



**НОВОПОКРОВСЬКА СЕЛИЩНА РАДА
ЧУГУЇВСЬКОГО РАЙОНУ ХАРКІВСЬКОЇ ОБЛАСТІ**

вул. Дворянська, 9 а, смт. Новопокровка, 63523, тел/факс (057-46) 32-4-30
E-mail: novopokrovka.sr@gmail.com

Пояснювальна записка

до рішення Новопокровської селищної ради II сесії VIII скликання від 24.12.2020 року «Про селищний бюджет на 2021 рік»

Підсумки виконання Новопокровського селищного бюджету в 2020 році

Протягом 11 місяців 2020 року до загального фонду місцевого бюджету громади надійшло 16 443 704 грн., що становить 109,4 % від плану, затвердженого на 11 місяців. Перевиконання плану склало 1 418 339 грн.

Надходження субвенцій складають – 17 056 723 грн., в тому числі:

- субвенція для оплати праці працівників освіти та культури та придбання продуктів харчування у дитячому садку – 10 004 441 грн.;
- субвенція на проведення місцевих виборів - 610 338 грн.;
- субвенція для будівництва ФОК – 6 441 944 грн.;

Прогноз доходів місцевого бюджету громади на 2021 рік

Формування доходів Новопокровського селищного бюджету здійснено на основі норм чинного Податкового і Бюджетного кодексів України та інших законодавчих актів.

При прогнозуванні дохідної частини селищного бюджету на 2021 рік було враховано статистичні показники, які використовуються при розрахунку прогнозних надходжень податків та зборів, зокрема за 2020 рік, прогнозні макропоказники економічного і соціального розвитку на 2021 рік, підвищення мінімальної заробітної плати до 6 000 грн., а також фактичне виконання дохідної частини бюджету за 11 місяців 2020 року.

Обрахунок прогнозного обсягу доходів місцевого бюджету на 2021 рік здійснено на підставі прогнозних розрахунків Новопокровської селищної ради.

Основні показники селищного бюджету на 2021 рік

Доходи

Прогнозний обсяг доходів загального і спеціального фондів бюджету Новопокровської селищної ради прогнозується на рівні 104 377 386 грн., у т. ч. обсяг загального фонду – 103 076 686 грн., обсяг спеціального фонду – 1 300 700 грн. .

Обсяг податку на доходи фізичних осіб на 2021 рік в цілому по місцевому бюджету визначено у розмірі 22 218 900 грн., що на 7,0 % більше очікуваних надходжень 2020 року.

Обрахування податку на доходи фізичних осіб проведено відповідно до норм Бюджетного кодексу України і Податкового кодексу України з урахуванням соціальних пільг, передбачених законодавством, та податкової ставки у розмірі 18%. Враховано підвищення мінімальної заробітної плати до 6000 грн., прожиткового мінімуму для працездатних осіб – до 2 189 грн.

Відрахування до бюджету громади податку на доходи фізичних осіб визначені від обсягу податку, обрахованого в цілому по громаді, 60%, як і передбачено статтею 64

Бюджетного кодексу. Питома вага податку у прогнозованому обсязі загального фонду бюджету власних надходжень становить 54,3 %.

Прогноз обсягу надходження рентної плати та плати за використання інших природних ресурсів селищної ради обраховано відповідно на підставі динаміки надходжень за 2020 рік. В цілому по місцевому бюджету визначено на 2021 рік надходжень рентної плати та плати за використання інших природних ресурсів у розмірі 2 285 000 грн., що на 290 % більше очікуваних надходжень 2020 року. Питома вага рентної плати у прогнозованому обсязі загального фонду власних надходжень селищного бюджету становить 5,6 %.

По внутрішнім податкам на товари та послуги прогнозний обсяг визначений у сумі 1 360 000 грн., що на 1,1 % більше очікуваних надходжень 2020 року. Питома вага податку у прогнозному обсязі загального фонду власних надходжень селищного бюджету становить 3,3 %.

Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними та фізичними особами житлової та нежитлової нерухомості запланований на 2021 рік у сумі 1 011 500 грн. Питома вага податку у прогнозному обсязі загального фонду селищного бюджету становить 2,5 %.

Земельний податок та орендна плата за землю заплановано на 2021 рік у сумі 4470000 грн. Питома вага від прогнозного обсягу власних надходжень загального фонду бюджету ТГ становить 10,9 %.

