

# **Пояснююча записка**

## **до оцінки доходів та витрат селищного бюджету**

### **Новоборівської об'єднаної територіальної громади**

#### **на 2019 рік**

**Показники дохідної частини місцевого бюджету на 2019 рік** розроблені на базі основних прогнозних макропоказників економічного і соціального розвитку України, а також із застосуванням норм чинних Бюджетного та Податкового кодексів України та з урахуванням змін до бюджетного та податкового законодавства.

При прогнозуванні дохідної частини місцевого бюджету на **2019 рік** було враховано:

- *статистичні показники, які використовуються при розрахунку прогнозних надходжень податків та зборів, зокрема за 2017 рік, очікувані макропоказники Мінекономрозвитку на 2018 рік та прогнозні на 2019 рік за І сценарієм, затверджені постановою КМУ від 11.07.2018 р. № 546;*
- *зміни податкового законодавства щодо індексації ставок, виражених у абсолютних значеннях;*
- *фактичне виконання дохідної частини бюджету за результатами 2015 - 2017 років та 11 місяців 2018 року.*

**В цілому, показник доходів селищного бюджету Новоборівської ОТГ на 2019 рік** обраховано в сумі **22 309,400 тис. грн.**, у тому числі:

- ☐ **загальний фонд – 21 704,5 тис. грн.;**
- ☐ **спеціальний фонд – 604,900 тис. грн.**

**Прогнозні показники доходів місцевого бюджету на 2019 рік, у порівнянні із затвердженням на 2018 рік, збільшено на 5048,0 тис.грн. або на 129,2% (із очікуваними на 1450,7тис. грн. або на 106,9%), у тому числі по:**

- ✓ **загальному фонду – збільшується на 5081,1 тис.грн. або на 130,6% (із очікуваними на 1727,0 тис. грн. або на 108,6%);**
- ✓ **спеціальному фонду – зменшується на 31,1тис. грн. або на 95,0% (із очікуваними на (-)276,3 тис. грн. або на 68,6%).**

**Основним джерелом надходжень загального фонду є податок та збір на доходи фізичних осіб, що становить 50,1% від показника доходів загального фонду 2019 року.**

**Відповідно до норм Податкового кодексу основним показником для розрахунку прогнозних надходжень податку та збору на доходи фізичних осіб виступає показник витрат на оплату праці (ВОП), який включає в себе:**

- ✓ **фонд оплати праці найманих працівників та грошового забезпечення військовослужбовців (ФОП);**
- ✓ **допомога по тимчасовій непрацездатності, що виплачується за рахунок фондів загальнообов'язкового державного соціального страхування;**

✓ винагорода за цивільно-правовими договорами.

**Розрахунок** прогнозу надходжень податку на доходи фізичних осіб на 2019 рік розрахований із урахуванням прогнозного обсягу фонду оплати праці, рівня середньої заробітної плати, а також бази та діючих ставок оподаткування доходів фізичних осіб.

**Основні чинники, які вплинуть на надходження податку на доходи фізичних осіб:**

- застосування єдиної ставки (18%) оподаткування доходів фізичних осіб (крім доходів у вигляді дивідендів по акціях та корпоративних правах, нарахованих резидентами - платниками податку на прибуток підприємств, які оподатковуються за ставкою 5%; доходів у вигляді дивідендів по акціях та/або інвестиційних сертифікатах, корпоративних правах, нарахованих нерезидентами, інститутами спільного інвестування та суб'єктами господарювання, які не є платниками податку на прибуток, оподатковуються за ставкою 9%);
- підвищення мінімальної заробітної плати та прожиткового мінімуму;
- зниження податкового навантаження на громадян, за рахунок надання податкової соціальної пільги на рівні 50% прожиткового мінімуму для працездатних осіб для будь-якого платника податку за умови, що дохід не перевищує 1,4 прожиткового мінімуму для працездатних осіб;
- легалізація виплати заробітної плати та інше.



Ріст надходжень 2019 року становить **112,0%** до очікуваного показника 2018 року.

**Нововведення:** зарахування ПДФО від доходів за здавання фізичними особами в оренду (суборенду) земельних ділянок, земельних часток (паїв) податковим агентом до відповідного бюджету за місцезнаходженням таких

об'єктів оренди (суборенду) (ЗУ від 10.07.2018 № 2497-VIII, чинний з 15.08.2018).

