

СХВАЛЕНО  
рішенням виконавчого комітету  
селищної ради від  
“17” грудня 2018 року № 495-38/VIII

**Пояснювальна записка**  
**до селищного бюджету Козелецької селищної ради**  
**на 2019 рік**  
***Оцінка доходів селищного бюджету на 2019 рік***

Формування показників селищного бюджету Козелецької селищної ради на 2019 рік здійснено з урахуванням чинних норм бюджетного та податкового законодавства, положень програми діяльності Кабінету Міністрів України, проекту Основних напрямів бюджетної політики на 2019–2021 роки, схваленого розпорядженням Кабінету Міністрів України від 18.04.2018 № 315-р та поданого до Верховної Ради України (реєстр. № 8357 від 16.05.2018), та стратегічних документів держави, у тому числі Середньострокового плану пріоритетних дій Уряду до 2020 року, Стратегії подолання бідності, Стратегії розвитку малого і середнього підприємництва в Україні на період до 2020 року, Стратегії реформування системи управління державними фінансами на 2017–2020 роки, схваленої розпорядженням Кабінету Міністрів України від 08.02.2017 № 142-р, а також змін до законодавчих актів, пов'язаних з подальшою реалізацією реформи міжбюджетних відносин у контексті децентралізації.

При визначенні обсягу фінансового ресурсу селищного бюджету на 2019 рік враховано основні прогностичні макропоказники економічного і соціального розвитку селищної ради на 2019 рік, динаміку надходжень податків і зборів, інших доходів у минулі роки і прогностичні показники дохідної частини селищного бюджету, визначені Міністерством фінансів України та враховані при формуванні проекту Державного бюджету України на 2019 рік з такими особливостями:

- збереження на 2019 рік спрощеної системи оподаткування для платників податків єдиного податку I–IV груп;
- збереження протягом 2019 року норми щодо зарахування 13,44% акцизного податку з пального до місцевих бюджетів;
- підвищення розмірів державних соціальних стандартів;
- забезпечення ресурсо - та енергозбереження;
- зміни в ціновій політиці щодо енергоносіїв;
- інші зміни до законодавства, що впливають на показники місцевих бюджетів та міжбюджетних трансфертів.

З урахуванням зазначеного **загальний обсяг доходів загального і спеціального фондів селищного бюджету Козелецької селищної ради на 2019 рік**, включаючи міжбюджетні трансферти, прогнозується на рівні 113700154 грн (або на 4,4 відсотка більше уточненого річного планового показника 2018 року у співставних умовах), у тому числі: загального фонду – 111913254 грн (або на

4,5 відсотків більше річного планового показника 2018 року з урахуванням змін у співставних умовах), спеціального фонду – 1786900 грн.

У загальному обсязі доходів на 2019 рік враховано **офіційні трансферти** у сумі 42010054 гривень. Відповідно до норм статті 77 Бюджетного кодексу України у проекті селищного бюджету на 2019 рік обсяги міжбюджетних трансфертів (освітня та медична субвенції) враховані на рівні, визначеному у проекті Закону України “Про Державний бюджет України на 2019 рік”.

Загальний обсяг **власних та закріплених надходжень** селищного бюджету на 2019 рік визначено у розмірі 71690,1 тис. грн (що на 1,1 відсотка більше уточненого річного планового показника 2018 року), у тому числі, доходи загального фонду – 69903,2 тис. грн або на 1,1 відсотка більше, ніж було затверджено на 2018 рік з урахуванням змін, доходи спеціального фонду – 1786,9 тис. грн (або на 2,1 відсотка більше уточненого річного планового показника 2018 року), з них бюджет розвитку – 85,2 тис. грн.

З урахуванням динаміки надходження податку на доходи фізичних осіб, виходячи з прогнозного на 2019 рік фонду оплати праці робітників і службовців підприємств, організацій (установ) розташованих на території Козелецької ОТГ, обрахованого з урахуванням темпів зростання мінімальної заробітної плати, грошового забезпечення військовослужбовців, зміни середньооблікової чисельності працівників та динаміки фонду оплати праці за останні роки, а також прогнозних обсягів доходів фізичних осіб від підприємницької діяльності, незалежної професійної діяльності та інших видів доходів, прогнозний обсяг надходжень податку на доходи фізичних осіб на 2019 рік (контингент) визначено у сумі **66666,7** тис. гривень.

