

**Пояснювальна записка
до проекту сільського бюджету
Миколаївської сільської ради Сумського району Сумської області
на 2019 рік**

**I. ІНФОРМАЦІЯ ПРО СОЦІАЛЬНО – ЕКОНОМІЧНИЙ СТАН
МИКОЛАЇВСЬКОЇ СІЛЬСЬКОЇ РАДИ У 2018 РОЦІ І ПРОГНОЗ ЇЇ
РОЗВИТКУ НА 2019 РІК**

Робота виконавчих органів сільської ради, установ, підприємств та організацій громади всіх сфер діяльності протягом 2018 року була направлена на виконання пріоритетних завдань соціально-економічного розвитку, запровадження принципів прозорості та відкритості в управлінні, посилення позитивних тенденцій в усіх сферах економіки, здійснення модернізації інфраструктури та запровадження заходів з енергозбереження, проведення комплексу заходів з забезпечення першочергових потреб мешканців громади та підвищення рівня життя населення.

Завдяки спільній співпраці влади, громади та бізнесу вдалося досягти певних результатів в соціально-економічному розвитку ОТГ.

Аграрний сектор має сприятливі природні умови та значний потенціал, є провідною галуззю економіки регіону та відповідно основною бюджетоутворюючою галуззю на території Миколаївської сільської ради.

Основні сільськогосподарські підприємства, які здійснюють діяльність у сфері товарного сільськогосподарського виробництва та розташовані на території Миколаївської ОТГ це: ТОВ АФ «Вперед», ТОВ АФ «Северинівська», ТОВ АФ «За Мир», ТОВ АФ «Аграрне», САП «Родючисть», ФГ «Натон», СВК «Миколаївський», ФОП Глиненко, ФГ «Берізка», ДСП «Родючисть».

Загальна площа земель, що обробляються вищезазначеними підприємствами, складає 10 123 га.

За 10 місяців 2018 року ними сплачено до сільського бюджету податків загальною сумою 14 839,4 тис.грн., що на 991,0 тис. грн. більше ніж за 2017 р.

Найбільшим платником податків є ТОВ АФ «Вперед» - 4 252,5 тис.грн., ТОВ АФ «Северинівська» - 3 884,1 тис.грн., ТОВ АФ «За Мир» - 2 469,6 тис.грн., САП «Родючисть» - 2 282,8 тис.грн.

Із *промислових підприємств* на території Миколаївської громади розташовані УМГ «Київтрансгаз», ПАТ ДПЗКУ «Сумський комбінат хлібопродуктів», ТОВ ТЕФ «Транс-меридіан», СФДП «Центр сертифікації та експертизи».

Торгівельні послуги населенню надають Стецьківське споживче товариство та приватні підприємці. На території громади розташовані 17 торгівельних точок.

На 1 жовтня 2018 року на території Миколаївської сільської ради за оцінкою проживало 3 618 осіб **наявного населення**. Упродовж січня-вересня 2018 року чисельність населення зменшилася на 89 осіб.

Чисельність наявного населення Миколаївської сільської ради на кінець 2019 року прогнозується на рівні 3 530 осіб, або на 2,4 % менше у порівнянні з відповідним очікуваним показником 2018 року.

Головним завданням розвитку ОТГ на 2019 рік, як і у попередні роки, залишається забезпечення динамічного, збалансованого розвитку, зростання добробуту та підвищення якості життя населення громади шляхом забезпечення соціальної та економічної єдності, активізації економічного розвитку всіх галузей господарського комплексу, збільшення інвестиційної та інноваційної складової, нарощування обсягів промислового та сільськогосподарського виробництва, подальшого розвитку малого та середнього бізнесу, що дасть змогу підвищити рівень конкурентоспроможності економіки регіону.

II. ДОХОДИ СІЛЬСЬКОГО БЮДЖЕТУ

Дохідна частина сільського бюджету на 2019 рік розроблена на основі норм чинного Податкового та Бюджетного кодексів України, проекту Закону України «Про Державний бюджет України на 2019 рік» (реєстр № 9000 від 15.09.2018р.) та з урахуванням змін до бюджетного та податкового законодавства (проект Закону України «Про внесення змін до Бюджетного кодексу України» (реєстр № 9084 від 17.09.2018р.) та «Про внесення змін до Податкового кодексу України та деяких інших законодавчих актів України щодо покращення адміністрування та перегляду ставок окремих податків і зборів» (реєстр № 9260 від 05.11.2018р.).