✚ **Розрахунок** показника рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів на **2019 рік** здійснено з урахуванням динаміки надходжень за попередні роки, надходжень поточного року, прогнозного індексу цін виробників промислової продукції, тенденції платного відпуску деревини.



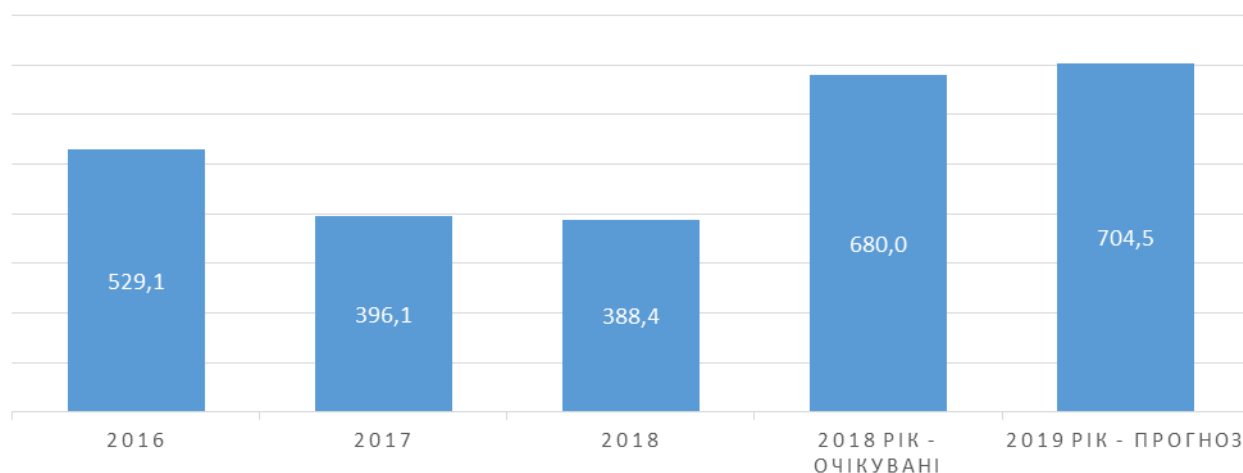
**Показники рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів до місцевих бюджетів на 2019 рік складають 220,000 тис. грн., що на 20,0 тис. грн. або на 10 відсотків більше очікуваного показника 2018 року.**


✚ Показник надходжень **акцизного податку** на **2019 рік** враховує прогнозні обсяги підакцизних товарів та становить **704,5 тис. грн.**, порівняно із очікуваним показником на 2018 рік **збільшуються на 24,5 тис. грн. або на 103,6 відсотка.**

Зарахування у 2019 році частини (13,44%) акцизного податку з виробленого в Україні та ввезеного на митну територію України пального до бюджетів місцевого самоврядування прогнозується в обсязі **515,3 тис. грн.** З 2020 року 100% акцизного податку з пального відповідно до норм Бюджетного кодексу зараховуватиметься до державного бюджету.

Прогнозні надходження акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів визначені по діючому законодавству, що передбачає зарахування надходжень з алкогольних напоїв та тютюнових виробів до бюджету місцевого самоврядування в обсязі **189,200 тис. гривень.**

**ДИНАМІКА НАДХОДЖЕНЬ АКЦИЗНОГО  
ПОДАТКУ З ВИРОБЛЕНИХ В УКРАЇНІ  
ПІДАКЦИЗНИХ ТОВАРІВ  
ДО СЕЛИЩНОГО БЮДЖЕТУ,  
ТИС. ГРН.**

