ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

до проекту рішення Степанківської сільської ради «Про бюджет Степанківської сільської об’єднаної територіальної громади на 2020 рік»

 від 00.00.2019 № 42-0/VIІ

 При формуванні бюджету Степанківської сільської об’єднаної територіальної громади на 2020 рік враховано вимоги Закону України «Про Державний бюджет України на 2020 рік», Податкового та Бюджетного кодексів України, інших законодавчих актів, що стосуються місцевих бюджетів та міжбюджетних відносин, основні макропоказники економічного і соціального розвитку України на 2020 рік, затверджені постановою Кабінетів Міністрів України від 15.05.2019 № 555, фактично отримані у минулі роки надходження за окремими доходними джерелами, основні завдання бюджетної політики, спрямовані на зміцнення фінансової спроможності бюджету об’єднаної територіальної громади.

СОЦІАЛЬНО-ЕКОНОМІЧНИЙ СТАН СТЕПАНКІВСЬКОЇ СІЛЬСЬКОЇ ОБ’ЄДНАНОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ

На території громади найбільш розвиненим було і залишається сільське господарство. Основними напрямками розвитку аграрного комплексу є вирощування зернових і технічних культур, виробництво готових кормів для тварин. Основними представниками аграрного сектору, що здійснюють свою діяльність на території об’єднаної громади є:

- ПП «ХАЦЬКИ-АГРО» (вирощування зернових культур, бобових культур і насіння олійних культур);

- СТОВ «СТЕПАНКИ» (вирощування зернових культур, бобових культур і насіння олійних культур);

- ТОВ «ПЕРШЕ ТРАВНЯ КОМБІКОРМОВИЙ ЗАВОД» (виробництво готових кормів для тварин, що утримуються на фермах);

- ТОВ «НІКОПОЛЬСЬКА ЗЕРНОВА КОМПАНІЯ» (оптова торгівля зерном, необробленим тютюном, насінням і кормами для тварин);

- ТОВ «ОПТІМУСАГРО ТРЕЙД» (виробництво олії та тваринних жирів; виробництво інших виробів з деревини; виготовлення виробів з корка, соломки та рослинних матеріалів для плетіння; оптова торгівля зерном, необробленим тютюном, насінням і кормами для тварин).

Досить активно на території Степанківської об’єднаної територіальної громади розвивається промисловість, сфера торгівлі та послуг. Так основними бюджетоутворюючими промисловими підприємствами є:

- ТОВ «НАЦІОНАЛЬНА ГОРІЛЧАНА КОМПАНІЯ» (виробництво спиртних напоїв, тощо);

- ТОВ «ІНФО КАР» (виробництво добрив і азотних сполук);

- ТОВ «ГРОСДОРФ» (виробництво добрив і азотних сполук, виробництво пестицидів та іншої агрохімічної продукції);

- ТОВ «БУАСОН ЕЛІТ БЕЛЬВЕДЕР ГРУП» (виробництво спиртних напоїв, виноградних вин, безалкогольних напоїв, тощо);

- ПРАТ «ЧЕРКАСИ АВТО» (торгівля автомобілями та легковими автотранспортними засобами, технічне обслуговування та ремонт автотранспортних засобів, тощо).

Основні бюджетоутворюючі платники забезпечують надходження бюджету більше 50 відсотків.

Основною метою економічного і соціального розвитку Степанківської об’єднаної територіальної громади на 2020 рік є створення умов для повноцінного функціонування територіальної громади, зокрема через зростання добробуту і підвищення якості життя населення, забезпечення надання ефективних послуг населенню, забезпечення позитивних структурних зрушень в економіці громади, зростання стандартів та показників соціального, культурного, економічного життя громади.

Територія громади за адміністративно-територіальним устроєм України входить до складу Черкаського району Черкаської області. Адміністративний центр громади знаходиться в с. Степанки, який розташований на відстані 20 км від районного центру м. Черкаси шосейним шляхом та 10 км залізницею. До складу громади входять 3 населених пункти: (с. Степанки, с. Бузуків, с. Хацьки).

Загальна кількість мешканців станом на 01.10.2019 року складала - 6293 особи (с. Степанки 2571 - особа, с. Бузуків - 577 осіб, с. Хацьки – 3145 осіб).

 Загальна кількість господарських дворів складає 2841 од. (с. Степанки –1099 од., с. Бузуків –301 од., с. Хацьки – 1441 од.)

Розмір території об’єднаної територіальної громади становить 6826,5 га, в тому числі розмір території сіл 1216,303 га (с. Степанки – 508,4657 га, с. Бузуків – 147,4373 га, с. Хацьки – 560,4 га), землі житлової і громадської забудови – 1224,618 га.

Землі сільськогосподарського призначення – 5474,8937 га, в тому числі рілля – 4647,032 га.

Ліси та інші лісо вкриті площі – 602,7258 га.

Землі промисловості, транспорту, зв’язку, енергетики, оборони та іншого призначення - 203,9753

Землі водного фонду – 75,56 га.

Інші землі - 469,3452 га.

Сучасна демографічна ситуація в Степанківській сільській об’єднаній територіальній громаді склалася під впливом історичного розвитку території, природного та механічного руху населення.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Категорія населення | Всього,чол. | с. Степанки | с. Бузуків | с. Хацьки |
| Чисельність станом на 01.10.2019 року | 6293 | 2571 | 577 | 3145 |
| Дітей дошкільного віку | 318 | 131 | 37 | 150 |
| Дітей шкільного віку | 622 | 302 | 75 | 378 |
| Громадян пенсійного віку | 1372 | 569 | 102 | 701 |
| Працездатне населення | 3965 | 1825 | 378 | 1762 |

Більшість факторів, які впливають на демографічну ситуацію в селах, формуються на загальнодержавному рівні і залежать від фінансово-економічного стану та добробуту населення. Подолання фінансової кризи та поліпшення економічного рівня життя населення призведе до покращення демографічного стану сіл, збільшення населення, проте цей процес є тривалим і складним.

 Степанківська сільська об’єднана територіальна громада володіє трудовим потенціалом з достатньо високим рівнем освіти та професійно-кваліфікаційного складу. Попри особливості структури, трудовий потенціал здатний забезпечити реформування господарства громади.

На території громади, як і в цілому в районні на сьогодні стоїть проблема раціонального використання робочої сили, її правильний розподіл між галузями господарства, ліквідація безробіття, тощо. На сьогодні дуже актуальною є необхідність постійного підвищення якості робочої сили. Високий освітній рівень та загальна культура, глибока професійна підготовка, творче ставлення до праці стає обов’язковою умовою високопродуктивної праці. Природне зменшення населення за минулий рік в цілому по громаді становить 10 осіб.

ОЦІНКА НАДХОДЖЕНЬ ДОХОДІВ ДО БЮДЖЕТУ СТЕПАНКІВСЬКОЇ СІЛЬСЬКОЇ ОБ’ЄДНАНОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ ЗА 2019 РІК

До загального фонду бюджету Степанківської сільської об’єднаної територіальної громади очікується отримати 25651246 гривень власних доходів, що на 3213412 гривень більше порівняно з 2018 роком. Приріст проти 2018 року становить 14,3%.

Затверджене завдання (з урахуванням змін) очікується в розмірі 100 %. Основними джерелами формування власних надходжень загального фонду є: податок на доходи фізичних осіб (15167866 грн.), внутрішні податки на товари та послуги (акцизний податок) (2246910 грн.), податок на майно (4464540 грн.), єдиний податок (3697840 грн.).

Надходження доходів до спеціального фонду (без врахування міжбюджетних трансфертів) очікується в сумі 678340 грн. Основними джерелами формування надходжень спеціального фонду є: власні надходження бюджетних установ (629340 грн.), екологічний податок (24000 грн.), надходження цільових фондів (25000 грн.).

ДОХОДИ БЮДЖЕТУ СТЕПАНКІВСЬКОЇ ОБ’ЄДНАНОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ НА 2020 РІК

 Доходи бюджету Степанківської об’єднаної територіальної громади на 2020 рік розраховувались з урахуванням змін, внесених до Податкового і Бюджетного кодексів України, а також враховуючи фактично отримані надходження за попередній рік, а також за 10 місяців поточного року та очікувані надходження до кінця 2019 року. Надходження до бюджету об’єднаної територіальної громади визначені ст. 64, 69¹,71 Бюджетного Кодексу України.

На 2020 рік доходи бюджету Степанківської об’єднаної територіальної громади передбачаються всього в сумі 46390013 грн., в тому числі доходи загального фонду 45359012 грн, доходи спеціального фонду 1031001 грн.

ДОХОДИ ЗАГАЛЬНОГО ФОНДУ

 На 2020 рік розраховано по загальному фонду бюджету Степанківської об’єднаної територіальної громади доходи (без врахування трансфертів) всього в сумі 27630410 грн., що на 5192476 грн. більше від фактичних надходжень за 2018 рік, та на 1979064 грн. більше плану (з врахуванням змін) на 2019 рік обсяг збільшено на 7,7%, в тому числі:

* податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати (код 11010100) – 15391950 грн., що на 4412755 грн. більше від фактичних надходжень за 2018 рік, та на 1464384 грн. більше плану (з урахуванням змін) на 2019 рік обсяг збільшено на 10,5%;
* податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата (код 11010400) – 1141560 грн., що на 12794 грн. менше від фактичних надходжень за 2018 рік, та на 38500 грн. менше плану (з урахуванням змін) на 2019 рік;
* податок на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування (код 11010500) – 91840 грн., що на 30784 грн. більше від фактичних надходжень за 2018 рік, та на 31600 грн. більше плану (з урахуванням змін) на 2019 рік обсяг збільшено на 52,4%;
* рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів (крім рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування) (код 13010200) – 9640 грн., що на 6486 грн. менше від фактичних надходжень за 2018 рік, та на 19650 грн. менше плану (з урахуванням змін) на 2019 рік розраховується відповідно до факту надходжень у 2019 році;
* рентна плата за користування надрами для видобування корисних копалин загальнодержавного значення (код 13030100) – 820 грн.;
* пальне (код 14021900) – 409700 грн., що на 46228 грн. менше від фактичних надходжень за 2018 рік, та на 30070 грн. більше плану (з урахуванням змін) на 2019 рік обсяг збільшено на 7,9% розраховується відповідно до тенденції фактичних надходжень у 2019 році;
* пальне (код 14031900) – 1723600 грн., що на 138443 грн. менше від фактичних надходжень за 2018 рік, та на 120160 грн. більше плану (з урахуванням змін) на 2019 рік обсяг збільшено на 7,5 % розраховується відповідно до тенденції фактичних надходжень у 2019 році;
* акцизний податок з реалізації суб’єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів (код 14040000) – 312560 грн., що на 67411 грн. більше від фактичних надходжень за 2018 рік, та на 48720 грн. більше плану (з урахуванням змін) на 2019 рік обсяг збільшено на 18,5% розраховується відповідно до тенденції фактичних надходжень у 2019 році;
* податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об’єктів житлової нерухомості (код 18010100) – 2200 грн. розраховується відповідно до тенденції фактичних надходжень у 2019 році;
* податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об’єктів житлової нерухомості (код 18010200) – 1960 грн. розраховується відповідно до тенденції фактичних надходжень у 2019 році;
* податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об’єктів нежитлової нерухомості (код 18010300) – 16800 грн. розраховується відповідно до тенденції фактичних надходжень у 2019 році;
* податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об’єктів нежитлової нерухомості (код 18010400) – 1514570 грн., що на 575310 грн. більше від фактичних надходжень за 2018 рік, та на 375505 грн. більше плану (з урахуванням змін) на 2019 рік обсяг збільшено на 33,0% розраховується відповідно до тенденції фактичних надходжень у 2019 році та встановлених ставок податку на нерухоме майно на 2020 рік;
* земельний податок з юридичних осіб (код 18010500) – 794580 грн., що на 151824 грн. менше від фактичних надходжень за 2018 рік, та на 118008 грн. більше плану (з урахуванням змін) на 2019 рік обсяг збільшено на 17,4% розраховується відповідно до тенденції фактичних надходжень у 2019 році та відповідно до бази платників;
* орендна плата з юридичних осіб (код 18010600) – 2297280 грн., що на 406026 грн. більше від фактичних надходжень за 2018 рік, та на 42065 грн. менше плану (з урахуванням змін) на 2019 рік розраховується відповідно до тенденції фактичних надходжень у 2019 році;
* земельний податок з фізичних осіб (код 18010700) – 168110 грн., що на 7800 грн. більше від фактичних надходжень за 2018 рік, та на 10 грн. менше плану (з урахуванням змін) на 2019 рік обсяг розраховується відповідно до тенденції фактичних надходжень у 2019 році;
* орендна плата за землю з фізичних осіб (код 18010900) – 192500 грн., що на 8600 грн. менше від фактичних надходжень за 2018 рік, та на 61352 грн. більше плану (з урахуванням змін) на 2019 рік обсяг збільшено на 46,8% розраховується відповідно до тенденції фактичних надходжень у 2019 році;
* єдиний податок з юридичних осіб (код 18050300) – 61980 грн., що на 22440 грн. більше від фактичних надходжень за 2018 рік, та на 24230 грн. більше плану (з урахуванням змін) на 2019 рік обсяг збільшено на 64,2% розраховується відповідно до тенденції фактичних надходжень у 2019 році;
* єдиний податок з фізичних осіб (код 18050400) – 2256050 грн., що на 30952 грн. більше від фактичних надходжень за 2018 рік, та на 379620 грн. менше плану (з урахуванням змін) на 2019 рік розраховується відповідно до тенденції фактичних надходжень у 2019 році;
* єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків (код 18050500) – 1195670 грн., що на 22600 грн. більше від фактичних надходжень за 2018 рік, та на 171250 грн. більше плану (з урахуванням змін) на 2019 рік обсяг збільшено на 16,7% розраховується відповідно до тенденції фактичних надходжень у 2019 році;
* плата за надання інших адміністративних послуг (код 22012500) – 5880 грн., що на 2703 грн. менше від фактичних надходжень за 2018 рік, та на 2610 грн. менше плану (з урахуванням змін) на 2019 рік розраховується відповідно до тенденції фактичних надходжень у 2019 році;
* адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень (код 22012600) – 41040 грн., що на 4200 грн. більше від фактичних надходжень за 2018 рік, та на 8250 грн. більше плану (з урахуванням змін) на 2019 рік обсяг збільшено на 25,2% розраховується відповідно до тенденції фактичних надходжень у 2019 році;
* державне мито, що сплачується за місцем розгляду та оформлення документів, у тому числі за оформлення документів на спадщину і дарування (код 22090100) – 120 грн. розраховується відповідно до тенденції фактичних надходжень у 2019 році.

СТРУКТУРА ВЛАСНИХ ТА ЗАКРІПЛЕНИХ НАДХОДЖЕНЬ ЗАГАЛЬНОГО ФОНДУ БЮДЖЕТУ СТЕПАНКІВСЬКОЇ СІЛЬСЬКОЇ ОБ’ЄДНАНОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ НА 2020 РІК

ПОДАТОК НА ДОХОДИ ФІЗИЧНИХ ОСІБ

Відповідно до пункту 1 частини першої статті 64 Бюджетного кодексу України податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати зараховується до відповідного місцевого бюджету в розмірі 60 відсотків податку на доходи фізичних осіб, що сплачується (перераховується) згідно з Податковим кодексом України на відповідній території. При розрахунку доходів за кодом 11010100 на 2019 рік враховані фактичні надходження за 10 місяців 2019 року та підвищення заробітної плати з 01 січня 2020 року. На 2020 рік податок на доходи фізичних осіб (код 11010100) розраховується в сумі 15391950 грн.

 Відповідно до пункту 1 частини першої статті 64 Бюджетного кодексу України податок на доходи фізичних осіб, який сплачується податковими агентами, із доходів платника інших ніж заробітна плата зараховується до відповідного місцевого бюджету в розмірі 60 відсотків. На 2020 рік податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата (код 11010400) розраховується в сумі 1141560 грн.

Відповідно до пункту 1 частини першої статті 64 Бюджетного кодексу України податок на доходи фізичних осіб, який сплачується фізичними особами за результатами річного декларування зараховується до відповідного місцевого бюджету в розмірі 60 відсотків. На 2020 рік податок на доходи фізичних осіб, який сплачується фізичними особами за результатами річного декларування (код 11010500) розраховується в сумі 91840 грн.

 Податок на доходи фізичних осіб, який сплачується (перераховується) відповідно до частини другої статті 64 Бюджетного кодексу України:

* податковим агентом - юридичною особою (її філією, відділенням, іншим відокремленим підрозділом) чи представництвом нерезидента - юридичної особи, зараховується до відповідного бюджету за їх місцезнаходженням (розташуванням) в обсягах податку, нарахованого на доходи, що виплачуються фізичній особі;
* податковим агентом - фізичною особою, зараховується до відповідного бюджету за місцем реєстрації такої фізичної особи у органах доходів і зборів;
* фізичною особою, яка отримує доходи від особи, яка не є податковим агентом, зараховується до відповідного бюджету за податковою адресою такої фізичної особи.

Розрахункові показники на 2020 рік порівняно з очікуваним надходженням на 2019 рік збільшуються в середньому на 9,6% за рахунок очікуваного зростання оплати праці найманих працівників, зайнятих у галузях економіки, активізації роботи щодо легалізації виплати заробітної плати. Крім того враховано, що відбувається скорочення виробництва, а відповідно і певної кількості працівників по двох з основних бюджетоутворюючих платників (ТОВ «ІНФОКАР» та ТОВ «ГРОСДОРФ»).

РЕНТНА ПЛАТА ТА ПЛАТА ЗА ВИКОРИСТАННЯ ІНШИХ ПРИРОДНИХ РЕСУРСІВ

Відповідно до пункту 30 частини першої статті 64 Бюджетного кодексу України рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів (крім рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування)  зараховуються до бюджетів місцевого самоврядування за місцезнаходженням (місцем розташування) відповідних природних ресурсів. На 2020 рік рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів (крім рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування) (код 13010200) розраховується в сумі 9640 грн. Рентна плата за користування надрами для видобування корисних копалин загальнодержавного значення (відрахування в розмірі 5% до бюджету) розраховується в сумі 820 грн.

АКЦИЗНИЙ ПОДАТОК

На 2020 рік зберігається зарахування 13,44 % акцизного податку з вироблених в Україні підакцизних товарів (продукції) пальне (код 14021900) та акцизного податку з ввезених на митну територію України підакцизних товарів (продукції) пальне (код 14031900) у порядку, визначеному Кабінетом Міністрів України, акцизний податок з реалізації суб’єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів (код 14040000) зараховуються до загального фонду бюджетів місцевого самоврядування стовідсотково. На 2020 рік акцизний податок з вироблених в Україні підакцизних товарів (продукції) пальне (код 14021900) розраховується в сумі 409700 грн., акцизний податок з ввезених на митну територію України підакцизних товарів (продукції) пальне (код 14031900) розраховується в сумі 1723600 грн., акцизний податок з реалізації суб’єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів (код 14040000) розраховується в сумі 312560 грн.

ПОДАТОК НА МАЙНО

Відповідно до пункту 19 частини першої статті 64 Бюджетного Кодексу України податок на майно зараховується до бюджетів місцевого самоврядування стовідсотково. На 2020 рік податок на майно розраховується в обсягах, що враховують фактичні надходження податку на майно за 10 місяців 2019 року, прийняті ставки податку на майно та пільги відповідно до рішення Степанківської сільської ради від 26.06.2019 року № 33-5/VІІ «Про встановлення ставок та пільг із сплати податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки на 2020 рік» зі змінами від 15.11.2019 року № 40-18/VІІ та рішення від 26.06.2019 року № 33-6/VІІ «Про встановлення ставок та пільг із сплати земельного податку на 2020 рік», а також враховують зміни у базі платників податку на майно.

На 2020 рік податок на майно розраховується всього в сумі 498800 грн.

При розрахунку очікуваних надходжень земельного податку враховано пільги, які надані відповідно до рішення Степанківської сільської ради «Про встановлення ставок та пільг із сплати земельного податку на 2020 рік» від 26.06.2019 року № 33-6/VІІ, а саме для фізичних осіб у розмірі 100% (для інвалідів першої і другої групи; фізичних осіб, які виховують трьох і більше дітей віком до 18 років; пенсіонерів (за віком); ветеранів війни та осіб, на яких поширюється дія Закону України «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту»; фізичних осіб, визнаних законом особами, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи; учасників АТО); для юридичних осіб у розмірі 100 % для установ, організацій, які повністю утримуються за рахунок державного чи відповідного місцевого бюджету та є неприбутковими, тощо.

ЄДИНИЙ ПОДАТОК

Відповідно до пункту 20 частини першої статті 64 Бюджетного Кодексу України єдиний податок зараховується до бюджетів місцевого самоврядування стовідсотково. На 2020 рік єдиний податок розраховується в обсягах, що враховують фактичні надходження єдиного податку за 10 місяців 2019 року, прийняті ставки єдиного податку відповідно до рішення Степанківської сільської ради від 26.06.2019 року № 33-4/VІІ «Про встановлення єдиного податку та затвердження відповідного Положення на 2020 рік».

На 2020 рік єдиний податок розраховується всього в сумі 3513700 грн.

ПЛАТА ЗА НАДАННЯ АДМІНІСТРАТИВНИХ ПОСЛУГ

Відповідно до пунктів 36, 36**1**, 36**2**, 36**3** частини першої статті 64 Бюджетного кодексу України плата за надання адміністративних послуг, які надаються виконавчими органами рад об’єднаних територіальних громад, що створюються згідно із законом та перспективним планом формування територій громад зараховується до місцевих бюджетів за місцем надання послуг.

На 2020 рік розраховуються надходження від надання адміністративних послуг всього в сумі 47040 грн.

ДЕРЖАВНЕ МИТО

Відповідно до пункту 15 частини першої статті 64 Бюджетного кодексу України державне мито зараховується до бюджетів місцевого самоврядування за місцем вчинення дій та видачі документів.

На 2020 рік надходження від державного мита розраховуються всього в сумі 120 грн.

ОФІЦІЙНІ ТРАНСФЕРТИ

На 2020 рік передбачається надходження офіційних трансфертів до загального фонду бюджету об’єднаної територіальної громади всього в сумі 17728602 грн. в тому числі:

* базова дотація (код 41020100) – 1506800 грн.;
* освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам (код 41033900) – 13074100 грн.;
* медична субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам (код 41051500) – 1105200 грн.;
* дотація 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 (код 41040200) – 1081000 грн.;
* субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету (код 41051200) – 78316 грн.;
* інші субвенції з місцевого бюджету (код 41053900) – 883186 грн.

