



УКРАЇНА

КОЗЕЛЕЦЬКА СЕЛИЩНА РАДА
КОЗЕЛЕЦЬКОГО РАЙОНУ
ЧЕРНІГІВСЬКОЇ ОБЛАСТІ

Р І Ш Е Н Н Я

(десята сесія восьмого скликання)

22 грудня 2017 року
смт.Козелець

№ 02-10/VIII

Про селищний бюджет
на 2018 рік

Відповідно до Бюджетного кодексу України, керуючись пунктом 1 частини а статті 28 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні», селищна рада вирішила:

1.Визначити на 2018 рік:

- **доходи** селищного бюджету у сумі 98551,9 тис. грн., в тому числі доходи загального фонду селищного бюджету 96179,7 тис. грн., доходи спеціального фонду селищного бюджету 2372,2 тис. грн. згідно з додатком №1 цього рішення;

- **видатки** селищного бюджету у сумі 98551,9 тис. грн., в тому числі видатки загального фонду селищного бюджету 92244,9 тис. грн., видатки спеціального фонду селищного бюджету 6307,0 тис. гривень;

- **профіцит** загального фонду селищного бюджету 3934,8 тис. грн., напрямком використання якого визначити передачу коштів із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду) згідно з додатком №2 до цього рішення.

- **дефіцит** спеціального фонду селищного бюджету у сумі 3934,8 тис. грн., джерелом покриття якого визначити передачу коштів із загального фонду до бюджету розвитку (спеціального фонду) згідно з додатком №2 до цього рішення.

2. Затвердити бюджетні призначення головним розпорядникам коштів селищного бюджету на 2018 рік по загальному фонду 92244,9 тис. грн. та

спеціальному фонду 6307,0 тис. грн. у розрізі відповідальних виконавців (додаток №3).

3. Визначити оборотний касовий залишок бюджетних коштів селищному бюджету у сумі 1,0 тис. гривень.

4. Відповідно до п.20 розділу VI „Прикінцеві та перехідні положення” Бюджетного кодексу України № 2456 – VI від 08.07.2010 року із змінами та доповненнями передати кошти на здійснення видатків районному бюджету та затвердити на 2018 рік обсяги міжбюджетних трансфертів з селищного бюджету районному бюджету, інші субвенції – 12098,7 тис.грн., згідно з додатком №4 до цього рішення.

5. Затвердити на 2018 рік перелік об’єктів, фінансування яких буде здійснюватися за рахунок коштів бюджету розвитку згідно з додатком №5 до цього рішення.

6. Затвердити на 2018 рік резервний фонд селищному бюджету у сумі 300,0 тис. гривень.

7. Затвердити перелік захищених статей видатків загального фонду селищного бюджету на 2018 рік за їх економічною структурою:

- оплата праці працівників бюджетних установ;
- нарахування на заробітну плату;
- придбання медикаментів та перев’язувальних матеріалів;
- забезпечення продуктами харчування;
- оплата комунальних послуг та енергоносіїв;
- поточні трансферти населенню;
- поточні трансферти місцевим бюджетам;
- оплату послуг з охорони державних (комунальних) закладів культури;
- забезпечення інвалідів технічними та іншими засобами реабілітації, виробами медичного призначення для індивідуального користування;
- оплата енергосервісу.

8. Затвердити в складі видатків селищного бюджету кошти на реалізацію місцевих (регіональних) програм у сумі 4050,0 тис. грн. згідно з додатком №6 до цього рішення.

9. Відповідно до статей 43 та 73 Бюджетного кодексу України надати право селищній раді отримувати у порядку, визначеному Кабінетом Міністрів України:

- позики на покриття тимчасових касових розривів селищного бюджету, пов’язаних із забезпеченням захищених видатків загального фонду, в межах поточного бюджетного періоду за рахунок коштів єдиного казначейського рахунку на договірних умовах без нарахування відсотків за користування цими

коштами з обов'язковим їх поверненням до кінця поточного бюджетного періоду.

10. Виконавчому комітету селищної ради, розпорядникам коштів селищного бюджету забезпечити в першочерговому порядку потребу в коштах на оплату праці працівників бюджетних установ відповідно до встановлених законодавством України умов оплати праці та розміру мінімальної заробітної плати; на проведення розрахунків за електричну та теплову енергію, водопостачання, водовідведення, природний газ та послуги зв'язку, які споживаються бюджетними установами. Затвердити ліміти споживання енергоносіїв у натуральних показниках для кожної бюджетної установи виходячи з обсягів відповідних бюджетних асигнувань.

11. В міжсесійний період у виняткових випадках за рішенням виконавчого комітету селищної ради та розпорядження голови селищної ради дозволити виділення додаткових коштів головним розпорядникам коштів селищного бюджету та перерозподіл видатків селищного бюджету за функціональною та економічною класифікацією, перерозподіл бюджетних призначень між головними розпорядниками коштів селищного бюджету, здійснювати передачу коштів між загальним і спеціальним фондами бюджету, вносити зміни до переліку та обсягів місцевих (регіональних) програм, які фінансуються за рахунок коштів селищного бюджету, та проводити перерозподіл за об'єктами будівництва (реконструкції) з наступним внесенням змін до рішення «Про селищний бюджет на 2018 рік».