З урахуванням положень статті 64 Бюджетного кодексу України від загальної суми прогнозного надходження **податку на доходи фізичних осіб**, який є найбільшим бюджетоутворюючим дохідним джерелом, до міського бюджету планується мобілізувати належні 60 відсотків, що в сумі дорівнює **40000** тис.грн (приріст до планових надходжень 2018 року з урахуванням змін складає 6,3 відсотка).

На 2019 рік обсяг рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів прогнозується у розмірі **140** тис.грн .

На 2019 рік прогнознi надходження **акцизного податку з вироблених в Україні підакцизних товарів (продукції)** визначено у сумі **1500** тис. грн та **акцизного податку з ввезених на митну територію України підакцизних товарів (продукції)** - **5600** тис. грн (приріст до очікуваних надходжень 2018 року дорівнює 2,9 відсотка).

Розрахунок цих джерел доходів проведено з урахуванням динаміки надходжень у минулі роки та відповідно до Закону України “Про внесення змін до Бюджетного кодексу України” до пункту 43<sup>1</sup> розділу VI “Прикінцеві та перехідні положення” Бюджетного кодексу України, згідно з яким у 2018-2019 роках, як виняток з пунктів 7 та 8 частини другої статті 29 цього Кодексу, 13,44 відсотка акцизного податку з виробленого в Україні пального та

13,44 відсотка акцизного податку з ввезеного на митну територію України пального, у порядку, визначеному Кабінетом Міністрів України, зараховуються до загального фонду бюджетів місцевого самоврядування автоматично:

1) у першому півріччі 2019 року – пропорційно до обсягу реалізованого суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі пального на відповідній території за друге півріччя 2018 року в загальному обсязі такого реалізованого пального в цілому по Україні за друге півріччя 2018 року;

2) у другому півріччі 2019 року – пропорційно до обсягу реалізованого суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі пального на відповідній території за перше півріччя 2019 року в загальному обсязі такого реалізованого пального в цілому по Україні за перше півріччя 2019 року.

Надходження *акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів* (згідно з пунктом 16 частини першої статті 64 БКУ входить до складу доходів загального фонду міського бюджету), а саме: пива, алкогольних напоїв, тютюнових виробів, тютюну та промислових замінників тютюну, враховуючи обсяг роздрібного товарообороту, у 2019 році прогноуються на рівні **1200** тис. грн (що більше за очікувані надходження 2018 року на 9,1 відсотка).

В цілому у 2019 році надходження акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів та акцизного податку з виробленого в Україні та ввезеного на митну територію України пального прогноуються в сумі 8300 тис. грн

Від 1 січня 2015 року, згідно з чинним законодавством, до *місцевих податків* належать податок на майно та єдиний податок, до місцевих зборів – збір за місця для паркування транспортних засобів та туристичний збір.

Відповідно до пункту 19 частини першої статті 64 Бюджетного кодексу України зі змінами і доповненнями складовими податку на майно, що повністю зараховується до доходів місцевих бюджетів, є:

- податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки;
- плата за землю;
- транспортний податок.

Згідно зі статтею 266 Податкового кодексу України зі змінами і доповненнями, надходження **податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки**, у 2019 році прогноуються на рівні **2 369** тис. грн або на 7,0 відсотків більше за очікувані надходження 2018 року. При розрахунку враховано надходження попередніх періодів, а також збільшення розміру мінімальної заробітної плати, від якої обраховується цей податок.

Прогнозні розрахунки надходжень **плати за землю** на 2019 рік здійснено на основі норм Земельного кодексу України, Податкового кодексу України зі змінами і доповненнями (статті 269-289).

Виходячи з даних щодо кількості платників, загальної площі земельних ділянок, що знаходяться у межах об'єднаної громади і використовуються фізичними і юридичними особами та підлягають оподаткуванню, розміру

нарахованого, відповідно до уточненої нормативної грошової оцінки земель у відповідному населеному пункті, земельного податку, сум орендної плати за землі державної і комунальної власності відповідно до укладених договорів оренди з фізичними і юридичними особами, динаміки надходжень до бюджету за попередні роки, з урахуванням визначених податковим законодавством пільг та пільг щодо сплати земельного податку, наданих селищною радою, на наступний 2019 рік прогнозується надходжень плати за землю до селищного бюджету в сумі **7450 тис. грн**, що на 5,6 відсотка більше очікуваних надходжень 2018 року.