СТРУКТУРА МІЖБЮДЖЕТНИХ ТРАНСФЕРТІВ НА 2020 РІК

ДОХОДИ СПЕЦІАЛЬНОГО ФОНДУ

На 2020 рік по спеціальному фонду бюджету Степанківської об’єднаної територіальної громади доходи розраховано всього в сумі 1031001 грн., в тому числі:

* надходження від викидів забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами забруднення (код 19010100) – 23060 грн., що на 41144 грн. більше від фактичних надходжень за 2018 рік, та на 2820 грн. більше плану (з урахуванням змін) на 2019 рік обсяг збільшено на 13,9%;
* плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю (код 25010100) – 962941 грн., що на 357721 грн. більше плану (з урахуванням змін) на 2019 рік обсяг збільшено на 59,1 %;
* плата за оренду майна бюджетних установ (код 25010300) – 21000 грн., що на 3120 грн. менше плану (з урахуванням змін) на 2019 рік;
* цільові фонди, утворені Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування та місцевими органами виконавчої влади (код 50110000) – 24000 грн., що на 15217 грн. більше від фактичних надходжень за 2018 рік, та на 6000 грн. більше плану (з урахуванням змін) на 2019 рік обсяг збільшено на 33,3%.

ВЛАСНІ НАДХОДЖЕННЯ БЮДЖЕТНИХ УСТАНОВ

Відповідно до пункту 6 частини першої статті 69¹ Бюджетного кодексу України до надходжень спеціального фонду бюджету об’єднаної територіальної громади належать власні надходження бюджетних установ, що утримуються за рахунок відповідного бюджету об’єднаної територіальної громади.

На 2020 рік розраховуються власні надходження бюджетних установ всього в сумі 983941 грн.

ІНШІ КОШТИ СПЕЦІАЛЬНОГО ФОНДУ

Відповідно до пункту 4¹ частини першої статті 69¹ Бюджетного кодексу України до надходжень спеціального фонду бюджету об'єднаної територіальної громади належать 25 відсотків екологічного податку.

Відповідно до пункту 8 частини першої статті 69¹ Бюджетного кодексу України до надходжень спеціального фонду бюджету об'єднаної територіальної громади надходження до цільових фондів, утворених Верховною Радою Автономної Республіки Крим та місцевими радами.

На 2020 рік інші доходи спеціального фонду бюджету об’єднаної територіальної громади затверджуються всього в сумі 47060 грн.

СТРУКТУРА ДОХОДІВ СПЕЦІАЛЬНОГО ФОНДУ БЮДЖЕТУ СТЕПАНКІВСЬКОЇ СІЛЬСЬКОЇ ОБ’ЄДНАНОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ

 НА 2020 РІК

ВИДАТКИ БЮДЖЕТУ СТЕПАНКІВСЬКОЇ СІЛЬСЬКОЇ ОБ’ЄДНАНОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ НА 2020 РІК

 Видаткова частина проекту бюджету Степанківської сільської об’єднаної територіальної громади на 2020 рік обрахована з урахуванням пропозицій головного розпорядника коштів, врахованих у бюджетних запитах, виходячи з планового обсягу доходів.

При формуванні видаткової частини враховано:

Мінімальна зарплата та соціальні стандарти:

|  |  |
| --- | --- |
| Показники | 2020 рік |
| Мінімальна заробітна плата: |  |
| - з 1 січня року (гривні) | 4723 |
| Посадовий оклад працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки: |  |
| - з 1 січня року (гривні) | 2102 |

 Прожитковий мінімум:

| Показники | 2020 рік |
| --- | --- |
| В розрахунку на одну особу: |
| - з 1 січня року (гривні) | 2027 |
| - з 1 липня року (гривні) | 2118 |
| - з 1 грудня року (гривні) | 2189 |
| Для основних соціальних і демографічних груп населення: |
| дітей віком до 6 років: |
| - з 1 січня року (гривні) | 1779 |
| - з 1 липня року (гривні) | 1859 |
| - з 1 грудня року (гривні) | 1921 |
| дітей віком від 6 до 18 років: |
| - з 1 січня року (гривні) | 2218 |
| - з 1 липня року (гривні) | 2318 |
| - з 1 грудня року (гривні) | 2395 |
| працездатних осіб: |
| - з 1 січня року (гривні) | 2102 |
| - з 1 липня року (гривні) | 2197 |
| - з 1 грудня року (гривні) | 2270 |
| осіб, які втратили працездатність: |
| - з 1 січня року (гривні) | 1638 |
| - з 1 липня року (гривні) | 1712 |
| - з 1 грудня року (гривні) | 1769 |

Для розрахунку потреби в коштах на оплату комунальних послуг та енергоносіїв застосовувалась розрахункова потреба на 2020 рік та прогнозна вартість комунальних послуг та енергоносіїв.

При визначенні обсягів видатків бюджету об’єднаної територіальної громади на 2020 рік в врахована кількість населення сіл Степанки, Бузуків, Хацьки станом на 01 жовтня 2019 року 6293 особи, що обслуговуються працівниками виконавчого комітету Степанківської сільської ради (штат на 01.01.2020 року передбачається в кількості 37 посад), Службою у справах дітей (штат на 01.01.2020 року передбачається в кількості 2 посад), дошкільними навчальними закладами: ДНЗ «Яблунька» с. Степанки (штат 27 посад), ДНЗ «Берізка» с. Хацьки (штат 23,35 посад); загальноосвітніми навчальними закладами: Степанківською ЗОШ І-ІІІ ступенів с. Степанки (штат 55,5 посад), Хацьківською ЗОШ І-ІІІ ступенів с. Хацьки (штат 55,5 посад); закладами культури: будинком культури с. Степанки (штат 5 посад), будинком культури с. Хацьки (штат 5,75 посад), Степанківською центральною публічною бібліотекою с. Степанки (штат 2 посади), бібліотекою-філією с. Хацьки (штат 1 посада), КЗ «Місцева пожежна команда» (штат на 01.01.2020 року передбачається в кількості 14 посад).

 При визначенні обсягів видатків врахована потреба в асигнуваннях на виплату основної заробітної плати працівникам бюджетних установ з урахуванням встановлених чинним законодавством умов:

- розрахунок обсягу видатків здійснено з урахуванням передбачених Законом України "Про Державний бюджет України на 2020 рік" розмірів мінімальної заробітної плати: з 01 січня 2020 року – 4723 гривні та розміру посадового окладу працівника І тарифного розряду ЄТС становить: з 01 січня 2020 року – 2102 гривні;

- кошти на виплату матеріальної допомоги на оздоровлення при наданні щорічної відпуски;

- кошти на виплату щорічної грошової винагороди педагогічним працівникам в розмір 100% від посадового окладу;

- кошти на виплату премій за добросовісне виконання службових обов’язків передбачено частково.

 Відповідно до частини 4 статті 77 Бюджетного кодексу України у першочерговому порядку враховано потребу у коштах на оплату праці працівників бюджетних установ з урахуванням встановлених законодавством України умов оплати праці та розміру мінімальної заробітної плати. У повному обсязі забезпечена потреба по бюджетних установах на видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв у діючих на даний час умовах.

 Обсяг видатків бюджету Степанківської сільської об’єднаної територіальної громади на 2020 рік обраховано всього в сумі 46390013 гривень, в тому числі видатки загального фонду – 44956184 гривень, видатки спеціального фонду – 1433829 гривень, в тому числі по спеціальному фонду видатки в сумі 402828 гривень за рахунок коштів загального фонду, що передаються до бюджету розвитку.

В бюджеті об’єднаної територіальної громади на 2020 рік на оплату праці та нарахування на оплату праці всього плануються кошти в сумі 32909918 гривень, в тому числі по загальному фонду 32909918 гривень, що становить 73,2% загального обсягу видатків загального фонду бюджету, або ж 70,9 % від загального обсягу видатків бюджету.

В бюджеті об’єднаної територіальної громади на 2020 рік на оплату продуктів харчування плануються кошти всього в сумі 2491786 гривень, в тому числі по загальному фонду – 1528845 гривень, по спеціальному фонду – 962941 гривень, що становить по загальному фонду 3,4% від обсягу видатків загального фонду, по спеціальному фонду 67,2% від обсягу видатків спеціального фонду, або ж 5,4% від загального обсягу видатків.

В бюджеті об’єднаної територіальної громади на 2020 рік на оплату комунальних послуг та енергоносіїв плануються кошти кошти всього в сумі 4012663 гривні, в тому числі по загальному фонду – 4012663 гривні, що становить 8,9 % від обсягу видатків загального фонду, або ж 8,6% від загального обсягу видатків. Розрахунки видатків на оплату комунальних послуг та енергоносіїв проводились враховуючи фактичну кількість споживання в натуральних показниках за попередній рік, за 10 місяців поточного року з врахуванням очікуваного споживання на 2 місяці поточного року та в межах лімітів на 2020 рік, враховуючи прогнозні тарифи на комунальні послуги та енергоносії.

В бюджеті об’єднаної територіальної громади на 2020 рік на інші видатки, трансферти з бюджету територіальної громади плануються кошти в сумі 6572818 грн., що становить 14,1 % від загального обсягу видатків бюджету.

В бюджеті об’єднаної територіальної громади на 2020 рік на видатки бюджету розвитку плануються кошти в сумі 402828 гривень, що становить 28% від обсягу видатків спеціального фонду, або ж майже 1 % загального обсягу видатків бюджету.

ВИДАТКИ БЮДЖЕТУ СТЕПАНКІВСЬКОЇ СІЛЬСЬКОЇ ОБ’ЄДНАНОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇГРОМАДИ

 НА 2020 РІК

ЗА ЕКОНОМІЧНОЮ СТРУКТУРОЮ

В бюджеті Степанківської сільської об’єднаної територіальної громади на 2020 рік передбачається на фінансування:

 - державного управління в сумі 7836357 гривень (16,9% в загальному обсязі видатків бюджету);

- освіти в сумі 28101938 гривень (60,6%), в тому числі на дошкільну освіту - 7436290 гривень та на загальну середню освіту - 20665648 гривень;

- соціального захисту та соціального забезпечення в сумі 990893 гривні (2,1%);

- культури та мистецтва в сумі 2256534 гривні (5,0%), в тому числі на бібліотеки – 358125 гривень та на будинки культури – 1898409 гривень;

- фізична культура і спорт в сумі 40800 гривень (0,1%);

- житлово-комунальне господарство в сумі 1690756 гривень (3,6 %), в тому числі на благоустрій населених пунктів – 1386088 гривень та на утримання об’єктів соціальної сфери підприємств, що передаються до комунальної власності – 304668 гривень;

- транспорт та транспортну інфраструктуру в сумі 900000 гривень (1,9%);

- інші програми та заходи, пов’язані з економічною діяльністю в сумі 24000 гривень (0,1%);

- захист населення і територій від надзвичайних ситуацій техногенного та природного характеру в сумі 2007855 гривень (4,3 %);

-охорону навколишнього природного середовища в сумі 23060 гривень (0,1%);

- субвенції з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері охорони здоров’я за рахунок медичної субвенції в сумі 1105200гривень (2,4%);

-інші субвенції з місцевого бюджету в сумі 1412620 гривень (3,0%).

ВИДАТКИ БЮДЖЕТУ СТЕПАНКІВСЬКОЇ СІЛЬСЬКОЇ ОБ’ЄДНАНОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ НА 2020 РІК

ДЕРЖАВНЕ УПРАВЛІННЯ

На 2020 рік плануються видатки на утримання апарату управління виконавчого комітету Степанківської сільської ради за бюджетною програмою 0210150 «Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у місті ради (у разі її створення), міської, селищної, сільської рад» всього в сумі 7836357 гривень, в тому числі 7836357 гривень по загальному фонду бюджету, що на 2249573 гривні більше фактичних видатків за 2018 рік та 728379 гривень більше планових показників (зі змінами) 2019 року. Питома вага видатків на апарат становить 16,9 % в загальному обсязі видатків бюджету.