12. Установити, що у загальному фонді селищного бюджету на 2018 рік:

- до доходів належать надходження, визначені статтею 64 Бюджетного кодексу України;
- джерела формування у частині фінансування є надходження визначені статті 69 і частині 1 статті 73 Бюджетного кодексу України;

13. Установити, що джерелами формування спеціального фонду селищного бюджету України на 2018 рік:

- до доходів належать надходження, визначені статтею 69¹ Бюджетного кодексу України з урахуванням доходів, визначених в частині першій статті 71 Бюджетного кодексу України.
- джерела формування у частині фінансування є надходження визначені у частині 2 статті 72 і частині 1 статті 73 Бюджетного кодексу України;

14. Додатки № 1-6 до цього рішення є його невід'ємною частиною.

Селищний голова

О.Б.Дмитренко

Пояснювальна записка до проекту селищного бюджету на 2018 рік

Дохідна частина селищного бюджету на 2018 рік розроблена на основі норм Податкового і Бюджетного кодексів України та Закону України «Про Державний бюджет на 2018 рік».

При її прогнозуванні враховано статистичні показники, які використовуються при розрахунку прогнозних надходжень податків та зборів, зокрема за 2016 рік, очікувані макропоказники економічного і соціального розвитку регіону у 2017 році та прогнозні дані на 2018 рік, динаміку надходжень податків, зборів і обов'язкових платежів у 2014-2016 роках та за 11 місяців поточного року.

Як і передбачається проектом держбюджету на 2018 рік, у видатках селищного бюджету враховано запровадження розміру мінімальної заробітної плати з 1 січня 2018 року в сумі 3 723 грн на місяць, встановлення розміру посадового окладу працівника I тарифного розряду ЄТС з 1 січня 2018 року в сумі 1762 гривень.

Видатки на оплату комунальних послуг і енергоносіїв обраховані за тарифами листопада 2017 року, з урахуванням фактичного споживання енергоресурсів у поточному році та з застосуванням коефіцієнта в середньому 1,1.

Інші поточні видатки визначені на рівні мінімального їх обсягу в 2017 році, з урахуванням зростання індексу споживчих цін .

Трансферти з держбюджету враховані у обсягах, визначених Законом України про Державний бюджет на 2018 рік.

Відповідно до пункту 18 Прикінцевих і перехідних положень Бюджетного кодексу України селищний бюджет на 2018 рік складений та виконуватиметься за програмно-цільовим методом бюджетування.

Враховано перехід з 1 січня 2018 року на прямі взаємовідносини з державним бюджетом об'єднаної територіальної громади, як такої, що 30 квітня 2017 року відбулися перші місцеві вибори.

Згідно з Бюджетним кодексом України до бюджету об'єднаної територіальної громади зараховується:

- податок на доходи фізичних осіб (60 відсотків);
- податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності;
- рентна плата за використання лісових ресурсів;
- акцизний податок;
- податок на нерухоме майно;
- земельний податок;
- туристичний збір;
- єдиний податок;
- адміністративні штрафи;

- державне мито;
- плата за надання адміністративних послуг;
- надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності;
- частина чистого прибутку (доходу) комунальних унітарних підприємств та їх об'єднань, що вилучається до відповідного місцевого бюджету;
- інші надходження;
- власні надходження бюджетних установ;
 - надходження коштів від відшкодування втрат сільськогосподарського та лісогосподарського виробництва;
 - кошти від продажу землі.

Доходи

Загальний розмір доходів селищного бюджету з урахуванням міжбюджетних трансфертів визначений на рівні 98551,9 тис.грн., у тому числі загального фонду – 96179,7 тис.грн., спеціального фонду – 2372,2 тис.грн.

Відповідно до Закону України „Про Державний бюджет України на 2018 рік” з Державного бюджету України передбачено освітню субвенцію – 24408,0 тис.грн., медичну субвенцію – 11898,7 тис.грн.

Власні доходи загального фонду селищного бюджету прогноуються у сумі 59873,0 тис.грн.

Прогнозний обсяг надходжень **податку на доходи фізичних осіб** розрахований із урахуванням прогнозного обсягу фонду оплати праці, рівня середньої заробітної плати, а також бази та ставок оподаткування доходів фізичних осіб, визначених Податковим кодексом України.

З урахуванням положень ст. 64 Бюджетного кодексу України до селищного бюджету може надійти 37640,9 тис. грн зазначеного податку. Ріст надходжень 2018 року становить 19,0% до очікуваного показника 2017 року.

Надходження рентної плати за спец використання **лісових ресурсів** плануються на рівні поточного року в сумі 110,0 тис.грн.

Акцизного податку плануються надходження в сумі 3865,1 тис.грн., що відповідає очікуваним надходженням 2017 року.

Надходження податку на **нерухоме майно**, відмінне від земельної ділянки плануються в сумі 1753,9 тис.грн.

Плати за землю планується отримати 7197,0 тис.грн., в тому числі від орендної плати – 5257,0 тис.грн.

Надходження **єдиного податку** розраховані з урахуванням 100% зарахування до місцевих бюджетів єдиного податку четвертої групи (сільгоспвиробники), надходження даного податку складуть 8400,0 тис.грн.

В бюджетному 2018 році плануються надходження адміністративних зборів за проведення державної реєстрації в сумі 803,0 тис.грн.

Від **оренди цілісних майнових комплексів та іншого майна комунальної власності** плануються надходження в сумі 3,5 тис.грн., що відповідає надходженням минулого року.

Прогнозний обсяг **інших надходжень** обрахований в сумі 55,0 тис.грн.

Обсяг спеціального фонду селищного бюджету на 2018 рік прогнозується в сумі 2372,2 тис.грн. із яких:

- **від продажу земель несільськогосподарського призначення** – 35,2 тис. грн (розраховані згідно з прогнозними обсягами надходження коштів від продажу земельних ділянок, наданих відділом Держкомагенства у Козелецькому районі Чернігівської області);

- **надходження коштів пайової участі у розвитку інфраструктури населеного пункту** – 100,0 тис.грн.;

- **власні надходження бюджетних установ** – 2080,0 тис. грн (згідно розрахунків розпорядників коштів).

