

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА ДО ПРОЄКТУ БЮДЖЕТУ МИКОЛАЇВСЬКОЇ СІЛЬСЬКОЇ ОБ'ЄДНАНОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ НА 2020 РІК

1. Загальна частина

Проект бюджету Миколаївської сільської об'єднаної територіальної громади на 2020 рік (далі – Проект) розроблений на основі норм Бюджетного та Податкового кодексів України, проекту Закону України «Про Державний бюджет України на 2020 рік», поданого до Верховної Ради України для розгляду у другому читанні, проекту Закону України «Про внесення змін до Бюджетного кодексу України» (реєст. № 2144 від 16.09.2019) та інших законодавчих актів.

Метою Проекту є створення дієвого механізму управління бюджетним процесом в Миколаївській об'єднаній територіальній громаді як складової системи управління державними фінансами, встановлення взаємозв'язку між стратегічними цілями розвитку громади та можливостями бюджету, забезпечення прозорості, передбачуваності та послідовності бюджетної політики.

Основними завданнями Проекту є:

- забезпечення стабільного функціонування бюджетних установ Миколаївської сільської ради;
- підвищення результативності та ефективності бюджетних видатків;
- посилення бюджетної дисципліни та контролю за витрачанням бюджетних коштів;
- удосконалення системи результативних показників з метою підвищення якості надання послуг у відповідних сферах.

Проект включає основні показники економічного і соціального розвитку об'єднаної територіальної громади та району, показники бюджету Миколаївської сільської об'єднаної територіальної громади за основними видами доходів, фінансування та видатків, взаємовідносини бюджету ОТГ з державним бюджетом та іншими місцевими бюджетами.

Проект бюджету Миколаївської сільської об'єднаної територіальної громади базується на принципах збалансованості, обґрунтованості, ефективності та результативності.

Проект бюджету Миколаївської сільської об'єднаної територіальної громади є збалансованим.

2. Показники бюджету Миколаївської сільської об'єднаної територіальної громади

Показники проекту бюджету Миколаївської сільської об'єднаної територіальної громади розраховані на базі макроекономічних показників економічного і соціального розвитку України за першим сценарієм, затвердженим постановою Кабінету Міністрів України від 15.05.2019 № 555,

а також із застосуванням норм чинних Бюджетного та Податкового кодексів України.

Перший сценарій макроекономічного прогнозу передбачає зростання номінального ВВП на 3,3 %; індекс споживчих цін (грудень до грудня попереднього року) на рівні 106%; індекс цін виробників (грудень до грудня попереднього року) – 108,4%.

Під час розрахунку враховано такі соціальні стандарти:

1. Мінімальна заробітна плата:

з січня 2020 року – 4 723 гривні

2. Посадовий оклад працівника 1 тарифного розряду Єдиної тарифної сітки:

з січня 2020 року – 2 102 гривні.

При підготовці проекту дохідної та видаткової частин бюджету Миколаївської об'єднаної територіальної громади на 2020р. було враховано, що у 2019 році до Миколаївської ОТГ приєдналася Кровненська сільська рада.

2.1. Дохідна спроможність бюджету Миколаївської сільської об'єднаної територіальної громади

Проект доходів сільського бюджету на 2020 рік враховує стабільність податково-бюджетної системи, зростання надходжень до бюджету ОТГ та підвищення життєвого рівня населення громади.

При формуванні дохідної частини сільського бюджету були враховані фактичні надходження за 2017-2018 роки, планові показники на 2019 рік та фактичні показники станом на 01.11.2019 року.

Обсяг власних доходів загального фонду сільського бюджету на 2020 рік розрахований у сумі 36 873,5 тис. гривень. До спеціального фонду у 2020 році прогнозується отримати 1 833,7,0 тис. гривень.

Обсяг освітньої субвенції з державного бюджету на 2020 рік визначено відповідно до зростання соціальних стандартів та з урахуванням прогнозованої зміни чисельності учнів закладів освіти Миколаївської сільської ради на рівні 10 806,6 тис.грн.

