

Пояснювальна записка до рішення районної ради про районний бюджет на 2020 рік

Проект рішення про районний бюджет на 2020 рік сформовано у відповідності з вимогами Бюджетного кодексу України (в редакції від 08.07.2010 № 2456-VI зі змінами), Податкового кодексу України, Закону України «Про Державний бюджет України на 2020 рік», Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні» та з урахуванням особливостей складання проектів місцевих бюджетів.

ОЦІНКА ДОХОДІВ РАЙОННОГО БЮДЖЕТУ НА 2020 РІК

При розробці проекту бюджету на 2020 рік враховано основні прогностичні макропоказники економічного і соціального розвитку України на 2020 рік, затверджені постановою Кабінету Міністрів України від 23.10.2019 № 883.

Доходна частина проекту бюджету на 2020 рік розроблена з урахуванням чинних норм податкового та бюджетного законодавства.

Трансферти до районного бюджету з державного та місцевих бюджетів визначені відповідно до Закону України «Про державний бюджет на 2020 рік», прийнятого у другому читанні.

Прогноз доходів районного бюджету на 2020 рік (без урахування міжбюджетних трансфертів) визначений з урахуванням очікуваного виконання бюджету у 2019 році та зменшений на обсяг податку на доходи фізичних осіб, що з 1 січня 2020 року буде зараховуватися до бюджетів об'єднаних територіальних громад, утворених у 2019 році згідно із Законом України "Про добровільне об'єднання територіальних громад" та перспективним планом формування територій громад. Загальний обсяг доходів районного бюджету на 2020 рік без урахування міжбюджетних трансфертів визначено у сумі 114 009,808 тис. грн., в тому числі доходи загального фонду - 111 012,5 тис. грн., спеціального фонду - 2 997,308 тис. грн.

"Податок та збір на доходи фізичних осіб"

Основним джерелом надходжень загального фонду є податок та збір на доходи фізичних осіб, що становить 99,5 % від прогностичного показника доходів загального фонду 2020 року.

Надходження податку на доходи фізичних осіб проекту бюджету на 2020 рік розроблені з урахуванням зростання у 2020 році мінімальної заробітної плати на 13,2 відсотків.

У проекті районного бюджету на 2020 рік пропонуються надходження ПДФО у загальному обсязі 110 520,9 тис. грн., що менше від передбачених у бюджеті на 2019 рік на 14 776,1 тис. грн. через створення чотирьох об'єднаних територіальних громад.

"Податок на прибуток підприємств"

Прогнозна сума податку на прибуток підприємств комунальної власності до районного бюджету на 2020 рік становить 16,0 тис. грн., що в межах фактичних надходжень у 2019 році.

"Частина чистого прибутку (доходу) комунальних унітарних підприємств та їх об'єднань, що вилучається до відповідного місцевого бюджету"

Частина чистого прибутку, що вилучається до бюджету, передбачається на 2020 рік в обсязі 7,1 тис. грн. Прогноз надходжень здійснено, виходячи із фактичних надходжень у 2019 році.

"Адміністративний збір за проведення державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань"

Прогнозний показник надходжень до районного бюджету адміністративного збору за проведення державної реєстрації на 2020 рік визначено у сумі 71,0 тис. гривень. Прогноз надходжень здійснено, виходячи із динаміки надходжень за попередні роки.

"Адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень»

Прогнозний показник надходжень до районного бюджету адміністративного збору за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень на 2020 рік визначено у сумі 338,0 тис. гривень. Прогноз надходжень здійснено, виходячи із динаміки надходжень за 2016-2019 роки.

"Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває у комунальній власності»

Прогнозний показник надходжень до районного бюджету орендної плати на 2020 рік визначено у сумі 34,5 тис. гривень. Прогноз надходжень здійснено, виходячи із розрахунків бюджетних установ щодо надходження

плати за оренду майна бюджетних установ у 2020 році та з урахуванням того, що 50 відсотків плати зараховується до районного бюджету.