Станом на 01 січня 2020 року кількість штатних посад виконавчого апарату Степанківської сільської ради передбачається в розмірі 37 штатних одиниць. Видатки на оплату праці плануються на 37 штатних посад в сумі 5859070 гривень (КЕКВ 2111), що на 1871873 гривні більше фактичних видатків за 2018 рік та на 625414 гривень більше планових показників (зі змінами) на 2019 рік. Фонд заробітної плати на 2020 рік складається з виплат обов’язкового характеру (посадових окладів, доплати за ранг, надбавки за вислугу років, надбавка за виконання особливо важливої роботи), а також закладено кошти на виплату матеріальної допомоги на оздоровлення в розмірі середньомісячної заробітної плати, виплат стимулюючого характеру (премій), кошти на виплату матеріальної допомоги на вирішення соціально-побутових питань не плануються, за можливості будуть передбачатись при уточненнях бюджету). Збільшення фонду оплати праці на 2020 рік відбувається внаслідок підвищення посадових окладів та рангів у 2019 році, а також утворення з 01 січня 2020 року у складі виконавчого комітету Степанківської сільської ради Центру надання адміністративних послуг.

 Видатки на нарахування на заробітну плату на 2020 рік (КЕКВ 2120) розраховуються в сумі 1288995 гривень (22 % від фонду оплати праці), що на 417115 гривень більше порівняно з фактичними видатками 2018 року та на 137591 гривню більше планових показників (зі змінами) 2019 року.

Видатки по КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» на 2020 рік плануються всього в сумі 235810 гривень (придбання бензину, масла автомобільного, паперу офсетного, канцелярських товарів, тощо), що на 7315 гривень більше фактичних видатків за 2018 рік та на 37810 гривень більше планових показників (зі змінами) на 2019 рік.

Видатки по КЕКВ 2240 «Оплата послуг крім комунальних» на 2020 рік розрахунково становить всього в сумі 204000 гривень (в тому числі для забезпечення видатків на обслуговування програмного забезпечення, оплати послуг телефонного зв’язку, Інтернету, оплати послуг банку по зарахуванню заробітної плати, оплати послуг по ремонту техніки, послуг по страхуванню автомобіля, послуг ремонту службового автомобіля, послуг з друку оголошень, дератизації приміщень, тощо), що порівняно на 47500 гривень більше фактичних видатків за 2018 рік та на 73263 гривні менше планових показників (зі змінами) 2019 року.

Видатки по КЕКВ 2250 «Видатки на відрядження» на 2020 рік розрахунково становлять всього в сумі 20640 гривень, що порівняно на 20020 гривень більше фактичних видатків за 2018 рік та на 6640 гривень більше планових показників (зі змінами) на 2019 рік .

Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв на 2020 рік розрахунково становлять всього в сумі 197282 гривні, в тому числі:

 КЕКВ 2273 «Оплата електроенергії» на 2020 рік видатки розрахунково становить в сумі 117720 гривень (розрахунки видатків на оплату електроенергії проводились враховуючи фактичну кількість споживання в натуральних показниках за попередній рік, враховуючи фактичні видатки за 10 місяців 2019 року, очікувані видатки на листопад-грудень 2019 року та в межах розрахункових лімітів на 2020 рік, а також враховуючи прогнозні тарифи, видатки забезпечуються 100%), що порівняно на 54261 гривню більше фактичних видатків за 2018 рік та на 21171 гривню більше планових показників (зі змінами) на 2019 рік;

 КЕКВ 2274 «Оплата природного газу» на 2020 рік видатки розрахунково становлять в сумі 79562 гривні (розрахунки видатків на оплату природного газу проводились враховуючи фактичну кількість споживання в натуральних показниках за попередній рік, враховуючи фактичні видатки за 10 місяців 2019 року, очікувані видатки на листопад-грудень 2019 року та в межах розрахункових лімітів на 2020 рік, а також враховуючи прогнозні тарифи, видатки забезпечуються 100%), що порівняно на 33266 гривень більше фактичних видатків за 2018 рік та на 7214 гривень менше планових показників (зі змінами) на 2019 рік.

Видатки на оплату окремих заходів по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесених до заходів розвитку, а саме по КЕКВ 2282 на 2020 рік видатки розрахунково становлять в сумі 22600 гривень, що порівняно на 17886 гривень більше фактичних видатків за 2018 рік та на 8010 гривень більше планових показників (зі змінами) на 2019 рік.

Інші поточні видатки (КЕКВ 2800) на 2020 рік видатки розрахунково становлять всього в сумі 7960 гривень (на сплату екологічного податку, послуг з реєстрації, тощо), що порівняно на 19772 гривні менше фактичних видатків за 2018 рік та на 27780 гривень менше планових показників (зі змінами) на 2019 рік.

Видатки на оплату праці, нарахувань на оплату праці, оплату комунальних послуг та енергоносіїв по даній бюджетній програмі в бюджеті об’єднаної територіальної громади на 2020 рік забезпечуються 100%.

ДОШКІЛЬНА ОСВІТА

 Всього видатки бюджету Степанківської сільської об’єднаної територіальної громади на утримання закладів дошкільної освіти на 2020 рік за бюджетною програмою 0211010 «Надання дошкільної освіти» розрахунково становлять всього в сумі 7436290 гривень, в тому числі по загальному фонду в сумі 6821578 гривень, з них в сумі 15122 гривні за рахунок коштів субвенції з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами; по спеціальному фонду в сумі 614712 гривень, з них 607151 гривня – видатки споживання за рахунок власних надходжень спеціального фонду бюджету та 7561 гривня – видатки розвитку за рахунок коштів загального фонду, що передаються до бюджету розвитку спеціального фонду. Питома вага видатків на дошкільну освіту на 2020 рік у бюджеті Степанківської сільської об’єднаної територіальної громади становить 16 %.

Станом на 01 січня 2020 року кількість штатних посад по двох дошкільних навчальних закладах разом становитиме 50,35 одиниць, в тому числі по ДНЗ «Яблунька» с. Степанки – 27,0 штатних одиниць, по ДНЗ «Берізка» с. Хацьки – 23,35 штатних одиниць.

Видатки на виплату заробітної плати працівникам закладів дошкільної освіти по загальному фонду бюджету об’єднаної територіальної громади (КЕКВ 2111) на 2020 рік розрахунково становить всього в сумі 4317928 гривень, що порівняно на 1396159 гривень більше фактичних видатків за 2018 рік та на 722636 гривень більше планових показників (зі змінами) на 2019 рік.

Фонд заробітної плати на 2020 рік розрахунково складається з обов’язкових виплат, у тому числі посадових окладів, надбавки педагогічним працівникам в розмірі 20%, надбавки за вислугу років, матеріальної допомоги на оздоровлення педагогічним працівникам, спеціалістам та робітникам, щорічної грошової винагороди педагогічним працівникам в розмірі 100%, доплат за роботу в нічний час, доплати за шкідливі умови праці, надбавки за напруженість, інтенсивність роботи, тощо. Крім того, фонд оплати праці включає оплату додаткових психолого-педагогічних і корекційно-розвиткових занять послуг для осіб з особливими освітніми потребами по ДНЗ «Яблунька» с. Степанки в сумі всього 8057 гривень за рахунок субвенції на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами з обласного бюджету.

Видатки на нарахування на заробітну плату (КЕКВ 2120)(22 % та 8,41) на 2020 рік розрахунково становлять в сумі 862577 гривень, що порівняно на 253707 гривень більше фактичних видатків за 2018 рік та на 112141 гривню більше планових показників (зі змінами) на 2019 рік. При обрахуванні видатків враховано фонд заробітної плати працівників з інвалідністю, на який проводилось нарахування ЄСВ в розмірі 8,41%. Крім того, нарахування на фонд оплати праці включає нарахування на оплату додаткових психолого-педагогічних і корекційно-розвиткових занять послуг для осіб з особливими освітніми потребами по ДНЗ «Яблунька» с. Степанки в сумі всього 1773 гривні за рахунок субвенції на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами з обласного бюджету.

Видатки по КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» на 2020 рік розрахунково становлять в сумі 152488 гривень (на передоплату періодичних видань, придбання канцелярських товарів, придбання господарських товарів, миючих засобів, тощо), що порівняно на 40705 гривень менше фактичних видатків за 2018 рік та на 7777 гривень менше планових показників (зі змінами) на 2019 рік. Крім того, у складі видатків на придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю на придбання спеціальних засобів корекції психофізичного розвитку згідно Типового переліку спеціальних засобів корекції психофізичного розвитку для осіб з особливими освітніми потребами, затвердженого наказом МОН від 01.04.2019 № 423 видатки по ДНЗ «Яблунька» с. Степанки становлять 5292 гривень за рахунок субвенції на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами з обласного бюджету та видатки на придбання засобів (довгострокового користування), що відносяться до видатків розвитку на суму 7561 грн. (КЕКВ 3110).

Видатки по КЕКВ 2220 «Медикаменти та перев’язувальні матеріали» на 2020 рік розрахунково становлять в сумі 5000 гривень, що порівняно на 1483 гривні більше фактичних видатків за 2018 рік та на 3800 гривень більше планових показників (зі змінами) на 2019 рік .

Видатки по КЕКВ 2230 «Продукти харчування» на 2020 рік розрахунково становлять в сумі 1214302 гривень, в тому числі по загальному фонду 607151 гривня та по спеціальному фонду 607151 гривня, виходячи з розрахунку планових днів відвідування: ясла 5580 на рік та розрахункової вартості харчування 35,00 гривень за один день; сад 20750 днів на рік та розрахункової вартості харчування 47,00 гривень за один день, та встановленої батьківської плати за харчування в розмірі 50%. Видатки порівняно з 2018 роком збільшено на 539074 гривні та на 406455 гривень більше планових призначень (зі змінами) на 2019 рік..

Видатки по КЕКВ 2240 «Оплата послуг крім комунальних» на 2020 рік розрахунково становлять в сумі 129000 гривень (оплата послуг банку по зарахуванню заробітної плати, технічного обслуговування пожежної системи, Інтернету, оплата телекомунікаційних послуг, дератизації, обслуговування коректорів з дистанційного обліку природного газу, обслуговування очисної системи, оплата дозволу на викиди, тощо), що порівняно на 55636 гривень більше фактичних видатків за 2018 рік та на 14267 гривень більше планових призначень (зі змінами) на 2019 рік.

Видатки по КЕКВ 2250 «Видатки на відрядження» на 2020 рік розрахунково становлять в сумі 2000 гривень, що порівняно на 1624 гривні менше фактичних видатків за 2018 рік та на 900 гривень більше планових показників (зі змінами) на 2019 рік.

Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв на 2020 рік розрахунково становлять всього в сумі 727074 гривні, в тому числі:

- КЕКВ 2273 «Оплата електроенергії» на 2020 рік розрахунково видатки становлять в сумі 217800 гривень (розрахунки видатків на оплату електроенергії проводились враховуючи фактичну кількість споживання в натуральних показниках за попередній рік, враховуючи фактичні видатки за 10 місяців 2019 року, очікувані видатки на листопад-грудень 2019 року та в межах розрахункових лімітів на 2020 рік, а також враховуючи прогнозні тарифи, видатки забезпечуються 100%), що порівняно на 105416 гривень більше фактичних видатків за 2018 рік та на 2232 гривні більше планових призначень (зі змінами) на 2019 рік;

- КЕКВ 2274 «Оплата природного газу» на 2020 рік розрахунково видатки становлять в сумі 454274 гривні (розрахунки видатків на оплату природного газу проводились враховуючи фактичну кількість споживання в натуральних показниках за попередній рік, враховуючи фактичні видатки за 10 місяців 2019 року, очікувані видатки на листопад-грудень 2019 року та в межах розрахункових лімітів на 2020 рік, а також враховуючи прогнозні тарифи, видатки забезпечуються 100%), що порівняно на 388098 гривень більше фактичних видатків за 2018 рік та на 175452 гривні більше планових показників (зі змінами) на 2019 рік;

- КЕКВ 2275 «Оплата інших енергоносіїв» на 2020 рік розрахунково видатки становлять в сумі 55000 гривень (дров 50м³), що порівняно на 19700 гривень менше фактичних видатків за 2018 рік та на 11500 гривень більше планових показників (зі змінами) на 2019 рік.

Видатки по КЕКВ 2282 «Оплата окремих заходів по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесених до заходів розвитку» на 2020 рік розрахунково становлять в сумі 4000 гривень, що порівняно на 6198 гривень менше фактичних видатків за 2018 рік та на 3100 гривень менше планових показників (зі змінами) на 2019 рік.

Інші поточні видатки (КЕКВ 2800) на 2020 рік розрахунково становлять в сумі 14360 гривень (на сплату екологічного податку, тощо), що порівняно на 10721 гривню більше фактичних видатків за 2018 рік та на 4840 гривень більше планових показників (зі змінами) на 2019 рік.

Видатки на оплату праці, нарахувань на оплату праці, оплату комунальних послуг та енергоносіїв по даній бюджетній програмі в бюджеті об’єднаної територіальної громади на 2020 рік забезпечуються 100%.

ЗАГАЛЬНА СЕРЕДНЯ ОСВІТА

Всього видатки бюджету Степанківської сільської об’єднаної територіальної громади на утримання закладів загальної середньої освіти на 2020 рік за бюджетною програмою 0211020 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти (у тому числі з дошкільними підрозділами (відділеннями, групами))» розрахунково становлять всього в сумі 20665648 гривень, в тому числі по загальному фонду в сумі 20290591 гривень, з них за рахунок коштів бюджету об’єднаної територіальної громади в сумі 6095132 гривні, за рахунок коштів освітньої субвенції 13074100 гривень, за рахунок коштів дотації з місцевого бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров’я в сумі 1081000 гривень, за рахунок коштів субвенції з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами в сумі 36366 гривень, за рахунок коштів іншої субвенції з місцевого бюджету в сумі 3993 грн.; по спеціальному фонду в сумі 375057 гривень, з них 355790 гривень – видатки споживання за рахунок власних надходжень спеціального фонду бюджету та 19267 гривень – видатки розвитку за рахунок коштів загального фонду, що передаються до бюджету розвитку спеціального фонду. Питома вага видатків на загальну середню освіту на 2020 рік у бюджеті Степанківської сільської об’єднаної територіальної громади становить 44,5 %.

 Станом на 01 січня 2020 року кількість штатних посад всього передбачається 111,0 штатних одиниць, в тому числі по Степанківській ЗОШ І-ІІІ ступенів с. Степанки – 55,5 одиниць, по Хацьківській ЗОШ І-ІІІ ступенів с. Хацьки – 55,5 одиниць.

Видатки на виплату заробітної плати працівникам закладів загальної середньої освіти по загальному фонду бюджету об’єднаної територіальної громади (КЕКВ 2111) на 2020 рік розрахунково становлять всього в сумі 13894388 гривень, в тому числі:

в сумі 2272473 гривні за рахунок коштів бюджету об’єднаної територіальної громади;

в сумі 10716475 гривень за рахунок коштів освітньої субвенції ;

в сумі 886064 гривні за рахунок коштів дотації з місцевого бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров’я;

в сумі 19376 гривень за рахунок коштів субвенції з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами.

Фонд заробітної плати на 2020 рік розрахунково складається з обов’язкових виплат, у тому числі посадових окладів, надбавки педагогічним працівникам за вислугу років, надбавки за престижність у розмірі 20 %, матеріальної допомоги на оздоровлення педагогам, спеціалістам та робітникам, грошової винагороди педагогічним працівникам в розмірі 100%, доплати за роботу у нічний час, доплату за шкідливі умови праці, надбавку за напруженість, інтенсивність праці, тощо. Порівняно з фактичними видатками 2018 року видатки збільшено на 5696890 гривень та на 1545088 гривень більше планових показників (зі змінами) на 2019 рік.

 Видатки на оплату нарахувань на заробітну плату (КЕКВ 2120) (22%, 8,41%) на 2019 рік розрахунково становлять в сумі 3025863 гривні, що порівняно на 1289380 гривень більше фактичних видатків за 2018 рік та на 309017 гривень більше планових показників (зі змінами) на 2019 рік. При обрахуванні видатків враховано фонд заробітної плати працівників з інвалідністю, на який проводилось нарахування ЄСВ в розмірі 8,41%. Видатки на нарахування на оплату праці розрахунково розподіляються за рахунок:

 в сумі 469039 гривень за рахунок коштів бюджету об’єднаної територіальної громади;

в сумі 2357625 гривень за рахунок коштів освітньої субвенції;

в сумі 194936 гривень за рахунок коштів дотації з місцевого бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров’я;

в сумі 4263 гривні за рахунок коштів субвенції з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами.

Видатки по КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» на 2020 рік розрахунково становлять в сумі 287727 гривень (на придбання канцелярські товари, господарські і будівельні матеріали, путівки для дітей сиріт, фізкультурного, спортивного інвентарю, кухонного приладдя та посуду, тощо), що порівняно на 372745 гривень менше фактичних видатків за 2018 рік та на 193804 гривні менше планових показників (зі змінами) на 2019 рік. Видатки на придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю розраховувались за рахунок:

коштів бюджету об’єднаної територіальної громади в сумі 275000 гривень;

коштів субвенції з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами в сумі 12727 гривень на придбання спеціальних засобів корекції психофізичного розвитку згідно Типового переліку спеціальних засобів корекції психофізичного розвитку для осіб з особливими освітніми потребами, затвердженого наказом МОН від 01.04.2019 № 423, в тому числі придбання засобів, що відносяться до видатків споживання та придбання засобів (довгострокового користування), що відносяться до видатків розвитку на суму 19267 гривень (КЕКВ 3110).

Видатки по КЕКВ 2220 «Медикаменти та перев’язувальні матеріали» на 2020 рік розрахунково становлять всього в сумі 7390 гривень, що порівняно на 4335 гривень більше фактичних видатків за 2018 рік та на 3590 гривень більше планових показників (зі змінами) на 2019 рік.

Видатків по КЕКВ 2230 «Продукти харчування» враховують видатки на організацію безкоштовного гарячого харчування для учнів 1-4 класів, дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, дітей з малозабезпечених сімей, учнів загальноосвітніх шкіл батьки яких є учасниками АТО, дітей з особливими освітніми потребами, дітей інвалідів на 2020 рік розрахунково по загальному фонду бюджету становлять в сумі 921694 гривні. Вартість одноразового харчування розрахунково становить 17,00 гривень для учнів 1-4 класів, та 20,00 гривень для учнів 5-11 класів за загальним фондом, крім того, 17,00 гривень в групах продовженого дня та 20,00 гривень учнів 5-11 класів за спеціальним фондом за рахунок надходжень батьківської плати, що розрахунково становить в сумі 355790 гривень. Видатки на пришкільні оздоровчі табори розрахунково становлять в сумі 126152 гривні, при середній розрахунковій вартості харчування в день – 37,00 гривень з розрахунку тривалості роботи табору 14 днів на 240 учнів. Порівняно видатки на 828821 гривню більші фактичних видатків за 2018 рік по фондах бюджету та на 247899 гривень більше планових показників (зі змінами) на 2019 рік.

Видатки по КЕКВ 2240 «Оплата послуг крім комунальних» на 2020 рік визначено в сумі 308540 гривень (оплата послуг банку по зарахуванню заробітної плати, технічного обслуговування пожежної системи, Інтернету, оплата телекомунікаційних послуг, дератизації, обслуговування програмного забезпечення, ремонт техніки, заправка картриджів, транспортних послуг (підвезення учнів та педагогічних працівників до закладу і назад), тощо), що на 319927 гривень менше фактичних видатків за 2018 рік та на 100688 гривень менше планових показників (зі змінами) на 2019 рік.

Видатки по КЕКВ 2250 «Видатки на відрядження» на 2020 рік розрахунково становлять всього в сумі 64000 гривень, що на 41112 гривень більше фактичних видатків за 2018 рік та на 35000 гривень більше планових показників (зі змінами) на 2019 рік.

Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв на 2020 рік по загальноосвітніх закладах Степанківської об’єднаної територіальної громади розрахунково становлять всього в сумі 1744316 гривень, в тому числі:

- КЕКВ 2273 «Оплата електроенергії» на 2020 рік розрахунково становить в сумі 252000 гривень (розрахунки видатків на оплату електроенергії проводились враховуючи фактичну кількість споживання в натуральних показниках за попередній рік, враховуючи фактичні видатки за 10 місяців 2019 року, очікувані видатки на листопад-грудень 2019 року та в межах розрахункових лімітів на 2020 рік, а також враховуючи прогнозні тарифи, видатки забезпечуються 100%), що порівняно на 151630 гривень більше фактичних видатків за 2018 рік та на 16598 гривень менше планових призначень (зі змінами) на 2019 рік;

- КЕКВ 2274 «Оплата природного газу» на 2020 рік розрахунково становить в сумі 1462916 гривень (розрахунки видатків на оплату природного газу проводились враховуючи фактичну кількість споживання в натуральних показниках за попередній рік, враховуючи фактичні видатки за 10 місяців 2019 року, очікувані видатки на листопад-грудень 2019 року та в межах розрахункових лімітів на 2020 рік, а також враховуючи прогнозні тарифи, видатки забезпечуються 100%), що порівняно на 646011 гривень більше фактичних видатків за 2018 рік та на 237960 гривень менше планових показників (зі змінами) на 2019 рік ;

- КЕКВ 2275 «Оплата інших енергоносіїв» на 2020 рік розрахунково становить в сумі 29400 гривень (закупівля пелетів 6 т), що на 4935 гривень менше планових показників (зі змінами) на 2019 рік.

Видатки на оплату окремих заходів по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесених до заходів розвитку (КЕКВ 2282) на 2020 рік розрахунково становлять в сумі 8200 гривень, що на 1712 гривень більше фактичних видатків за 2018 рік та на 200 гривень більше планових показників (зі змінами) на 2019 рік.

Видатки по КЕКВ 2730 «Інші виплати населенню» на 2020 рік розрахунково становлять в сумі 3993 гривень, за рахунок іншої субвенції з місцевого бюджету (виплата обласних стипендій переможцям ІІІ етапу Всеукраїнських учнівських олімпіад з базових дисциплін та ІІ етапу конкурсу-захисту науково-дослідницьких робіт учнів-членів Малої академії наук) з обласного бюджету.

Інші поточні видатки (КЕКВ 2800) на 2020 рік розрахунково становлять в сумі 24480 гривень (на сплату екологічного податку, тощо), що на 17088 гривень більше фактичних видатків за 2018 рік та на 1930 гривень менше планових показників (зі змінами) на 2019 рік.