При прогнозуванні дохідної частини сільського бюджету на 2019 рік було враховано:

- статистичні показники, які використовуються при розрахунку прогнозних надходжень податків та зборів, зокрема за 2017 рік, та основні прогнозні макропоказники економічного і соціального розвитку України на 2019 - 2021 роки за I сценарієм, затверджені постановою Кабінету Міністрів України від 11.07.2018р. № 546;
- проект Основних напрямків бюджетної політики на 2019 - 2021 роки, схвалений розпорядженням Кабінету Міністрів України від 18.04.2018р. № 315-р та поданий на розгляд до Верховної Ради України (реєстр № 8357 від 16.05.2018р.);
- лист Міністерства фінансів України від 03.08.2018 № 05110-14-21/20720 «Про особливості складання проектів місцевих бюджетів на 2019 рік»;
- запровадження земельного податку за лісові землі та встановлення ставки податку за один гектар лісових земель відповідно до статей 274 та 277 Податкового кодексу України (згідно Закону України № 2497-VIII від 10.07.2018 «Про внесення змін до Податкового кодексу України та деяких законів України щодо стимулювання утворення та діяльності сімейних фермерських господарств», який набув чинності 15.08.2018р.);
- збільшення ставок по акцизному та екологічному податку;
- прогнозні показники економічного і соціального розвитку Миколаївської ОТГ на 2019 рік;

- фактичне виконання дохідної частини бюджету за 2017 рік та 10 місяців 2018 року;
- підвищення розміру прожиткового мінімуму, мінімальної заробітної плати та посадового окладу (тарифної ставки) працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки.



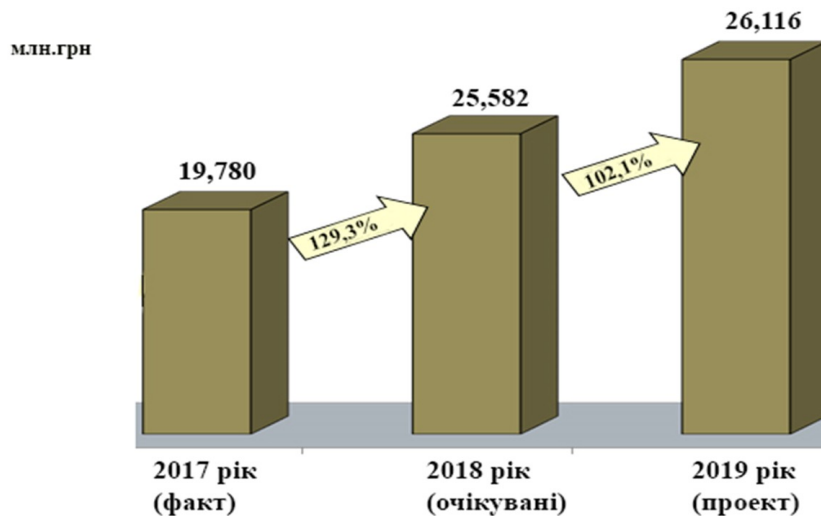
За 10 місяців 2018 року Миколаївською об'єднаною громадою забезпечено виконання дохідної частини бюджету за власними доходами загального фонду на рівні 21 923,0 тис. грн, що на 12,7% більше ніж затверджено бюджетом ОТГ на відповідний період; за власними доходами спеціального фонду - на рівні 1 062,8 тис. грн, що на 35,9% більше ніж затверджено бюджетом ОТГ на відповідний період.

Бюджетоутворюючими платниками податків Миколаївської об'єднаної територіальної громади є ТОВ «Агрофірма «Вперед»», ТОВ АФ «Северинівська», УМГ «Київтрансгаз», ТОВ «За мир», САП «Родючість», ТОВ «АФ Аграрне».

У 2018 році на території громади зареєструвався підрозділ військової частини Сумського прикордонного загону, що дало змогу отримати додатковий фінансовий ресурс у сумі 1 869,5 тис. грн.

Збережено позитивну тенденцію в частині приросту власних доходів відносно до 2017 та 2018 рр.

**Динаміка надходжень власних доходів до бюджету
Миколаївської сільської об'єднаної територіальної громади**



Проект доходної частини сільського бюджету Миколаївської сільської ради на 2019 рік обраховано в сумі 42 557 112 грн, у тому числі сума доходів:

- загального фонду - 41 103,2 тис. грн.;
- спеціального фонду - 1 454,0 тис. грн.

Дохідна частина загального фонду сільського бюджету ОТГ на 2019 рік складається із власних доходів у сумі 26 116,1 тис. грн. та трансфертів, що плануються до сільського бюджету із державного бюджету та інших місцевих бюджетів у сумі 14 987,1 тис. грн.

Основним джерелом надходжень загального фонду є податок та збір на доходи фізичних осіб, що становить 67,2% від прогнозного показника власних доходів загального фонду на 2019 рік.