Видатки

Загальний обсяг видатків селищного бюджету з урахуванням між бюджетних трансфертів прогнозується в обсязі 98551,9 тис.грн. Обсяг видатків загального фонду визначено у сумі 92244,9 тис.грн. та спеціального фонду бюджету – 6307,0 тис.грн.

Державне управління

Загальний прогнозований обсяг видатків на 2018 рік на утримання органів місцевого самоврядування становить 14765,3 тис.грн., в тому числі по загальному фонду бюджету 14545,3 тис.грн. , по спеціальному – 220,0 тис.грн. За рахунок коштів, переданих із загального фонду до спеціального передбачені видатки на придбання основних засобів – 200,0 тис.грн. Видатки на оплату енергоносіїв – 1136,7 тис.грн.

Освіта

Видатки загального фонду бюджету на утримання установ освіти, що фінансуються з селищного бюджету, на 2018 рік складуть 52285,4 тис.грн. з яких 24408,0 тис. грн. – за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету, Слід зазначити, що в 2018 році надання освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам, яка спрямовується лише на оплату праці педагогічних працівників.

Видатки на оплату енергоносіїв по всіх закладах освіти заплановані у сумі 5798,4 тис.грн., що забезпечує потребу у повному обсязі , розраховану по діючих цінах.

На виплату одноразової допомоги дітям-сиротам, яким у 2017 році виповниться 18 років враховані видатки у сумі 5,4 тис.грн.

За рахунок коштів спеціального фонду передбачені видатки у сумі 2280,0 тис.грн., з яких 2060,0 тис.грн – за рахунок власних надходжень та 220,0 тис.- за рахунок коштів, переданих із загального фонду.

Соціальний захист і соціальне забезпечення

На фінансування соціальної служби для сім'ї, дітей та молоді передбачені асигнування в сумі 210,6 тис.грн. Видатки забезпечені 100-відсотково.

На забезпечення соціальними послугами по обслуговуванню одиноких непрацездатних громадян на 2018 рік передбачено 1358,4 тис..грн. Видатки на виплату заробітної плати та за оплату спожитих енергоносіїв заплановані в повному обсязі.

На функціонування центру реабілітації дітей-інвалідів заплановано 1582,9 тис. грн. Видатки на виплату заробітної плати та за оплату спожитих енергоносіїв заплановані в повному обсязі.

На фінансування програми одноразової грошової допомоги передбачено – 200,0 тис.грн.

Культура

Прогнозний обсяг видатків на культуру і мистецтво становить 2842,3 тис.грн. Видатки на заробітну плату передбачені у сумі 2509,3 тис.грн. або 87,8 % загальних видатків. Видатки на проведення розрахунків за спожиті енергоносії складають 189,5 тис.грн.(6,9%) і забезпечують потребу у повному обсязі.

Фізична культура і спорт

На 2018рік на фізичну культуру і спорт передбачається спрямувати 868,5 тис.грн. коштів загального фонду бюджету.

Видатки на заробітну плату передбачені у сумі 811,3 тис.грн. або 93,4 % загальних видатків. Видатки на проведення розрахунків за спожиті енергоносії складають 52,3 тис.грн.(6,0%) і забезпечують потребу у повному обсязі.

Житлово-комунальне господарство

Прогнозний обсяг видатків на житлово-комунальне господарство становить 3602,8 тис.грн. , що включає в себе заробітну плату працівникам благоустрою, оплату вуличного освітлення, придбання матеріалів та послуги благоустрою.

Резервний фонд

Розмір резервного фонду на 2018 рік встановлено у сумі 300,0 тис.грн..

Міжбюджетні відносини

У 2018 році в селищному бюджеті передбачена інша субвенція районному бюджету на пільгове перевезення пасажирів у сумі 200,0 тис.грн.

Начальник фінансового
управління Козелецької селищної ради

О.М. Матющенко

Додаток 1
До рішення десятої сесії селищної ради
Восьмого скликання від 22 грудня 2017 року
«Про селищний бюджет на 2018 рік»
№02-10/VIII