Видатки на оплату праці, нарахувань на оплату праці, оплату комунальних послуг та енергоносіїв по даній бюджетній програмі в бюджеті об’єднаної територіальної громади на 2020 рік забезпечуються 100%.

СОЦІАЛЬНИЙ ЗАХИСТ ТА СОЦІАЛЬНЕ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

За бюджетною програмою 0213032 «Надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв’язку» на 2020 рік передбачаються кошти в сумі 20680 гривень. Питома вага видатків за бюджетною програмою становить 0,05% від загального обсягу видатків бюджету об’єднаної територіальної громади.

Видатки передбачаються за КЕКВ 2730 «Інші виплати населенню» в сумі 20680 гривень на надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв’язку, що надаються на території громади ПАТ «Укртелеком» та Кооперативом «Радіотехнік». Видатки за даною бюджетною програмою у 2018 році не здійснювались, а порівняно до планових показників (зі змінами) на 2019 рік видатки збільшені на 1420 гривень. Надання пільг з оплати послуг зв’язку передбачаються на такі окремі пільгові категорії:

Інваліди війни 1 групи (підстава надання пільги: ЗУ «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту» від 22.10.1993 № 3551-ХІІ);

Інваліди війни 2 групи (підстава надання пільги: ЗУ «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту» від 22.10.1993 № 3551-ХІІ);

Інваліди війни 3 групи (підстава надання пільги: ЗУ «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту» від 22.10.1993 № 3551-ХІІ);

Учасник війни (підстава надання пільги: ЗУ «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту» від 22.10.1993 № 3551-ХІІ);

Учасник бойових дій (підстава надання пільги: ЗУ «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту» від 22.10.1993 № 3551-ХІІ);

Член сім’ї загиблого (померлого) ветерана війни (підстава надання пільги: ЗУ «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту» від 22.10.1993 № 3551-ХІІ);

Ветерани органів ВС (підстава надання пільги: ЗУ «Про статус ветеранів військової служби і органів внутрішніх справ та їх соціальний захист» від 24.03.1998 №203/98);

Вдова (вдівець) ветерана органів ВС (підстава надання пільги: ЗУ «Про статус ветеранів військової служби і органів внутрішніх справ та їх соціальний захист» від 24.03.1998 №203/98);

Ліквідатор ЧАЕС 1 кат. (підстава надання пільги: ЗУ «Про статус і соціальний захист громадян, які постраждали від Чорнобильської катастрофи» від 28.02.1991 №796-ХІІ);

Ліквідатор ЧАЕС 2 кат. (підстава надання пільги: ЗУ «Про статус і соціальний захист громадян, які постраждали від Чорнобильської катастрофи» від 28.02.1991 №796-ХІІ);

Вдова (вдівець) ліквідатора ЧАЕС (підстава надання пільги: ЗУ «Про статус і соціальний захист громадян, які постраждали від Чорнобильської катастрофи» від 28.02.1991 №796-ХІІ).

За бюджетною програмою 0213035 «Компенсаційні виплати за пільговий проїзд окремих категорій громадян на залізничному транспорті» на 2020 рік передбачаються видатки в сумі 200000 гривень. Питома вага видатків за бюджетною програмою у видатках бюджету об’єднаної територіальної громади становить 0,4%.

Видатки передбачаються за КЕКВ 2610 «Субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям)» в сумі 200000 гривень. У 2018 році видатки за бюджетною програмою не планувались і не здійснювались; відносно планових показників 2019 року видатки збільшились на 150000 гривень. Компенсаційні виплати за пільговий проїзд окремих категорій громадян на залізничному транспорті будуть здійснюватись Виробничому підрозділу Шевченківської дирекції залізничних перевезень регіональна філія «Одеська залізниця» АТ «Укрзалізниця», що надають послуги з пільгового перевезення окремих пільгових категорій громадян Степанківської об’єднаної територіальної громади.

За бюджетною програмою 0213111 «Утримання закладів, що надають соціальні послуги дітям, які опинились у складних життєвих обставинах, підтримка функціонування дитячих будинків сімейного типу та прийомних сімей» передбачаються видатки в сумі 375538 гривень на утримання Служби у справах дітей виконавчого комітету Степанківської сільської ради, яка з 01 січня 2020 року відповідно до рішення Степанківської сільської ради від 15.11.2019 № 40-12/VІІ «Про створення Служби у справах дітей виконавчого комітету Степанківської сільської ради та затвердження Положення про Службу у справах дітей» створено Службу у справах дітей виконавчого комітету Степанківської сільської ради (зі статусом юридичної особи) діятиме як окрема юридична особа. Питома вага видатків за бюджетною програмою у видатках бюджету об’єднаної територіальної громади становить 0,8%.

Видатки розрахунково передбачаються на утримання 2,0 штатних одиниць Служби у справах дітей.

Видатки по КЕКВ 2111 «Заробітна плата» на 2020 рік розрахунково становлять 302900 гривень. Забезпечується 100 % виплата за посадовими окладами, рангами, надбавки за вислугу років, а також виплата стимулюючих та матеріальної допомоги на оздоровлення.

Видатки по КЕКВ 2120 «Нарахування на оплату праці» на 2020 рік розрахунково становлять в сумі 66638 гривень (нарахування ЄСВ в розмірі 22%).

Видатки по КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» на 2020 рік розрахунково становлять в сумі 2500 гривень (на придбання канцелярські товари, журнали, тощо).

Видатки по КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» на 2020 рік розрахунково становлять 2500 гривень (послуги з виготовлення печаток, штампів, тощо).

Видатки по КЕКВ 2800 «Інші поточні видатки» розрахунково на 2020 рік становлять 1000 гривень (на сплату адміністративних зборів за внесення до державного реєстру, тощо).

За бюджетної програмою 0213160 «Надання 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» на 2020 рік передбачаються видатки всього в сумі 60100 гривень. Питома вага видатків за бюджетною програмою у видатках бюджету об’єднаної територіальної громади становить 0,1%.

Видатки передбачаються за КЕКВ 2730 «Інші виплати населенню» в сумі 60100 гривень. У 2018 році такі видатки не планувались і не здійснювались, а порівняно з плановими показниками (зі змінами) на 2019 рік видатки на наступний рік збільшуються на 6100 гривень.

Компенсації 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 розраховуються відповідно за соціальні послуги, які надаються інвалідам І групи, громадянам похилого віку, які за висновком лікарсько-консультаційної комісії потребують постійного стороннього догляду і не здатні до самообслуговування, інвалідам ІІ групи, дітям-інвалідам, інвалідам ІІІ групи, хворим, які за висновком лікарсько-консультаційної комісії потребують постійного стороннього догляду і не здатні до самообслуговування відповідно до Постанови Кабінету міністрів України 29.04.2004 року № 558 (зі змінами) «Про затвердження Порядку призначення і виплати компенсації фізичним особам, які надають соціальні послуги».

За бюджетною програмою 0213210 «Організація та проведення громадських робіт» на 2020 рік передбачаються кошти в сумі 34575 гривень. Питома вага видатків за бюджетною програмою у видатках бюджету об’єднаної територіальної громади становить 0,07%.

Видатки по КЕКВ 2111 «Заробітна плата» на 2020 рік передбачаються в сумі 28340 гривень, що на 5283 гривні більше фактичних видатків за 2018 рік та на 11648 гривень більше планових показників (зі змінами) на 2019 рік.

Видатки по КЕКВ 2120 «Нарахування на оплату праці» на 2020 рік розрахунково становлять в сумі 6235 гривень (22% нарахування на заробітну плату по громадських роботах), що на 1163 гривні більше фактичних видатків за 2018 рік та на 2561 гривню більше планових показників (зі змінами) на 2019 рік.

За бюджетною програмою 0213242 «Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення» на 2020 рік по бюджету об’єднаної територіальної громади передбачаються кошти всього в сумі 300000 гривень. Питома вага видатків за бюджетною програмою у видатках бюджету об’єднаної територіальної громади становить 0,6%.

Видатки за бюджетною програмою передбачаються по КЕКВ 2730 «Інші виплати населенню» в сумі 300000 гривень на виплату одноразових матеріальних допомог жителям громади, що на 50290 гривень більше фактичних видатків за 2018 рік та на 123700 гривень більше планових показників (зі змінами) на 2019 рік.

КУЛЬТУРА І МИСТЕЦТВО

 Обсяг видатків на культуру на 2020 рік обраховано виходячи з чисельності населення об’єднаної територіальної громади 6293 особи, що обслуговується закладами культури Степанківської об’єднаної територіальної громади: КЗ «Степанківська центральна публічна бібліотека» с. Степанки, бібліотека-філія КЗ «Степанківська центральна публічна бібліотека», будинок культури с. Степанки, будинок культури с. Хацьки.

Станом на 01 січня 2020 року кількість штатних посад по закладах культури всього передбачається в кількості 13,75 одиниць, в тому числі:

* КЗ «Степанківська центральна публічна бібліотека» с. Степанки – 2,0 штатних одиниць;
* бібліотека-філія КЗ «Степанківської публічної бібліотеки» с. Хацьки – 1,0 штатна одиниця;
* будинок культури с. Степанки – 5,0 штатних одиниць;
* будинок культури с. Хацьки – 5,75 штатних одиниць.

Обсяг видатків на галузь «Культура і мистецтво» на 2020 рік розрахунково становить всього в сумі 2256534 гривні та розподіляється:

 на забезпечення діяльності бібліотек в сумі 358125 гривень;

на забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів в сумі 1898409 гривень.

За бюджетною програмою 0214030 «Забезпечення діяльності бібліотек» на 2020 рік на утримання бібліотечних закладів Степанківської об'єднаної територіальної громади передбачаються видатки в сумі 358125 гривень. Питома вага видатків за бюджетною програмою у видатках бюджету об’єднаної територіальної громади становить 0,8%.

 Видатки по КЕКВ 2111 «Заробітна плата» розрахунково становлять в сумі 272560 гривень, що порівняно на 26331 гривень більше фактичних видатків за 2018 рік та на 39794 гривні більше планових показників (зі змінами) на 2019 рік. У фонді заробітної плати працівникам бібліотек на 2020 рік враховані виплати посадового окладу, виплати надбавки 30% бібліотечним працівникам за особливі умови праці, також кошти на виплату матеріальної допомоги на оздоровлення, виплата премій за сумлінну працю за умови економії фонду оплати праці, тощо.

 Видатки по КЕКВ 2120 «Нарахування на заробітну плату» на 2020 рік розрахунково становлять в сумі 59963 гривень (22% від фонду нарахованої заробітної плати), що на 11870 гривень більше фактичних показників за 2018 рік та на 1954 гривні більше планових показників (зі змінами) на 2019 рік.

Видатки по КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» на 2020 рік розрахунково становлять в сумі 14000 гривень (на передплату періодичних видань, придбання формулярів, каталожних карток, паперу, канцелярських товарів, тощо), що порівняно на 4909 гривень більше фактичних видатків за 2018 рік та на 1486 гривень менше планових показників (зі змінами) на 2019 рік.

Видатки по КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» на 2020 рік розрахунково становлять в сумі 8002 гривні (в тому числі на оплату послуг банку за зарахування заробітної плати, оплата Інтернету, оплата робіт з ремонту та обслуговування техніки, заправки картриджів, тощо), що порівняно на 3400 гривень більше фактичних видатків за 2018 рік та на 3118 гривень менше планових показників (зі змінами) на 2019 рік.

Видатки по КЕКВ 2250 «Видатки на відрядження» на 2020 рік розрахунково становлять всього в сумі 2000 гривень, у 2018 та 2019 році відповідні видатки на планувались і не здійснювались.