Транспортний податок з фізичних та юридичних осіб на 2021 рік запланований у сумі 27 100 грн. Питома вага від прогнозного обсягу власних надходжень загального фонду бюджету ТГ становить 0,07 %.

Єдиний податок на 2021 рік запланований у сумі 9 290 000 грн., що на 2,7 % більше очікуваних надходжень 2020 року. Питома вага від прогнозного обсягу власних надходжень загального фонду бюджету ТГ становить 22,7 %.

Розрахунок решти доходів загального фонду місцевого бюджету (доходи від власності та підприємницької діяльності, адміністративні штрафи, плата за надання адміністративних послуг, державне мито, надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим комунальним майном), які становлять 173 000 грн., обраховано відповідно до чинного законодавства з врахуванням фактичних надходжень цих доходів у 2020 році. Питома вага податків у прогнозному обсязі загального фонду селищного бюджету становить 0,4 %.

Прогнозний розрахунок екологічного податку на 2021 рік запланований по спеціальному фонду в сумі 500 700 грн.

Прогнозний обсяг власних надходжень бюджетних установ, які підпорядковані селищній раді, визначений у обсязі 800 000 грн., що на 19,2 % більше запланованих надходжень за 2020 рік.

Загальні підходи до формування видатків селищного бюджету Новопокровської селищної ради на 2021 рік

Керуючись частиною 1 статті 20 та статтею 18 прикінцевих та перехідних положень Бюджетного кодексу України проект бюджету Новопокровської селищної ради на 2021 рік складено із застосуванням програмно-цільового методу у бюджетному процесі.

При формуванні видаткової частини селищного бюджету, спрямованої на утримання бюджетної сфери у 2021 році враховані обсяги міжбюджетних трансфертів (освітньої субвенції), визначені у законі про Державний бюджет України на 2021 рік та власні ресурси бюджету ТГ.

Обсяг освітньої субвенції спрямовується виключно на оплату праці з нарахуваннями педагогічним працівникам загальноосвітніх навчальних закладів.

З урахуванням вищезазначеного, загальний обсяг видатків бюджету Новопокровської селищної ради в проекті бюджету на 2021 рік складає 104 377 386 грн.

Фонд заробітної плати працівникам бюджетної сфери на 2021 рік обраховано на існуючу штатну чисельність по тарифних розрядах по обов'язкових виплатах згідно чинного законодавства та з урахуванням:

- запровадження розміру мінімальної заробітної плати працівників бюджетної сфери з 01 січня – 6 000 грн. та посадового окладу (тарифної ставки) працівника першого тарифного розряду Єдиної тарифної сітки – 2 670 грн.;

- оздоровлення педагогічним, медичним працівникам, працівникам соціального захисту, працівникам культури комунальних закладів у розмірі одного посадового окладу під час надання основної щорічної відпустки;

- встановлення розміру єдиного соціального внеску на рівні 22%.

Відповідно фонд заробітної плати з нарахуваннями по установах бюджетної сфери бюджету Новопокровської селищної ради у порівнянні із 2020 роком зростає з урахуванням підвищення заробітної плати в зв'язку з прийняттям Закону України «Про Державний бюджет України на 2021 рік».

Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв передбачені з урахуванням спожитих натуральних показників у 2020 році, діючих тарифів та індексів прогнозного підвищення у 2021 році за обрахунками МФУ. У порівнянні із 2020 роком видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв збільшені.

Видатки на харчування враховані згідно діючих нормативів пільговим категоріям населення, іншим категоріям населення. Відповідно в цілому видатки на харчування у порівнянні з 2020 роком збільшено.

При формуванні видаткової частини селищного бюджету враховано виконання пункту 4 частини 77 Бюджетного кодексу України, а саме враховано в першочерговому порядку потребу в коштах на оплату праці працівників бюджетних установ, які утримуються за рахунок селищного бюджету, 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.

Видатки в розрізі бюджету ТГ

Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у місті ради (у разі її створення), міської, селищної, сільської рад та їх виконавчих комітетів (0150)

Проектом розрахунків бюджету на 2021 рік на утримання органу місцевого самоврядування у загальному фонді бюджету передбачено 18 627 000 грн., що у порівнянні з 2020 роком більше. Численність працівників 50 одиниць.

