

23.12.2016

м. Суми

**Про районний бюджет  
Сумського району на 2017 рік**

Розглянувши поданий Сумською районною державною адміністрацією проект районного бюджету Сумського району на 2017 рік, сформований на підставі Бюджетного кодексу України, відповідно до статті 43 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні», Закону України «Про Державний бюджет України на 2017 рік», рішення 10 сесії Сумської обласної ради від 22.12.2016 «Про обласний бюджет Сумської області на 2017 рік» районна рада

**ВИРІШИЛА:**

**1. Визначити на 2017 рік:**

- **доходи** районного бюджету у сумі 391490,3 тис. грн., в тому числі доходи загального фонду районного бюджету 388146,8 тис.грн., доходи спеціального фонду районного бюджету 3343,5 тис.грн. згідно з додатком №1 цього рішення;
- **видатки** районного бюджету у сумі 391490,3 тис. грн., в тому числі видатки загального фонду районного бюджету 385210,8 тис. грн., видатки спеціального фонду районного бюджету 6279,5 тис. гривень;
- **профіцит** районного бюджету у сумі 2936,0 тис.грн., в тому числі загального фонду районного бюджету 2936,0 тис.грн. згідно з додатком №2 до цього рішення;
- **дефіцит** спеціального фонду районного бюджету у сумі 2936,0 тис.грн. згідно з додатком №2 до цього рішення.

**2. Затвердити бюджетні призначення** головним розпорядникам коштів районного бюджету на 2017 рік у розрізі відповідальних виконавців за бюджетними програмами, у тому числі по загальному фонду 385210,8 тис.грн. та спеціальному фонду 6279,5 тис.грн. згідно з додатком №3 до цього рішення.

**3. Визначити оборотний залишок бюджетних коштів** районного бюджету у сумі 300,0 тис.гривень.

**4. Затвердити на 2017 рік міжбюджетні трансферти** згідно з додатком №4 до цього рішення.

**5. Затвердити на 2017 рік перелік об'єктів**, фінансування яких буде здійснюватися за рахунок коштів бюджету розвитку згідно з додатком №5 до цього рішення.

**6. Затвердити на 2017 рік резервний фонд** районного бюджету у сумі 3105,0 тис.гривень.

7. Затвердити **перелік захищених статей видатків загального фонду** районного бюджету на 2017 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;  
забезпечення інвалідів технічними та іншими засобами реабілітації,  
виробами медичного призначення для індивідуального користування;  
оплата послуг з охорони державних (комунальних) закладів культури.

8. Затвердити в складі видатків районного бюджету **кошти на реалізацію місцевих (регіональних) програм** у сумі 6747,4 тис. грн. згідно з додатком №6 до цього рішення.

9. Відповідно до статей 43 та 73 Бюджетного кодексу України надати право начальнику фінансового управління Сумської районної державної адміністрації отримувати у порядку, визначеному Кабінетом Міністрів України позики на покриття тимчасових касових розривів районного 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. Розпорядникам коштів районного 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. Установити, що у загальному фонді районного бюджету на 2017 рік: до доходів належать надходження, визначені статтею 64 Бюджетного кодексу України, а також міжбюджетні трансферти, що надаються з державного бюджету України районному бюджету та з інших місцевих бюджетів.

12. Установити, що джерелами формування спеціального фонду районного бюджету на 2017 рік у частині доходів є надходження, визначені статтею 69<sup>1</sup> Бюджетного кодексу України.

13. Установити, що джерелами формування спеціального фонду районного бюджету на 2017 рік у частині фінансування є надходження, визначені статтею 71 Бюджетного кодексу України.

14. Установити, що джерелами формування спеціального фонду районного бюджету на 2017 рік у частині кредитування є надходження, визначені статтею 69<sup>1</sup> Бюджетного кодексу України.

15. Надати право Сумській районній державній адміністрації при необхідності вносити зміни до районного бюджету на 2017 рік з послідуєчим затвердженням на сесії районної ради:

в межах загального обсягу видатків по головному розпоряднику бюджетних коштів;

при додаткових надходженнях з державного бюджету і місцевих бюджетів субвенцій та дотацій;

здійснювати перерозподіл міжбюджетних трансфертів;

вносити зміни до доходної та видаткової частин районного бюджету в частині міжбюджетних трансфертів.

16. Установити, що програмно-цільовий метод у бюджетному процесі районного бюджету Сумського району, який має взаємовідносини з державним бюджетом, застосовується, починаючи із складання проекту районного бюджету на 2017 рік.

17. Установити розподіл додаткової дотації з державного бюджету на 2017 рік: утримання закладів охорони здоров'я – 2046,82 тис.грн., утримання закладів освіти 16283,58 тис.грн.

18. Додатки 1-6 до цього рішення є його невід'ємною частиною.

