Пояснювальна записка
до рішення другої сесії дев'ятого скликання Хотінської селищної ради від 24 грудня 2020 року (друге пленарне слухання) "Про бюджет Хотінської селищної територіальної громади на 2021 рік"

З 01.01.2021року до складу Хотінської селищної територіальної громади входить Біловодська сільська рада, що враховано при складанні доходної і видаткової частини бюджету.

Доходи

В основу проекту бюджету покладена інформація про соціально-економічний стан громади у 2020 році і прогноз на 2021 рік.

В 2020 році при виконанні селищного бюджету спостерігається тенденція зростання власних надходжень в порівнянні з минулим роком, але в той же час, спостерігається уповільнення росту заробітної плати в зв'язку з карантином, спричиненим пандемією коронавірусної інфекції та звільнення з 1-го по 31 березня 2020 року сільгоспвиробників від сплати за землю (норми ЗУ від 30.03.2020№540-IX).

За 11 місяців звітного року виконання затверджених показників за власними доходами загального фонду склало 28276652 грн, відсоток виконання – 100,9%, що на 1376164 грн більше надходжень за відповідний період минулого року.

Податку та збору на доходи фізичних осіб при плані 18387750 грн надійшло 18146005 грн, що більше на 919004 грн від надходжень за відповідний період минулого року. Невиконання планових показників пояснюється уповільненням запланованого росту заробітної плати в зв'язку з карантином, спричиненим Covid 19.

Плати за землю при плані 4188008 грн надійшло 4040740 грн, що на 67058 грн більше від надходжень за відповідний період минулого року. Невиконання планових показників пояснюється звільненням в березні 2020 року платників від сплати за землю. За 11 місяців надійшло земельного податку від юридичних осіб – 434535 грн, орендної плати від юридичних осіб – 3362802 грн, земельного податку від фізичних осіб – 52199 грн, орендної плати від фізичних осіб – 191204 грн.

Єдиного податку з юридичних та фізичних осіб надійшло 1676069 грн, що на 369169 грн більше від планових показників. Єдиного податку з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаро виробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків надійшло 3017427 грн, що менше на 208092 грн у порівнянні з відповідним періодом 2019 року.

Основними бюджетоутворюючими платниками податків Хотінської селищної ради є ТОВ «Фавор», ТОВ «Агрофірма «Лан», ПСП «Гарант», СТОВ «Дружба Нова», ТОВ «Степ», АФ «Семереньки».

Очікуване виконання доходної частини бюджету 2020 року прогнозується в сумі 30608160 грн, що на 1600173 грн більше, ніж було отримано за 2019 рік.

З державного бюджету надійшло 12494029 грн міжбюджетних трансфертів, в тому числі: освітньої субвенції 9387300 грн, медичної субвенції 1003400 грн, субвенції на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих регіонів – 2103329 грн.

З обласного бюджету надійшло 617100 грн дотації з місцевого бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров`я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету; 365000 грн субвенції з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів освітньої субвенції, що утворився на початок бюджетного періоду; 56928 грн субвенції з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету; 222151 грн субвенції з місцевого бюджету на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету; 13346 грн субвенції з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері охорони здоров`я за рахунок коштів медичної субвенції, 495798 грн субвенції з місцевого бюджету на проведення виборів депутатів місцевих рад та сільських, селищних, міських голів, за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету; 74649 грн субвенції з місцевого бюджету на здійснення підтримки окремих закладів та заходів у системі охорони здоров`я за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету. Крім того надійшло 250964 грн інших субвенцій з місцевого бюджету.

Дохідна частина селищного бюджету Хотінської селищної ради на 2021 рік сформована з урахуванням вимог Податкового і Бюджетного кодексів України та інших законодавчих актів, що стосуються місцевих бюджетів та міжбюджетних відносин.

При визначенні обсягу фінансового ресурсу на 2021 рік було враховано :

• очікувані макропоказники Мінекономрозвитку затверджені Постановою Кабінету Міністрів України від 29.07.2020р. № 671«Про схвалення Прогнозу економічного і соціального розвитку України на 2021-2023 роки»;

• законодавчі акти, що впливають на показники бюджету об'єднаної територіальної громади та міжбюджетних трансфертів;

• фактичне виконання дохідної частини бюджету за 11 місяців 2020 року;

• підвищення розміру мінімальної заробітної плати та посадового окладу (тарифної сітки) працівника І тарифного розряду Єдиної тарифної сітки;

• передачу на фінансування за рахунок коштів місцевих бюджетів видатків на утримання установ інших ОТГ та Сумської області;

• виходячи з методики обрахунку міжбюджетних трансфертів, в якій застосовуються такі показники, як кількість населення на надходження ПДФО, на 2021 рік не передбачена ні базова дотація з державного бюджету, ні реверсна дотація .