Обсяг медичної субвенції з державного бюджету передбачений лише на I квартал 2020 рік у сумі 1 026,9 тис.грн. У загальному обсязі медичної субвенції враховано цільові видатки на I квартал 2020 року на лікування хворих на цукровий та нецукровий діабет.

2.2. Використання бюджетних коштів в основних сферах діяльності Миколаївської сільської ради

Показники видатків сільського бюджету на 2020 рік розроблено на основі показників дохідної частини бюджету ОТГ.

В першу чергу в них враховані вимоги статті 77 Бюджетного кодексу України щодо забезпечення в першочерговому порядку потреби в коштах на оплату праці працівників бюджетних установ, на проведення розрахунків за електричну та теплову енергію, водопостачання, водовідведення, природний газ та послуги зв'язку, які споживаються бюджетними установами.

Видатки на 2020 рік на оплату праці працівників бюджетних установ розраховано з урахуванням прогнозного розміру посадового окладу працівника 1 тарифного розряду ЄТС (встановленого на рівні прогнозного

прожиткового мінімуму для працездатних осіб на 1 січня відповідного року) та прогнозного розміру мінімальної заробітної плати; при визначенні посадових окладів посадових осіб місцевого самоврядування застосовувалися положення постанови Кабінету Міністрів України від 09.03 2006 року № 268 «Про упорядкування структури та умов праці працівників апарату органів виконавчої влади, органів прокуратури, судів та інших органів» (зі змінами).

Розрахунки видатків загального фонду бюджету на 2020 рік на оплату бюджетними установами та організаціями комунальних послуг та енергоносіїв здійснювалися виходячи із показника індексу цін виробників (грудень до грудня попереднього року) на рівні 1,084.

Першочергово також враховані обсяги видатків, необхідні для забезпечення стабільної роботи установ та закладів соціально – культурної сфери, надання встановлених власних соціальних гарантій для малозахищених категорій громадян, підтримку в належному стані об'єктів житлово – комунального господарства, інших об'єктів інфраструктури ОТГ, впровадження заходів з енергозбереження, а також виконання в межах фінансових можливостей місцевих програм.

2.3. Фінансування бюджету Миколаївської сільської об'єднаної територіальної громади

Враховуючи обмеженість доходних джерел бюджету розвитку, визначених статтею 71 Бюджетного кодексу України, та необхідність спрямування значного обсягу видатків на зміцнення матеріально-технічної бази установ та закладів соціально-культурної сфери, розбудови об'єктів інфраструктури ОТГ, житлово-комунального господарства, показник фінансування сільського бюджету в першу чергу враховує передачу коштів із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду). У проєкті бюджету на 2020 рік цей показник врахований у сумі 1 138,8 тис.грн.

2.4. Міжбюджетні відносини

Прогноз включає показники міжбюджетних трансфертів сільського бюджету до державного бюджету та місцевих бюджетів інших рівнів.

Враховуючи положення статті 99 Бюджетного кодексу України, прогнозні показники реверсної дотації (коштів, що передаються до державного бюджету з бюджету ОТГ для горизонтального вирівнювання податкоспроможності територій) визначені виходячи з суми надходження податку на доходи фізичних осіб у 2018 році.

Взаємовідносини бюджету ОТГ з місцевими бюджетами інших рівнів будуть здійснюватися через механізм передачі відповідних міжбюджетних трансфертів, визначених статтею 101 Бюджетного кодексу України. З цією метою в бюджеті ОТГ на 2020 рік будуть передбачатися субвенції для утримання:

- об'єднаного трудового архіву Сумської районної ради;
- Будинку дітей та юнацтва і Сумської районної станції юних техніків;
- Садівської дитячої школи мистецтв;
- комунальних установ Сумського району, що надають послуги з соціального захисту населенню, яке проживає на території громади.

До міського бюджету міста Суми планується передати у 2020 році субвенцію на утримання об'єктів спільного користування для комунальної установи «Сумська міська рятувально – водолазна служба».

Також на 2020 рік планується передбачити субвенцію Сумській районній раді на забезпечення лікування хворих на цукровий та нецукровий діабет, які проживають на території Миколаївської громади.