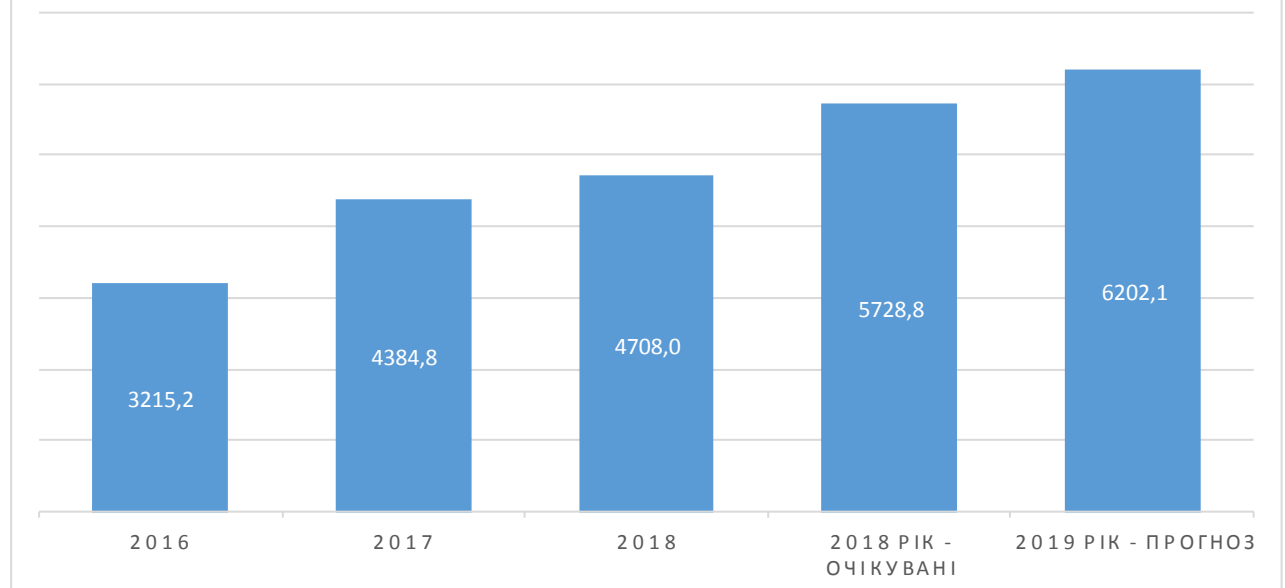


 **Розрахунок податку на майно, зокрема, *плати за землю* на 2019 рік** проведено у розрізі юридичних та фізичних осіб за видами земельного податку та орендної плати за земельні ділянки комунальної власності.

**Збільшення** надходжень податку на майно (*плати за землю*) зумовлено:

- збільшенням площ щодо яких проведена грошова оцінка земель;
- проведенням інвентаризації земельних ділянок, наданих у користування та оренду;
- переглядом укладених угод на оренду землі та розміру орендної плати.

## ДИНАМІКА НАДХОДЖЕНЬ ПОДАТКУ НА МАЙНО (ПЛАТА ЗА ЗЕМЛЮ) ДО СЕЛИЩНОГО БЮДЖЕТУ, ТИС. ГРН.



**Прогнозний** показник податку на майно (*плата за землю*) до місцевих бюджетів на **2019 рік** становить **6 202,1 тис. грн.**, порівняно із очікуваним показником на 2018 рік, **збільшується на 473,3 тис. грн. або на 108,3 відсотка.**

**Нововведення:** запровадження земельного податку за лісові землі та встановлення ставки податку за один гектар лісових земель відповідно до статей 274 та 277 Податкового кодексу України. (ЗУ від 10.07.2018 № 2497-VIII, чинний з 15.08.2018).

**Розрахунок** показника суми податку на майно (*податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки*) на **2019 рік** проведено з урахуванням податкової реформи у розрізі об'єктів житлової та комерційної нерухомостей, юридичних та фізичних осіб, а також з урахуванням площі об'єктів, і становить **285,5 тис. гривень.**

**Прогнозна** сума єдиного податку на **2019 рік** становить **31 541,0 млн. грн.**, і збільшується порівняно із очікуваним показником у 2018 році на **2 633,0 млн. грн.**, або на **9,1 відсотків.**

З 2015 року розширено базу оподаткування єдиного податку, зокрема віднесено фіксований с/г податок до складу єдиного податку та знято мораторій на щорічну індексацію бази оподаткування податку (нормативної грошової оцінки землі), який діяв з 1995 року.

У 2019 році збережено спрощену систему оподаткування для платників єдиного податку I – IV груп, що діє у 2018 році.

**Нововведення:** до четвертої групи (сільськогосподарські товаровиробники) віднесені фізичні особи - підприємці, які провадять діяльність виключно в межах фермерського господарства, зареєстрованого


відповідно до Закону України "Про фермерське господарство", за умови виконання сукупності вимог, визначених податковим законодавством.