Враховуючи вищенаведене, дохідну частину бюджету Хотінської селищної ради було обраховано у сумі 52710505 грн.

Доходи загального фонду бюджету на 2021 рік прогнозуються в сумі 51965685грн., в тому числі доходи без врахування міжбюджетних трансфертів – 37059520 грн.

Прогнозний обсяг податку та збору на доходи фізичних осіб на 2021 рік становить 22994970 грн (враховано підвищення мінімальної заробітної плати та надходження ПДФО від доходів інших ніж заробітна плата на рівні 2020 року).

Земельного податку та орендної плати за землю, до бюджету Хотінської селищної ради очікується отримати 6413900 грн, згідно укладених договорів на оренду земельних ділянок та фактичних надходжень земельного податку.

Єдиного податку з юридичних та фізичних осіб планується в сумі 2038500 грн. Єдиного податку з сільськогосподарських товаровиробників очікується отримати 4133000 грн.

З державного бюджету до загального фонду бюджету селищної територіальної громади передбачається отримати офіційних трансфертів у вигляді освітньої субвенції у сумі 14832200 грн.

З обласного бюджету планується отримати 24556 грн інших субвенцій з місцевого бюджету та 49410 грн субвенції на надання держаної підтримки особам з особливими освітніми потребами.

Надходження до спеціального фонду селищного бюджету заплановані в сумі 744820 грн. – це власні надходження бюджетних установ (712800 грн.) та надходження екологічного податку (32020 грн.)

Видатки.

Видатки по галузях бюджетної сфери заплановані на підставі вимог Бюджетного Кодексу України та з урахуванням особливостей складання розрахунків до проектів бюджетів на наступний бюджетний період, доведених Міністерством фінансів України.

Основними причинами зростання видатків бюджетної сфери є:

- Підвищення розмірів соціальних гарантій, а саме: прожиткового мінімуму, мінімальної заробітної плати та посадового окладу (тарифної ставки) працівника І тарифного розряду Єдиної тарифної сітки;
- Зміни у ціновій політиці щодо енергоносіїв;
- Інфляційні процеси.

Відповідно до динаміки соціальних стандартів встановлених законодавством України, передбачено підвищення розміру мінімальної заробітної плати з 1 січня 2021 року – 6000 грн, з 1 грудня 2021 року – 6500грн. Розмір посадового окладу працівника І тарифного розряду ЄТС з 1 січня 2021 року передбачено в розмірі 2270грн.

Потреба в коштах на оплату комунальних послуг та енергоносіїв, які споживаються бюджетними установами, розрахована відповідно до фактичного споживання та з урахуванням цін і тарифів на енергоносії станом на 01.11.2020 з урахуванням коефіцієнтів.

Видаткову частину селищного бюджету сформовано в сумі 52710505 грн.

Хотінська селищна рада.

0110150 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

У 2021 році на утримання апарату управління та виконавчих органів об'єднаної територіальної громади передбачаються кошти загального фонду в сумі 7837102грн.

На оплату праці передбачені кошти в сумі 5983139грн. Видатками на заробітну плату (обов'язкові виплати) забезпечені в повному обсязі.

Видатки на енергоносії та комунальні послуги передбачені в сумі 87370грн, забезпечені повністю.

0112113 Первинна медична допомога населенню, що надається амбулаторно-поліклінічними закладами (відділеннями)

Мережа установ закладів охорони здоров'я представлена Комунальним некомерційним підприємством Хотінської селищної ради «Центральна амбулаторія загальної практики сімейної медицини смт. Хотінь" та включає дві АЗПСМ (смт Хотінь та с Кіндратівка), три ФАПи (с Писарівка, с. Олексіївка, с. Біловоди), два ФП (с Костянтинівна та с Степне),

З 01 жовтня 2018 року КНП ХСР "ЦАЗПСМ смт. Хотінь" (надання первинної медичної допомоги населенню) фінансується з Національної служби здоров'я України.

Згідно Програми фінансової підтримки та розвитку комунального некомерційного підприємства Хотінської селищної ради "Центральна амбулаторія загальної практики - сімейної медицини смт Хотінь" з селищного бюджету заплановані кошти в сумі 2337405грн.

0116030Благоустрій міст, сіл, селищ

На 2021 рік заплановані кошти в сумі 2176318 грн. по загальному фонду, з них видатки на заробітну плату 847174грн., на оплату енергоносіїв -554800грн.