Проектні показники міжбюджетних трансфертів на 2020 рік

(тис.грн.)

КТПКВ К	Назва міжбюджетного трансферту	2020 рік (проект)
9110	Реверсна дотація	3 185,5
9410	Субвенція на здійснення переданих видатків у сфері охорони здоров'я	1 026,9
9710	Субвенція на утримання об'єктів спільного користування	28,2
9770	Інші субвенції з місцевого бюджету	437,7

3. Пріоритетні напрями розвитку Миколаївської сільської ради

Органи місцевого самоврядування

Пріоритетним завданням органів управління сільської ради є забезпечення здійснення повноважень, наданих Конституцією України, Законом України «Про місцеве самоврядування в Україні» та іншими нормативно - правовими актами.

У 2020 році планується здійснювати такі заходи:

- організаційне, правове, інформаційне, аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності усіх структурних підрозділів сільської ради;
- забезпечення реалізації державної бюджетної політики на території Миколаївської сільської ради;
- забезпечення реалізації державної політики у галузі освіти з урахуванням особливостей соціально-культурного середовища громади.

Освіта

За рахунок коштів сільського бюджету з 2020 року утримується 6 закладів освіти.

Для упорядкування освітньої мережі Колегією відділу освіти, молоді та спорту Миколаївської сільської ради за погодження з сільським головою затверджений план заходів з оптимізації мережі та функціонування закладів загальної та дошкільної освіти, згідно з яким з 01.09.2020 року буде функціонувати 1 опорний заклад та 3 філії, що матимуть у своїй структурі підрозділ, який забезпечуватиме здобуття дошкільної освіти.

Кількість учнів та вихованців у закладах освіти складає 468 дітей, із них 359 учнів та 109 вихованців. Динаміка учнів та вихованців стабільна.

Пріоритетом розвитку галузі освіти є забезпечення рівного доступу дітей Миколаївської сільської територіальної громади до якісної освіти, виховання компетентної особистості, модернізація системи освіти, забезпечення формування системи закладів освіти для надання високоякісних освітніх послуг з використанням наявних ресурсів шляхом модернізації мережі закладів загальної середньої та дошкільної освіти.

У 2020 році передбачається здійснити такі заходи:

- запровадження інформаційно-комунікаційних технологій у закладах освіти;
- удосконалення системи роботи з обдарованою молоддю;
- створення умов для реалізації державних гарантій і конституційних прав дітей-сиріт та дітей позбавлених батьківського піклування;
- підвищення престижу та соціального статусу педагогічних працівників, стимулювання активної участі вчителів у становленні і розвитку освіти, популяризації кращих педагогічних здобутків і професійної майстерності;
- підвищення рівня професійної компетенції педагогічних працівників, поповнення колективів закладів освіти громади молодими спеціалістами – випускниками вищих педагогічних закладів області;
- розвиток позашкільної освіти;
- упровадження в закладах освіти сприятливого середовища, спрямованого на збереження здоров'я учнів;
- модернізація матеріально-технічної та методичної бази закладів загальної середньої освіти, підвищення якості освіти;
- упровадження психологічного супроводу освітнього процесу;
- створення сприятливих умов для якісного харчування учнів;
- забезпечення рівного доступу громадян до якісної освіти, оптимізація мережі освітніх закладів громади.

Основними результатами, яких планується досягти, є:

- створення умов для виховання дітей, подолання соціальної ізоляції вихованців, забезпечення розвитку, виховання, навчання та ранньої адаптації дітей - сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, дітей дошкільного і шкільного віку;
- приведення інформаційної компетентності учасників навчально-виховного процесу у відповідність із сучасними вимогами;
- підвищення якості надання освітніх послуг;
- створення механізму підтримки та розвитку творчого потенціалу обдарованої молоді;
- підвищення соціального статусу педагогічних працівників, які мають високі досягнення у роботі з учнівською молоддю;

- удосконалення науково-методичного забезпечення процесу підвищення кваліфікації вчителів;
- приведення мережі закладів освіти відповідно до демографічної та соціально-економічної ситуації у громаді;
- збільшення охоплення дітей сільської місцевості позашкільною освітою.