Прогнозні надходження *податку на майно*, що займає 49,4 відсотків обсягу місцевих податків, у 2019 році загалом складуть **9819 тис. гривень**.

Відповідно до норм Податкового кодексу України зі змінами і доповненнями (стаття 268) та рішення Козелецької селищної ради *туристичний збір* справляється у розмірі 1 відсотка вартості усього періоду проживання (ночівлі) у визначених місцях. Прогноз обсягу надходжень туристичного збору на 2019 рік здійснено з урахуванням динаміки надходжень минулих років та визначено в сумі **2,0 тис. грн** або на рівні очікуваних надходжень 2018 року.

Спрощена система оподаткування, обліку та звітності – особливий механізм справляння податків і зборів, що встановлює заміну сплати окремих податків і зборів на сплату єдиного податку в порядку та на умовах, визначених главою 1 розділу XIV Податкового кодексу України зі змінами і доповненнями, з одночасним веденням спрощеного обліку та звітності.

З 1 січня 2015, враховуючи зміни, внесені до Бюджетного та Податкового кодексів України, єдиний податок зі спеціального фонду передано до загального фонду селищного бюджету та згідно з підпунктом 20 пункту 1 статті 64 Бюджетного кодексу України зараховується до бюджетів місцевого самоврядування.

Враховуючи зазначене вище та згідно з інформацією Головного управління ДФС у Чернігівській області щодо прогнозованої кількості платників єдиного податку та прогнозованого обсягу їх доходу на 2019 рік, встановлення з 1 січня 2019 року прожиткового мінімуму для працездатних осіб у розмірі 1 921 грн, мінімальної заробітної плати – 4 173 грн та збільшення індексу споживчих цін на 7,4 відсотків, прогноз надходжень *єдиного податку* на 2019 рік складатиме **10050 тис. грн** або на 0,5 відсотка більше за очікувані надходження цього джерела доходів у 2018 році.

Загалом у 2019 році до селищного бюджету прогнозується мобілізувати **19871,0 тис. грн місцевих податків**.

Прогнозні *надходження від адміністративних штрафів та інших санкцій* (відповідно до пункту 38 частини першої статті 64 Бюджетного кодексу України належать до доходів загального фонду бюджету) на 2019 рік обраховано в сумі **3,5 тис. грн** (або на 6,1 відсотка більше очікуваних надходжень 2018 року) на підставі основних положень Кодексу України про адміністративні правопорушення (зі змінами і доповненнями), згідно з яким у повноваження місцевих рад та їх виконавчих комітетів входить прийняття рішень, за порушення

яких передбачається адміністративна відповідальність, прогнозних розрахунків та динаміки надходжень у минулі роки.

Згідно з чинним законодавством та, враховуючи динаміку надходження у 2016-2018 роках **адміністративного збору за проведення державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань** прогнозні надходження даного джерела доходів в 2019 році очікуються в сумі **45,0 тис.грн** .

Прогнозний показник **плати за надання інших адміністративних послуг** (пункт 36 частини першої статті 64 Бюджетного кодексу України), обраховано на 2019 рік, виходячи з динаміки надходжень минулих років, у сумі **1000,0 тис. грн**, що більше очікуваних надходжень за 2018 рік на 0,9 відсотка за рахунок розширення видів адміністративних послуг.

У 2019 році селищний бюджет Козелецької селищної ради прогнозує отримати **370,0 тис.грн адміністративного збору за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень**, тобто на 2,8 відсотка більше очікуваних надходжень 2018 року.

Передача комунального майна в оренду є одним з найпоширеніших методів управління комунальною власністю, яка здійснюється виключно на конкурсних засадах. При цьому, орендна плата за комунальне майно визначається на підставі експертної оцінки відповідно до її ринкової вартості.

Згідно з чинним законодавством, а саме пунктом 29 частини першої статті 64 Бюджетного кодексу України, надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності, засновником яких є селищна рада, належать до складу доходів загального фонду бюджетів об'єднаних територіальних громад.