**Голова**

**В.В.Акпєров**

**ПРОГНОЗ**  
**районного бюджету на 2018 та 2019 роки**  
**Загальна частина**

Прогноз районного бюджету на 2018 та 2019 роки (далі – Прогноз) розроблено на основі положень Бюджетного кодексу України.

**Основними завданнями Прогнозу є:**

- підвищення результативності та ефективності бюджетних видатків;
- посилення бюджетної дисципліни та контролю за витрачанням бюджетних коштів.

Прогноз включає основні показники економічного і соціального розвитку району, індикативні прогнозні показники районного бюджету за основними видами доходів, фінансування і видатків, взаємовідносин державного та місцевих бюджетів.

**Індикативні прогнозні показники районного бюджету** на 2018 та 2019 роки є основою для складання головними розпорядниками бюджетних коштів планів своєї діяльності та формування показників проектів районного бюджету на 2018 рік та 2019 рік.

Прогноз районного бюджету на 2018 – 2019 роки розроблений з урахуванням прогнозних показників економічного і соціального розвитку України на 2018 та 2019 роки, відповідно до норм чинного Податкового і Бюджетного кодексів України, інших законодавчих актів, постанови Кабінету Міністрів України від 01 липня 2016 року №399 «Про схвалення Прогнозу економічного і соціального розвитку України на 2018-2019 роки» та галузевих регіональних програм.

При формуванні дохідної частини бюджету були враховані фактичні надходження за 10 місяців 2016 року та прогнозні показники на 2017 рік.

Обсяг доходів загального фонду районного бюджету на 2018 рік розрахований в сумі 409494,8 тис.грн., що на 21348,0 тис.грн., або 5,5%, більше прогнозних показників 2017 року. До спеціального фонду прогнозується отримати 3527,4 тис.грн., що на 183,9 тис.грн. (5,5 %) більше прогнозних показників на 2017 рік.

У 2019 році прогнозується отримати доходи до загального фонду районного бюджету в сумі 430788,6 тис.грн. та до спеціального фонду – 3710,8 тис.грн., що на 42641,8 та 367,3 тис.грн. (11,0%) відповідно більше прогнозних показників на 2017 рік.

**Видатки районного бюджету на 2018 та 2019 роки**

Прогноз видатків бюджету на 2018 та 2019 роки розроблено на основі макропоказників економічного і соціального розвитку України на відповідні

роки, показників дохідної частини бюджету, обсягів фінансування та повернення кредитів до бюджету.

### Індикативні прогностні показники на 2018 та 2019 роки

тис. грн.

Назва показника	2018 рік			2019 рік		
	загальний фонд	спеціальний фонд	РАЗОМ	загальний фонд	спеціальний фонд	РАЗОМ
<b>ДОХОДИ</b>	<b>409494,8</b>	<b>3527,4</b>	<b>413022,2</b>	<b>430788,6</b>	<b>3710,8</b>	<b>434499,4</b>
<b>Податкові надходження</b>	<b>45426,9</b>		<b>45426,9</b>	<b>47789,1</b>		<b>47789,1</b>
Податки на доходи, податки на прибуток, податки на збільшення ринкової вартості	45426,9		45426,9	47789,1		47789,1
Податок та збір на доходи фізичних осіб	45426,9		45426,9	47789,1		47789,1
<b>Неподаткові надходження</b>	<b>155,6</b>	<b>3527,4</b>	<b>3683,0</b>	<b>163,7</b>	<b>3710,8</b>	<b>3874,5</b>
Адміністративні збори та платежі, доходи від некомерційної господарської діяльності	50,1		50,1	52,7		52,7
Інші неподаткові надходження	105,5		105,5	111,0		111,0
Власні надходження бюджетних установ		3527,4	3527,4		3710,8	3710,8
<b>Разом</b>	<b>45582,5</b>	<b>3527,4</b>	<b>49109,9</b>	<b>47952,8</b>	<b>3710,8</b>	<b>51663,6</b>
<b>Офіційні трансферти</b>	<b>363912,3</b>		<b>363912,3</b>	<b>382835,8</b>		<b>382835,8</b>
Дотації	29445,8		29445,8	30977,0		30977,0
Субвенції	334466,5		334466,5	351858,8		351858,8
<b>ВИДАТКИ</b>	<b>406397,4</b>	<b>6624,8</b>	<b>413022,2</b>	<b>427530,1</b>	<b>6969,3</b>	<b>434499,4</b>
Державне управління	4007,6	416,7	4424,3	4216,0	438,4	4654,4
Освіта	101096,4	4173,5	105269,9	106353,4	4390,5	110743,9
Охорона здоров'я	39115,4	1483,8	40599,2	41149,5	1561,0	42710,5
Соціальний захист та соціальне забезпечення	247829,5	51,2	247880,7	260716,6	53,9	260770,5
Культура і мистецтво	7776,9	314,0	8090,9	8181,3	330,3	8511,6
Фізична культура і спорт	2332,9		2332,9	2454,2		2454,2
Видатки не віднесені до основних груп	4238,7	185,6	4424,3	4459,1	195,2	4654,3
<b>ФІНАНСУВАННЯ</b>	<b>-3097,4</b>	<b>3097,4</b>	<b>0</b>	<b>-3258,5</b>	<b>3258,5</b>	<b>0</b>
Кошти, одержані із загального фонду до бюджету розвитку (спеціального фонду)	-3097,4	3097,4	0	-3258,5	3258,5	0