Охорона здоров'я

На території сільської ради медичні послуги населенню громади надають два комунальних неприбуткових підприємства.

Пріоритетами розвитку охорони здоров'я на території громади є реформування медичної галузі, забезпечення населення високоякісними і доступними медичними послугами та створення сприятливих умов життєдіяльності людини, удосконалення кадрової політики, модернізація закладів охорони здоров'я, розвиток системи громадського здоров'я.

У 2020 році передбачається здійснити такі заходи:

- забезпечити рівний і справедливий доступ всіх жителів громади до медичних послуг належної якості;
- підвищити ефективність діяльності комунальних некомерційних підприємств;
- посилити профілактичну роботу та запровадити її нові форми;
- провести дооснащення комунальних некомерційних підприємств сучасним лікувально-діагностичним обладнанням;
- впровадити у діяльність лікувальних закладів новітні технології;
- удосконалити систему стимулювання медичних працівників за досягнення у проведеній лікувально-профілактичній роботі.

Основними результатами, яких планується досягти, є:

- забезпечення населення, що проживає на території Миколаївської сільської ради, доступною та якісною медичною допомогою;
- поліпшення здоров'я населення громади;
- зниження рівня інвалідності населення.

Соціальний захист та соціальне забезпечення

Пріоритетними завданнями у сфері соціального захисту та соціального забезпечення є:

- створення умов для надання всебічної соціальної допомоги найбільш вразливим верствам населення;
- забезпечення своєчасності отримання громадянами державних соціальних гарантій; забезпечення соціальної підтримки дітей війни, інвалідів та ветеранів війни; громадян, постраждалих внаслідок Чорнобильської катастрофи;
- забезпечення вирішення інших соціальних проблем по заявах громадян;
- забезпечення соціального захисту учасників АТО, членів їх сімей та членів сімей загиблих воїнів АТО;
- вирішення питань соціального захисту осіб з інвалідністю;
- організація надання соціальних послуг гарантованих державою;
- соціальна підтримка внутрішньо переміщених осіб.

У 2020 році передбачається здійснити такі заходи:

- надання одноразової грошової допомоги в зв'язку з тяжкою або тривалою хворобою, скрутним матеріальним становищем;
- надання допомоги у разі стихійного лиха та непередбачених ситуацій, внаслідок чого заподіяно шкоди майну та здоров'ю постраждалих;
- виплата допомоги на поховання осіб, незастрахованих в системі соціального страхування;
- надання допомоги на поліпшення матеріального стану дітей - сиріт та дітей, які залишились без піклування батьків;
- надання матеріальної допомоги особам, яким виповнилось 90 і більше років, які зареєстровані на території Миколаївської сільської ради;
- надання матеріальної допомоги сім'ям та учасникам АТО;
- організація соціального та інших видів обслуговування самотніх непрацездатних громадян;
- виплата компенсації фізичним особам, що надають соціальні послуги громадянам, які за станом здоров'я не здатні до самообслуговування;
- відшкодування витрат щодо проходження реабілітаційного курсу дітей-інвалідів;
- надання матеріальної допомоги пільговим категоріям населення ;
- надання одноразової матеріальної допомоги почесним донорам України на поліпшення матеріально-побутових умов проживання;
- надання пільг на житлово-комунальні послуги та послуги зв'язку окремим категоріям громадян
- надання матеріальної допомоги військовослужбовцям, які проходять службу за контрактом та членам їх сімей;
- організація оздоровлення учасників учасникам бойових дій, які перебувають на обліку, для лікування у санаторно-курортних закладах;
- компенсація збитків від пільгового перевезення окремих категорій громадян автомобільним та залізничним транспортом;
- надання адресної допомоги сім'ям з дітьми, які перебувають у складних життєвих обставинах,
- забезпечення отримання незахищеними категоріями населення, що проживають в ОТГ, різних видів соціальних послуг;
- створення доступного середовища, що сприятиме зростанню рівня та якості життя цих верств населення;
- поліпшення соціальної ситуації.