"Власні надходження бюджетних установ»

Прогнозний показник власних надходжень бюджетних установ на 2020 рік визначено у обсязі 2 997,308 тис. грн., відповідно до бюджетних запитів бюджетних установ на 2020 рік.

У районному бюджеті передбачаються міжбюджетні трансферти у загальному обсязі 80306,831 тис. грн., в тому числі:

- базова дотація - 12 484,9 тис. грн.,
- освітня субвенція – 57 424,2 тис. грн.,
- медична субвенція - 4 569,3 тис. грн.,
- субвенція на здійснення переданих видатків у сфері освіти – 1 723,901 тис. грн.,
- субвенція на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами – 264,556 тис. грн.,
- субвенція на здійснення переданих видатків у сфері охорони здоров'я – 3 601,654 тис. грн.,
- субвенція на утримання об'єктів спільного користування (КУ «Трудовий архів» - 215,0 тис. грн.,
- іншої субвенції на забезпечення безперебійного функціонування АІС «Місцеві бюджети» та на впровадження системи відеоконференцзв'язку – 23,320 тис. грн.

ФІНАНСУВАННЯ РАЙОННОГО БЮДЖЕТУ

Фінансування спеціального фонду районного бюджету

На 2020 рік передбачається залучити кошти, що передаються із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду) на придбання обладнання і предметів довгострокового користування – 591,621 тис. грн. Використання цих коштів відображено у спеціальному фонді районного бюджету в розрізі головних розпорядників.

Кредитування та повернення

Повернення бюджетних позичок у 2020 році, наданих під регіональний контракт 1996 року та бюджетну позичку 1999 року, планується в обсязі 410 ,647 тис. грн.

Прогнозується надання державного пільгового кредиту індивідуальним сільським забудовникам, а саме обласному фонду індивідуального житлового будівництва на селі, із загального фонду районного бюджету у сумі 62,5 тис. грн.

ПОЯСНЕННЯ ЩОДО ВИДАТКІВ В РОЗРІЗІ ГОЛОВНИХ РОЗПОРЯДНИКІВ БЮДЖЕТНИХ КОШТІВ

Слід зазначити, бюджет на 2020 рік є збалансованим і направлений на вирішення ряду першочергових та нагальних питань, що є основним завданням бюджетної політики на 2020 рік.

Також у проекті бюджету враховано здійснення видатків на забезпечення діяльності бюджетних установ з 01 січня 2020 року, відповідно до розмежування видатків між бюджетами, визначеного Бюджетним кодексом України, з бюджетів об'єднаних територіальних громад, утворених згідно із Законом України "Про добровільне об'єднання територіальних громад" та перспективним планом формування територій громад.

У проекті рішення "Про районний бюджет Старобільського району на 2020 рік" передбачено мінімальна заробітна плата у місячному розмірі з 1 січня — 4 723 гривні.

Видатки по енергоносіях на 2020 рік розраховані по тарифах листопада місяця 2019 року зі застосуванням коефіцієнту збільшення на 1,084:

1. 2271 « Оплата тепlopостачання» постачальники тепла за 1 Гкал. :

- Тов «Демік» 1456,7 грн.
- Фоп «Нікулін» 2396,07 грн.
- Фоп «Медведєва» 3 411,78 грн,
- Фоп «Безуглий» (Курячівка) – 2 415,08 грн.,
- Фоп «Безуглий» (Половинкине) – 2 261,61 грн.

2. 2272 «Оплата водопостачання та водовідведення» за 1 м³ :

- водопостачання - 16,533 грн.
- водовідведення - 32,273 грн.,

3. 2273 «Оплата електроренергії» за тис. кВт - 3 306,0 грн.,

4. 2274 «Оплата природного газу» за 1 тис. м³:

- відділ освіти - 11680,23грн.
- райрада, відділ культури, ДЮК «Орля», КУ «Старобільський територіальний центр соціального обслуговування населення» – 16 479,81 грн.
- КНП «РЦ ПМСД» – 14 278,91 грн.,
- КУ «РТМО» -11128,91 грн.,

5. 2275 «Оплата інших енергоносіїв» (вугілля) за 1 тон. - 5 420 грн.