0117680 Членські внески до асоціацій органів місцевого самоврядування

Видатки передбачені в сумі 6000грн.

0118311Охорона та раціональне використання природних ресурсів

На 2021 рік заплановані асигнування у сумі 32050 грн. на спилювання аварійних дерев.

КЗ «Центр надання соціальних послуг Хотінської селищної ради»

0113032 Надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку

Передбачені кошти в сумі 16000грн на з оплати послуг зв'язку (абонентна плата за квартирний телефон) пільговим категоріям громадян, які проживають на території громади.

0113104 Забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування в зв'язку з похилим віком

. На утримання установи заплановані видатки у сумі 1459552 грн, в тому числі заробітна плата -1110838 грн.

0113160Надання соціальних гарантій фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю, хворим, які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги
Заплановані видатки в сумі 174216грн.

0113171Компенсаційні виплати особам з інвалідністю на бензин, ремонт, технічне обслуговування автомобілів, мотоколясок і на транспортне обслуговування
Передбачені видатки в сумі 1055грн

0113180Надання пільг населенню (крім ветеранів війни і праці, військової служби, органів внутрішніх справ та громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи) на оплату житлово-комунальних послуг)
Заплановані видатки в сумі 4000грн на надання знижки на житлово-комунальні послуги інвалідам по зору І групи, почесним донорам.

0113242 Інші заходи у сфері соціального захисту та забезпечення
На надання допомоги заплановані кошти в сумі 112550грн, в тому числі виплата щомісячної стипендії особам з числа інвалідів війни та учасників бойових дій, яким виповнилось 90 і більше років; одноразова допомога військовослужбовцям, які проходять службу за контрактом; почесним донорам; учасникам АТО, яким встановлено статус «Інвалід війни»; учасникам АТО; почесним громадянам; учасникам ліквідації аварії на ЧАЕС.

Відділ освіти Хотінської селищної ради

Мережа галузі «Освіта» включає 8 установ, в тому числі 3 загальноосвітні заклади, (Хотінська спеціалізована школа І-ІІІ ступенів з двома філіями - Писарівською та Степнянською, а також Кіндратівська та Олексіївські ЗОШ І-ІІІ ступенів) і 3 заклади дошкільної освіти.

У 2021 році на утримання галузі в селищному бюджеті плануються кошти в сумі 33592835 грн. (32590535грн - загальний фонд та 1002300грн - спеціальний фонд (батьківська плата за харчування 712800грн та 289500грн- бюджет розвитку).
На заробітну плату з нарахуванням передбачено 27290175грн, з них на оплату педагогічних працівників загальноосвітніх шкіл за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам у сумі 14832200 грн.
За рахунок видатків загального фонду передбачено на харчування дітей дошкільного віку в ДНЗ в сумі 598500грн., в загальноосвітніх закладах – 675577грн.
На оплату комунальних послуг та енергоносіїв установ освіти передбачено – 1767033 грн.
Видатками на захищені статті установи освіти забезпечені в повному обсязі.

0610150 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

В 2021 році на утримання апарату управління в галузі освіта передбачено 515566грн, в тому числі видатки на заробітну плату 365058грн.

0611010Надання дошкільної освіти

По загальному фонду бюджету передбачені видатки в сумі 6689094грн, в тому числі на заробітну плату 4229146 грн, енергоносії 638657грн. Видатками на захищені статті бюджету забезпечені у повному обсязі.
По спеціальному фонду (бюджет розвитку) передбачаються видатки в сумі 75000грн для придбання вентиляції, протипожежного люка, холодильника.

0611021 Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти

За рахунок коштів місцевого бюджету по загальному фонду передбачені видатки в сумі 8493498грн, в тому числі заробітна плата для обслуговуючого персоналу і вихователів в сумі 4233338грн, енергоносії 1128376грн. Видатками на захищені статті бюджету забезпечені у повному обсязі.
По спеціальному фонду (бюджет розвитку) передбачені видатки в сумі 177868грн, з них 35000грн для виготовлення проектно-кошторисної документації по об'єкту : «Капітальному ремонту покриття Кіндратівської ЗОШ», 142868грн для придбання обладнання по НУШ.

0611031 Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти
За рахунок коштів освітньої субвенції для виплати заробітної плати з нарахуванням вчителям передбачені кошти в сумі 14832200грн, в тому числі заробітна плата - 12157540грн.

0611070Надання позашкільної освіти закладами позашкільної освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми
Видатки передбачені в сумі 590030 грн, в тому числі на заробітну плату 438385 грн.