Прогнозні надходження на 2019 рік від **орендної плати за користування цілісним майновим комплексом**, що перебуває у комунальній власності територіальної громади, розраховувались згідно з чинним законодавством та виходячи з середньомісячних надходжень у січні-листопаді 2018 року, очікуються у розмірі **38,0 тис. грн.**

Виходячи з норм Декрету Кабінету Міністрів України “Про державне мито” (зі змінами і доповненнями), з урахуванням динаміки надходжень у минулі роки та змін у чинному законодавстві (з 1 липня 2016 року державне мито, пов'язане з видачею та оформленням закордонних паспортів, зараховується як адміністративний збір до державного бюджету), надходження **державного мита** (як складової доходів загального фонду бюджетів об'єднаних територіальних громад, відповідно до пункту 15 частини першої статті 64 Бюджетного кодексу України) до селищного бюджету на 2019 рік прогноуються в обсязі **35,6 тис. грн**, тобто на рівні затвердженого показника цього дохідного джерела у 2018 році.

У 2019 році до міського бюджету прогнозується отримати **100,0 тис. грн інших надходжень**

Крім того, відповідно до норм статті 77 Бюджетного кодексу України у 2019 році до селищного бюджету передбачені офіційні трансферти з загального фонду Державного бюджету України загальним обсягом 38946200 грн, у тому числі:

- освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам у сумі **28398,0 тис. грн;**
- медична субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам у сумі **10443,3 тис. гривень.**
- субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету **104,9 тис.грн.**

Дотації з місцевого бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я за рахунок відповідної дотації з державного бюджету планується отримати **1649,6 тис.грн.**

З місцевих бюджетів планується надходження іншої субвенції на утримання дітей в освітніх закладах та оплату праці соціальних працівників, що проживають та здійснюють діяльність за межами територіальної громади в сумі **1414,3 тис.грн.**

### **Спеціальний фонд**

Прогнозні надходження **екологічного податку** (за викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами забруднення, скиди забруднюючих речовин безпосередньо у водні об'єкти та розміщення відходів у спеціально відведених для цього місцях чи на об'єктах, крім розміщення окремих видів відходів як вторинної сировини), як складової спеціального фонду селищного бюджету (згідно з пунктом 4<sup>1</sup> частини першої статті 69<sup>1</sup> Бюджетного кодексу України), обраховані на 2019 рік у сумі **72,2 тис.грн.**, що на 5,4 відсотка більше очікуваних надходжень 2018 року.

У 2019 році, виходячи з динаміки надходжень минулих років, прогнозується отримати до селищного бюджету належних 50 відсотків (згідно з пунктом 4 частини першої статті 69<sup>1</sup> Бюджетного кодексу України) або **60,0 тис. грн грошових стягнень за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища в результаті господарської та іншої діяльності.**

Відповідно до Закону України “Про регулювання містобудівної діяльності” (статті 34 та 40), враховуючи запланований термін прийняття в експлуатацію об'єктів на 2019 рік тощо, прогнозний обсяг **надходжень коштів пайової участі у розвитку інфраструктури населеного пункту** (згідно з пунктом 4<sup>1</sup> частини першої статті 71 Бюджетного кодексу України кошти пайової участі у розвитку інфраструктури населеного пункту, отримані відповідно до Закону України “Про регулювання містобудівної діяльності”, включаються до надходжень бюджету розвитку місцевих бюджетів, який , у свою чергу, відповідно до пункту 1 частини першої статті 69<sup>1</sup> Бюджетного кодексу України,

належить до доходів спеціального фонду місцевих бюджетів) на 2019 рік передбачається в сумі **50 тис. грн.**

Прогнозний обсяг *власних надходжень бюджетних установ*, які утримуються за рахунок коштів селищного бюджету, тобто коштів, які отримують, згідно з чинним законодавством, заклади освіти, культури та інші установи за надання платних послуг, від господарської та/або виробничої діяльності, за оренду майна бюджетних установ, від реалізації майна тощо, визначений на 2019 рік, на підставі розрахунків розпорядників бюджетних коштів, у обсязі **1408,5** тис. грн, що на 30,0 відсотків менше очікуваних надходжень 2018 року, оскільки, згідно з чинним законодавством (постанова Кабінету Міністрів України від 28 лютого 2002 року № 228 “Про затвердження Порядку складання, розгляду, затвердження та основних вимог до виконання кошторисів бюджетних установ” зі змінами), тільки надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством, мають постійний характер і обов’язково плануються у бюджеті, інші джерела власних надходжень бюджетних установ (благодійні внески, гранти та дарунки; кошти, що отримуються бюджетними установами на виконання окремих доручень та інвестиційних проектів) не мають постійного характеру і плануються лише у випадках, що попередньо визначені рішеннями Кабінету Міністрів України, укладеними угодами тощо.