Старобільська районна рада

У проекті районного бюджету на 2020 рік видатки для *Старобільської районної ради* передбачено в сумі 4 738,122 тис. грн., у тому числі по загальному фонду – 4 732,0 тис. грн., по спеціальному – 6,122 тис. грн.

За бюджетною програмою "Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради,

районної у місті ради (у разі її створення), міської, селищної, сільської рад" передбачено видатки у загальному обсязі 4 523,122 тис. грн., у тому числі загального фонду районного бюджету передбачені в обсязі 4 517,0 тис. грн., видатки спеціального фонду складають 6,122 тис. гривень.

На реалізацію бюджетної програми "Інша діяльність у сфері державного управління" передбачені асигнування по загальному фонду у сумі 215,0 тис. гривень.

Старобільська районна державна адміністрація **Луганської області**

У проекті районного бюджету на 2020 рік видатки для *Старобільської районної державної адміністрації* передбачено в сумі 14 282,376 тис. грн., у тому числі по загальному фонду – 13 546,754 тис. грн., по спеціальному – 735,622 тис. грн.

На реалізацію бюджетної програми "Інша діяльність у сфері державного управління" передбачені асигнування по загальному фонду у сумі 50,0 тис. гривень.

На реалізацію бюджетної програми " Інші програми та заходи у сфері освіти" передбачені асигнування по загальному фонду у сумі 23,0 тис. гривень.

За бюджетною програмою "Багатопрофільна стаціонарна медична допомога населенню" передбачено видатки у загальному обсязі 8 202,975 тис. грн., у тому числі загального фонду бюджету передбачені в обсязі 7 878,0 тис. грн., видатки спеціального фонду складають 324,975 тис. гривень.

За бюджетною програмою "Первинна медична допомога населенню, що надається центрами первинної медичної (медико-санітарної) допомоги" передбачено видатки в сумі 786,0 тис. грн.

За бюджетною програмою " Централізовані заходи з лікування хворих на цукровий та нецукровий діабет" передбачено видатки в сумі 292,954 тис. грн.

За бюджетною програмою "Заходи державної політики з питань дітей та їх соціального захисту" в загальному фонді передбачено 17,0 тис. грн.

За бюджетною програмою "Здійснення заходів та реалізацію проектів на виконання Державної соціальної програми "Молодь України" в загальному фонді передбачено 30,0 тис. грн.

За бюджетною програмою "Утримання клубів для підлітків за місцем проживання" (ДЮК "Орля") передбачено в загальному фонді 1 616,0 тис. грн.

За бюджетною програмою "Оздоровлення та відпочинок дітей (крім заходів з оздоровлення дітей, що здійснюються за рахунок коштів на

оздоровлення громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи)" передбачено в загальному фонді 199,8 тис. грн.

За бюджетною програмою "Утримання та фінансова підтримка спортивних споруд" на 2020 рік по загальному фонду передбачено обсяг асигнувань у сумі 913,0 тис. гривень.

За бюджетною програмою "Фінансова підтримка на утримання місцевих осередків (рад) всеукраїнських організацій фізкультурно-спортивної спрямованості" на 2020 рік по загальному фонду передбачено 250,0 тис. гривень.

За бюджетною програмою "Забезпечення діяльності місцевих центрів фізичного здоров'я населення "Спорт для всіх" та проведення фізкультурно-масових заходів серед населення регіону" по загальному фонду передбачено 80,0 тис. гривень.

У проекті районного бюджету на 2020 рік за бюджетною програмою "Реалізація заходів щодо інвестиційного розвитку території" передбачено видатки по спеціальному фонду в сумі 410,647 тис. грн.

У проекті районного бюджету на 2020 рік за бюджетною програмою "Заходи з енергозбереження" передбачено видатки по загальному фонду в сумі 200,0 тис. грн.

