017 рік видатки на галузь „Освіта” передбачені в сумі 63286,8 тис. грн., в тому числі по загальному фонду – 61684,3 тис. грн., з них обсяг освітньої субвенції складає 37841,9 тис. грн. (на рівні 2016 року), який спрямовується виключно на оплату праці з нарахуваннями педагогічних працівників загальноосвітніх навчальних закладів, субвенція із місцевих бюджетів району на харчування учнів 1-4 класів без пільгового контингенту, 5-9 класів пільгового контингенту, пільгової категорії

дошкільної ланки Петропавлівського НВК та функціонування дитячого оздоровчого табору при Петропавлівському НВК в сумі 405,5 тис. грн., власний ресурс – 23436,9 тис. грн., по спеціальному фонду – 1602,5 тис. грн.

В розрахунках врахована мінімальна заробітна плата у місячному-розмірі 3200 грн. з 1 січня та розмір І тарифного розряду -1600 гривень. Надбавка за престижність праці обрахована у розмірі 10%, грошова винагорода – 10%.

При внесенні змін в частині міжбюджетних трансфертів із державного бюджету галузь в 2017 році буде забезпечена достатнім фінансуванням.

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 1345,5 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 2017 рік видатки на утримання двох установ галузі „Охорона здоров'я” передбачені в сумі 33231,1 тис. грн., в тому числі по загальному фонду –32676,4 тис. грн., в тому числі за рахунок медичної субвенції із державного бюджету 23857,3 тис. грн. та власного ресурсу – 8819,1 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 24735,2 тис. грн., в т. ч. по загальному фонду 24180,5 тис. грн., в тому числі за рахунок медичної субвенції 17575,2 тис. грн. (на рівні 2016 року), власного ресурсу – 6605,3 тис. грн. та спеціальному – 554,7 тис. грн.

При внесенні змін до районного бюджету в частині міжбюджетних трансфертів із державного бюджету та вжитті заходів щодо економії розпорядниками коштів мінімальна потреба галузі в 2017 році буде забезпечена.

Крім того, із обласного бюджету за рахунок медичної субвенції із державного бюджету району передбачається субвенція на відшкодування вартості препаратів інсуліну та десмопресину під час забезпечення хворих на цукровий та нецукровий діабет - жителів відповідних адміністративно-

територіальних одиниць через аптечні підприємства всіх форм власності в сумі 713,9 тис. грн.

В 2017 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 – 50422,0 тис. грн.;

- пільги та житлові субсидії населенню на придбання палива і скрапленого газу – 1293,0 тис. грн.;

- допомога сім'ям з дітьми, малозабезпеченим сім'ям, інвалідам з дитинства, дітям-інвалідам та тимчасової державної допомоги дітям – 42774,0 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 2017-2018 роки) – 4,5 тис. грн.;

-компенсаційні виплати- 343,1 тис. грн. ;

- утримання територіального центру – 5697,4 тис. грн. (загальний фонд – 5492,1 тис. грн., спеціальний фонд – 205,3 тис. грн.);

- утримання РЦСССД – 192,6 тис. грн.;

- молодіжні програми – 65,1 тис. грн.

- фінансова підтримка районної ради ветеранів – 93,7 тис. грн.;

-матеріальна допомога громадянам, що перебувають у скрутному матеріальному становищі в сумі 45,0 тис. грн.

Культура і мистецтво

На розгляд сесії районної ради виноситься пропозиція затвердити обсяг видатків на галузь по загальному фонду районного бюджету в сумі 7314,7 тис. грн. та по спеціальному фонду – 351,2 тис. грн.

За рахунок коштів, передбачених по галузі, у 2017 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

У проекті районного бюджету на 2017 рік видатки на галузь „Фізична культура і спорт” передбачені в сумі 827,6 тис. грн..

За рахунок асигнувань галузі будуть фінансуватись дитячо-юнацька спортивна школа – 798,9 тис. грн., здійснюватись заходи по фізичній культурі і спорту – 28,7 тис. грн.

Резервний фонд

Відповідно до Бюджетного кодексу України пропонується передбачити видатки на створення резервного фонду районного бюджету в сумі 162,9 тис. грн.

Трансферти бюджетам місцевого самоврядування

У загальному фонді районного бюджету передбачена інша субвенція бюджетам місцевого самоврядування в сумі 9829,8 тис. грн., в тому числі на дошкільну освіту в обсязі 8408,1 тис. грн. та утримання клубних закладів - 1421,7 тис. грн., яка визначена за формульною методикою розрахунку.

Спеціальний фонд районного бюджету.

Спеціальний фонд районного бюджету визначено в сумі 2713,7 тис. грн., в тому числі за рахунок власних надходжень бюджетних установ.