## **Органи місцевого самоврядування**

Пріоритетними завданнями апарату районної ради є забезпечення здійснення повноважень, наданих Конституцією України, Законами України «Про місцеве самоврядування в Україні», «Про службу в органах місцевого самоврядування» та іншими нормативно-правовими актами.

У 2018 - 2019 роках планується здійснити такі заходи: організаційне, правове, інформаційне, аналітичне, матеріально-технічне забезпечення діяльності ради, взаємодію і зв'язок з територіальними громадами, місцевими органами виконавчої влади, органами та посадовими особами місцевого самоврядування.

## **Освіта**

Пріоритетом розвитку галузі освіти є забезпечення формування системи навчальних закладів для надання високоякісних освітніх послуг з використанням наявних ресурсів шляхом виконання регіональних планів.

Основними результатами, яких планується досягти, є:

створення умов для проживання та виховання дітей, подолання соціальної ізоляції вихованців, забезпечення розвитку, виховання, навчання та ранньої адаптації дітей - сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, дошкільного і шкільного віку;

приведення інформаційної компетентності учасників навчально-виховного процесу у відповідність із сучасними вимогами;

підвищення якості надання освітніх послуг здібним та обдарованим учням;

створення механізму підтримки та розвитку творчого потенціалу обдарованої молоді;

удосконалення науково-методичного забезпечення процесу підвищення кваліфікації вчителів.

## **Охорона здоров'я**

Пріоритетами розвитку галузі є забезпечення населення якісними і доступними медичними послугами та створення сприятливих умов життєдіяльності людини, пріоритетність фінансування закладів.

У 2018 та 2019 роках передбачається здійснити такі заходи:

забезпечення населення доступною та якісною медичною допомогою;

зниження рівня інвалідності населення;

поліпшення стану здоров'я та продовження тривалості життя населення;

забезпечення рівного і справедливого доступу всіх членів громади до медичних послуг належної якості;

посилення профілактичної роботи та запровадження її нових форм;

впровадження у діяльність лікувальних закладів новітніх технологій.

## **Соціальний захист та соціальне забезпечення**

Пріоритетними завданнями у сфері соціального захисту та соціального забезпечення є:

- підвищення ефективності управління бюджетними коштами на державну підтримку соціально вразливих верств населення;

- забезпечення підвищення рівня охоплення соціальною підтримкою незаможних верств населення при раціональному використанні бюджетних коштів;

- удосконалення системи надання реабілітаційних послуг;

- підвищення рівня матеріального забезпечення осіб з обмеженими фізичними можливостями.

## **Підтримка сімей та молоді**

Пріоритетами розвитку у цій сфері є забезпечення соціальної підтримки сімей, дітей та молоді через ефективно функціонуючу систему соціальних послуг.

- У 2018 та 2019 роках передбачається здійснити такі заходи:

- дотримання права дитини та створення умов для її благополучного зростання і виховання у колі здорової сім'ї;

- забезпечення соціальної підтримки сімей, дітей та молоді через ефективно функціонуючу систему соціальних послуг;

- попередження насильства в сім'ї.

## **Культура**

Пріоритетом розвитку у цій сфері є забезпечення рівності прав та можливостей громадян у створенні, використанні, поширенні культурних цінностей; збереження, примноження культурних надбань; створення умов для творчого розвитку особистості та підвищення культурного рівня громадян.

## **Фізична культура і спорт**

Пріоритетами розвитку у цій сфері є залучення широких верств населення до масового спорту, популяризація здорового способу життя, забезпечення максимальної реалізації здібностей обдарованої молоді в дитячо-юнацькому, резервному спорті, спорті вищих досягнень, створення умов для занять фізичною культурою і спортом, підтримка діяльності закладів дитячо-юнацького та резервного спорту.

## **Регіональні програми**

Інформація щодо місцевих (регіональних) програм, які фінансуватимуться за рахунок коштів районного бюджету Сумського району на 2018-2019 роки розраховані з урахуванням індексу споживчих цін (інфляції) наведені в додатку 1 до пояснювальної записки.