Обсяг міжбюджетних трансфертів визначений Законом України «Про державний бюджет на 2019 рік» і становить 32 047 060 грн. в т.ч.:


- базова дотація в обсязі - 6 758 500 грн.;
- додаткова дотація з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я в обсязі – 3 043 600 грн.;
- освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам в обсязі – 15 449 100 грн.;
- медична субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам – 5 686 200 грн.;
- субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції – 1 040 760 грн.;
- субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері охорони здоров'я за рахунок коштів медичної субвенції – 7 600 грн.;
- субвенція з місцевого бюджету на відшкодування вартості лікарських засобів для лікування окремих захворювань за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 61 300 грн.
- 

**Основними платежами спеціального фонду є власні надходження бюджетних установ, екологічний податок, кошти від продажу землі, що відповідно становлять 78,5%, 5%, та 16,5% від показника доходів спеціального фонду місцевих бюджетів на 2019 рік.**

 Показник суми власних надходжень на 2019 рік становить **474,9 тис. гривень.**

 Показник суми екологічного податку на 2019 рік становить **30,0 тис. гривень.**

 Показник суми коштів від продажу землі на 2019 рік становить **100,0 тис. гривень.**

  
***Загальний обсяг доходів селищного бюджету з урахуванням міжбюджетних трансфертів прогнозований у сумі 54 356 460 гривень, у тому числі планові показники загального фонду – 53 751 560 гривень, спеціального фонду - 604 900 гривень.***

## Загальні підходи до формування видатків селищного бюджету ОТГ на 2019 рік

Видаткова частина селищного бюджету на 2019 рік визначена виходячи з принципу збалансованості бюджету відповідно до статті 7 Бюджетного кодексу України та розмежування видатків згідно статті 89 та статті 91 Бюджетного кодексу України.

При розрахунку показників видатків враховано основні прогностичні макропоказники економічного і соціального розвитку України на 2019–2021 роки, схвалені постановою Кабінету Міністрів України від 11.07.2018 № 546 та підвищення розмірів державних соціальних стандартів, а саме:

Показники	2019 рік
Розмір мінімальної заробітної плати:	
з 1 січня року(грн)	4173
ріст до попереднього року(відсоток)	12,1
Розмір посадового окладу працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки:	
з 1 січня року (гривні)	1921
ріст до попереднього року(відсоток)	9,0

Для розрахунку потреби в коштах на оплату комунальних послуг та енергоносіїв (КЕКВ 2270) у 2019 році до обсягу коштів, які передбачені у бюджеті поточного року зі змінами, застосовано коефіцієнт в середньому 1,1 з урахуванням такого:

КЕКВ	Назва	2019 рік
2272	Оплата водопостачання та водовідведення	1,101
2273	Оплата електроенергії	1,1
2275	Оплата інших енергоносіїв	1,101

***Обсяг видаткової частини селищного бюджету Новоборівської ОТГ сформовано у сумі 54 356 460 гривень, в тому числі загального фонду – 53 601 560 грн, видатки спеціального фонду – 754 900 грн.***

Відповідно до ст.20 Бюджетного Кодексу України формування селищного бюджету на 2019 рік здійснено із застосуванням програмно – цільового методу.

## Освіта

Пріоритетом розвитку галузі освіти в частині повноважень, які відповідно до Бюджетного кодексу, відносяться до місцевого рівня, є створення механізмів стійкого розвитку освітнього простору, ключова реформа Міністерства освіти і науки – нова українська школа, головна мета – створити школу, у якій буде приємно навчатись і яка даватиме учням не тільки знання, як це відбувається зараз, а й вміння застосовувати їх у житті.

Також, розвиток освіти - рівний доступ молодих людей ОТГ до повноцінної якісної освіти згідно з їх інтересами, нахилами і потребами; розвитку освіти як відкритої державно – громадської системи; Закон України «Про освіту» визначив поняття особи з особливими освітніми потребами. Це *“особа, яка потребує додаткової постійної чи тимчасової підтримки в освітньому процесі з метою забезпечення її права на освіту”* соціального захисту дітей, педагогічних, інших працівників закладів та установ освіти.

Розвиток дітей раннього та дошкільного віку – це перший і найголовніший шлях до створення багатства і благополуччя нації. Головне завдання на сьогодні – забезпечити рівні стартові умови для всіх дітей.

У 2019 році передбачається здійснити такі заходи:

1. Забезпечення реалізації прав дітей на здобуття дошкільної освіти шляхом збереження мережі дошкільних навчальних закладів, що існують.
2. Оптимізація мережі навчальних закладів;
4. Модернізація матеріально-технічної бази навчальних закладів.