Ковальов 3 22 01



Додаток 2
до розпорядження голови
районної державної
адміністрації

21 грудня 2016 року № 433

ПРОГНОЗ районного бюджету на 2018-2019 роки

Загальна частина

Прогноз районного бюджету Богодухівського району на 2018 та 2019 роки (далі – Прогноз) розроблено на основі положень Бюджетного кодексу України, Податкового кодексу України, районних цільових програм, з урахуванням середньострокового бюджетного планування.

Метою середньострокового бюджетного прогнозування є створення дієвого механізму управління бюджетним процесом як складової системи управління фінансами, встановлення взаємозв'язку між стратегічними цілями розвитку району та можливостями бюджету у середньостроковій перспективі, забезпечення прозорості, передбачуваності та послідовності бюджетної політики.

Основними завданнями Прогнозу є:

- підвищення результативності та ефективності бюджетних видатків;
- посилення бюджетної дисципліни та контролю за витратами бюджету;
- забезпечення фінансування інвестиційних проектів (програм), що мають термін реалізації більше одного року;
- зниження впливу політичного фактору на формування бюджетних пріоритетів.

Прогноз ґрунтується на принципах збалансованості та стійкості бюджетної системи.

Прогноз зорієнтований на формування сприятливого макроекономічного середовища, відновлення та підтримання високих темпів економічного зростання на інноваційно-інвестиційній основі, забезпечення оптимального податкового та боргового навантаження та гарантованого виконання державою соціальних зобов'язань.

На середньострокову перспективу в умовах відновлення економіки України основними завданнями районного бюджету є:

забезпечення справедливої, стабільної, спрямованої на забезпечення фіскальної достатності системи оподаткування як фактору активізації підприємницького потенціалу та зниження частки тіньової економіки;

покращення добробуту та якості життя населення шляхом економічно обґрунтованого підвищення державних соціальних стандартів та гарантій, удосконалення системи надання пільг і допомог;

підвищення ефективності управління бюджетними коштами шляхом удосконалення та розширення сфери застосування програмно-цільового методу та подальшої оптимізації бюджетних програм.

Прогнозні показники доходів

Прогноз доходів районного бюджету на 2018 та 2019 роки розроблено з урахуванням основних прогнозних макропоказників економічного і соціального розвитку району на 2018 та 2019 роки, фактичного виконання доходної частини бюджету за минулі роки.

Прогноз надходжень з податку на доходи фізичних осіб розраховано відповідно до базової ставки оподаткування доходів (18 відсотків) та з урахуванням положень Програми дій Уряду щодо забезпечення збільшення розмірів мінімальної заробітної плати відповідно до індексу інфляції (індексу споживчих цін) та недопущення зниження рівня оплати праці у бюджетній сфері.

(тис. грн.)

№ з/п	Код	Доходи районного бюджету	Прогноз на 2018 рік	Прогноз на 2019 рік
	1	2	3	4
Податкові надходження				
	11010000	Податок та збір на доходи фізичних осіб	55031,9	57893,5
	11020000	Податок на прибуток підприємств	3,1	3,2
Разом по податкових надходженнях			55034,0	57896,7
Неподаткові надходження				
	21010300	Частина чистого прибутку (доходу) господарських організацій (які належать до комунальної власності, або у статутних фондах яких є частка комунальної власності), що вилучається до бюджету	22,1	23,3
	22080400	Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що у комунальній власності	52,3	55,5
	24060300	Інші надходження	3,7	3,9
Разом по неподаткових надходженнях			78,1	82,7
До загального фонду місцевих бюджетів			55113,1	57979,4
Спеціальний фонд				
	25000000	Власні надходження бюджетних установ	2862,9	3011,8
Разом спеціальний фонд			2862,9	3011,8
Разом доходи районного бюджету (без трансфертів)			57976,0	60991,2

Видатки районного бюджету

Прогноз видатків бюджету на 2018 та 2019 роки розроблено на основі відповідних макроекономічних показників, показників доходної частини бюджету, обсягів фінансування бюджету.

Прогнози показники видатків районного бюджету за функціональним призначенням на 2018 та 2019 роки

тис. грн.

Найменування показників	Загальний обсяг видатків	
	2018 рік	2019 рік
Державне управління	1187,4	1249,1
Освіта	68187,1	71732,9
Охорона здоров'я	35812,0	37674,2
Соціальний захист та соціальне забезпечення	106530,6	112070,2
Культура	8087,5	8508,1
Фізична культура та спорт	873,1	918,5
Інші видатки	10542,3	11090,5
Разом видатків загального фонду	231220,0	243243,5
Бюджет розвитку		
Разом видатків спеціального фонду	2862,9	3011,8
РАЗОМ видатків	234082,9	246255,3

Орган місцевого самоврядування

У 2018 та 2019 роках передбачається здійснення організаційного, інформаційно-аналітичного та матеріально-технічного забезпечення діяльності районної ради з метою забезпечення виконання наданих законодавством повноважень.