Згідно з пунктом 5 частини першої статті 71 Бюджетного кодексу України кошти від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення, що перебувають у державній або комунальній власності, включаються до надходжень бюджету розвитку місцевих бюджетів, який, у свою чергу, відповідно до пункту 1 частини першої статті 69<sup>1</sup> Бюджетного кодексу України, належить до доходів спеціального фонду місцевих бюджетів.

З урахуванням зазначеного вище від *продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення* селищний бюджет прогнозує отримати **35,2** тис. гривень.

Загалом обсяг бюджету розвитку селищного бюджету на 2019 рік прогнозується на рівні **85,2** тис. грн.

### ***Пояснення до основних положень видаткової частини проекту селищного бюджету***

Загальний обсяг видатків селищного бюджету Козелецької селищної ради на 2019 рік з урахуванням міжбюджетних трансфертів прогнозується в обсязі **113700154 грн**, у тому числі:

- за загальним фондом – 110313254 гривень,
- за спеціальним фондом – 3386900 гривень.

У проекті селищного бюджету на 2019 рік враховано обсяги освітньої та медичної субвенцій, визначені Законом України “Про Державний бюджет України на 2019 рік”, у таких розмірах:

- освітня субвенція з державного бюджету в обсязі **28398,0** тис. гривень;

- медична субвенція з державного бюджету в обсязі **10443,3** тис. гривень.
- субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету **104,9 тис.грн.**

Обсяг ресурсу селищного бюджету для виплати заробітної плати з нарахуваннями працівникам установ, які отримують кошти з селищного бюджету, розраховувався виходячи з наступних соціальних стандартів - розмірів мінімальної заробітної плати і посадового окладу (тарифної ставки) першого тарифного розряду Єдиної тарифної сітки:

- мінімальна заробітна плата з 1 січня – 4 173 гривень;
- посадовий оклад (тарифна ставка) першого тарифного розряду ЄТС з 1 січня – 1 921 гривень.

При складанні проекту враховано потребу в коштах на оплату праці працівників установ, які отримують кошти з селищного бюджету, відповідно до умов оплати праці та розміру мінімальної заробітної плати, виходячи з наявних фінансових ресурсів державного та селищного бюджетів, збережені додаткові надбавки, матеріальні допомоги та інші виплати працівникам окремих галузей бюджетної сфери, які відповідно до внесених змін у законодавстві застосовуються у порядку та розмірах, встановлених Кабінетом Міністрів України.

На проведення розрахунків за спожиті бюджетними установами енергоносії та комунальні послуги передбачено обсяг бюджетних асигнувань загального фонду селищного бюджету у сумі 7898,4 тис. грн, визначений на підставі діючих тарифів та прогнозних тарифів на енергоресурси на наступний рік.

При цьому, головним було збереження основних пріоритетів бюджетної політики та дотримання принципів Бюджетного кодексу України, зокрема, в частині затвердження збалансованого бездефіцитного бюджету.

### Державне управління

Проектом селищного бюджету на 2019 рік на утримання органів місцевого самоврядування Козелецької селищної ради передбачається спрямувати видатки загального фонду бюджету у сумі **21639,9 тис. гривень**. Видатки на заробітну плату з нарахуваннями складають **17351,4 тис. гривні**.

На проведення розрахунків за спожиті енергоносії та комунальні послуги передбачено обсяг асигнувань загального фонду селищного бюджету у сумі **1551,7 тис.грн**, визначений на підставі діючих тарифів, фактичного обсягу споживання енергоносіїв за минулий рік.

Частка видатків на захищені статті в загальній сумі видатків складає 87,0 відсотка.