Відповідно до норм Податкового кодексу основним показником для розрахунку прогнозних надходжень податку та збору на доходи фізичних осіб виступає показник витрат на оплату праці, який розрахований із урахуванням підвищення у 2019р. мінімальної заробітної плати та діючих ставок оподаткування доходів фізичних осіб.

Прогнозний обсяг податків на доходи фізичних осіб на 2019 рік запланований на рівні 17 540,0 тис.грн.

ПДФО з заробітної плати планується збільшити на 609,0 тис.грн. або на 7,0 відсотків більше очікуваного показника 2018 року, у зв'язку з підвищенням розміру мінімальної заробітної плати з 1 січня 2019 року. Прогнозна сума складає 9 309,0 тис.грн.

ПДФО з грошового забезпечення військовослужбовців планується на рівні 3 500,0 тис.грн., що на 45% більше ніж очікуваний показник за 2018 рік.

ПДФО із земельного паю зменшено на 980,9 тис.грн. у зв'язку з тим, що у 2018 році ТОВ АФ «Северинівська», ТОВ АФ «Вперед», ТОВ АФ «За Мир», ТОВ САП «Родючість» укладають договори про надання права користування чужою земельною ділянкою для с/г потреб терміном на 49 років (договори

емфітевзису) і суми сплаченого ПДФО пайщиками є одноразовими. Тому прогнозний показник по цьому коду доходів зменшено і планується на рівні 4 641,0 тис.грн.

ПДФО за результатами річного декларування зменшено на 4,6 тис. грн. Щорічно проводиться повернення коштів платникам ПДФО за навчання, як право на податкову знижку згідно з положеннями ст.166 Податкового кодексу України. Прогнозний показник складає 90,0 тис.грн.

Динаміка надходження податку та збору на доходи фізичних осіб до бюджету Миколаївської сільської об'єднаної територіальної громади



Розрахунок прогнозної рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів на 2019 рік здійснено з урахуванням надходжень поточного року та діючих договорів. Прогнозний показник надходження рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів до сільського бюджету на 2019 рік планується на рівні 15,0 тис. грн.

Розрахунок прогнозного надходження до сільського бюджету акцизного податку у 2019 році здійснено з урахуванням динаміки надходжень за попередні роки, надходжень поточного року. Прогнозний показник по сплаті акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів на 2019 рік планується у сумі 94,0 тис. грн., на рівні очікуваного показника 2018 року.

Розрахунок прогнозної суми податку на майно, плати за землю на 2019 рік проведено у розрізі юридичних та фізичних осіб за видами земельного податку та орендної плати за земельні ділянки державної і комунальної власності. Очікується отримати до сільського бюджету 4 404,4 тис. грн.

Прогнозний обсяг податку на нерухоме майно) на 2019 рік залишається на рівні очікуваного показника 2018 року і становить 619,1 тис. грн.

Прогнозний показник податку по сплаті за землю до сільського бюджету на 2019 рік становить 3760,3 тис. грн. Земельний податок з юридичних осіб

зменшено на 11,8 тис. грн. У грудні 2018 року закінчується термін дії договору з ТОВ АФ «Вперед». На даний час розробляється документація для укладання договору оренди земельної ділянки на наступний бюджетний рік.

Сума транспортного податку на 2019 рік залишається на рівні очікуваного показника 2018 року і становить 25,0 тис. грн.

Прогнозна сума єдиного податку на 2019 рік становить 3 736,8 тис. грн. У 2018 році збережено спрощену систему оподаткування для платників єдиного податку 1-4 груп, що діє у 2018 році.

Єдиний податок з юридичних осіб залишається на рівні очікуваного показника 2018 року і складає 14,8 тис. грн.

Єдиний податок з фізичних осіб на 2019 рік залишається на рівні очікуваного показника 2018 року і становить 422,0 тис. грн.

Єдиний податок з сільськогосподарських виробників планується на рівні очікуваного показника 2018 року і складає 3 300,0 тис. грн.