Видатки на оплату окремих заходів по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесених до заходів розвитку (КЕКВ 2282) на 2020 рік розрахунково становлять в сумі 1000 гривень, у 2018 та 2019 році відповідні видатки на планувались і не здійснювались.

Інші поточні видатки (КЕКВ 2800) на 2020 рік розрахунково становлять в сумі 600 гривень (на сплату адміністративних зборів, тощо), у 2018 та 2019 році відповідні видатки на планувались і не здійснювались.

По КПКВКМБ 0214030 «Забезпечення діяльності бібліотек» видатки на виплату заробітної плати на 2020 рік розрахунково забезпечені 100%.

За бюджетною програмою 0214060 «Забезпечення діяльності палаців i будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів» на 2020 рік передбачаються видатки всього в сумі 1898409 гривень. Питома вага видатків за бюджетною програмою у видатках бюджету об’єднаної територіальної громади становить 4,1%.

Працівники будинків культури у 2020 році працюватимуть по затверджених графіках роботи на 2020 рік відповідно до встановлених законодавством норм робочого часу.

В загальному обсязі асигнувань на виплату заробітної плати працівникам будинків культури на 2020 рік в бюджеті по КЕКВ 2111 «Заробітна плата» видатки розрахунково становлять в сумі 846431 гривня, що на 253445 гривень більше фактичних видатків за 2018 рік та на 88624 гривні більше планових показників (зі змінами) на 2019 рік. У фонді заробітної плати працівників будинків культури на 2020 рік розрахунково забезпечуються кошти на виплату обов’язкових виплат (за посадовими окладами), а також на виплату матеріальної допомоги на оздоровлення, надбавки за вислугу років, за звання, виплата премій за сумлінне виконання своїх обов’язків, тощо.

Видатки по КЕКВ 2120 «Нарахування на оплату праці» розрахунково на 2020 рік становлять в сумі 186215 гривень (нарахування ЄСВ 22 % на фонд оплати праці), що порівняно на 60013 гривень більше фактичних видатків за 2018 рік та на 19498 гривень більше планових показників (зі змінами) на 2019 рік.

Видатки по КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» на 2020 рік розрахунково становлять всього в сумі 49000 гривень (на придбання господарських товарів, канцелярського приладдя, миючих засобів, фізкультурного, спортивного інвентарю, пожежного інвентарю, тощо в тому числі на прилавки в кількості 3 шт. із ДСП для експонатів на суму 9000 грн., настінні стенди в кількості 3 шт. на суму 3000 грн., арматурний металопрокат в кількості 50м на суму 2000 грн. на реалізацію проекту-переможця Громадського бюджету (бюджету участі) Степанківської сільської об’єднаної територіальної громади для реалізації у 2020 році «Куточок старожитностей місцевої громади»)), що на 19134 гривень менше фактичних видатків за 2018 рік та на 19000 гривень більше планових показників (зі змінами) на 2019 рік.

Видатки по КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» на 2020 рік розрахунково становлять в сумі 62060 гривень, в тому числі в сумі 14760 гривень по спеціальному фонду бюджету об’єднаної територіальної громади за рахунок плати за оренду майна бюджетних установ (в тому числі оплату послуг банку з зарахувань заробітної плати, оплати послуг дератизації, телекомунікаційних послуг, ремонту техніки, транспортних послуг, послуг з обслуговування електроустановок, поточного ремонту приміщень, тощо), що на 154784 гривні менше фактичних видатків за 2018 рік та на 95094 гривні менше планових показників (зі змінами) на 2019 рік.

Видатки по КЕКВ 2250 «Видатки на відрядження» на 2020 рік розрахунково становлять всього в сумі 3600 гривень, у 2018 та 2019 році відповідні видатки на планувались і не здійснювались.

Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв на 2020 рік розрахунково становлять всього в сумі 431803 гривень, в тому числі:

- КЕКВ 2273 «Оплата електроенергії» на 2020 рік розрахунково становлять в сумі 194400 гривень (розрахунки видатків на оплату електроенергії проводились враховуючи фактичну кількість споживання в натуральних показниках за попередній рік, враховуючи фактичні видатки за 10 місяців 2019 року, очікувані видатки на листопад-грудень 2019 року та в межах розрахункових лімітів на 2020 рік, а також враховуючи прогнозні тарифи, видатки забезпечуються 100%), що порівняно на 107148 гривень більше фактичних видатків за 2018 рік та на 45169 гривень менше планових призначень (зі змінами) на 2019 рік;

- КЕКВ 2274 «Оплата природного газу» на 2020 рік розрахунково становлять в сумі 237403 гривні (розрахунки видатків на оплату природного газу проводились враховуючи фактичну кількість споживання в натуральних показниках за попередній рік, враховуючи фактичні видатки за 10 місяців 2019 року, очікувані видатки на листопад-грудень 2019 року та в межах розрахункових лімітів на 2020 рік, а також враховуючи прогнозні тарифи, видатки забезпечуються 100%), що порівняно на 145200 гривень більше фактичних видатків за 2018 рік та на 31132 гривень більше планових показників (зі змінами) на 2019 рік.

Видатки на оплату окремих заходів по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесених до заходів розвитку, а саме КЕКВ 2282 розрахунково становлять в сумі 2000 гривень, у 2018 році видатки на оплату окремих заходів по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесених до заходів розвитку по уточненому бюджету об’єднаної територіальної громади не здійснювались, а у 2019 році планові показники (зі змінами) становлять 2000 гривень.

Інші поточні видатки (КЕКВ 2800) розрахунково становлять на 2020 рік в сумі 9300 гривень (на сплату екологічного податку, тощо), що на 5048 гривень більше фактичних видатків за 2018 рік та на 1140 гривень менше планових показників (зі змінами) на 2019 рік.

Видатки по КЕКВ 3110 «Придбання обладнання і предметів довгострокового користування» по спеціальному фонду бюджету об’єднаної територіальної громади передбачаються видатки на вертикальну етажерку для експонатів в кількості 1 шт. на суму 8000 грн. (реалізацію проекту-переможця Громадського бюджету (бюджету участі) Степанківської сільської об’єднаної територіальної громади для реалізації у 2020 році «Куточок старожитностей місцевої громади»).

Видатки по КЕКВ 3132 «Капітальний ремонт інших об’єктів» по спеціальному фонду бюджету об’єднаної територіальної громади передбачаються видатки в сумі 300000 гривень на утеплення підлоги фойє будинку культури с. Степанки.

КПКВКМБ 0214060 «Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів» видатки на оплату праці та оплату комунальних послуг та енергоносіїв в бюджеті об’єднаної територіальної громади на 2020 рік забезпечені 100%.

ФІЗЧНА КУЛЬТУРА ТА СПОРТ

За бюджетною програмою 0215061 «Забезпечення діяльності місцевих центрів фізичного здоров’я населення «Спорт для всіх» та проведення фізкультурно-масових заходів серед населення регіону» на 2020 рік передбачаються видатки всього в сумі 40800 гривень. Питома вага видатків за бюджетною програмою у видатках бюджету об’єднаної територіальної громади становить 0,09%.

Видатки по КЕКВ 2240 «Опала послуг (крім комунальних)» на 2020 рік розрахунково становлять в сумі 22800 гривень (в тому числі на оплати транспортних послуг з перевезення спортсменів на змагання, тощо), що на 9425 гривень більше фактичних видатків за 2018 рік та на 4630 гривень більше планових показників (зі змінами) на 2019 рік.

Видатки по КЕКВ 2800 «Інші поточні видатки» на 2020 рік розрахунково становлять в сумі 18000 гривень (оплата заявочного внеску на участь у чемпіонаті району з футболу команди Степанківської об’єднаної територіальної громади), що на 2560 гривень більше фактичних видатків за 2018 рік та на 4660 гривень більше планових показників (зі змінами) на 2019 рік.

БЛАГОУСТРІЙ

За бюджетною програмою 0216030 « Організація благоустрою населених пунктів» на 2020 рік на організацію благоустрою населених пунктів Степанківської об’єднаної територіальної громади передбачаються видатки всього в сумі 1386088 гривень. Питома вага видатків за бюджетною програмою у видатках бюджету об’єднаної територіальної громади становить 3,0%.

Видатки по КЕКВ 2111 «Заробітна плата» на 2020 рік розрахунково становлять в сумі 226704 гривні, що на 187347 гривень більше фактичних видатків за 2018 рік та на 163550 гривень більше планових показників (зі змінами) на 2019 рік. Оплата заробітної плати за договорами цивільно-правового характеру по благоустрою території населених пунктів, зупинок громадського транспорту, тощо.

Видатки по КЕКВ 2120 «Нарахування на оплату праці» на 2020 рік розрахунково становлять в сумі 49876 гривень (22% нарахування ЄСВ на заробітну плата за договорами цивільно-правового характеру), що на 41780 гривень більше фактичних видатків за 2018 рік та на 35982 гривень більше планових показників (зі змінами) на 2019 рік.

Видатки по КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» на 2020 рік розрахунково становлять всього в сумі 10000 гривень, що на 4270 гривень менше фактичних показників за 2018 рік, та на 5000 гривень більше планових показників (зі змінами) на 2019 рік. В тому числі по КЕКВ 2210 в сумі 5000 грн., в тому числі на контейнери для відпрацьованих елементів живлення в кількості 3 шт. на суму 1500 грн., цемент в кількості 8 мішків на суму 800 грн., пісок в кількості 16 мішків на суму 480 грн., щебінь в кількості 2 м3 на суму 600 грн., інше на суму 1620 грн.

Видатки по КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» на 2020 рік розрахунково становлять в сумі 413748 гривень (в тому числі на оплату послуг по благоустрою території, послуги по розчищенню снігу, оплати робіт по обслуговуванню та ремонту мережі вуличного освітлення, встановленню системи відеоспостереження, косіння трави, розчистки чагарників, тощо), що на 636924 гривні менше фактичних видатків за 2018 рік та на 153762 гривні менше планових показників (зі змінами) на 2019 рік.

Видатки по КЕКВ 2273 «Оплата електроенергії» на 2020 рік розрахунково становлять в сумі 617760 гривень (розрахунки видатків на оплату електроенергії проводились враховуючи фактичну кількість споживання в натуральних показниках за попередній рік, враховуючи фактичні видатки за 10 місяців 2019 року, очікувані видатки на листопад-грудень 2019 року та в межах розрахункових лімітів на 2020 рік, а також враховуючи прогнозні тарифи, видатки забезпечуються 100%), що порівняно на 312494 гривні більше фактичних видатків за 2018 рік та на 67510 гривень менше планових призначень (зі змінами) на 2019 рік.

Видатки по КЕКВ 3110 «Придбання обладнання і предметів довгострокового користування» по спеціальному фонду бюджету об’єднаної територіальної громади в сумі 68000 грн., в тому числі на контейнера металеві для скла в кількості 4 шт. на суму 40000 грн. - кошти на реалізацію проекту-переможця Громадського бюджету (бюджету участі) Степанківської сільської об’єднаної територіальної громади для реалізації у 2020 році «Сортуємо сміття зараз – врятуємо довкілля наших нащадків» та на автобусну зупинку в кількості 1 шт. на суму 28000 грн. - кошти на реалізацію проекту-переможця Громадського бюджету (бюджету участі) Степанківської сільської об’єднаної територіальної громади для реалізації у 2020 році «Облаштування зупинки громадського транспорту в центрі села Степанки».