**Начальник фінансового управління  
Сумської районної державної адміністрації**

**Н.В.Сенченко**



**Пояснювальна записка**  
**до проекту рішення 10 сесії сьомого скликання районної ради «Про**  
**районний бюджет Сумського району на 2017 рік»**

**Доходи**

**Інформація про соціально-економічний стан в районі у 2016 році і**  
**прогноз на 2017 рік покладені в основу проекту бюджету.**

В 2016 році Сумським районом забезпечено виконання затверджених місцевими радами на поточний рік за власними доходами загального фонду. Надходження за 10 місяців звітного року склали 106099,2 тис. грн., або 111,3% до планових показників січня-жовтня (+ 10 745,0 тис.грн.).

Відповідно до 2015 року збільшення надходжень становить 41 300,5 тис.грн., або 63,7%.

Податку та збору на доходи фізичних осіб надійшло 52638,7 тис. грн., або 89,0% до затверджених обсягів на 2016 рік. Відбулася сплата 24.03.2016 року ПДФО, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування у сумі 9622,8 тис.грн. в контингенті (відповідно до районного бюджету 5773,7 тис.грн.) засновниками ТОВ АФ „Северинівська” за підсумками продажі корпоративних прав.

Земельного податку та орендної плати за землю до місцевих бюджетів Сумського району зараховано 23899,1 тис. грн., або 92,0% до затверджених місцевими радами обсягів на рік. В порівнянні з фактичними надходженнями 2015 року збільшення становить 7088,7 тис. грн. або 42,2%.

Очікуване виконання 2016 року прогнозується в сумі 129 132,0 тис.грн., або 113,7% до планових показників станом на 01.10.2016 (+15 530,0 тис.грн.).

З державного бюджету надійшло базової дотації 10002,9 тис.грн., освітньої субвенції – 47956,5 тис.грн., медичної субвенції – 31430,8 тис.грн., субвенції на соціальні виплати – 162243,6 тис.грн.

З обласного, міського м.Суми та Лебединського районного бюджетів отримано 2856,5 тис.грн. цільових коштів, які використовуються відповідно до укладених угод Сумською районною радою.

З метою покращення стану утримання бюджетних установ районного бюджету залучалися кошти субвенції з бюджетів сільських, селищних рад району.

**Інформація про хід виконання районного бюджету в 2016 році та**  
**прогнозування його на 2017 рік.**

В 2016 році при виконанні районного бюджету Сумського району збережено тенденцію зростання власних доходів, очікувані обсяги яких планується отримати у сумі 68057,2 тис.грн. (109,4% до уточнених затверджених обсягів) що на 29582,4 тис.грн., або 76,9%, більше фактичних надходжень за 2015 рік. Збільшення доходів відбулося в першу чергу як

підсумок внесення змін до Податкового кодексу України за рахунок зміни в оподаткуванні податком на доходи фізичних осіб (застосування єдиної ставки оподаткування – 18% (замість 15% та 20%). Також вплив мали фактори: ріст мінімальної заробітної плати, застосування коефіцієнту індексації вартості орендованих часток (паїв), відбулася сплата ПДФО що за результатами річного декларування у сумі 9622,8 тис.грн. в контингенті (відповідно до районного бюджету 5773,7 тис.грн.) засновниками ТОВ АФ „Северинівська” за підсумками продажі корпоративних прав.

**Дохідна частина районного бюджету Сумського району на 2017 рік** сформована з урахуванням вимог Податкового і Бюджетного кодексів України та інших законодавчих актів, що стосуються місцевих бюджетів та міжбюджетних відносин.

При визначенні обсягу фінансового ресурсу на 2017 рік було враховано:

- очікувані макропоказники Мінекономрозвитку на 2016 рік та прогнозні на 2017 рік за I сценарієм, затверджені постановою Кабінету Міністрів України від 01.07.2016 р. № 399 «Про схвалення Прогнозу соціального і економічного розвитку України на 2017 рік та основних макропоказників економічного і соціального розвитку України на 2018-2019 роки»;
- фактичне виконання доходної частини бюджету за 10 місяців 2016 року;
- підвищення розміру мінімальної заробітної плати та посадового окладу (тарифної сітки) працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки;
- покращення умов оплати праці педагогічних працівників шкіл (встановлення мінімального тарифного розряду на рівні, не нижче десятого);
- законодавчі акти, що впливають на показники районного бюджету та міжбюджетних трансфертів;
- набуття міжбюджетних відносин з державним бюджетом Хотінською, Бездрицькою, Н.Сироватською та Миколаївською об'єднаними територіальними громадами з 2017 року.

Враховуючи вищенаведене, дохідну частину районного бюджету було обраховано у сумі 391 490,3 тис. грн.

Доходи загального фонду бюджету на 2017 рік прогнозовано у сумі 388 146,8 тис. грн.

Власні доходи заплановано в сумі 43 206,2 тис. грн., в тому числі податок та збір на доходи фізичних осіб у сумі 43058,7 тис. грн. Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває у комунальній власності територіальних громад сіл, селищ Сумського району передбачені у сумі 47,5 тис. грн.

Інші надходження – у сумі 100,0 тис. грн. (повернення коштів попередніх періодів).