Доходи селищного бюджету на 2018 рік

| Код | Найменування згідно з класифікацією доходів бюджету | Всього | Загальний фонд | Спеціальний фонд | |
|-----------------------|---|--------------------|--------------------|-------------------|------------------|
| | | | | Всього | Бюджет розвитку |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 10000000 | Податкові надходження | 59010200,00 | 58968200,00 | 42000,00 | |
| 11000000 | Податки на доходи, податки на прибуток, податки на збільшення ринкової вартості | 37640900,00 | 37640900,00 | | |
| 11010000 | Податок та збір на доходи фізичних осіб | 37640900,00 | 37640900,00 | | |
| 11010100 | Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати | 32882800,00 | 32882800,00 | | |
| 11010200 | Податок на доходи фізичних осіб з грошового забезпечення, грошових винагород та інших виплат, одержаних військовослужбовцями та особами рядового і начальницького складу, що сплачується податковими агентами | 1446000,00 | 1446000,00 | | |
| 11010400 | Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата | 3025200,00 | 3025200,00 | | |
| 11010500 | Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування | 234400,00 | 234400,00 | | |
| 11010900 | Податок на доходи фізичних осіб із суми пенсійних виплат або щомісячного довічного грошового утримання, що оподатковується відповідно до підпункту 164.2.19 пункту 164.2 статті 164 Податкового кодексу | 52500,00 | 52500,00 | | |
| 13010000 | Рентна плата за використання лісових ресурсів | 110000,00 | 110000,00 | | |
| 13010200 | Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів (крім рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порожку рубок головного користування) | 110000,00 | 110000,00 | | |
| 14020000 | Акцизний податок з вироблених в Україні підакцизних товарів | 460000,00 | 460000,00 | | |
| 14021900 | пальне | 460000,00 | 460000,00 | | |
| 14030000 | Акцизний податок з ввезених на митну територію України підакцизних товарів | 2025000,00 | 2025000,00 | | |
| 14031900 | пальне | 2025000,00 | 2025000,00 | | |
| 14040000 | Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлею підакцизних товарів | 1380100,00 | 1380100,00 | | |
| 18000000 | Місцеві податки | 17352200,00 | 17352200,00 | | |
| 18010000 | Податок на майно | 8950900,00 | 8950900,00 | | |
| 18010100 | Податок на нерухоме майно, відміне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які власниками об'єктів житлової нерухомості | 23000,00 | 23000,00 | | |
| 18010200 | Податок на нерухоме майно, відміне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості | 84400,00 | 84400,00 | | |
| 18010300 | Податок на нерухоме майно, відміне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які власниками об'єктів нежитлової нерухомості | 225700,00 | 225700,00 | | |
| 18010400 | Податок на нерухоме майно, відміне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які власниками об'єктів нежитлової нерухомості | 1420800,00 | 1420800,00 | | |
| 18010500 | Земельний податок з юридичних осіб | 1700000,00 | 1700000,00 | | |
| 18010600 | Орендна плата з юридичних осіб | 2657000,00 | 2657000,00 | | |
| 18010700 | Земельний податок з фізичних осіб | 240000,00 | 240000,00 | | |
| 18010900 | Орендна плата з фізичних осіб | 2600000,00 | 2600000,00 | | |
| 18030000 | Туристичний збір | 1300,00 | 1300,00 | | |
| 18030100 | Туристичний збір, сплачений юридичними особами | 1300,00 | 1300,00 | | |
| 18050000 | Єдиний податок | 8400000,00 | 8400000,00 | | |
| 18050300 | Єдиний податок з юридичних осіб | 1400000,00 | 1400000,00 | | |
| 18050400 | Єдиний податок з фізичних осіб | 5100000,00 | 5100000,00 | | |
| 18050500 | Єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників | 1900000,00 | 1900000,00 | | |
| 19000000 | екологічний податок | 42000,00 | | 42000,00 | |
| 20000000 | Неподаткові надходження | 3099800,00 | 904800,00 | 2195000,00 | 100000,00 |
| 21080000 | Інші надходження | 12000,00 | 12000,00 | | |
| 21081100 | Адміністративні штрафи та інші санкції | 12000,00 | 12000,00 | | |
| 22000000 | Адміністративні збори та платежі, доходи від некомерційної господарської діяльності | 837800,00 | 837800,00 | | |
| 22010000 | Плата за надання адміністративних послуг | 803000,00 | 803000,00 | | |
| 22012500 | Плата за надання інших адміністративних послуг | 703000,00 | 703000,00 | | |
| 22012600 | Адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень | 100000,00 | 100000,00 | | |
| 22080000 | Інші надходження | 3500,00 | 3500,00 | | |
| 22080400 | Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності | 3500,00 | 3500,00 | | |
| 22090000 | Державне мито | 31200,00 | 31200,00 | | |
| 22090100 | Державне мито, що сплачується за місцем розгляду та оформлення документів | 27200,00 | 27200,00 | | |
| 22090400 | Державне мито "лов"язане з видачею та оформленням закордонних паспортів | 4000,00 | 4000,00 | | |
| 22130000 | Орендна плата за водні об'єкти, що надаються в користування на умовах оренди | 100,00 | 100,00 | | |
| 24000000 | Інші неподаткові надходження | 170000,00 | 55000,00 | 115000,00 | 100000,00 |
| 24060000 | Інші надходження | 55000,00 | 55000,00 | | |
| 24060300 | Інші надходження | 55000,00 | 55000,00 | | |
| 24062100 | Грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього середовища внаслідок господарської діяльності | 15000,00 | | 15000,00 | |
| 24170000 | Надходження коштів пайової участі у розвитку інфраструктури населеного пункту | 100000,00 | | 100000,00 | 100000,00 |
| 25000000 | Власні надходження бюджетних установ | 2080000,00 | | 2080000,00 | |
| 25010000 | Надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством | 2080000,00 | | 2080000,00 | |
| 25010100 | Плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю | 2060000,00 | | 2060000,00 | |
| 25010300 | Плата за оренду майна бюджетних установ | 20000,00 | | 20000,00 | |
| 33000000 | Кошти від продажу землі і нематеріальних активів | 35200,00 | | 35200,00 | 35200,00 |
| 33010200 | Кошти від продажу прав на земельні ділянки несіельськогосподарського призначення, що перебувають у державній або комунальній власності | 35200,00 | | 35200,00 | 35200,00 |
| 50110000 | Цільові фонди органів місцевого самоврядування | 100000,00 | | 100000,00 | |
| РАЗОМ ДОХОДІВ | | 62245200,00 | 59873000,00 | 2372200,00 | 135200,00 |
| 40000000 | Офіційні трансферти | 36306700,00 | 36306700,00 | | |
| 41000000 | Від органів державного управління | 36306700,00 | 36306700,00 | | |
| 41030000 | Субвенції | 36306700,00 | 36306700,00 | | |
| 41033900 | Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам | 24408000,00 | 24408000,00 | | |
| 41034200 | Медицина субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам | 11898700,00 | 11898700,00 | | |
| ВСЬОГО ДОХОДІВ | | 98551900,00 | 96179700,00 | 2372200,00 | 135200,00 |