Основними результатами, яких планується досягти, є:

- створення умов для рівного доступу до здобуття якісної освіти.
- зміцнення матеріально-технічної бази закладів освіти ОТГ.

Видатки на галузь «Освіта» в цілому на 2019 рік пропонується затвердити суму видатків в обсязі 33 986 850 грн., в тому числі за рахунок освітньої субвенції 15 449 100грн.

Відповідно до Бюджетного законодавства України за рахунок коштів селищного бюджету утримуються установи:

- **4 загальноосвітні школи І-ІІІ ступенів**, де навчається 913 учні. Сума видатків становить в обсязі 22 048 600 грн., в т.ч. за рахунок коштів освітньої субвенції – 15 449 100 грн.

Фонд заробітної плати розраховано у сумі 19 138 010грн. Кошти освітньої субвенції спрямовуватимуться виключно на оплату праці з нарахуваннями педагогічних працівників загальноосвітніх навчальних закладів. Розрахунок фонду заробітної плати здійснено відповідно штатної чисельності станом на 01.01.2019 року, 217,03 штатні одиниці, що повністю забезпечує виплату заробітної плати протягом року.



- **6 дошкільних навчальних закладів**, де утримуються 272 дитини дошкільного віку. Сума видатків становить в обсязі 7 674 820грн.

Фонд заробітної плати розраховано у сумі 6 473 830грн. Розрахунок фонду заробітної плати здійснено відповідно штатної чисельності станом на 01.01.2019 року - 72,89 штатні одиниці, що повністю забезпечує виплату заробітної плати протягом року.

Видатки на харчування дітей заплановано в сумі 689 380 гривень, в т.ч. по загальному фонду – 272 880грн., та по спеціальному фонду 416500 грн., що складає 14 відсотка в структурі видатків галузі та забезпечує потребу по натуральних нормах харчування, щодо фінансування дітей із розрахунку вартості одного дітодня 25 гривень.

- **заклад позашкільної освіти** , де утримуються 259 вихованці. Сума видатків становить в обсязі 423 550грн.

Фонд заробітної плати розраховано у сумі 390 250грн. Розрахунок фонду заробітної плати здійснено відповідно штатної чисельності станом на 01.01.2019 року становить 4,75 штатні одиниці, що повністю забезпечує виплату заробітної плати протягом року.

- **музична школа**, де навчаються 77 дітей. Сума видатків становить в обсязі 1 219 380 грн.

Фонд заробітної плати розраховано у сумі 1 190 680грн. Розрахунок фонду заробітної плати здійснено відповідно штатної чисельності станом на 01.01.2019 року, 15 06 штатні одиниці, що повністю забезпечує виплату заробітної плати протягом року.

- **забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти( інклюзивно-ресурсний центр)** – заклад освіти який забезпечує інклюзивну модель освіти як систему освітніх послуг, зокрема забезпечення права дітей з особливими освітніми потребами, шляхом проведення комплексної психолого-педагогічної оцінки розвитку дитини, надання психолого-педагогічних, корекційно-розвиткових послуг та забезпечення їх системного кваліфікованого супроводу.

На забезпечення діяльності даної установи, сума видатків обрахована в обсязі 1 063 960грн., в т.ч. за рахунок субвенції з державного бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції в сумі 1 040 760грн. та інше поточне утримання за рахунок коштів місцевого бюджету в сумі 23200грн.

- **забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти( відділ освіти, охорони здоров'я та соціально-культурної сфери)** сума видатків обрахована в обсязі 2 045 720 грн.

Фонд заробітної плати розраховано у сумі 1 579 420грн. Розрахунок фонду заробітної плати здійснено відповідно штатної чисельності станом на 01.01.2019 року, 16,5 штатні одиниці , що повністю забезпечує виплату заробітної плати протягом року.

Також, враховано придбання пально-мастильних матеріалів для 3-х шкільних автобусів, придбання автозапчастин, проходження техогляду та інше поточне утримання.

- На 2019 рік передбачено видатки на харчування дітей в сумі 664 200 грн., що складає 2,5 відсотка в структурі видатків галузі та забезпечує потребу по натуральних нормах харчування, щодо фінансування дітей із розрахунку вартості дітодня 12 гривень, також передбачено кошти оздоровчі табори з розрахунку 30 гривень.