Трансферти до загального фонду районного бюджету передбачається отримати у сумі 344 940,6 тис.грн., з них:

базова дотація – 9580,3 тис.грн.;

додаткова дотація – 18330,4 тис.грн.;

освітня субвенція – 54461,1 тис.грн.;  
медична субвенція – 33710,5 тис.грн.;  
субвенції на соціальні виплати – 228 095,9 тис.грн.;  
субвенції з місцевих бюджетів – 762,4 тис.грн.

По спеціальному фонду районного бюджету Сумського району надходження заплановані в сумі 3343,5 тис.грн. – це власні надходження бюджетних установ.

### **Видатки**

Враховано, що програмно-цільовий метод у бюджетному процесі районного бюджету Сумського району, який має взаємовідносини з державним бюджетом, застосовується, починаючи із складання проекту районного бюджету на 2017 рік.

Видатки на оплату праці з нарахуваннями по галузях бюджетної сфери заплановані відповідно до встановлених законодавством України умов оплати праці, розміру мінімальної заробітної плати з 1 січня – 3 200 грн. на місяць.

Потреба в коштах на оплату комунальних послуг та енергоносіїв, які споживаються бюджетними установами, розрахована відповідно до фактичного споживання та з урахуванням цін і тарифів на енергоносії станом на 01.11.2016.

Для розрахунку потреби на оплату комунальних послуг та енергоносіїв застосовані коефіцієнти:

оплату теплопостачання (КЕКВ 2271)-1,1235;  
оплату електроенергії (КЕКВ 2273)-1,09;  
оплату природного газу (КЕКВ 2274) – 1,14;  
оплату водопостачання і водовідведення (КЕКВ 2272) та інших енергоносіїв (КЕКВ 2275)-1,085.

Видатки на інші статті розраховані відповідно пропозицій розпорядників коштів, розглянутих на погоджувальних нарадах, виходячи з фінансових можливостей районного бюджету з метою забезпечення виконання вимог ст. 77 Бюджетного кодексу України, враховуючи мінімальну потребу галузей та умови укладених договорів по оплаті послуг.

Видаткову частину районного бюджету сформовано в сумі 391490,3 тис. грн., у тому числі видатки загального фонду – 385210,8 тис. грн., спеціального – 6279,5 тис. грн.

Видатки загального фонду на **утримання Сумської районної ради** в 2017 році передбачені в сумі 3798,7 тис. грн.

Плановий обсяг видатків на оплату праці з нарахуваннями складає 2613,2 тис.грн. що становить 72,6 % від видатків загального фонду.

На 2017 рік видатки на оплату праці з нарахуваннями розраховано згідно штатного розпису на 21 шт.од.

На оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 427,0 тис.грн., на придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю, оплату послуг (крім комунальних) та інші видатки – 758,5 тис.грн.

По спеціальному фонду передбачені видатки в сумі 300,0 тис.грн. на капітальний ремонт з заміною вікон.

Мережа закладів **освіти** включає 26 установ та закладів, в тому числі: 15 загальноосвітні школи, 7 навчально-виховних комплексів, 2 заклади позашкільної освіти, методичний кабінет, централізовану бухгалтерію.

У 2017 році на утримання галузі в районному бюджеті плануються кошти в сумі 99364,5 тис. грн. (95408,6 тис.грн. - загальний фонд та 3955,9 тис.грн. - спеціальний фонд) в тому числі:

видатки установ, які утримуються за рахунок освітньої субвенції – 88844,8 тис.грн.: видатки освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на 2017 рік в сумі 54461,1 тис. грн. (яка спрямовується на оплату праці з нарахуваннями педагогічних працівників загальноосвітніх навчальних закладів), додатковий обсяг коштів додаткової дотації 16283,6 тис.грн., районного бюджету в сумі 18050,1 тис.грн. та субвенції сільської ради 50,0 тис.грн.;

видатки установ, які утримуються за рахунок районного бюджету – 6563,8 тис. гривень., в тому числі на утримання:

дітей дошкільного віку в школах-дитячих садках – 2282,5 тис.грн.;

позашкільних закладів освіти – 2052,1 тис.грн.;

методичного кабінету - 976,3 тис.грн.;

централізованої бухгалтерії відділу освіти – 1086,2 тис.грн.;

групи централізованого господарського обслуговування відділу освіти - 137,8 тис.грн.

Відповідно до частини 6 статті 25 Закону України «Про охорону дитинства», передбачено одноразову допомогу дітям сиротам та дітям, позбавленим батьківського піклування, яким у 2017 році виповниться 18 років, в розмірі 28,9 тис. грн.

Крім того, по відділу освіти передбачено видатки за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами в сумі 24,2 тис.грн.