За бюджетною програмою "Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів" на 2020 рік по загальному фонду передбачено обсяг асигнувань у сумі 1 211,0 тис. гривень.

Відділ освіти Старобільської районної державної адміністрації Луганської області

У проекті районного бюджету на 2020 рік видатки для *відділу освіти Старобільської районної державної адміністрації* передбачено в сумі 150 185,666 тис. грн., у тому числі по загальному фонду – 147 165,655 тис. грн., по спеціальному – 3 020,011 тис. грн.

За бюджетною програмою "Надання дошкільної освіти" передбачено видатки у загальному обсязі 33 407,680 тис. грн., у тому числі видатки загального фонду районного бюджету передбачені в обсязі – 31 000,0 тис. грн., спеціального – 2 407,680 тис. гривень.

За бюджетною програмою "Надання загальної середньої освіти загальноосвітніми навчальними закладами (в т. ч. школою-дитячим садком, інтернатом при школі), спеціалізованими школами, ліцеями, гімназіями, колегіумами" передбачено видатки у загальному обсязі 98 685,560 тис. грн., у тому числі видатки загального фонду районного бюджету передбачені в обсязі – 98 076,655 тис. грн., спеціального – 608,905 тис. гривень.

За бюджетною програмою "Надання загальної середньої освіти вечірніми (змінними) школами" на 2020 рік по загальному фонду передбачено обсяг асигнувань у сумі 95,0 тис. гривень.

За бюджетною програмою "Надання позашкільної освіти позашкільними закладами освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми" передбачено видатки по загальному фонду районного бюджету – 4 040,0 тис. грн.

За бюджетною програмою "Методичне забезпечення діяльності навчальних закладів " на 2019 рік по загальному фонду передбачено обсяг асигнувань у сумі 2 000,0 тис. гривень.

За бюджетною програмою "Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти" передбачено видатки у загальному обсязі 5 903,426 тис. грн., у тому числі видатки загального фонду районного бюджету передбачені в обсязі – 5 900,0 тис. грн., спеціального – 3,426 тис. гривень.

За бюджетною програмою "Інші програми та заходи у сфері освіти" передбачено видатки у загальному обсязі по загальному фонду 200,0 тис. грн.

За бюджетною програмою "Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів" передбачено видатки у загальному обсязі по загальному фонду 1 887,9 тис. грн.

За бюджетною програмою "Оздоровлення та відпочинок дітей (крім заходів з оздоровлення дітей, що здійснюються за рахунок коштів на оздоровлення громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи)" передбачено асигнування загального фонду в обсязі 272,0 тис. грн.

За бюджетною програмою "Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення" передбачено видатки у загальному обсязі по загальному фонду 18,1 тис. грн. (1810 грн. *10 чол)

За бюджетною програмою "Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл" на 2020 рік по загальному фонду передбачено обсяг асигнувань у сумі 3 600,0 тис. гривень.

За бюджетною програмою "Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів " на 2020 рік по загальному фонду передбачено обсяг асигнувань у сумі 76,0 тис. гривень.

Управління соціального захисту населення Старобільської райдержадміністрації Луганської області

У проекті районного бюджету на 2020 рік для *Управління соціального захисту населення Старобільської районної державної адміністрації* у загальному фонді бюджету передбачається 6 156,704 тис. грн. видатків, в тому

числі у загальному фонді - 6 152,380 тис. грн. у спеціальному фонді – 4,324 тис. грн., а саме:

За бюджетною програмою «Інші програми та заходи у сфері охорони здоров'я» передбачено видатки в сумі 100,0 тис. грн.

За бюджетною програмою «Надання інших пільг окремим категоріям громадян відповідно до законодавства» передбачено видатки в сумі 387,500 тис. грн.,

За бюджетною програмою «Надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку» передбачені видатки в сумі 96,240 тис. грн.,

За бюджетною програмою «Компенсаційні виплати за пільговий проїзд окремим категорій громадян на залізничному транспорті» передбачено видатки в сумі 14,4 тис. грн.,

За бюджетною програмою «Забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю» для КУ «Герцентр» передбачені видатки у обсязі 2 604,324 тис. грн., в тому числі 2 600,0 тис. грн. по загальному фонду та 4,324 тис. грн. по спеціальному фонду.