Культура і мистецтво

Пріоритетом розвитку у сфері культури є:

- забезпечення доступності до інформації, культурних надбань, ресурсів, нових технологій та сучасних форм культурного самовираження незалежно від статусу, приналежності до певної соціальної чи етнічної групи з метою соціального, духовного розвитку, творчої реалізації особистості заради дотримання миру, європейських цінностей;
- збереження, примноження культурних надбань;
- створення умов для творчого розвитку особистості та підвищення культурного рівня населення громади.

У 2020 році передбачається здійснити такі заходи:

- забезпечення збереження мережі та покращення матеріально-технічного бази закладів культури;
- забезпечення доступності для широких верств населення якісних послуг закладів культури клубного типу та бібліотек;
- розвиток культури та культурного розмаїття;
- розвиток і збереження національних традицій та звичаїв, нематеріальної культурної спадщини;
- збереження пам'яток та об'єктів культурної спадщини;
- модернізація матеріально-технічної бази, інформатизація закладів культури;
- забезпечення та збереження кадрового потенціалу закладів культури Миколаївської ОТГ.

Основними результатами, яких планується досягти, є:

- створення умов для задоволення культурних потреб населення громади, творчого розвитку, естетичного виховання громадян;
- формуванню гармонійного культурного середовища;
- збільшення чисельності населення, охопленого культурно-дозвіллевою діяльністю, бібліотечним обслуговуванням;
- збереження, розвиток та вивчення національної культурної спадщини;
- приведення матеріально-технічної бази закладів культури у відповідність до сучасних вимог;
- поповнення та оновлення бібліотечних фондів, запровадження нових інформаційних послуг;
- надання якісних культурно-мистецьких послуг;
- посилення контролю за збереженням історико-культурної спадщини;
- охорона нематеріальної культурної спадщини;
- занесення об'єктів культурної спадщини до Державного реєстру нерухомих пам'яток України з метою їх збереження.

Фізична культура і спорт

Пріоритетами розвитку у цій сфері є залучення широких верств населення до масового спорту, популяризація здорового способу життя, забезпечення максимальної реалізації здібностей обдарованої молоді в дитячо-юнацькому спорті, створення умов для занять фізичною культурою і спортом населення Миколаївської громади.

У 2020 році передбачається здійснити такі заходи:

- забезпечення розвитку різних видів спорту;
- підвищення рівня охоплення населення різних вікових і соціальних груп усіма видами фізкультурно-оздоровчої та спортивної діяльності;
- залучення населення з обмеженими фізичними можливостями до систематичних занять фізичною культурою та спортом, розвиток фізичної культури і спорту в навчально-виховній сфері;
- розбудова спортивної інфраструктури, у тому числі будівництво та модернізація спортивних споруд;
- удосконалення механізмів морального та матеріального заохочення високих спортивних результатів.

Житлово-комунальне господарства

Пріоритетними завданнями є:

- забезпечення якісного зовнішнього освітлення вулиць;
- забезпечення населення якісною питною водою;
- комплексний благоустрій території ОТГ;
- забезпечення якості та безпеки дорожнього руху.

У 2020 році передбачається здійснити такі заходи:

- ремонт та очищення шахтних колодязів громадського користування;
- покращення технічного стану водогонів та артсвердловин;
- проведення капітального та поточного ремонту доріг місцевого значення шляхом співфінансування з бюджетами інших рівнів;
- забезпечення належного утримання комунальних доріг;
- продовження робіт з реконструкції та встановлення нових ліній зовнішнього освітлення з застосуванням новітніх технологій та елементів енергозбереження.

Основними результатами, яких планується досягти, є:

- покращення умов проживання мешканців громади;
- збереження благоустрою сіл громади;
- поліпшення стану автомобільних доріг.

Здійснення заходів з землеустрою

Пріоритетними завданнями у цій сфері є:

- проведення інвентаризації земель та розробка проектів землеустрою;
- оновлення нормативної грошової оцінки земель населених пунктів.