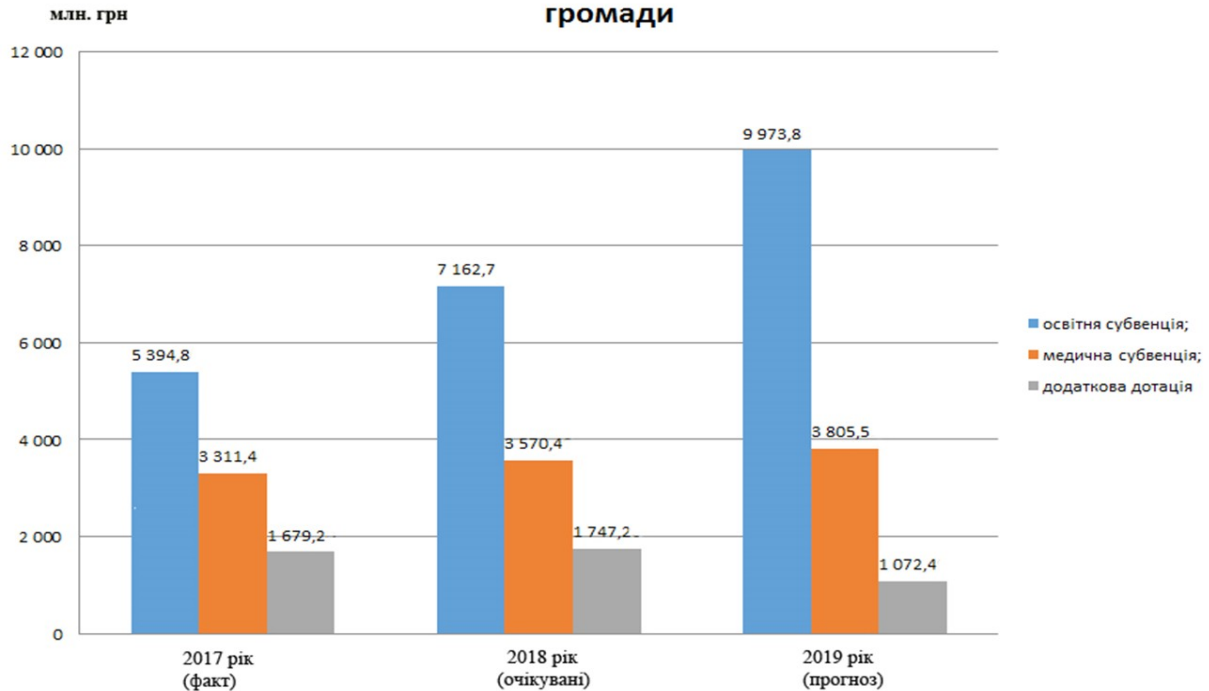


У 2019 році до загального фонду сільського бюджету передбачається отримати міжбюджетних трансфертів у сумі 14 987,1 тис. грн., з них:

- освітня субвенція – 9 973,8 тис. грн.;
- медична субвенція, для здійснення видатків на утримання Сумської центральної клінічної лікарні, надає вторинну медичну допомоги мешканцям Миколаївської громади – 3 805,5 тис. грн.;
- додаткова дотація на утримання закладів освіти та охорони здоров'я - 1 072,4 тис. грн., 15% якої (160,8 тис. грн.) буде передано до районного бюджету для здійснення видатків на утримання Сумської центральної клінічної лікарні, надає вторинну медичну допомоги мешканцям Миколаївської громади;
- субвенція на надання підтримки особам з особливими освітніми потребами – 21,5 тис. грн.;

- субвенція на забезпечення лікування хворих на цукровий та нецукровий діабет – 48,4 тис.грн.

Динаміка надходжень трансферів з Державного бюджету до бюджету Миколаївської сільської об'єднаної територіальної громади



Також передбачається отримати трансферт з бюджету Яструбинської сільської ради до загального фонду бюджету Миколаївської сільської ради у сумі 65,5 тис. грн. на утримання місцевої пожежної охорони.

Дохідна частина спеціального фонду бюджету ОТГ на 2019 рік планується на рівні 1 454,0 тис. грн., із них:

- екологічний податок - 848,7 тис. грн.;

Основним платником екологічного податку є промислове підприємство УМГ «Київтрансгаз».

- власні надходження - 605,3 тис. грн., в тому числі:

- за послуги будинків культури планується отримати 6,3 тис.грн.;

- за послуги з водопостачання населенню планується отримати кошти в сумі 168,6 тис.грн.

- батьківська плата за харчування в дитячих садочках – 54,9 тис.грн.;

- батьківська плата за харчування в шкільних закладах – 350,0 тис.грн.;

- батьківська плата за харчування в шкільному таборі – 25,5 тис.грн.