За рахунок даних коштів будуть безкоштовно харчуватись діти 1-4 класів, діти сироти, діти з багатодітних та малозабезпечених сімей, членів АТО – 389 дітей, відповідно до рішення 23 сесії 7 скликання від 22.12.2017р.№517 «Про встановлення вартості харчування загальноосвітніх навчальних закладів Новоборівської ОТГ на 2019 рік», та рішення від 22.12.2017р.№516 «Про встановлення вартості харчування дітей в дошкільних освітніх закладах Новоборівської ОТГ на 2019 рік».

Видатки на **комунальні послуги складають – 2 184 340 грн., з них :**

За рахунок **спеціального фонду передбачено – 448 900 грн., з них:**

- Видатки за рахунок плати за послуги, що надаються бюджетними установами – 448 900 грн.,( батьківська плата за харчування дітей дитячих дошкільних закладів – 236 500грн., платні послуги, які надаються музичною школою – 23 400 грн.).

### **Охорона здоров'я**

Мережа галузі охорони здоров'я Новоборівської селищної ради ОТГ включає в себе КНП «ЦПМСД» до складу якого входять 1 амбулаторію загальної практики сімейної медицини та 4 фельдшерсько- акушерські пункти.

Утримання медичних закладів первинної допомоги здійснюється за рахунок коштів Національної служби здоров'я.

За рахунок коштів місцевого бюджету в сумі 225 000грн. , та додаткової дотації в сумі 280 000грн. на оплату комунальних послуг та енергоносіїв .

Також, за рахунок коштів місцевого бюджету на виконання селищної **програми розвитку охорони здоров'я** передбачено кошти на придбання туберкуліну на суму 35 000грн.

Відповідно до законодавства з загального обсягу отриманої медичної субвенції , на **вторинний рівень надання медичних послуг до районного бюджету Хорошівської РДА** відповідно до договору про передачу медичної субвенції та договору про надання дотації з місцевого бюджету за рахунок коштів медичної субвенції на утримання вторинного рівня медичної допомоги, передбачена передача медичної субвенції з бюджету Новоборівської селищної ради до районного бюджету Хорошівської РДА на 2019 рік, в сумі

5 693 800грн, та додаткової дотації з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів охорони здоров'я , на утримання вторинного рівня медичної допомоги в обсязі 420 000 грн.

Бюджету ОТГ передбачена **субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на відшкодування вартості лікарських засобів** для лікування окремих захворювань в сумі 61 300 грн. по державній програмі «Доступні ліки».

### **Соціальний захист та соціальне забезпечення**

На **забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю** для утримання 8,5 штатних одиниць соціальних робітників на 2019 рік в селищному бюджеті передбачено 481 360 грн.

Обслуговується соціальними працівниками одиноких та пристарілих громадян - 69 чоловік.

Витрати на заробітну плату працівникам відділення соціальної допомоги на дому становить – 481360грн.

За рахунок **спеціального фонду передбачено – 5 000 грн.**, з них:

- видатки за рахунок плати за послуги, що надаються соціальними працівниками на поточні видатки.

Витрати бюджетних коштів на **інші видатки по соціальному захисту населення** , а саме по наданню цільової адресної допомоги на 2019 рік , відповідно до селищної програми підтримки учасників АТО та членів їх сімей – мешканців ОТГ та програми соціальний захист населення передбачено в сумі – 137 600 грн., в т.ч.:

- ✓ особам які брали участь АТО та їх сім'ям в сумі 56 600 грн.;
- ✓ співфінансування на лікування учасників АТО в обласних лікарнях в сумі 10 000грн.
- ✓ допомога на поховання – 15 000 грн.;
- ✓ допомога на лікування , матеріальна допомога на ліквідацію надзвичайних ситуацій (пожежі особистого майна жителів ОТГ) – 48 500 грн. ;
- ✓ надання одноразової матеріальної допомоги учасникам ВВВ – 7 500 грн.

Відповідно до селищної програми зайнятості населення на 2019р., видатки **з організації та проведення громадських робіт** на оплату праці з нарахуванням передбачені в обсязі 15 000 грн.