0611130Методичне забезпечення діяльності закладів освіти
Видатки передбачені в сумі 345675грн, в тому числі на заробітну плату 274529 грн.

0611141 Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти
Видатки передбачені в сумі 840184 грн, в тому числі на заробітну плату 633925 грн.

0611200Надання освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами
На заробітну плату з нарахуванням за проведення занять передбачені видатки в сумі 32778грн.
По спеціальному фонду (бюджет розвитку) передбачені видатки в сумі 16632грн для придбання спеціальних засобів корекції психофізичного розвитку.

0613140Оздоровлення та відпочинку дітей (крім заходів з оздоровлення дітей, що здійснюються за рахунок коштів на оздоровлення громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи)

Передбачені кошти в сумі 216080грн на харчування учнів в період літнього оздоровчого періоду та придбання путівок для літнього оздоровлення дітей.

0613242 Інші заходи у сфері соціального захисту та забезпечення

На надання одноразової допомоги трьом дітям - сиротам та дітям позбавленим батьківського піклування по досягненню вісімнадцятирічного віку передбачені видатки в сумі 5430грн.

.

0615011 Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з олімпійських видів спорту

Передбачені кошти в сумі 50000грн для проведення змагань та придбання спортивного інвентаря.

Відділ культури, молоді, спорту та туризму

1010150 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

В 2021 році на утримання апарату управління в галузі освіта передбачено 913163грн, в тому числі видатки на заробітну плату 639535грн.

По спеціальному фонду передбачені видатки в сумі 8000грн на придбання принтера.

1014030 Забезпечення діяльності бібліотек

Мережа бібліотек складається з шести сільських бібліотек (Кіндратівської, Костянтинівської, Степнянської, Олексіївської Писарівської та Біловодської бібліотеки), та однієї Хотінської селищної. Видатки на утримання складають – 927110грн.; в тому числі оплата праці – 573160грн, енергоносії – 745749грн.

Працівникам передбачено допомогу на оздоровлення під час щорічної відпустки у розмірі посадового окладу, надбавку за особливі умови роботи бібліотекарям в розмірі від 3% до 35 % посадового окладу. Видатками на заробітну плату енергоносії установи забезпечені в повному обсязі.

По спеціальному фонду передбачені видатки в сумі 11000грн – поповнення книжкового фонду.

1014060 Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів

На утримання 3-х будинків культури (Кіндратівського, Олексіївського та Хотінського), 2-х клубів (Костянтинівського та Степнянського) та Водолазького об'єкта дозвіллєвої роботи передбачено 1704055грн.

На оплату праці передбачено кошти в сумі 1193650грн., що забезпечує потребу в коштах на обов'язкові виплати заробітної плати в повному обсязі. Працівникам культури передбачено: допомогу на оздоровлення під час щорічної відпустки у розмірі посадового окладу.

На оплату комунальних послуг та енергоносіїв передбачено –101174 Видатками на енергоносії установи забезпечені в повному обсязі.

По спеціальному фонду (бюджет розвитку) передбачені видатки в сумі 46000грн (Ноутбук, 2 принтери, блютузколонка, еквалайзер).

1015061 Забезпечення діяльності місцевих центрів фізичного здоров'я населення "Спорт для всіх" та проведення фізкультурно-масових заходів серед населення регіону

На проведення фізкультурно-масових заходів серед населення громади та участі в змаганнях регіону передбачено 50000грн.

1017622 Реалізація програм і заходів в галузі туризму та курортів

На розвиток туризму передбачені видатки в сумі 50000грн. По спеціальному – 30000 (придбання велосипедів)

Фінансове управління

370150Організаційне, 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

У 2021 році на утримання управління передбачаються кошти в сумі 834339грн. На оплату праці передбачені кошти в сумі 640868грн.

3718700 Резервний фонд

На 2021 рік передбачений резервний фонд в сумі 350000грн, що складає 0,68відсотка видатків загального фонду бюджету.

3719710 Субвенція з місцевого бюджету на утримання об'єктів спільного користування чи ліквідацію негативних наслідків діяльності об'єктів спільного користування

Передбачена субвенція Сумській міській територіальній громаді на утримання Сумської міської рятувально-водолазної служби в сумі 22165грн.

3719770Інші субвенції з місцевого бюджету

Передбачені видатки у 37920грн обласному бюджету на виконання Обласної програми здійснення компенсаційних виплат за пільговий проїзд окремим категоріям громадян автомобільним транспортом на автобусних маршрутах загального користування.

Начальник фінансового управління **С. ВОРОНА**