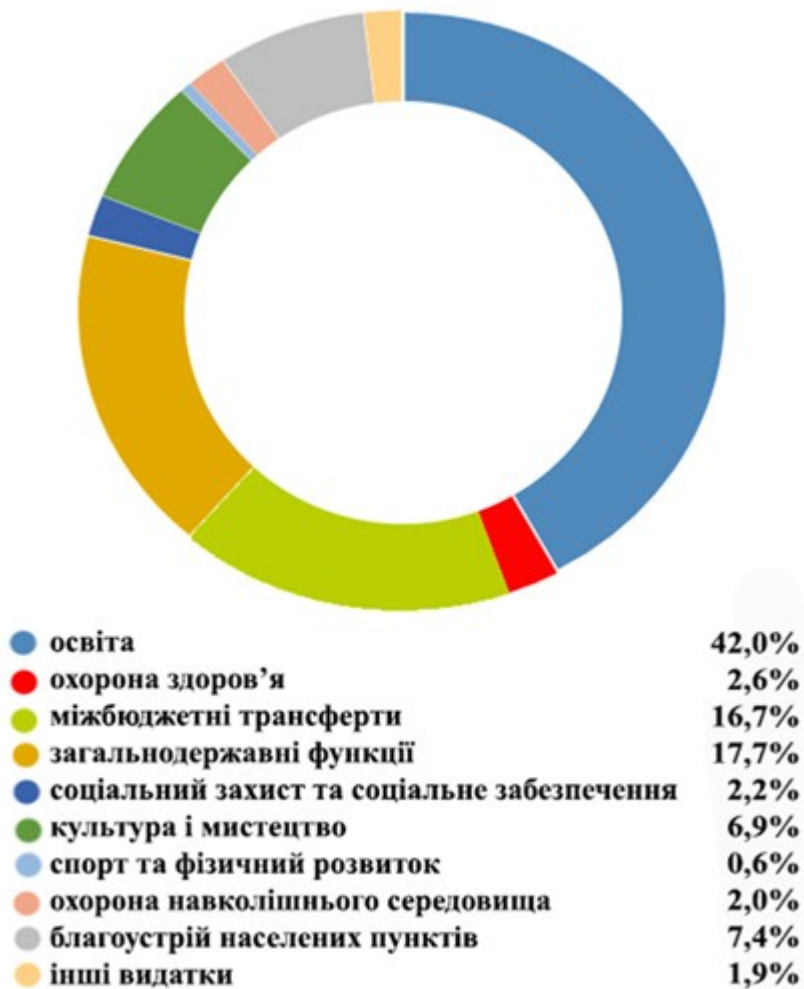
II. ВИДАТКИ СІЛЬСЬКОГО БЮДЖЕТУ

Видатки по галузях бюджетної сфери заплановані на підставі вимог Бюджетного кодексу України та з урахуванням особливостей складання розрахунків до проектів бюджетів на 2019 рік, доведених Міністерством фінансів України.

Обраховані показники дозволять забезпечити виконання статті 77 Бюджетного кодексу України в частині врахування у 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, а також забезпечити видатки на харчування та медикаменти і провести інші вкрай необхідні видатки.

Загалом видаткову частину сільського бюджету сформовано в сумі 42 557,1 тис. грн., у тому числі видатки загального фонду – 40 137,2 тис. грн., спеціального фонду – 2 419,9 тис. грн.

**Структура видатків в розрізі галузей,
передбачені бюджетом Миколаївської ОТГ
на 2019 рік**



Органи місцевого самоврядування

У 2019 році на утримання апарату управління та виконавчих органів об'єднаної територіальної громади передбачаються кошти загального фонду в сумі 6 290,3 тис.грн.

На оплату праці з нарахуваннями передбачені кошти в сумі 5 663,9 тис.грн., що забезпечує потребу на оплату праці в повному обсязі.

Видатки на енергоносії та комунальні послуги передбачені в сумі 109,4 тис.грн., інші видатки - в сумі 517,0 тис.грн.

Видатки на забезпечення діяльності фінансового управління на 2019 рік передбачені у сумі 799,6 тис.грн. Із них 749,4 тис.грн. – це видатки на оплату праці з нарахуваннями та 50,2 тис.грн. – інші видатки загального фонду сільського бюджету.

Видатки на забезпечення діяльності керівництва відділу освіти, молоді та спорту у 2019 році передбачені у сумі 441,7 тис.грн. Із них 396,0 тис.грн. – це видатки на оплату праці з нарахуваннями, 13,5 тис.грн. – на оплату енергоносіїв та комунальних послуг і 32,2 тис.грн. – інші видатки .

Охорона здоров'я

У 2018 році на території Миколаївської сільської ради створено два комунальних неприбуткових підприємства, які уклали договори з Національною службою здоров'я України, а саме КНП Миколаївської сільської ради «Амбулаторія загальної практики - сімейної медицини с. Постольне» та КНП Миколаївської сільської ради «Амбулаторія загальної практики - сімейної медицини Різдва Пресвятої Богородиці».

За рахунок коштів місцевого бюджету на 2019 рік передбачені видатки у сумі 1 089,5 тис. грн., в т. ч. на оплату енергоносіїв, спожитих установами охорони здоров'я передбачені видатки у сумі 229,5 тис. грн., на забезпечення медикаментами пільгової категорії населення видатки обраховано в сумі 100,0 тис. грн., фінансова підтримка комунальних неприбуткових підприємств в сумі 760,0 тис. грн.

Соціальний захист населення

На соціальний захист та надання соціальних послуг у сільському бюджеті на 2019 рік передбачені видатки у сумі 823,4 тис. грн.