На виконання селищної програми «Соціальний захист населення на 2017-2020рр.», про передачу іншої субвенції з бюджету Новоборівської

селищної ради до районного бюджету Хорошівської РДА» та договору про надання іншої субвенції з селищного бюджету Новоборівської ОТГ до Хорошівського районного бюджету передбачено видатки в сумі 200000грн., в т.ч.:

- для надання матеріальної допомоги фізичним особам, які надають **соціальні послуги громадянам похилого віку, інвалідам, дітям-інвалідам, хворим, не здатним до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги** в сумі 75 000грн.;
- на виконання селищної програми **перевезення окремих пільгових категорій громадян Новоборівської ОТГ автомобільним та залізничним транспортом** на 2018р. в сумі 28 500грн.
- на виконання селищної **програми компенсації пільг окремим категоріям громадян з послуг зв'язку**, передбачено видатки в сумі 16 000грн.

На виконання селищної «Соціальний захист населення на 2017-2020рр.» передбачено видатки по наданню допомоги дітям-сиротам та дітям, позбавленим батьківського піклування, яким виповнюється 18 років в сумі 3 620грн.

### **Органи місцевого самоврядування**

На 2019 рік на утримання органів місцевого самоврядування *за рахунок загального фонду* пропонується затвердити в обсязі 6 646 150 грн.

В загальній сумі видатків на утримання органів місцевого самоврядування 93,8% становлять витрати на виплату заробітної плати з нарахуванням, що в сумі становить 6 233 260 грн.

У структурі видатків на оплату праці враховано : посадовий оклад, надбавка за ранг, надбавка за вислугу років, премія, матеріальна допомога на оздоровлення.

Станом на 01.01.2019 року фактично зайнято 43 штатні одиниці.

Видатки на оплату комунальних послуг складають – 116 160грн. або 2,0 відсотка від загального обсягу видатків, що задовольняє потребу установи на 100 відсотків з урахуванням коефіцієнтів зростання.

За *рахунок спеціального фонду* (від оренди майна), передбачено кошти в сумі 21 000грн., на видатки на оновлення матеріально-технічної бази.

## **Забезпечення діяльність місцевої пожежної охорони**

На 2019 рік на утримання місцевої пожежної охорони *за рахунок загального фонду* передбачено 945 490 грн.

В загальній сумі видатків на утримання місцевої пожежної охорони 86,6% становлять витрати на виплату заробітної плати з нарахуванням – 819 270 грн.

Штатна чисельність на 01.01.2019 року становить 11 штатних одиниць.

Видатки на оплату комунальних послуг складають – 15 100грн.(1,7%).

Для забезпечення реалізації комплексу заходів протипожежної безпеки ОТГ на 2019 рік передбачено витрати на придбання автозапчастин , пожежних рукавів, обмундирування , пально-мастильних матеріалів, послуг з поточного обслуговування та ремонту пожежної машини та передбачено видатки на страхування особистого життя працівників МПО.

## **Житлово- комунальне господарство**

На 2019 рік на утримання та розвиток житлово-комунального господарства смт.Нова Борова ОТГ , **передбачено** – 1 507 610 грн.

Новоборівському житлово-комунальному підприємству відповідно до Програми реформування та розвитку ЖКГ смт.Нова Борова на 2016-2020 рр. та про надання фінансової допомоги Новоборівському ЖКП на 2019, планується виділити фінансову допомогу в сумі – 690 000 грн. на поповнення оборотних коштів підприємства, а саме на виплату заробітної плати відділу благоустрою.

На **благоустрій сіл та селища** ОТГ, відповідно селищної Програми «Благоустрій населених пунктів Новоборівської ОТГ» до передбачено видатки в обсязі 817 610 грн., з них :

- поточний ремонт мереж вуличного освітлення ;
- оплата зовнішнього вуличного освітлення Новоборівської ОТГ ;
- придбання ламп вуличного освітлення ;
- послуги з обслуговування вуличного освітлення , в т.ч. заміна ламп вуличного освітлення.
- Бюджет участі 190 000грн.
- придбання та встановлення дитячого ігрового майданчика.

## **Культура і мистецтво**

По галузі «Культура і мистецтво» за рахунок коштів місцевого бюджету утримуються установи:

- 4 бібліотеки. Сума запланованих видатків становить 391 900 грн.
- 9 клубних закладів. Сума запланованих видатків становить 932 200грн.

Всього на утримання закладів культури і мистецтва передбачено видатків в сумі 1 324 100 грн.

**Оплата праці** затверджена в обсязі 1 245 960грн.

При розрахунку прогностичних показників на оплату праці працівників культури враховано видатки по посадовим окладах, надбавках і доплат обов'язкового характеру та на підвищення посадових окладів I тарифного розряду ЄТС.