Секретар селищної ради

Н.І.Лугіна

| Код програмної класифікації видатків та кредитування місцевих | Код ТПКВКБМЄ / ТРВКВКБМЄ2 | Код ФКВКБЄ | Найменування головного розпорядника, відповідального виконавця, бюджетної програми або напрямку видатків згідно з типовою відомчою / ТПКВКБМЄ / ТРВКВКБМЄ | Загальний фонд | | | | | Спеціальний фонд | | | | | РАЗОМ | | |
|---|---------------------------|------------|---|----------------|--------------------|--------------|-----------------------------------|------------------|------------------|--------------------|--------------|-----------------------------------|------------------|------------|------------------------|-------------|
| | | | | Всього | видатки споживання | з яких | | видатки розвитку | Всього | видатки споживання | з яких | | видатки розвитку | | з яких бюджет розвитку | |
| | | | | | | оплата праці | комунальні послуги та енергоносії | | | | оплата праці | комунальні послуги та енергоносії | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | |
| 0117440 | 7461 | 0456 | Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету | 1000000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1000000,00 |
| 0117000 | 7600 | | Інші програми та посл. життєві з економічними діяльностями | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1000000,00 | 1000000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1000000,00 |
| 01117691 | 7691 | 0490 | Виконання завдань за рахунок спеціальних фондів, створених Верховною Радою Автономної Республіки Крим, програмні місцеві самоврядування з місцевими податками на землю, місц. фонди, отримані Корпорацією Радіо Автономної Республіки Крим, програмні місцеві самоврядування з місцевими податками на землю | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1000000,00 | 1000000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1000000,00 |
| 0119000 | 8000 | | Інша діяльність | 1000000,00 | 1000000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 57000,00 | 57000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1057000,00 |
| 0118210 | 8210 | 0380 | Муниципальні формування з отриманих громадського порядку | 1000000,00 | 1000000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1000000,00 |
| 0118340 | 8311 | 0511 | Розподіл між підприємствами використання вільних ресурсів | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 57000,00 | 57000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 57000,00 |
| 0118700 | 8700 | 9133 | Регіональний фонд | 300000,00 | 300000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 300000,00 |
| 0119000 | 9000 | | Міжбюджетні трансферти | 12348700,00 | 12348700,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12348700,00 |
| 0119400 | 9400 | | Субвенції з місцевого бюджету іншим місцевим бюджетам на здійснення програм та заходів у галузі охорони здоров'я за рахунок субвенцій з державного бюджету | 11898700,00 | 11898700,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11898700,00 |
| 0119410 | 9410 | 0180 | Місячна субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам | 11898700,00 | 11898700,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11898700,00 |
| 0119700 | 9700 | | Субвенції з місцевого бюджету іншим місцевим бюджетам на здійснення програм та заходів за рахунок коштів місцевого бюджету | 200000,00 | 200000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 200000,00 |
| 0119770 | 9770 | 0180 | Інші субвенції | 200000,00 | 200000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 200000,00 |
| 0119800 | 9800 | 0180 | Субвенції з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів | 250000,00 | 250000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 250000,00 |
| | | | Всього | 92244900,00 | 91944900,00 | 4682254,00 | 7441198,99 | 0,00 | 6307000,00 | 2237000,00 | 0,00 | 0,00 | 4070000,00 | 4070000,00 | 4070000,00 | 98551900,00 |

Секретар обласної ради

Н.І.Луца

Додаток 4
до рішення десятої сесії селищної ради восьмого скликання від 22 грудня
2017 року " Про селищний бюджет на 2018 рік" № 02-10/VIII

Міжбюджетні трансферти з місцевого бюджету районному/державному бюджетам на 2018 рік

| Код бюджету | Назва місцевого бюджету адміністративно-територіальної одиниці | Медична субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам | Інші субвенції | Разом |
|-------------|--|--|-------------------|----------------------|
| | КПК | 9 410 | 9 770 | |
| 25314000000 | Районний бюджет | 11 898 700,00 | 200 000,00 | 12 098 700,00 |
| | Всього | 11 898 700,00 | 200 000,00 | 12 098 700,00 |

Секретар селищної ради

Н.І.Лугина

Перелік об'єктів, видатки на які у 2018 році будуть проводитися за рахунок коштів бюджету розвитку¹