Проектом селищного бюджету на 2019 рік на утримання органів місцевого самоврядування Козелецької селищної ради передбачаються видатки спеціального фонду бюджету у сумі **1846,2 тис.грн**.



На реалізацію Програми фінансового забезпечення нагородження відзнаками селищної ради та здійснення інших виплат, а також фінансування для забезпечення належного утримання майна на території Козелецької селищної ради на 2019 рік, планується спрямувати видатки за загальним фондом селищного бюджету на 2019 рік у сумі **200,0 тис.гривень**.

На реалізацію заходів селищної Програми надання адресної одноразової грошової допомоги на 2019 рік передбачається спрямувати з загального фонду селищного бюджету кошти в сумі **300,0 тис.грн**.

На реалізацію Програми підтримки збільшення народжуваності на території Козелецької селищної ради на 2018-2020 роки передбачається спрямувати з загального фонду бюджету **300,0 тис.грн**.

### Освіта

Проектом селищного бюджету на 2019 рік на фінансування галузі “Освіта” передбачається спрямувати кошти у обсязі **67481404** грн, у тому числі: за загальним фондом селищного бюджету – 66072904 грн (з них за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету – **28398,0 тис.грн**), за спеціальним фондом – **1408,5 тис.грн**.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями проектом селищного бюджету на 2019 рік передбачено обсяг асигнувань у сумі **54545,8 тис.гривень**.

Обсяг коштів на оплату праці обраховано, виходячи з прогнозованої середньорічної чисельності працівників установ і закладів освіти згідно зі штатними розписами закладів галузі, розміру посадового окладу працівника першого тарифного розряду з 1 січня 2019 року - 1 921 гривня та встановлення мінімальної заробітної плати з 1 січня 2019 року на рівні 4 173 гривні.

Також враховано видатки на: виплату допомоги на оздоровлення при наданні щорічної відпустки у розмірі посадового окладу педагогічним працівникам, працівникам бібліотек, будинків культури, сільських клубів.

На виконання статті 57 Закону України “Про освіту” обраховано виплату педагогічним працівникам щорічної грошової винагороди за сумлінну працю у розмірі 10 відсотків посадового окладу.

На проведення розрахунків за спожиті установами освіти енергоносії та комунальні послуги передбачено обсяг бюджетних асигнувань за загальним фондом селищного бюджету у сумі 6204,5 тис.грн, визначений на підставі лімітів споживання та діючих тарифів на енергоресурси на момент складання проекту бюджету.

Для забезпечення безкоштовного харчування дітей та учнів пільгових категорій, харчування учнів 1-4 класів закладів загальної середньої освіти, харчування дітей у закладах дошкільної освіти, , організацію оздоровлення влітку учнів у пришкільних таборах з денним перебуванням на базі закладів загальної середньої освіти передбачається спрямувати **2260,0 тис.грн** за загальним фондом селищного бюджету.

Також передбачається спрямувати **1310,0 тис.грн** за рахунок надходжень до спеціального фонду селищного бюджету (за рахунок батьківської плати). Разом

за загальним та спеціальним фондами видатки на харчування на 2019 рік передбачено у сумі **3570,0** тис.гривень.

На виконання заходів Програми оздоровлення та відпочинку дітей Козелецької селищної ради на 2018-2020 роки передбачається спрямувати видатки у сумі 400,0 тис.грн.

На виконання Програми «Обдаровані діти» планується спрямувати 40,0 тис.грн.

На забезпечення інших поточних видатків (придбання предметів, матеріалів, обладнання, інвентарю, медикаментів, оплати послуг, видатки на відрядження, виплату стипендій, сплату податків) передбачається спрямувати кошти у сумі **11208,4** тис.грн.

На виплату одноразової допомоги дітям-сиротам, яким у 2018 році виповниться 18 років враховані видатки у сумі 18,0 тис.грн.

У розрізі кодів економічної класифікації найбільшу питому вагу 83,0 відсотка займають видатки на заробітну плату з нарахуваннями, 9,4 відсотка складають розрахунки за спожиті енергоносії та комунальні послуги, 3,4 відсотка складають видатки на харчування.