На оплату праці з нарахуваннями заплановано 77439,8 тис.грн., що становить 81,2% від видатків загального фонду. При обрахуванні заробітної плати врахована доплата до законодавчо встановленого розміру мінімальної заробітної плати та видатки для покращення умов оплати праці педагогічних працівників шкіл шляхом встановлення мінімального тарифного розряду на рівні, не нижче десятого.

На виконання статті 57 Закону України «Про освіту» передбачено педагогічним працівникам асигнування на виплату матеріальної допомоги на оздоровлення в розмірі посадового окладу та виплату надбавки за престижність праці в розмірі 13,96%. Згідно законодавства передбачена матеріальна допомога медичному персоналу та бібліотекарям загальноосвітніх шкіл в повному обсязі.

Передбачені видатки на заміну тимчасово відсутніх педпрацівників.

На оплату комунальних послуг та енергоносіїв видатки обраховані в сумі 9124,7 тис. грн., що складає 9,6% в структурі видатків.

Видатки на харчування дітей заплановані в сумі 3222,4 тис. грн.

Для дітей-сиріт та дітей позбавлених батьківського піклування передбачені видатки на придбання шкільної форми в сумі 176,0 тис. грн.

На придбання бензину та запчастин для шкільних автобусів передбачено 987,6 тис. грн.

По галузі передбачено капітальні видатки у сумі 1850,0 тис. грн. на придбання обладнання для харчоблоків - 350,0 тис.грн. та капітальний ремонт приміщень ЗОШ -1500,0 тис.грн.

На утримання **лікувальних закладів** обраховано видатки загального фонду у сумі 37076,2 тис. грн., в тому числі за рахунок обсягу медичної субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам передбачено 32922,0 тис.грн., додаткової дотації з державного бюджету місцевим бюджетам на фінансування переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів охорони здоров'я в сумі 2046,8 тис. грн., коштів районного бюджету в сумі 1318,9 тис. грн. У складі видатків на медичну галузь враховано цільові видатки на забезпечення лікування хворих на цукровий та нецукровий діабет за рахунок медичної субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам передбачено 788,5 тис. грн.

Мережа установ, що фінансуються з районного бюджету, включає дві установи: Комунальний заклад Сумської районної ради «Сумський районний Центр первинної медико-санітарної допомоги» та Сумську центральну районну клінічну лікарню.

На оплату праці з нарахуваннями кошти передбачені в обсязі 23974,2 тис. грн., або 58,2% від загальної суми видатків.

Видатки на енергоносії та комунальні послуги передбачені в повному обсязі в сумі 3365,8 тис. грн. по загальному фонду, в тому числі 2046,8 тис. грн. за рахунок додаткової дотації з державного бюджету місцевим бюджетам на фінансування переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я.

Для забезпечення лікувальних закладів медикаментами та перев'язувальними матеріалами передбачено 2789,7 тис. грн.

На забезпечення медикаментами пільгової категорії населення видатки обраховано в сумі 1968,0 тис. грн., що становить в середньому 586,6 грн. на 1 людину.

На харчування хворих передбачено 1463,2 тис. грн.

Видатки на молочні суміші обраховано в сумі 185,5 тис. грн.

На безкоштовне зубопротезування кошти обраховані в сумі 308,0 тис. грн.

Видатки спеціального фонду передбачені в обсязі 1406,4 тис. грн.

Охорона здоров'я – це та складова сфери соціальних послуг, яка відіграє ключову роль у забезпеченні добробуту населення, оскільки саме благополуччя зі станом здоров'я є головним показником якості життя. Тому, вимоги

сьогодення це створення сприятливих умов для підвищення якості надання медичної допомоги.

Так, для покращення надання медичної допомоги передбачено кошти на забезпечення медичних працівників скутерами – 60,0 тис. грн., придбання автомобілів швидкої медичної допомоги – 450,0 тис. грн.

На утримання **Сумського районного центру соціальних служб для сім'ї**, дітей та молоді у районному бюджеті на 2017 рік планується спрямувати 420,0 тис. грн., з них на оплату праці з нарахуваннями 392,9 тис.грн., для розрахунків за комунальні послуги та енергоносії – 9,6 тис.грн. Кошти на придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю, оплату послуг (крім комунальних) та інші видатки – 10,3 тис. грн., видатки на відрядження 3,6 тис. грн., окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесених до заходів розвитку – 3,6 тис. гривень.

Видатки на оплату праці, на оплату комунальних послуг та енергоносіїв заплановані в повному обсязі.

На виконання районної комплексної програми «Молодь Сумщини на 2016-2020 роки» передбачені видатки у сумі 30,5 тис.грн.

На районну програму з реалізації Конвенції ООН про права дитини на 2017-2018 роки, для організації проведення заходів до Дня захисту дітей, Дня усиновлення, новорічних та різдвяних свят передбачено 107,0 тис. грн.

За рахунок районного бюджету утримуються територіальний центр соціального обслуговування (надання соціальних послуг) та центр соціальної реабілітації дітей-інвалідів.