За бюджетною програмою «Утримання та забезпечення діяльності центрів соціальних служб для сім'ї, дітей та молоді» передбачено видатки у сумі 1 070,0 тис. грн.

За бюджетною програмою «Надання соціальних гарантій 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 виплату грошових компенсацій фізичним особам передбачено в бюджеті 167,240 тис. грн.

За бюджетною програмою «Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення» пропонуються видатки в сумі 225,0 тис. грн.

За бюджетною програмою "Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів " на 2020 рік по загальному фонду передбачено обсяг асигнувань у сумі 1 492,0 тис. гривень.

Відділ культури Старобільської районної державної адміністрації **Луганської області**

У проекті районного бюджету на 2020 рік видатки для ***Відділу культури Старобільської районної державної адміністрації*** передбачено в сумі 16 593,497 тис. грн., у тому числі по загальному фонду – 16 360,0 тис. грн., по спеціальному – 233,497 тис. грн.

За бюджетною програмою "Надання спеціальної освіти школами естетичного виховання (музичними, художніми, хореографічними,

театральними, хоровими, мистецькими)" передбачено видатки у загальному обсязі 7 959,420 тис. грн., у тому числі видатки загального фонду районного бюджету передбачені в обсязі – 7 740,0 тис. грн., спеціального – 219,420 тис. гривень.

За бюджетною програмою "Забезпечення діяльності бібліотек" передбачено видатки у загальному обсязі 3 310,0 тис. грн., у тому числі видатки загального фонду районного бюджету передбачені в обсязі – 3 300,0 тис. грн., спеціального – 10,0 тис. гривень.

За бюджетною програмою "Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів" передбачено видатки у загальному обсязі 4 744,077 тис. грн., у тому числі видатки загального фонду районного бюджету передбачені в обсязі – 4 740,0 тис. грн., спеціального – 4,077 тис. гривень.

За бюджетною програмою "Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва" на 2020 рік по загальному фонду передбачено обсяг асигнувань у сумі 400,0 тис. гривень.

За бюджетною програмою "Інші заходи в галузі культури і мистецтва" на 2020 рік по загальному фонду передбачено обсяг асигнувань у сумі 110,0 тис. гривень.

За бюджетною програмою "Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів " на 2020 рік по загальному фонду передбачено обсяг асигнувань у сумі 70,0 тис. гривень.

Управління фінансів

Старобільської районної державної адміністрації

У проекті районного бюджету на 2020 рік видатки по ***Управлінню фінансів Старобільської районної державної адміністрації*** по загальному фонду передбачено в сумі 984,520 тис. грн.

За бюджетною програмою "Резервний фонд" по загальному фонду передбачено обсяг асигнувань у сумі 500,0 тис. гривень.

За бюджетною програмою "Інша діяльність у сфері державного управління" по загальному фонду передбачено обсяг асигнувань у сумі 6,520 тис. гривень.

За бюджетною програмою "Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів " по загальному фонду передбачено видатки у сумі 478,0 тис. гривень.

Видатки у 2020 році та наступні за плановим два бюджетні періоди на інвестиційні програми (проекти) у районному бюджеті не планувались.

ЩОДО ВРАХУВАННЯ ОСНОВНИХ НАПРЯМІВ БЮДЖЕТНОЇ ПОЛІТИКИ НА 2020-2022 РОКИ.

Проект районного бюджету на 2020 рік розроблено на основі проекту Основних напрямів бюджетної політики на 2019 - 2029 роки.

Проект районного бюджету на 2020 рік є збалансований в межах можливості його ресурсної частини і направлений на вирішення ряду першочергових та нагальних питань та спрямований на виконання Програми економічного і соціального розвитку Старобільського району на 2020 рік.