Із них, виплати на одноразову адресну допомогу громадянам ОТГ згідно місцевої програми соціального захисту населення Миколаївської сільської ради передбачені у сумі 276,5 тис. грн, на надання соціальних послуг за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю, передбачені видатки у сумі 389,6 тис. грн.

Також передбачені видатки на надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку в сумі 4,0 тис. грн., на компенсаційні виплати на пільговий проїзд автомобільним транспортом окремим категоріям громадян у сумі 146,3 тис. грн, на заходи державної політики з питань дітей та їх соціального захисту в сумі 2,0 тис. грн., на надання пільг населенню (крім ветеранів війни і праці, військової служби, органів внутрішніх справ та громадян, які постраждали в наслідок Чорнобильської катастрофи) на оплату житлово-комунальних послуг у сумі 5,0 тис. грн.

На співфінансування оплачуваних громадських робіт передбачені видатки на оплату праці з нарахуваннями в сумі 5,1 тис. грн.

Культура і мистецтво

В галузі культури і мистецтва на 2019 рік обраховано видатки в сумі 2 406,5 тис. грн., у тому числі: по загальному фонду – 2 280,2 тис. грн. та по спеціальному фонду – 65,2 тис. грн., з них: 58,9 тис. грн. (кошти що передаються із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду)) на придбання ноутбуків та 6,3 тис. грн. (за рахунок надходження коштів від вхідної плати за квитки на дискотеки та оренди майна) на придбання канцтоварів.

Штатна чисельність закладів культури становить 17,75 штатні одиниці.

Обсяг видатків загального фонду передбачено направити на:

- утримання шести сільських бібліотек (Миколаївська, Северинівська, Склярівська, Спаська, Постольненська, Лікарська)– 279,5 тис. грн.;
- утримання двох сільських будинків культури (Миколаївський та Северинівський), трьох сільських клубів (Склярівський, Постольненський та Лікарський), двох сільських ОДР (Кекинський та Спаський)–2 068,7 тис. грн. із них по загальному фонду – 2 003,5 тис. грн., по спеціальному фонду – 65,2 тис. грн.

На оплату праці з нарахуваннями по галузі культура і мистецтво передбачені кошти в сумі 1 351,9 тис. грн., що повністю забезпечує потребу у цих видатках. Працівникам культури передбачено: матеріальну допомогу на оздоровлення під час щорічної відпустки у розмірі посадового окладу, матеріальну допомогу для вирішення соціально-побутових питань у розмірі посадового окладу, премію до професійного свята у розмірі 50% від посадового окладу, надбавку за особливі умови роботи бібліотекарям.

На оплату комунальних послуг та енергоносіїв заплановано 418,3 тис. грн. Видатками на енергоносії установи культури забезпечені в повному обсязі.

У 2019 році на проведення культурно-масових заходів передбачені видатки в сумі 80,0 тис. грн.

Здійснення заходів із землеустрою

Для здійснення заходів із землеустрою Миколаївської ОТГ на 2019 рік заплановані кошти по загальному фонду у сумі 400,0 тис. грн., в т.ч. на проведення нормативно-грошової оцінки земель населених пунктів с.Миколаївка, с.Спаське – 250,0 тис.грн., на послуги по виготовленню технічної документації на землі комунальної власності, на яких є комунальне майно(Спаський ОДР, скважина в с.Миколаївка, клуб с.Постольне та ін.) - 150,0 тис. грн.

Місцева пожежна охорона

Місцева пожежна охорона створена в Миколаївській сільській раді для ліквідації наслідків пожеж у населених пунктах, що розташовані на території двох сільських рад: Миколаївської об'єднаної територіальної громади та Яструбинської сільської ради. Утримується пожежна охорона за рахунок коштів місцевого бюджету (261,8 тис.грн.) та субвенції Яструбинської сільської ради (65,5 тис. грн.).

Пожежна охорона, в складі якої 1 команда, налічує 4 штатні одиниці. Видатки на утримання місцевої пожежної охорони плануються на рівні 327,3 тис. грн.; у тому числі на оплату праці з нарахуваннями – 276,2 тис. грн., на придбання палива та запасних частин до пожежного автомобіля -38,0 тис. грн., на придбання спецодягу – 7,4 тис. грн., на придбання канцтоварів – 0,2 тис. грн., на оплату страхування автомобіля та водія – 5,5 тис. грн.

Житлово-комунальне господарство

Для експлуатації та технічного обслуговування житлового фонду передбачені кошти на поточний ремонт відомчого житла в сумі 100,0 тис. грн.