У 2020 році передбачається здійснити такі заходи:

- провести інвентаризацію усіх земель Миколаївської ОТГ.

Основними результатами, яких планується досягти, є:

- збільшення дохідної частини сільського бюджету.

Розроблення схем планування та забудови територій (містобудівної документації)

Пріоритетними завданнями у сфері містобудування є:

- удосконалення планування та забудови територій;
- сприяння розв'язанню житлової проблеми шляхом реконструкції нежитлових приміщень;
- сприяння залученню інвестицій для перепрофілювання вільних приміщень комунальної власності;
- розроблення і коригування містобудівної документації щодо територій та населених пунктів, розроблення правил забудови населених пунктів, передусім для територій, на яких розташовані пам'ятки історії та культури.

У 2020 році передбачається здійснити такі заходи:

- щодо резервування територій для житлового будівництва, інших державних і громадських потреб, контролю за дотриманням встановлених умов їх використання, створення раціональної інженерної і транспортної інфраструктури;
- дотримання затверджених генеральних планів забудови населених пунктів.

Основними результатами, яких планується досягти, є:

- забезпечення сталого розвитку населених пунктів громади з метою створення повноцінного життєвого середовища.

Захист населення і територій від надзвичайних ситуацій техногенного та природного характеру

Пріоритетними завданнями є:

- забезпечення здійснення контролю за дотриманням протипожежних вимог, запобігання пожежам і нещасним випадкам;
- гасіння пожеж.

У 2020 році передбачається здійснити такі заходи:

- приведення протипожежного стану об'єктів та населених пунктів у відповідність з прийнятними рівнями пожежної безпеки;
- своєчасне виявлення осередків загорянь, оповіщення про них людей та підрозділів пожежної охорони, видалення продуктів горіння за допомогою систем протипожежного захисту;
- забезпечення достатньої кількості вогнегасних речовин для локалізації та ліквідації пожеж.

Основними результатами, яких планується досягти, є:

- забезпечення пожежної безпеки сільських населених пунктів та об'єктів аграрної економіки;
- зменшення на об'єктах і в населених пунктах кількості пожеж, загибелі та травмування на них людей, економічних втрат і матеріальних збитків від їх наслідків.

Охорона навколишнього природного середовища

Пріоритетними напрямками екологічної політики сільської ради є:

- еколого-просвітницька робота з мешканцями громади, особливо з молоддю, з метою виховання дбайливого ставлення до природи, формування екологічної культури населення;
- запобігання забрудненню підземних та поверхневих вод (очищення стічних каналів);
- охорона і раціональне використання природних ресурсів (ліквідація пожеж на полях, їх наслідків; ліквідація наслідків буреломів, сніголамів, вітровалів);
- зменшення викидів забруднюючих речовин та покращення стану атмосферного повітря;
- охорона і раціональне використання земель;
- забезпечення раціонального використання природних, матеріальних та енергетичних ресурсів;
- роботи з екологічно безпечного збирання, перевезення, зберігання, оброблення, утилізації, видалення, знешкодження та захоронення відходів та небезпечних речовин, у тому числі непридатних та заборонених для використання хімічних засобів захисту рослин.

У 2020 році передбачається здійснити такі заходи:

- проведення робіт, пов'язаних з поліпшенням технічного стану та благоустрою водойм (особливо сільських потічків);
- будівництво містків і кладок через сільські потічки;
- проведення робіт по поліпшенню малопродуктивних земельних угідь;
- придбання обладнання та контейнерів для вивозу сміття у спеціально відведені місця;

- озеленення, благоустрій сіл (ліквідація аварійних дерев та сухостою, закупівля та висадка саджанців дерев і квітів, облаштування клумб, квітників, очистка чагарників, боротьба з борщівником);
- проведення громадських толок за участю громадськості;
- здійснення заходів щодо захисту життєвого середовища від шкідливого впливу техногенних і соціально-побутових факторів, небезпечних природних явищ.

Основними результатами, яких планується досягти, є:

- покращення екологічного стану навколишнього середовища.