Охорона здоров'я

Пріоритетами розвитку галузі є забезпечення населення високоякісними і доступними медичними послугами та створення сприятливих умов життєдіяльності людини.

У 2018 та 2019 роках передбачається здійснити такі заходи:

запровадження системи індикаторів якості первинної, вторинної, третинної та екстреної медичної допомоги, які враховуються під час оцінювання якості медичної допомоги відповідного виду;

підвищення ролі та активної позиції органів виконавчої влади та місцевого самоврядування у формуванні адекватної системи медичного обслуговування;

реалізація державної політики щодо забезпечення населення міста доступною та кваліфікованою медичною допомогою;

забезпечення заходів зниження рівня інвалідності та смертності; надання населенню доступної і високоякісної медичної допомоги.

Основними результатами, яких планується досягти, є:

підвищення рівня медичного обслуговування населення, розширення можливості щодо його доступності та якості;

підготовка підгрунтя до запровадження обов'язкового соціального медичного страхування;

забезпечення населення доступними послугами з питань планування сім'ї.

Освіта

Пріоритетом розвитку галузі освіти є забезпечення доступності високоякісної освіти для всіх громадян України відповідно до європейських стандартів освітньої системи.

У 2018 та 2019 роках передбачається здійснити такі заходи:

удосконалення мережі навчальних закладів та установ освіти на рівні не нижче обласних показників серед районів області;

встановлення типових штатних нормативів у навчальних закладах та установах освіти;

Основними результатами, яких планується досягти, є:

підвищення рівня забезпечення охоплення загальною середньою освітою;

підвищення рівня забезпечення охоплення дошкільною освітою;

підвищення рівня охоплення дошкільною освітою дітей передшкільного віку;

при необхідності підвищення рівня забезпечення транспортними послугами учнів сільської місцевості, які проживають на відстані понад 3 км від школи, за державною програмою «Шкільний автобус»;

підвищення рівня забезпечення сучасним обладнанням дошкільних навчальних закладів та загальноосвітніх навчальних закладів;

підвищення рівня охоплення оздоровлення дітей влітку в пришкільних таборах та за рахунок придбання путівок.

Розвиток культури та спорту

Пріоритетами розвитку культури та спорту є збереження, відтворення та примноження духовних та культурних здобутків мешканців міста, всебічне фізичне виховання та становлення здорового населення міста.

У 2018 та 2019 роках передбачається здійснити такі заходи:

забезпечення розвитку районної спортивної інфраструктури із залученням інвесторів;

заходів на збереження пам'яток архітектури та культурної спадщини;

Основними результатами, яких планується досягти, є:

підвищення рівня залучення населення до занять фізичною культурою та масовим спортом, зміцнення здоров'я населення міста та попередження захворювань;

створення нових спортивних об'єктів;

створення єдиної системи інформаційного забезпечення розвитку культури, збереження наукового і культурного надбання.

Соціальний захист та соціальне забезпечення

Пріоритетними завданнями діяльності у сфері соціального захисту та соціального забезпечення є здійснення соціальної роботи з ~~вразливими~~ категоріями населення, створення сприятливих умов для соціального становлення та розвитку молоді, надання допомог і пільг населенню. ~~Надання~~ соціальних послуг громадянам похилого віку, інвалідам, дітям-інвалідам в установах соціального обслуговування.

У 2018 та 2019 роках передбачається здійснити такі заходи:

проведення соціально-профілактичної роботи, спрямованої на запобігання складних життєвих обставин сімей, дітей та молоді;

виявлення сімей, дітей та молоді, які перебувають в складних життєвих обставинах;

виявлення одиноких, непрацевдатних громадян похилого віку для взяття їх на обслуговування територіальним центром;

здійснення соціального супроводу, надання соціальних послуг та проведення інших заходів щодо відновлення соціальних функцій, психологічного та фізичного стану сімей, дітей та молоді, які перебувають в складних життєвих обставинах та потребують сторонньої допомоги;

проведення інформаційно-просвітницької роботи з сім'ями, дітьми та молоддю;

Основними результатами, яких планується досягти, є:

раннє виявлення та надання допомоги сім'ям, дітям та молоді, які перебувають в складних життєвих обставинах;

адресність та індивідуальний підхід, комплексність та системність надання соціальних послуг;

додержання державних стандартів і нормативів щодо надання соціальних послуг;

максимальна ефективність використання бюджетних та позабюджетних коштів.

Взаємовідносини з місцевими бюджетами

У 2018-2019 роках районна рада може передати кошти на здійснення окремих видатків місцевих бюджетів сільській, селищній, міській (міста районного значення) раді у вигляді міжбюджетного трансферту відповідно до сільського, селищного, міського (міста районного значення) бюджету, а також отримати кошти до районного бюджету у вигляді міжбюджетного трансферту від сільської, селищної, міської (міста районного значення) ради.