Для забезпечення функціонування водопровідно-каналізаційного господарства Миколаївської ОТГ на 2019 рік заплановані кошти в сумі 750,6 тис. грн., з них по загальному фонду - 582,0 тис. грн. в т. ч. на придбання матеріалів та обладнання для водонапірних башт в сумі 345,0 тис. грн., на оплату послуг 237,0 тис. грн. та по спеціальному фонду – у сумі 168,6 тис. грн. на оплату електроенергії, що використовується для подання води.

Для організації благоустрою населених пунктів Миколаївської ОТГ на 2019 рік заплановані кошти по загальному фонду в сумі 2 069,5 тис. грн., в т.ч. на оплату праці 10,0 штатних одиниць з нарахуваннями передбачені кошти в сумі 661,8 тис. грн., що забезпечує потребу на оплату праці в повному обсязі, на придбання матеріалів та інвентарю для благоустрою території – 557,3 тис. грн.; на оплату послуг в сумі 698,0 тис. грн., та оплату електроенергії по вуличному освітленню в сумі 152,4 тис. грн.

Інші програми та заходи, пов'язані з економічною діяльністю

На сприяння розвитку малого та середнього підприємництва передбачені кошти в сумі 20,0 тис. грн.

Також у бюджеті на 2019 рік передбачені видатки на членські внески до асоціації органів місцевого самоврядування «Асоціація об'єднаних територіальних громад» в сумі 3,0 тис. грн.

Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха

На фінансування даних заходів передбачені кошти в сумі 50,0 тис. грн.

Охорона та раціональне використання природних ресурсів

На охорону навколишнього середовища на 2019 рік заплановані асигнування у сумі 768,7 тис. грн., з них: на придбання саджанців дерев і кущів, трав, квітів для озеленення населених пунктів – 70,0 тис. грн., на чищення колодязів – 150,0 тис. грн., на видалення небезпечних бур'янів (амброзії) – 50,0 тис. грн., на поліпшення технічного стану та благоустрою водойм с. Кекине – 181,0 тис. грн. та с. Мар'ївка - 67,7 тис. грн. та на виготовлення проекту: "Реконструкція системи каналізаційних мереж с. Миколаївка вул. Молодіжна" – 250,0 тис. грн.

На утилізацію відходів на 2019 рік передбачені кошти у сумі 80,0 тис. грн.

Освіта

Мережа галузі «Освіта» включає 4 установи, в тому числі: одна загальноосвітня школа, два навчально-виховні комплекси та дитячий садочок «Веселка». У закладах освіти громади навчається 276 учнів та виховується 77 дошкільнят.

Для утримання дошкільного закладу «Веселка» у бюджеті на 2019 рік передбачені видатки у сумі 1 252,9 тис.грн. На оплату праці з нарахуваннями передбачені кошти в сумі 911,9 тис.грн., що забезпечує потребу на оплату праці в повному обсязі. Видатки на енергоносії передбачені в сумі 113,7 тис.грн. Передбачені також видатки на харчування дітей у дитячому садочку в сумі 133,7 тис.грн., із них 78,8 тис.грн. - кошти загального фонду сільського бюджету на безкоштовне харчування мало забезпечених дітей, дітей-сиріт, дітей учасників АТО; відшкодування 75% вартості харчування дітей з багатодітних сімей та відшкодування 50% вартості харчування дітей непільгових категорій. Батьківська плата за харчування у сільському бюджеті планується по спеціальному фонду на рівні 54,9 тис.грн. Інші видатки на утримання ДНЗ «Веселка» передбачені на 2019 рік в сумі 93,6 тис.грн.

Для утримання шкільних закладів передбачено 15 602,5 тис.грн. Видатки на оплату праці з нарахуваннями на 2019 рік передбачені повністю у сумі 13 516,8 тис. грн., із них на заробітну плату педагогічним працівникам загальноосвітніх закладів за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на 2019 рік передбачено видатки у сумі 9 973 800 грн. Обсяг освітньої субвенції визначено на основі формули виходячи з розрахункової кількості ставок педагогічних працівників, визначеної на підставі навчального навантаження, наповнюваності класів та середньої заробітної плати вчителя в умовах 2019 року. Як і у 2018 році, кошти освітньої субвенції спрямовуються виключно на оплату праці з нарахуваннями педагогічних працівників загальноосвітніх навчальних закладів. В обсягах освітньої субвенції враховані видатки на покращення умов оплати праці педагогічних працівників шкіл шляхом встановлення мінімального тарифного розряду на рівні не нижче десятого. Освітня субвенція в повному обсязі покриває потребу у коштах на оплату праці з нарахуваннями педагогічних працівників.