Запропонований бюджет на 2021 рік забезпечує згідно чинного законодавства видатки на оплату праці, нарахування на неї, видатки на енергоносії та інші поточні видатки.

У показниках на 2021 рік враховані видатки на:

- заробітну плату з нарахуваннями на неї – 17 824 000 грн., що більше ніж у 2020 році;
- оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 401 500 грн., що більше ніж у 2020 році;
- інші видатки – 401 500 грн. більше ніж у 2020 році (придбання канцтоварів, паперу, придбання ПММ, газ, запчастини, сплата послуг зв'язку, Інтернет та періодичні видання, заправка картриджів, відрядження та інші).

Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, об'єднаних територіальних громадах (0160)

Проектом розрахунків бюджету на 2021 рік на утримання відділу фінансів Новопокровської селищної ради у загальному фонді бюджету передбачено 820 000 грн. (з 01.01.2021 починає працювати) Численність працівників 4 одиниці.

Запропонований бюджет на 2021 рік забезпечує згідно чинного законодавства видатки на оплату праці, нарахування на неї.

У показниках на 2021 рік враховані видатки на:

- заробітну плату з нарахуваннями на неї – 769 000 грн.;

- інші видатки – 51 000 грн. (придбання канцтоварів, паперу, періодичні видання, заправка картриджів, відрядження та інші).

Проектом розрахунків бюджету на 2021 рік на утримання керівництва відділу освіти, культури та спорту Новопокровської селищної ради у загальному фонді бюджету передбачено 679 000 грн. (з 01.01.2021 починає працювати) Численність працівників 2 одиниці.

Запропонований бюджет на 2021 рік забезпечує згідно чинного законодавства видатки на оплату праці, нарахування на неї.

У показниках на 2021 рік враховані видатки на:

- заробітну плату з нарахуваннями на неї – 649 000 грн.;
- інші видатки – 30 000 грн. (придбання канцтоварів, паперу, Інтернет та періодичні видання, заправка картриджів, відрядження та інші).

Надання дошкільної освіти (1010)

Проектом розрахунків бюджету на 2021 рік на утримання дошкільної освіти у загальному фонді бюджету передбачено 12 407 500 грн. Загальна численність працівників – 96,755 од.

Бюджет на 2021 рік забезпечує згідно чинного законодавства видатки на оплату праці, нарахування на неї, харчування, видатки на енергоносії.

У показниках на 2021 рік враховані видатки на:

- заробітну плату з нарахуваннями на неї – 10 492 000 грн.;
- оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 1 119 000 грн.;
- харчування – 649 000 грн., видатки на харчування враховані згідно до постанови Кабінету Міністрів України від 22.11.2004 № 1591 „Про затвердження норм харчування у навчальних та оздоровчих закладах” відповідно до денних норм на одну дитину;
- інші видатки – 796 500 грн. (придбання канцтоварів, паперу, сплата послуг зв'язку, Інтернет та періодичні видання, заправка картриджів, вогнегасників та інші).

Проектом розрахунків бюджету на 2021 рік на утримання дошкільної освіти по спеціальному фонду бюджету по власним надходженням передбачено 800 000 грн.

Надання загальної середньої освіти закладам загальної середньої освіти (1021, 1031)

Проектом розрахунків бюджету на 2021 рік на утримання загальноосвітніх шкіл у загальному фонді бюджету передбачено 56 406 000 грн. (в т. ч. за рахунок освітньої субвенції – 37 589 000 грн., яка спрямовується на оплату праці з нарахуваннями на неї педагогічним працівникам, за рахунок коштів місцевого бюджету – 13 135 700 грн., для оплати заробітної плати з нарахуваннями на неї не педагогічним працівникам, оплату комунальних послуг). У 2021 році будуть утримуватися 2 ЗОШ, 3 НВК. Загальна численність працівників – 291,02 од.

Бюджет на 2021 рік забезпечує згідно чинного законодавства видатки на оплату праці, нарахування на неї, харчування, видатки на енергоносії.

У показниках на 2021 рік враховані видатки на:

- заробітну плату з нарахуваннями на неї – 50 724 700 грн.;
- оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 4 730 800 грн.;
- харчування – 700 000 грн. - видатки на харчування враховані згідно до постанови Кабінету Міністрів України від 22.11.2004 № 1591 „Про затвердження норм харчування у навчальних та оздоровчих закладах” відповідно до денних норм на одну дитину;
- інші видатки – 250 500 грн. (придбання канцтоварів, паперу, сплата послуг зв'язку, Інтернет та періодичні видання, заправка картриджів, вогнегасників та інші).

Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів (1151,1152,1200)

Проектом розрахунків бюджету на 2021 рік на утримання інклюзивно-ресурсних центрів у загальному фонді бюджету передбачено 1 953 166 грн. (в т. ч. за рахунок освітньої субвенції – 1 374 166 грн., яка спрямовується на оплату праці з нарахуваннями на неї педагогічним працівникам, за рахунок коштів місцевого бюджету – 150 000 грн., для оплати заробітної плати з нарахуваннями на неї не педагогічним працівникам, за рахунок субвенції

залишку - 284 589 грн. на яка спрямовується на оплату праці з нарахуваннями на неї педагогічним працівникам .

Бюджет на 2021 рік забезпечує згідно чинного законодавства видатки на оплату праці, нарахування на неї, придбання основних засобів.

У показниках на 2021 рік враховані видатки на:

- заробітну плату з нарахуваннями на неї – 1 808 755 грн.;
- інші видатки – 144 411 грн.(придбання основних засобів).

Методичне забезпечення діяльності навчальних закладів (1160)

Проектом розрахунків бюджету на 2021 рік на утримання методичного кабінету відділу освіти, культури і спорту Новопокровської селищної ради у загальному фонді бюджету передбачено 673 000 грн., (з 01.01.2021 починає працювати) Численність працівників 3 одиниці.

Запропонований бюджет на 2021 рік забезпечує згідно чинного законодавства видатки на оплату праці, нарахування на неї, видатки на інші поточні видатки.

У показниках на 2021 рік враховані видатки на:

- заробітну плату з нарахуваннями на неї – 673 000 грн.;

Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти (1141)

Проектом розрахунків бюджету на 2021 рік на утримання централізованої бухгалтерії та господарчої групи відділу освіти, культури і спорту Новопокровської селищної ради у загальному фонді бюджету передбачено 807 000 грн. (з 01.01.2021 починає працювати) Численність працівників 5 одиниць.

Запропонований бюджет на 2021 рік забезпечує згідно чинного законодавства видатки на оплату праці, нарахування на неї, видатки на інші поточні видатки.

У показниках на 2021 рік враховані видатки на:

- заробітну плату з нарахуваннями на неї – 807 000 грн.

Первинна медична допомога населенню (2111)

На 2021 рік за загальним фондом бюджету на виконання програми «Цільова програма розвитку медико – санітарної допомоги Новопокровської селищної ради Чугуївського району Харківської області на 2021 рік» передбачені видатки в обсязі 1 253 000 грн.

У показниках на 2021 рік враховані видатки на:

- оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 713 000 грн.;
- оплату медикаментів – 330 000 грн.;
- інші видатки – 210 000 грн.(придбання канцтоварів, паперу, сплата послуг зв'язку, Інтернет та періодичні видання, заправка картриджем, вогнегасників та інші).

Запропонований проект бюджету на 2021 рік забезпечує видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв, медикаменти, інші видатки.

Організація проведення громадських робіт (3210)

У показниках на 2021 рік на виконання програми «Програма проведення громадських робіт на території Новопокровської селищної ради на 2021 рік» для організації проведення громадських робіт на території Новопокровської ТГ виділено видатки в обсязі 285 500 грн.

Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення (3242)

У показниках на 2021 рік на забезпечення функціонування «Програми соціального захисту населення Новопокровської селищної ради на 2021 рік» плануються видатки в обсязі 644 520 грн., а саме:

- 400 000 грн. (матеріальна допомога на лікування, поховання та інша).
- 244 520 грн. надання субвенції з держави для санаторно-курортних лікувань інвалідів

Забезпечення діяльності бібліотек (4030)

У 2021 році за рахунок загального фонду бюджету передбачено 1 506 000 грн.

Будуть утримуватися 6 бібліотек.

Штатна чисельність станом на 01.01.2021 року – 13,25 одиниць.