| Код програмної класифікації видатків та проведення місцевих бюджетів ² | Код ТПКВКМБ / ТПКВКМС ² | Код ФКВКЛ ² | Найменування головного розпорядника, підрозділу, відомства, бюджетної програми або напрямку видатків згідно з уніфікованою нomenклатурою ТПКВКМБ / ТПКВКМС | Назва об'єктів відповідно до проектно-кошторисної документації тощо | Загальний обсяг фінансування бюджетом | Всього запланованої бюджетної об'єктів на майбутній рік | Всього видатків на дисципліну бюджетом об'єктів на майбутній рік | Разом видатків на поточний рік |
|---|------------------------------------|------------------------|--|---|---------------------------------------|---|--|--------------------------------|
| 0100000 | | | Козелецька селищна рада (головний розпорядник) | | | | | |
| 0110000 | | | Козелецька селищна рада (виробничий акціонер) | | | | | |
| 0110150 | 0150 | 0111 | Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у місті ради (у разі її створення), міської, селищної, сільської рад | Капітальні видатки | 200 000,0 | | | 200 000,0 |
| 0110160 | 0160 | 0111 | Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, об'єднаних територіальних громадах | Капітальні видатки | 220 000,0 | | | 220 000,0 |
| 0116030 | 6030 | 0620 | Організація благоустрою населених пунктів | Капітальні видатки | 2 000 000,0 | | | 2 000 000,0 |
| | 6030 | 0620 | Організація благоустрою населених пунктів | Капітальні видатки | 150 000,0 | | | 150 000,0 |
| 0117350 | 7350 | 0443 | Розроблення схем планування та забудови територій (містобудівної документації) | Розробка схем генерально плану | 200 000,0 | | | 200 000,0 |
| 0117370 | 7370 | 0490 | Реалізація інших заходів щодо соціально-економічного розвитку території | Реконструкція вуличного освітлення | 1 000 000,0 | | | 1 000 000,0 |
| | 7370 | 0490 | Реалізація інших заходів щодо соціально-економічного розвитку території | Виготовлення проектнокошторисної документації на освітлення | 90 000,0 | | | 90 000,0 |
| | 7370 | 0490 | Реалізація інших заходів щодо соціально-економічного розвитку території | Виготовлення проектнокошторисної документації на дороги | 100 000,0 | | | 100 000,0 |
| | 7370 | 0490 | Реалізація інших заходів щодо соціально-економічного розвитку території | Виготовлення проектнокошторисної документації на водомережі | 110 000,0 | | | 110 000,0 |
| | | | Всього | | 4 070 000,0 | | | 4 070 000,0 |

Секретар селищної ради

Н.І.Луїгна

до рішення десятої сесії селищної ради
восьмого скликання від 22 грудня 2017 року
" Про селищний бюджет на 2018 рік" №02-
10/VIII

Перелік місцевих програм, які фінансуватимуться за рахунок коштів міського бюджету в 2018 році

| Код типової відомчої класифікації видатків / код тимчасової класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів | Код ТПКВКМБ /ТКВКМБС | Код ФКВКБ | Найменування головного розпорядника, відповідального виконавця, бюджетної програми або напрямку видатків згідно з типовою відомчою ТПКВКМБ / ТКВКМБС | Найменування місцевої (регіональної) програми | Загальний фонд | Спеціальний фонд | Разом загальний та спеціальний фонди |
|---|----------------------|-----------|--|--|-------------------|------------------|--------------------------------------|
| 1 | | | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 110000 | | | Козелецька селищна рада | | | | 0 |
| 0110180 | 0180 | 0133 | Інша діяльність у сфері державного управління | Програма забезпечення діяльності комунального підприємства "Муніципальна варта" Козелецької селищної ради на 2018 рік | 1000000,00 | | 1000000,00 |
| | 0180 | 0133 | Інша діяльність у сфері державного управління | Програма фінансового забезпечення нагородження відзнаками селищної ради та здійснення інших виплат, а також фінансування для забезпечення належного утримання майна на території Козелецької селищної ради на 2018 рік | 100000,00 | | 100000,00 |
| 0113242 | 3242 | 1090 | Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення | Програма надання адресної одноразової грошової допомоги | 200000,00 | | 200000,00 |
| 0116013 | 6013 | 0620 | Забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства | Програма фінансової підтримки комунального підприємства "Козелецьводоканал" на 2017-2019 роки | 300000,00 | | 300000,00 |
| 0116030 | 6030 | 0620 | Організація благоустрою населених пунктів | Програма розвитку, фінансової підтримки комунального підприємства "Козелецьводоканал" Козелецької селищної ради на 2018 рік | 2000000,00 | | 2000000,00 |
| | 6030 | 0620 | Організація благоустрою населених пунктів | Програма "Безпечна громада" на 2017-2018 роки | 200000,00 | | 200000,00 |
| 0119800 | 9800 | 0180 | Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів | Комплексна Програма профілактики правопорушень на 2017-2019 року | 150000,00 | | 150000,00 |
| | 9800 | 0180 | Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів | Комплексна програма протидії корупційним та терористичним проявам на території Козелецької об'єднаної територіальної громади на 2018 рік | 100000,00 | | 100000,00 |
| | | | | | | | 0,00 |
| | | | | | | | 0,00 |
| | | | Разом видатків | | 4050000,00 | 0,00 | 4050000,00 |

Секретар селищної ради

Н.І.Луїна

ПРОГНОЗ

СЕЛИЩНОГО БЮДЖЕТУ НА 2019 ТА 2020 РОКИ

1. Загальна частина

Цей Прогноз визначає основні напрями дій у середньостроковій перспективі, які сприятимуть досягненню довгострокових стратегічних цілей.

Прогноз селищного бюджету на 2019 та 2020 роки (далі – Прогноз) розроблено на основі норм Бюджетного і Податкового кодексів України, Державної стратегії регіонального розвитку на період до 2020 року, затвердженої постановою Кабінету Міністрів України 06.08.2014 № 385, базується на результатах комплексного аналізу економічної ситуації, стану фінансового потенціалу, оцінки досягнутого рівня розвитку економіки і соціальної сфери громади в 2017 році, основних підходів до формування місцевих бюджетів на 2018-2020 роки, викладених в листі Міністерства фінансів України від 01.08.2017 № 05110-14-21/20701.

Головна мета Прогнозу: створення дієвого механізму управління бюджетним процесом, встановлення зв'язку між стратегічними цілями та можливостями бюджету у середньостроковій перспективі, забезпечення прозорості, передбачуваності, послідовності бюджетної політики, визначення фінансового ресурсу селищного бюджету на середньострокову перспективу.