В видатках на утримання шкільних закладів передбачені видатки на харчування учнів та дітей дошкільного віку в сумі 602,5 тис.грн., із них 252,5 тис.грн. - кошти сільського бюджету на безкоштовне харчування мало забезпечених дітей, дітей-сиріт, дітей учасників АТО, дітей з освітніми потребами. Харчування учнів 1-4 класів та дітей з багатодітних сімей забезпечується за рахунок сільського бюджету на рівні 50%. Харчування учнів 5-11 класів непільгових категорій забезпечується на рахунок батьківської плати. У сільському бюджеті батьківська плата за харчування планується по спеціальному фонду на рівні 350,0 тис.грн.

Для дітей сиріт та дітей позбавлених батьківського піклування передбачені видатки на придбання шкільної форми в сумі 54 тис.грн.

На придбання паливно – мастильних матеріалів , шин та запчастин для шкільних автобусів виділені кошти в сумі 254 тис.грн.

На оплату комунальних послуг та енергоносіїв установ галузі освіта передбачено у сільському бюджеті 878,0 тис. грн. Видатками на енергоносії забезпечені в повному обсязі.

Крім, вищезазначених видатків на 2019 рік по відділу освіти, молоді та спорту передбачені видатки загального фонду сільського бюджету:

- на методичне забезпечення діяльності навчальних закладів у сумі 221,1 тис.грн., із яких 215,5 тис.грн. – це видатки на оплату праці з нарахуваннями;
- на забезпечення діяльності централізованої бухгалтерії – 656,4 тис.грн., із яких 606,2 тис.грн. – це видатки на оплату праці з нарахуваннями;
- компенсаційні виплати на пільговий проїзд автомобільним транспортом педагогічних працівників до місця роботи – 93,6 тис.грн.;
- на оздоровлення та відпочинок дітей – 137,4 тис.грн.;
- на проведення фізкультурно-масових заходів серед населення ОТГ 175,0 тис.грн.;
- на виплату одноразової допомоги дітям сиротам та дітям позбавлених батьківського піклування, які досягли у 2019 році 18-річного віку заплановано 5,4 тис.грн.

У спеціальному фонді сільського бюджету на 2019 рік батьківська плата за харчування дітей у оздоровчій період планується на рівні 25,5 тис.грн.

Видатки бюджету розвитку

По спеціальному фонду за рахунок надходження коштів із загального фонду до спеціального фонду передбачені видатки у сумі 898,0 тис. грн., які у 2019 році будуть проводитися за рахунок коштів бюджету розвитку, у тому числі 58,9 тис. грн.- на придбання ноутбуків для клубних закладів сільської ради, 581,0 тис. грн. – на капітальний ремонт внутрішніх приміщень СБК с. Северинівка, 251,1 тис. грн.- на реконструкцію вуличного освітлення населених пунктів сільської ради; 7 тис.грн.- на проведення робіт із землеустрою по стадіону в с.Постольне.

Міжбюджетні трансферти

При розрахунку обсягу видатків в сільському бюджеті на 2019 рік враховані трансферти, які будуть надаватися з сільського бюджету державному та іншим місцевим бюджетам. Це насамперед, реверсна дотація у сумі 2 580,6 тис.грн.; субвенції та дотація районному бюджету для здійснення видатків на вторинну медичну допомогу населенню громади у сумі 4 014,8 тис.грн.; на утримання об'єднаного трудового архіву Сумської районної ради у сумі 23,1 тис.грн.; для утримання КЗ Сумської районної ради - Садівської дитячої школи мистецтв – 105,8 тис.грн.; для утримання Сумського районного Будинку дітей та юнацтва і Сумської районної станції юних техніків

– 100,1 тис.грн.; на утримання інклюзивно-ресурсного центру – 65,5 тис.грн.; на здійснення компенсаційних виплат фізичним особам, які надають соціальні послуги – 23,3 тис.грн.; на утримання центру соціальної реабілітації дітей-інвалідів – 19,4 тис.грн.; на утримання центру соціальної служби для сім'ї, дітей та молоді – 35,5 тис.грн.; на забезпечення ліками хворих на цукровий та нецукровий діабет – 50,0 тис.грн.; субвенція міському бюджету м.Суми на утримання рятувально-водолазної служби – 20,6 тис.грн., а також субвенція обласному бюджету на виплату компенсації за пільговий проїзд окремих категорій населення по області – 24,8 тис.грн.

Загальна сума трансфертів, які будуть надаватися з сільського бюджету державному та іншим місцевим бюджетам складає 7 063,5 тис.грн. або 16,7% видаткової частини бюджету.

Бюджетом на 2019 рік передбачені також кошти у сумі 50,0 тис.грн., як резервний фонд сільського бюджету згідно статті 24 Бюджетного кодексу України.

Регіональні програми

На фінансування 12 місцевих програм бюджетом на 2019 рік передбачено 6 244,0 тис. грн.

Начальник фінансового управління

Пашкурова В.В.