Також, на 2017 рік плануються видатки на проведення виплат компенсацій фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, дітям-інвалідам, хворим, які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги.

Видатки на утримання **територіального центру** соціального обслуговування (надання соціальних послуг) на 2017 рік обраховані в сумі 5411,3 тис. грн., в тому числі по загальному фонду – 5362,8 тис. грн., по спеціальному фонду (власні надходження) – 48,5 тис.грн. Видатки на заробітну плату включають обов'язкові виплати та доплату за розширення зони обслуговування в розмірі 15% від посадового окладу.

На утримання **центру соціальної реабілітації дітей-інвалідів** на 2017 рік передбачено видатки в сумі 682,6 тис.грн., з них на оплату праці з нарахуваннями 467,4 тис.грн., для розрахунків за комунальні послуги та енергоносії – 60,8 тис.грн. Кошти на придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю, оплату послуг (крім комунальних) та інші видатки – 154,4 тис.грн.

Для проведення **виплати компенсації фізичним особам**, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, інвалідам, дітям-інвалідам, хворим, які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги передбачені видатки в сумі 302,4 тис. грн., що в повному обсязі забезпечує потребу, обраховану управлінням соціального захисту населення Сумської районної державної адміністрації на виплату щомісячної компенсації 153 фізичним особам, яким надають соціальні послуги.

По закладах **культури** продовжитись робота з організації та проведення основних культурно-мистецьких заходів для різних верств населення; також, продовжитись робота, щодо підвищення рівня організації спортивно-туристичної роботи з дітьми, організації змістовного відпочинку та загартування школярів, з метою популяризації та пропаганди туризму серед учнівської молоді; проведення на належному рівні фестивалів та конкурсів у різних жанрах, розвиток у районі музично-хорової культури, популяризації декоративно-прикладного та образотворчого мистецтва; покращення якості освітнянських послуг з початкової мистецької освіти за рахунок оновлення музичних інструментів, покращення матеріально-технічної бази, проведення ремонтних робіт шкіл естетичного виховання дітей.

На 2017 рік обраховано видатки в сумі 7 669,1 тис. грн., у тому числі: по загальному фонду – 7 371,5 тис. грн. та по спеціальному фонду – 297,6 тис. грн., в т.ч. (197,6 тис. грн. - за рахунок надходження коштів від батьківської плати, які спрямовуються на оплату праці з нарахуваннями, і дозволяють утримувати протягом навчального періоду 5,52 ставки педагогічних працівників).

Обсяг видатків загального фонду передбачено направити на:

проведення культурно-мистецьких заходів – 245,7 тис. грн.;

утримання районної бібліотеки – 824,4 тис. грн.;

утримання 3-х шкіл естетичного виховання дітей – 5 162,5 тис. грн.;

утримання інших культурно-освітніх закладів, зокрема (централізованої бухгалтерії та районного організаційно-методичного центру народної творчості і культурно-освітньої роботи) – 1 138,9 тис. грн.

На оплату праці по загальному фонду передбачено кошти в сумі 6 237,1 тис. грн., що забезпечує потребу в коштах на обов'язкові виплати заробітної плати в повному обсязі. Працівникам галузі культури передбачено: допомогу на оздоровлення під час щорічної відпустки у розмірі посадового окладу, надбавку за особливі умови роботи бібліотекарям у розмірі 10 відсотків, надбавку за престижність праці педагогічних працівників у розмірі 20 відсотків посадового окладу, надбавку за роботу на селі в розмірі 20 відсотків, надбавку за складність і напруженість у роботі у розмірі 50 відсотків.

На оплату комунальних послуг та енергоносіїв передбачено 557,6 тис.грн.

На 2017 рік за рахунок коштів, що передаються із загального фонду до бюджету розвитку, заплановані капітальні видатки в сумі 100,0 тис. грн. на проведення капітального ремонту приміщення Садівської дитячої школи мистецтв.

На фінансування **фізичної культури і спорту** заплановані видатки в сумі 2211,3 тис. грн.

На утримання та навчально-тренувальну роботу дитячо - юнацьких спортивних шкіл передбачено кошти в сумі 1748,4 тис. грн., в т.ч.:

оплата праці з нарахуваннями – 1349,7 тис. грн.,

енергоносії та комунальні послуги – 7,4 тис. грн.,

проведення спортивно – масових заходів – 318,7 тис. грн.,

інші видатки – 72,6 тис. грн.

Крім цього, на реалізацію «Районної програми розвитку фізичної культури і спорту на 2017 рік» передбачені видатки в сумі 462,9 тис.грн.

У районному бюджеті по спеціальному фонду на 2017 рік передбачено видатки у сумі 176,0 тис. грн. на реалізацію Програми по виготовленню та фінансуванню Схеми планування території Сумського району на 2016-2017 роки.