Основні завдання Прогнозу: планування реальних надходжень селищного бюджету (на основі прогнозних макропоказників економічного і соціального розвитку громади з урахуванням зміни податкової бази і фактичного рівня відповідних надходжень), видатків і кредитування з цього бюджету (з урахуванням пріоритетів розвитку галузей бюджетної сфери та можливостей дохідної бази бюджету).

Основні принципи формування Прогнозу: збалансованість, обґрунтованість, ефективність та результативність.

Положення щодо врахування цілей і пріоритетів бюджетної політики: забезпечення самостійності селищного бюджету, зміцнення його фінансової спроможності, підвищення прозорості та ефективності управління бюджетними коштами на місцевому рівні, подальше вдосконалення міжбюджетних відносин на принципах децентралізації фінансів, а також забезпечення гідних умов життєдіяльності кожного громадянина.

Очікувані результати: надходження до селищного бюджету (без урахування трансфертів) на 2019 рік прогноуються в сумі 62,3 млн. грн, на 2020 рік – 62,4 млн. грн. (на 0,1 млн. грн. або на 0,2% більше ніж очікується у 2019 році).

Можливі ризики невиконання прогнозних показників:

При несприятливих зовнішніх політичних, економічних та інших факторах на економіку України, і, як наслідок, на фінансово-економічну ситуацію району та громади, можливе недосягнення запланованих темпів зростання фонду оплати праці, що призведе до невиконання прогнозних показників по податку на доходи фізичних осіб.

Індикативні показники соціально-економічного розвитку, які використовувались під час складання Прогнозу:

- основні прогностичні макропоказники економічного і соціального розвитку України;

- прогностичні макропоказники економічного і соціального розвитку району та селища зокрема.

Таблиця 1

2.Індикативні прогностичні показники селищного бюджету на 2019-2020 роки

(тис. грн)

| Назва показника | 2019 рік | 2020 рік |
|---|----------|----------|
| ДОХОДИ | 62309,3 | 62414,3 |
| :у тому числі | | |
| Податок на доходи фізичних осіб | 39900,0 | 40500,0 |
| Рентна плата за виконання лісових ресурсів | 110,0 | 110,0 |
| Акцизний податок з вироблених в Україні підакцизних товарів | 470,0 | 475,0 |
| Акцизний податок з ввезених на митну територію України підакцизних товарів | 2050,0 | 2100,0 |
| Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів | 1400,0 | |
| Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки | 1760,0 | 1800,0 |
| Земельний податок | 7300,0 | 8000,0 |
| Туристичний збір | 1,3 | 1,3 |
| Єдиний податок | 8400,0 | 8500,0 |
| Адміністративні штрафи та інші санкції | 20,0 | 25,0 |
| Плата за надання адміністративних послуг | 805,0 | 805,0 |
| Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом | 3,0 | 3,0 |
| Державне мито | 30,0 | 30,0 |
| Інші надходження | 60,0 | 65,0 |
| ВИДАТКИ | 94400,0 | 100700,0 |
| :у тому числі | | |
| Освіта | 87000,00 | 92000,00 |
| Соціальний захист та соціальне забезпечення | 3700,0 | 4200,0 |
| Культура і мистецтво | 3200,0 | 4000,0 |
| Запобігання та ліквідація наслідків надзвичайних ситуацій | 500,0 | 500,0 |
| КРЕДИТУВАННЯ | - | - |
| у тому числі: | - | - |
| - надання кредитів | - | - |
| Надання державного пільгового кредиту індивідуальним сільським забудовникам | - | - |
| - повернення кредитів | - | - |
| Повернення коштів, наданих для кредитування індивідуальних сільських забудовників | - | - |

3. Пріоритетні завдання, перелік заходів, які необхідно здійснити, та результати, яких планується досягти в рамках Прогнозу

3.1. Наповнення місцевих бюджетів

Пріоритетні напрями розвитку бюджетоутворюючих галузей регіону та основні завдання щодо активізації підприємницької діяльності:

- поліпшення бізнес-клімату, створення сприятливих умов для стабільної та ефективної роботи суб'єктів підприємництва, у тому числі в сільській місцевості, підвищення рівня інвестиційної та інноваційної спроможності;
- стабілізація виробництва та поступове його нарощування у пріоритетних галузях промисловості, підвищення конкурентоспроможності продукції на ринках країн ЄС та інших, диверсифікація експорту;
- впровадження енергозберігаючих заходів, розширення використання альтернативних видів палива;
- технологічна модернізація діючих та створення нових підприємств з виробництва та переробки сільськогосподарської продукції;
- спрощення доступу суб'єктів малого та середнього підприємництва до фінансово-кредитних ресурсів;
- удосконалення ресурсно-інформаційної підтримки підприємництва.

Домінуючу позицію в доходах селищного бюджету в середньостроковій перспективі продовжує займати податок на доходи фізичних осіб (до 60,9% власних надходжень селищного бюджету).