УТРИМАННЯ ОБ’ЄКТІВ СОЦІАЛЬНОЇ СФЕРИ ПІДПРИЄМСТВ, ЩО ПЕРЕДАЮТЬСЯ ДО КОМУНАЛЬНОЇ ВЛАСНОСТІ

За бюджетною програмою 0216060 «Утримання об’єктів соціальної сфери підприємств, що передаються до комунальної власності» на 2020 рік передбачаються кошти на утримання амбулаторій загальної практики сімейної медицини сіл Степанки та Хацьки та фельдшерсько-акушерського пункту села Бузуків всього в сумі 304668 гривень. Питома вага видатків за бюджетною програмою у видатках бюджету об’єднаної територіальної громади становить 0,7%.

Видатки по КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» на 2020 рік розрахунково становлять 6240 гривень за рахунок плати за оренду майна бюджетних установ по спеціальному фонду бюджету об’єднаної територіальної громади.

Видатки по КЕКВ 2273 «Оплата електроенергії» розрахунково становлять в сумі 78840 гривень (розрахунки видатків на оплату електроенергії проводились враховуючи фактичну кількість споживання в натуральних показниках за попередній рік, враховуючи фактичні видатки за 10 місяців 2019 року, очікувані видатки на листопад-грудень 2019 року та в межах розрахункових лімітів на 2020 рік, а також враховуючи прогнозні тарифи, видатки забезпечуються 100%), що порівняно на 75613 гривень більше фактичних видатків за 2018 рік та на 20989 гривень більше планових призначень (зі змінами) на 2019 рік.

Видатки по КЕКВ 2274 «Оплата природного газу» розрахунково становлять в сумі 215588 гривень (розрахунки видатків на оплату природного газу проводились враховуючи фактичну кількість споживання в натуральних показниках за попередній рік, враховуючи фактичні видатки за 10 місяців 2019 року, очікувані видатки на листопад-грудень 2019 року та в межах розрахункових лімітів на 2020 рік, а також враховуючи прогнозні тарифи, видатки забезпечуються 100%), що порівняно на 195050 гривень більше фактичних видатків за 2018 рік та на 184151 гривню менше планових показників (зі змінами) на 2019 рік.

Інші поточні видатки (КЕКВ 2800) розрахунково становлять на 2020 рік в сумі 4000 гривень (на сплату екологічного податку, тощо), видатки у 2018 та 2019 роках не планувались і не здійснювались.

УТРИМАННЯ ТА РОЗВИТОК АВТОМОБІЛЬНИХ ДОРІГ ТА ДОРОЖНЬОЇ ІНФРАСТРУКТУРИ

За бюджетною програмою 0217461 «Утримання об'єктів соціальної сфери підприємств, що передаються до комунальної власності» передбачаються видатки на 2020 рік в сумі 900000 гривень. Питома вага видатків за бюджетною програмою у видатках бюджету об’єднаної територіальної громади становить 1,9%.

Видатки КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» на проведення поточних ремонтів, грейдерування, утримання вулиць і доріг комунальної власності у населених пунктах громади на 2020 рік розрахунково становлять 900000 гривень, що на 24901 гривню більше фактичних видатків за 2018 рік та на 613540 гривень більше планових показників (зі змінами) на 2019 рік.

ІНША ЕКОНОМІЧНА ДІЯЛЬНІСТЬ

За бюджетною програмою 0217691 «Виконання заходів за рахунок цільових фондів, утворених Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування і місцевими органами виконавчої влади і фондів, утворених Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування і місцевими органами виконавчої влади» передбачаються видатки на 2020 рік в сумі 24000 гривень. Питома вага видатків за бюджетною програмою у видатках бюджету об’єднаної територіальної громади становить 0,05%.

Видатки по КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» по спеціальному фонду бюджету об’єднаної територіальної громади на 2020 рік розрахунково становить в сумі 24000 гривень за рахунок надходжень цільових фондів, утворених Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування і місцевими органами виконавчої влади і фондів, утворених Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування і місцевими органами виконавчої влади. Видатки передбачаються на оплату послуг (крім комунальних) передбачених Положенням про Цільовий фонд Степанківської сільської ради. Видатки за бюджетною програмою у 2018 році не здійснювались, а порівняно з плановими показниками (зі змінами) на 2019 рік видатки збільшено на 6000 гривень.

ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ ДІЯЛЬНОСТІ МІСЦЕВОЇ ПОЖЕЖНОЇ ОХОРОНИ

За бюджетною програмою 0218130 «Забезпечення діяльності місцевої пожежної охорони» на 2020 рік передбачаються видатки в сумі 2007855 гривень. Питома вага видатків за бюджетною програмою у видатках бюджету об’єднаної територіальної громади становить 4,3%.

Видатки по КЕКВ 2111 «Заробітна плата» розрахунково становлять в сумі 1323062 гривні (на утримання штату КЗ «Місцевої пожежної команди» в кількості, що передбачається станом на 01.01.2020 року 14 штатних одиниць (додатково вводиться 1,0 штатна одиниця водія), що порівняно на 241541 гривню більше планових показників (зі змінами) на 2019 рік. Розрахунково забезпечуються усі обов’язкові виплати: виплати за посадовими окладами, надбавка за складність, напруженість в роботі, доплата до мінімальної, доплата за роботу в нічний час, доплата за роботу у святкові та неробочі дні, доплата за понаднормові години, крім того передбачена виплата матеріальної допомоги на оздоровлення та виплата премій.

Видатки по КЕКВ 2120 «Нарахування на заробітну плату» (ЄСВ 22% на фонд заробітної плати) розрахунково становлять в сумі 291073 гривень, що на 53132 гривні більше планових показників (зі змінами) на 2019 рік.

Видатки по КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» розрахунково становлять в сумі 341600 гривень (придбання паливно-мастильних матеріалів, господарських товарів, спеціального одягу, вогнегасників, тощо), що на 102163 гривні більше планових показників (зі змінами) на 2019 рік.

Видатки по КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» розрахунково становлять в сумі 50000 гривень (оплата послуг страхування автомобілів, працівників, оплати оренди приміщення, тощо), що на 16520 гривень більше планових показників (зі змінами) на 2019 рік.

Інші видатки КЕКВ 2800 розрахунково становлять в сумі 2120 гривень (на сплату адміністративних зборів, змін до державного реєстру, тощо), що на 1120 гривень більше планових показників (зі змінами) на 2019 рік.

ОХОРОНА НАВКОЛИШНЬОГО ПРИРОДНОГО СЕРЕДОВИЩА

За бюджетною програмою 0218312 «Утилізація відходів» по спеціальному фонду бюджету об’єднаної територіальної громади за рахунок інших надходжень спеціального фонду (надходжень від викидів забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами забруднення та надходжень від розміщення відходів у спеціально відведених для цього місцях чи на об’єктах, крім розміщення окремих видів відходів як вторинної сировини) передбачаються видатки в сумі 23060 гривень. Питома вага видатків за бюджетною програмою у видатках бюджету об’єднаної територіальної громади становить 0,05%.

Видатки по КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» на 2020 рік розрахунково становлять в сумі 23060 гривень (оплату послуг з утилізації відходів, тощо). Видатки за бюджетною програмою у 2018 році не здійснювались, а порівняно з плановими показниками (зі змінами) 2019 року видатки передбачаються на тому ж рівні.

МІЖБЮДЖЕТНІ ТРАНСФЕРИ

За бюджетною програмою 0219410 «Субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері охорони здоров’я за рахунок коштів медичної субвенції» у бюджеті об’єднаної територіальної громади на 2020 рік передбачаються трансфери на утримання охорони здоров’я у 2020 році за рахунок медичної субвенції визначеної на формульній основі і передбаченій в Законі України «Про Державний бюджет України на 2020 рік» в сумі 1105200 гривень. Питома вага видатків за бюджетною програмою у видатках бюджету об’єднаної територіальної громади становить 2,4%.

Видатки по КЕКВ 2620 «Поточні трансферти органам державного управління інших рівнів» передбачаються в сумі 1105200 гривень, що на 3466900 гривень менше фактичних показників за 2018 рік та на 2992600 гривень менше планових показників 9зі змінами) на 2019 рік так як субвенція передбачена лише на І квартал 2020 року.

За бюджетною програмою 0219770 «Інші субвенції з місцевого бюджету» з бюджету об’єднаної територіальної громади у 2020 році передбачається передати іншої субвенції по загальному фонду всього в обсязі 1412620 гривень. Питома вага видатків за бюджетною програмою у видатках бюджету об’єднаної територіальної громади становить 3,0%.

Видатки по КЕКВ 2620 «Поточні трансферти органам державного управління інших рівнів» передбачаються в сумі 1412620 гривень, що на 46383 гривні менше фактичних видатків за 2018 рік та на 206993 гривні менше планових показників (зі змінами) на 2019 рік.

Передбачаються та субвенції:

* Субвенція на організацію пільгового перевезення окремих пільгових категорій громадян Степанківської об'єднаної територіальної громади на приміських маршрутах загального користування автомобільним транспортом для УПСЗН Черкаської РДА – 303552 грн.
* Субвенція на медикаментозне забезпечення хворих із трансплантованими органами для КНП «Черкаський районний центр первинної медико-санітарної допомоги» Черкаської районної ради – 4000 грн.
* Субвенція на пільгові лікарські засоби за рецептами лікарів для КНП «Черкаський районний центр первинної медико-санітарної допомоги» Черкаської районної ради – 98000 грн.
* Субвенція на технічні засоби медичного призначення для інвалідів для КНП «Черкаський районний центр первинної медико-санітарної допомоги» Черкаської районної ради – 67200 грн.
* Субвенція на оплату енергоносіїв для КНП «Черкаський районний центр первинної медико-санітарної допомоги» Черкаської районної ради – 147200 грн.
* Субвенція Територіальному центру соціального обслуговування Черкаського району на оплату праці працівників, що забезпечують надання соціальних послуг за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування на території Степанківської об’єднаної територіальної громади – 51510 грн.
* Субвенція на методичний кабінет Відділу освіти Черкаської РДА на оплату праці методистів - 29760 грн.
* Субвенція Відділу освіти Черкаської РДА на оплату праці працівників позашкільного закладу ЧРЦДЮТ, які працюють на території Степанківської ОТГ – 77600 грн.
* Субвенція Черкаській районній ДЮСШ «Мрія» на оплату праці тренера-викладача по футболу Степанківської ОТГ – 83848 грн.
* Субвенція Черкаському районному фізкультурно-оздоровчому спортивному клубу «Славутич» на придбання нагородної атрибутики та оплати харчування суддям для проведення районних спортивно-масових заходів – 10000 грн.
* Субвенція КНП «Черкаська центральна районна лікарня» Черкаської районної ради на утримання фельдшера-лаборанта та молодшої медичної сестри – 158050 грн. (в тому числі на оплату праці 81590 грн., на комунальні послуги та енергоносії – 22568 грн., на реактиви 52877 грн., інші видатки – 1015 грн.)
* Субвенція для Центру соціальних служб для сім’ї, дітей та молоді на оплату праці фахівця із соціальної роботи – 10500 грн.
* Субвенція на оплату праці з нарахуваннями на оплату праці викладачів та концертмейстерів закладу «Червонослобідська дитяча музична школа» Червонослобідської сільської ради, що працюють у закладі на умовах трудового договору та викладають на території Степанківської об’єднаної територіальної громади, в кількості 5,17 ставок (96 навчальних годин в тиждень) за проведення занять з 82 учнями – 371400 грн.

Сільський голова І.М. Чекаленко

Спеціаліст І категорії

відділу фінансів, економічного розвитку

та інвестицій Н.В. Кріпак