**Резервний фонд** районного бюджету на 2017 рік передбачено в сумі 3105,0 тис. грн.

На утримання установи «Об'єднаний трудовий архів Сумської районної ради» заплановані кошти в сумі 282,0 тис. грн.

На реалізацію районної програми сприяння розвитку громадянського суспільства на 2017 рік передбачено 25,0 тис. грн.

На реалізацію програми проведення заходів щодо відзначення та нагородження громадян, трудових та творчих колективів, представництва керівництва та депутатів районної ради в заходах загальнодержавного, обласного і місцевого значення на 2016-2017 роки передбачено 100,9 тис.грн.

По спеціальному фонду за рахунок надходження коштів із загального фонду (2936,0 тис. грн.) заплановані видатки у сумі 2936,0 тис. грн., які у 2017 році будуть проводитися за рахунок коштів бюджету розвитку.

## **Міжбюджетні трансфери**

### **Субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам**

Обсяг субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на виплату допомоги сім'ям з дітьми, малозабезпеченим сім'ям, інвалідам з дитинства, дітям-інвалідам, тимчасової державної допомоги дітям та допомоги по догляду за інвалідами I чи II групи внаслідок психічного розладу заплановано у сумі 73139,8 тис. грн.

Обсяг субвенції з державного бюджету на надання пільг та житлових субсидій населенню на оплату електроенергії, природного газу, послуг тепло-,



водопостачання і водовідведення, квартирної плати ( утримання будинків і споруд та прибудинкових територій), вивезення побутового сміття та рідких нечистот заплановано у сумі 151845,3 тис. грн.

Обсяг субвенції з державного бюджету на надання пільг та житлових субсидій населенню на придбання твердого та рідкого пічного побутового палива і скрапленого газу заплановано у сумі 2669,2 тис. грн.

Обсяг субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на виплату державної соціальної допомоги на дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, грошового забезпечення батькам-вихователям і прийомним батькам за надання соціальних послуг у дитячих будинках сімейного типу та прийомних сім'ях за принципом «гроші ходять за дитиною», оплату послуг із здійснення патронату над дитиною та виплату соціальної допомоги на утримання дитини в сім'ї патронатного вихователя затверджено у сумі 417,4 тис. грн.

Обсяг субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами передбачено у сумі 24,2 тис.грн.

Передбачено забезпечення лікування хворих на цукровий та нецукровий діабет за рахунок медичної субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам у сумі 788,5 тис. грн.

### **Міжбюджетні трансфери з обласного бюджету**

Загальний обсяг субвенції з обласного бюджету на 2017 рік становить 430,4 тис. грн., в тому числі:

- на оплату компенсаційних виплат інвалідам на бензин, ремонт, техобслуговування автотранспорту, та транспортне обслуговування - 20,1 тис. грн.;

- на встановлення телефонів інвалідам I та II груп – 1,2 тис. грн.;

- видатки на поховання учасників бойових дій та інвалідів війни – 31,0 тис. грн.;

- на виплату допомоги інвалідам I групи з числа учасників бойових дій на території інших держав та сім'ям загиблих учасників бойових дій на території інших держав, які проживають у Сумському районі – 24,0 тис.грн.;

- на забезпечення твердим паливом (дровами) сімей учасників антитерористичної операції – 195,0 тис. грн.;

- на пільгове медичне обслуговування громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи - 78,5 тис. грн.;

- для компенсаційних виплат за пільговий проїзд інвалідам війни та учасникам бойових дій з числа учасників антитерористичної операції, добровольцям, членам сімей загиблих (померлих) учасників антитерористичної операції, особам, що супроводжують інваліда війни I групи з числа учасників антитерористичної операції – 80,6 тис.грн.

### **Міжбюджетні трансфери з районного бюджету**

Відповідно статті 101 Бюджетного кодексу України передбачено надання міжбюджетного трансферту з районного бюджету бюджету Садівської сільської ради як іншу субвенцію у сумі 400,0 тис.грн. на придбання крісел для Садівського сільського будинку культури.

### **Міжбюджетні трансфери з інших місцевих бюджетів**

До районного бюджету заплановані надходження іншої субвенції для утримання установи «Об'єднаний трудовий архів Сумської районної ради» у сумі 282,0 тис.грн.

Також передбачені надходження іншої субвенції в сумі 50,0 тис.грн. для здійснення видатків по ТПКВКМБ 1020 «Надання загальної середньої освіти загальноосвітніми навчальними закладами ( в т.ч. школою-дитячим садком, інтернатом при школі), спеціалізованими школами, ліцеями, гімназіями, колегіумами» від Сульської сільської ради.

### **Регіональні програми**

На фінансування державних та регіональних програм в районному бюджеті на 2017 рік передбачено 6747,4 тис. грн.

**Начальник фінансового  
управління**

**Н.В.Сенченко**