Заходи та інструменти підвищення рівня транспарентності процесу оподаткування та рівня фіскальної й організаційної діяльності відповідних служб:

- забезпечення проведення постійної роботи із виявлення, упередження, руйнування схем ухилення від оподаткування платниками податків, у тому числі ліквідації джерел походження тіньових коштів для виплати заробітної плати без сплати податку на доходи фізичних осіб, усунення фактів нарахування на підприємствах заробітної плати нижче законодавчо встановленого мінімуму;
- вжиття заходів з недопущення незаконного обігу підакцизних товарів;
- проведення оновлення грошової оцінки земель з метою приведення розміру орендної плати у відповідність до чинного законодавства та ринкових умов;
- забезпечення дотримання принципів державної регуляторної політики, зокрема прозорості та врахування громадської думки, під час підготовки, прийняття і перегляду законодавства з оподаткування;
- здійснення масово-роз'яснювальної роботи серед населення через засоби масової інформації щодо соціального значення легалізації праці та заробітної плати, обов'язкового декларування доходів та сплати податків.

Фактори впливу на збільшення/зменшення надходжень платежів до бюджету:

- ріст середньомісячної заробітної плати одного штатного працівника;

- ріст фонду оплати праці працівників (штатних і нештатних), зайнятих економічною діяльністю;
- ріст мінімальної заробітної плати;
- зміна індексу промислового виробництва до попереднього року.

3.2. Використання бюджетних коштів в основних сферах діяльності

Ключовим завданням бюджетної політики залишатиметься забезпечення макроекономічної стабільності, стійкості та збалансованості бюджетної системи, проведення реформування галузей бюджетної сфери, оптимізація мережі, штатів та контингентів установ, підняття соціальних стандартів тощо.

Фінансування бюджетних видатків здійснюватиметься в рамках жорсткої економії бюджетних коштів. У цих умовах визначальним стане підвищення ефективності та результативності видатків, що відбуватиметься на основі їх пріоритезації та оцінки ступеня досягнення очікуваних результатів.

У середньостроковому періоді бюджетна система України функціонуватиме в умовах реформи міжбюджетних відносин, побудованих на принципах децентралізації фінансів та зміцнення фінансової основи місцевого самоврядування, підвищення відповідальності учасників бюджетного процесу.

В рамках реалізації Концепції реформування місцевого самоврядування та територіальної організації влади буде продовжено процес утворення об'єднаних територіальних громад.

За видами діяльності головними завданнями бюджетної політики будуть такі.

Освіта

Пріоритетними завданнями галузі будуть: забезпечення доступності високоякісної освіти для всіх громадян громади незалежно від місця проживання, підвищення конкурентоспроможності освіти, інтеграція системи освіти в єдиний європейській освітній простір.

Основними напрямками політики протягом 2019-2020 років є:

- посилення адресності у наданні послуг навчальними закладами;
- створення умов для переходу фінансування навчальних закладів від принципу утримання до принципу формування їх видатків, виходячи з кількості учнів та стандарту вартості навчання одного учня (студента);
- здійснення національної системи оцінювання якості освіти;
- оптимізація мережі навчальних закладів з урахуванням демографічних і економічних реалій;
- упорядкування штатної чисельності працівників закладів ;
- створення середовища для задоволення освітніх потреб учнів з особливостями психофізичного розвитку, їх соціальна інтеграція в умовах загальноосвітнього закладу;
- розвиток і підтримка системи роботи з обдарованою і талановитою молоддю, різнобічний розвиток індивідуальності дитини, її задатків і здібностей;

- створення належних умов для здобуття високоякісної освіти дітьми-сиротами, дітьми, позбавленими батьківського піклування, та дітьми, які потребують корекції фізичного та (або) розумового розвитку, соціальної адаптації;

- надання навчальним закладам більшої економічної самостійності, розширення переліку платних освітніх послуг з метою раціонального поєднання та ефективного використання бюджетних ресурсів;

- удосконалення системи позашкільної освіти та створення умов для діяльності позашкільних навчальних закладів як координаційних центрів виховної та організаційно-методичної роботи в районі.

Культура та мистецтво

Головними пріоритетами галузі буде збереження, відтворення та примноження духовних і культурних здобутків українського народу.

Протягом 2019-2020 років передбачається здійснити:

- запровадження системи державних стандартів щодо надання культурних послуг населенню;

- підвищення фахового та освітнього рівня працівників галузі;

- оптимізацію мережі закладів культури та скорочення штатної чисельності працівників установ;

- продовження реалізації районної програми розвитку туризму в районі.

Фізична культура і спорт

Головним пріоритетом галузі буде всебічне фізичне виховання та становлення здорової нації, упорядкування мережі установ та чисельності їх працівників згідно з потребою.

Протягом 2019-2020 років передбачається здійснити:

- підвищення рівня залучення населення до занять фізичною культурою та масовим спортом;

- удосконалення механізму утримання спортивних закладів;

- сприяння розвитку олімпійських, неолімпійських та паралімпійських видів спорту;

- створення стимулів для здорового способу життя й здорових умов праці шляхом розвитку інфраструктури для занять спортом та активного відпочинку;

- розвиток силових видів спорту.

4. Міжбюджетні відносини

У сфері взаємовідносин державного та селищного бюджету у середньостроковому періоді є реформування міжбюджетних відносин з метою забезпечення регіонального економічного зростання, підвищення рівня фінансової незалежності та видаткової автономності місцевих бюджетів, підвищення ефективності використання бюджетних коштів.

Упродовж 2019 та 2020 років передбачається здійснити:

- підтримку стійкого економічного та соціального розвитку регіону з урахуванням збалансування загальнодержавних і регіональних інтересів;

- узгодження пріоритетів і дій органів виконавчої влади, органів місцевого самоврядування щодо регіонального розвитку, зміцнення зв'язків між територіями;
- запровадження середньострокового бюджетного планування та програмно-цільового методу на рівні місцевих бюджетів;
- удосконалення механізму розрахунку обсягу міжбюджетних трансфертів;

Начальник
фінансового управління
селищної ради

О.М.Матющенко