### **Охорона здоров'я**

Проектом селищного бюджету на 2019 рік на охорону здоров'я передбачається спрямувати 10443,3 тис.грн медичної субвенції, яка повністю буде передана до районного бюджету на фінансування вторинної ланки закладів охорони здоров'я .

### **Соціальний захист та соціальне забезпечення**

Проектом селищного бюджету на 2019 рік на фінансування галузі «Соціальний захист та соціальне забезпечення» передбачається спрямувати 4147,3 тис.гривень коштів загального фонду селищного бюджету .

На фінансування соціальної служби для сім'ї, дітей та молоді передбачені асигнування в сумі 270,0 тис.грн. Видатки забезпечені 100-відсотково.

На забезпечення соціальними послугами по обслуговуванню одиноких непрацездатних громадян на 2019 рік передбачено 1590,0 тис.грн. Видатки на виплату заробітної плати та за оплату спожитих енергоносіїв заплановані в повному обсязі.

На функціонування центру реабілітації дітей-інвалідів заплановано 1789,9 тис. грн. Видатки на виплату заробітної плати та за оплату спожитих енергоносіїв заплановані в повному обсязі.

### **Житлово-комунальне господарство**

Проектом селищного бюджету на 2019 рік на житлово-комунальне господарство передбачається спрямувати 5445,0 тис.грн, у тому числі:

- комунальному підприємству «Козелецьводоканал» передбачені кошти за надані послуги по благоустрою селища у сумі 1400,0 тис. грн за загальним фондом селищного бюджету;

- на проплату за використані енергоносії на вуличне освітлення плануються видатки в сумі 445,0 тис.грн.;

- на реалізацію заходів Програми забезпечення діяльності комунального підприємства «Козелецьводоканал» на 2019 рік передбачені кошти в сумі 3000,0 тис.грн.

- на фінансування Програми фінансової підтримки КП «Козелецьводоканал» на 2017-2019 роки плануються видатки на суму 600,0 тис.грн.

На утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури передбачається направити з селищного бюджету коштів обсягом 1000,0 тис. грн, на реконструкцію вуличного освітлення – 300,0 тис.грн., на капітальне будівництво водопровідних мереж – 1000,0 тис.грн.

На розробку схем генерального плану плануються видатки в сумі 300 тис.грн.

### **Інша діяльність**

#### ***- Захист населення і територій від надзвичайних ситуацій техногенного та природного характеру***

На запобігання та ліквідацію надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха, територіальної оборони та створення матеріального резерву у рамках виконання Програми створення та використання матеріальних резервів для запобігання і ліквідації наслідків надзвичайних ситуацій та їх наслідків на території Козелецької селищної ради на 2018-2019 роки, у проекті селищного бюджету на 2019 рік за рахунок коштів загального фонду передбачається спрямувати кошти у сумі **90,0 тис.** гривень.

#### ***- Громадський порядок та безпека***

На реалізацію заходів з громадського порядку та безпеки комунальному підприємству “Муніципальна варта” Козелецької селищної ради у селищному бюджеті на 2019 рік передбачається спрямувати видатки у сумі **1100 тис.** гривень.

#### ***- Резервний фонд***

У селищному бюджеті на 2019 рік передбачається **300 тис.** грн коштів резервного фонду.

### **Міжбюджетні трансферти**

У 2019 році в селищному бюджеті передбачена інша субвенція районному бюджету сумі **830,0 тис.грн.**, в тому числі:

- на виплату компенсації фізичним особам, які надають соціальні послуги – **150,0 тис.грн.**;
- на відшкодування заборгованості за надані послуги зв’язку ПАТ «Укртелеком» - **30,0 тис.грн.**;
- Козелецькому районному центру первинної медико-санітарної допомоги на утримання медичних закладів, що не ввійшли в проект спроможної мережі – **650,0 тис.грн.**

Носівському міському бюджету передбачена інша субвенція в сумі **30,0** тис. грн.. на підвіз та харчування учнів, що проживають в с. Пилятин та навчаються в Козарській ЗОШ I-III ступенів.

### **Фінансування**

Обсяг оборотної касової готівки селищного бюджету на 2019 рік затверджено на рівні **5000** гривень.

Обсяг коштів, які передаються із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку), на 2019 рік складуть **1600,0** тис. гривні.

Начальник фінансового  
управління Козелецької селищної ради

О. М.Матющенко