Заробітна плата по обов'язковим виплатам, за умови виконання заходів, щодо економного та раціонального використання коштів, забезпечена в повному обсязі та розраховано відповідно штатної чисельності станом на 01.01.2019 року, 16.25 штатні одиниці. Видатки на заробітну плату з нарахуваннями складають 1 245 960грн гривень або 94 відсотка від загальної суми витрат установи.

На оплату комунальних послуг та енергоносіїв заплановані кошти в сумі 43 600 гривень, що складає 4 відсотка в структурі видатків галузі, що задовольняє потребу установи на 100 відсотків з урахуванням коефіцієнтів зростання.

### **Фізична культура і спорт**

Відповідно до Програми розвитку **фізичної культури, спорту, футболу** смт. Нова Борова на 2016-2020 рр. на 2019 рік передбачено видатки на фізичну культуру і спорт, в сумі 288 600 грн., в частині оплати :

- придбання товарів спортивного призначення на суму 40 000грн.;
- придбання модульного приміщення для роздягальні футболістів на суму 198 600грн.;
- надання іншої субвенції з селищного бюджету до бюджету Іршанської ОТГ на спільне утримання дитячо-юнацької спортивної школи «Іршанськ» - 50 000грн.

### **Транспорт, дорожнє господарство**

На утримання та розвиток інфраструктури доріг комунальної власності Новоборівської селищної ради ОТГ на 2019 рік заплановані кошти на послуги з поточного ремонту дорожнього полотна та експлуатаційного утримання вулиць і доріг, в сумі 885 900 гривень , по об'єктах відповідно до Програми соціально-економічного розвитку Новоборівської селищної ради на 2019 рік, та Програми розвитку дорожньої інфраструктури і фінансування доріг , пов'язаних з будівництвом , реконструкцією, ремонтом та утриманням доріг загального користування місцевого значення на території Новоборівської селищної ради ОТГ на 2016- 2020рр, затвердженої рішенням 10 сесії 1 скликання від 16.11.2016 року № 204.

## **Розроблення схем планування та забудови територій (містобудівної документації)**

Відповідно до Програми розроблення та коригування містобудівної документації Новоборівської ОТГ на 2019 рік., передбачено витрати на суму 100 000 грн., на виготовлення генерального плану та плану зонування територій ОТГ.

### **Резервний фонд**

Відповідно до Положення про резервний фонд селищного бюджету Новоборівської ОТГ на 2019 рік, в селищному бюджеті на 2019 рік передбачено кошти в сумі 50 000 гривень.

### **Охорона навколишнього природного середовища**

Пріоритетними завданнями діяльності у сфері охорони навколишнього природного середовища є забезпечення безпеки життєдіяльності населення, запобігання виникненню природних і техногенних катастроф, впровадження екологічно збалансованої системи використання природних ресурсів та досягнення екологічної рівноваги прилеглих територій.

Відповідно до Програми охорони навколишнього природного середовища на 2017-2020 рр., затвердженої рішенням 13 сесії 7 скликання від 22.12.2016р. №240 про затвердження кошторису витрат фонду охорони навколишнього природного середовища Новоборівської селищної ради на 2019 рік», передбачається здійснити такі заходи:

зменшення кількості несанкціонованих (стихійних) сміттєзвалищ, систематизація і вдосконалення робіт у сфері поводження з відходами; мінімізацію шкідливого впливу на довкілля небезпечних відходів та хімічних речовин;

зменшення обсягів викидів забруднюючих речовин в атмосферне повітря;

збільшення ефективності очистки стічних вод на очисних спорудах;

Основними результатами, яких планується досягти, є:

раціональне використання наявних природних ресурсів;

зменшення обсягів викидів забруднюючих речовин в атмосферне повітря, скидів, відходів.

Для проведення даних видатків в селищному бюджеті передбачено 30 000 грн.

### **Регіональні програми**

За рахунок передачі коштів із загального фонду до бюджету розвитку (спеціального фонду) передбачено продовження проведення реконструкції вуличного освітлення населених пунктів Новоборівської ОТГ в сумі 150,000 тис.грн., відповідно до Програми соціально-економічного розвитку Новоборівської селищної ради на 2019 рік.

Начальник відділу бухгалтерського обліку  
та фінансової звітності – головний бухгалтер

Л.С. Цюпа