У показниках бюджету на 2021 рік враховані видатки:

- на заробітну плату з нарахуваннями на неї – 1 476 000 грн.;
- оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 24 300 грн.;
- інші поточні видатки – 5 700 грн. (придбання канцтоварів, паперу, сплата послуг зв'язку, Інтернет та періодичні видання, заправка картриджів, вогнегасників та інші).

Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів (4060)

У 2021 році за рахунок загального фонду бюджету передбачено 2 372 000 грн.

Будуть утримуватися 2 установи.

Штатна чисельність станом на 01.01.2021 року – 21 одиниця.

У показниках бюджету на 2021 рік враховані видатки:

- на заробітну плату з нарахуваннями на неї – 1 725 000 грн.;
- оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 608 400 грн.;
- інші поточні видатки – 38 600 грн. (придбання канцтоварів, паперу, сплата послуг зв'язку, Інтернет та періодичні видання, заправка картриджів, вогнегасників та інші).

Інші заходи в галузі культури і мистецтва (4082)

У показниках на 2021 рік на забезпечення функціонування «Програми забезпечення відзначення свят та проведення заходів у Новопокровській селищній раді на 2021 рік» плануються видатки в обсязі 75 000 грн. (на придбання подарунків учасникам свят, квітів, та інші).

Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з неолімпійських видів спорту (5012)

У показниках на 2021 рік на забезпечення функціонування «Програми розвитку фізичної культури та спорту на території Новопокровської селищної ради на 2021 рік» плануються видатки в обсязі 80 000 грн. (на перевіз спортсменів, придбання нагородної атрибутики та інше).

Експлуатація та технічне обслуговування житлового фонду (6011)

У 2021 році на експлуатацію та технічне обслуговування житлового фонду за рахунок загального фонду бюджету передбачено 100 000 грн. Для оплати поточного ремонту житлового фонду та оплати інших послуг.

Забезпечення діяльності з виробництва, транспортування, постачання теплової енергії (6012)

У 2021 році на забезпечення діяльності з виробництва, транспортування, постачання теплової енергії за рахунок загального фонду бюджету передбачено 60 000 грн.

**Забезпечення функціонування
водопровідно-каналізаційних мереж (6013)**

У 2021 році на утримання водопровідно-каналізаційних мереж за рахунок загального фонду бюджету передбачено 200 000 грн. Для оплати поточного ремонту водопровідно-каналізаційних мереж та оплати інших послуг (крім комунальних).

Організація благоустрою населених пунктів (6030)

У 2021 році на організацію благоустрою населених пунктів за рахунок загального фонду бюджету передбачено 989 600 грн., для забезпечення функціонування мережі вуличного освітлення – 489 600 грн. (на оплату електроенергії за вуличне освітлення), придбання матеріалів, обладнання, інвентарю утримання в належному стані мереж вуличного освітлення, пам'ятників – 500 000 грн.

**Реалізація інших заходів щодо соціально-економічного розвитку територій
(7370)**

У 2021 році на реалізацію інших заходів щодо соціально-економічного розвитку територій за рахунок загального фонду бюджету передбачено 311 133 грн.

**Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок
коштів місцевого бюджету (7461)**

У 2021 році на утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету за рахунок загального фонду бюджету передбачено 900 000 грн.

Членські внески до асоціацій органів місцевого самоврядування (7680)

У 2021 році на сплату членських внесків до асоціацій органів місцевого самоврядування за рахунок загального фонду бюджету передбачено 16 875 грн.

Інша діяльність у сфері екології та охорони природних ресурсів (8330)

У 2021 році на іншу діяльність у сфері екології та охорони природних ресурсів за рахунок спеціального фонду бюджету передбачено 500 700 грн.

Резервний фонд (8710)

Пропонується резервний фонд селищного бюджету на 2021 рік затвердити в обсязі 60 000 грн.

Інші субвенції з місцевого бюджету (9770)

На підставі статті 101 Бюджетного кодексу України місцеві ради можуть передбачати у відповідних бюджетах такі види міжбюджетних трансфертів, як інша субвенція.

На утримання у відділенні стаціонарного догляду для постійного проживання у територіальному центрі (надання соціальних послуг) передбачені в проекті бюджету на 2021 рік передача коштів до бюджету Малинівській селищній раді Чугуївського району Харківської області в сумі 1 850 392 грн.

Селищний голова

Головний бухгалтер



Олена СЛАБІНСЬКА

Наталія ГУЗЄЄВА