

__._.2015

м.Суми

Про районний бюджет Сумського району на 2015 рік

Розглянувши поданий Сумською районною державною адміністрацією проект районного бюджету Сумського району на 2015 рік, сформований на підставі Бюджетного кодексу України та Закону України «Про Державний бюджет України на 2015 рік», відповідно до статті 43 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні» районна рада

ВИРІШИЛА:

1. Визначити на 2015 рік:

- **доходи** районного бюджету у сумі 212242,9 тис. грн., в тому числі доходи загального фонду районного бюджету 209784,3 тис.грн., доходи спеціального фонду районного бюджету 2458,6 тис.грн. згідно з додатком №1 цього рішення;
- **видатки** районного бюджету у сумі 212242,9 тис. грн., в тому числі видатки загального фонду районного бюджету 209768,7 тис. грн., видатки спеціального фонду районного бюджету 2474,2 тис. гривень;
- **повернення кредитів** до районного бюджету у сумі 7,6 тис.грн., у тому числі повернення кредитів до спеціального фонду районного бюджету – 7,6 тис. гривень;
- **надання кредитів** з районного бюджету у сумі 7,6 тис.грн., у тому числі надання кредитів із спеціального фонду районного бюджету – 7,6 тис. гривень;
- **профіцит** районного бюджету у сумі 15,6 тис.грн., в тому числі загального фонду районного бюджету 15,6 тис.грн. згідно з додатком №2 до цього рішення;
- **дефіцит** спеціального фонду районного бюджету у сумі 15,6 тис.грн. згідно з додатком №2 до цього рішення.

2. Затвердити **бюджетні призначення** головним розпорядникам коштів районного бюджету на 2015 рік у розрізі кодів тимчасової класифікації видатків та кредитування, у тому числі по загальному фонду 209768,7 тис.грн. та спеціальному фонду 2474,2 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 2015 рік **міжбюджетні трансфери** згідно з додатком №5 до цього рішення.

5. Затвердити на 2015 рік **перелік об'єктів**, фінансування яких буде здійснюватися за рахунок коштів бюджету розвитку згідно з додатком №6 до цього рішення.

6. Затвердити на 2015 рік **резервний фонд** районного бюджету у сумі 200,4 тис.гривень.

7. Затвердити **перелік захищених статей видатків загального фонду** районного бюджету на 2015 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.

8. Затвердити в складі видатків районного бюджету **кошти на реалізацію місцевих (регіональних) програм** у сумі 512,4 тис. грн. згідно з додатком №7 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 2015 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 2015 рік у частині доходів є надходження, визначені статтею 69¹ Бюджетного кодексу України.

13. Установити, що джерелами формування спеціального фонду районного бюджету на 2015 рік у частині фінансування є надходження, визначені статтею 71 Бюджетного кодексу України.

14. Установити, що джерелами формування спеціального фонду районного бюджету на 2015 рік у частині кредитування є надходження, визначені статтею 69¹ Бюджетного кодексу України.

15. Надати право Сумській районній державній адміністрації при необхідності вносити зміни до районного бюджету на 2015 рік в межах загального обсягу видатків по головному розпоряднику бюджетних коштів та при додаткових надходженнях з обласного бюджету та державного бюджету субвенцій та дотацій, здійснювати перерозподіл міжбюджетних трансфертів з послідуочим затвердженням на сесії районної ради.

16. Затвердити формулу розподілу обсягу міжбюджетних трансфертів з районного бюджету бюджетам місцевого самоврядування для здійснення видатків у 2015 році, визначених відповідно пункту 20 Прикінцевих та перехідних положень Бюджетного кодексу України.

16.1. Установити, що на 2015 рік обсяг міжбюджетних трансфертів з районного бюджету Сумського району бюджетам сільських, селищних рад визначається як сума розрахункових показників:

$$V_i = V_{yi} + V_{oi} + V_{ki}, \text{ де}$$

V_i – розрахунковий обсяг міжбюджетних трансфертів, які передаються з районного бюджету бюджетам сільських, селищних рад.

V_{yi} – розрахунковий обсяг видатків на утримання органів місцевого самоврядування;

V_{oi} – розрахунковий обсяг видатків на утримання дошкільних навчальних закладів;

V_{ki} – розрахунковий обсяг видатків на утримання закладів культури.

У цьому розрахунку застосовуються такі позначення:

i – бюджет села, селища;

y – органи місцевого самоврядування;

o – дошкільні заклади освіти;

k – заклади культури;

N – чисельність наявного населення Сумського району на 01.01.2014.

16.2. При визначенні обсягу міжбюджетних трансфертів з районного бюджету Сумського району бюджетам сільських, селищних рад застосовуються фінансові нормативи бюджетної забезпеченості:

$$H_y = 60,0 \text{ грн./чол.},$$

де H_y - фінансовий норматив бюджетної забезпеченості в частині утримання органів місцевого самоврядування;

$$H_d = 9,211545 \text{ грн./дит.},$$

де H_d - фінансовий норматив бюджетної забезпеченості на одну дитину дошкільного віку;

$$H_{ks} = 87,19322 \text{ грн./чол.},$$

де H_{ks} - фінансовий норматив бюджетної забезпеченості в частині утримання сільських, селищних будинків культури, клубів, центрів дозвілля, інших клубних закладів та бібліотек.

16.3. Установити, що на 2015 рік обсяг міжбюджетних трансфертів з районного бюджету Сумського району бюджетам місцевого самоврядування на утримання органів місцевого самоврядування здійснюється за такою формулою:

$$V_{yi} = N_i \times H_y$$

Фінансовий норматив бюджетної забезпеченості на одного жителя розраховується за формулою:

$$H_y = V_y : N$$

де V_y – обсяг видатків загального фонду, визначений виходячи з фінансового ресурсу на 2015 рік ($V_y = 3688,9$ тис.грн.) та чисельності наявного населення Сумського району станом на 1 січня 2014 року (N).

16.4. Установити, що на 2015 рік обсяг міжбюджетних трансфертів з районного бюджету Сумського району бюджетам місцевого самоврядування на утримання дошкільних навчальних закладів здійснюється за такою формулою:

$$V_{oi} = H_d \times (D_{si} - D_{pi}) + H_d \times D_{pi} \times K_p + H_d \times D_{li} \times K_l$$

де D_{si} - кількість дітей віком до 6 років у дошкільних навчальних закладах, станом на 1 січня року 2015 року за даними відділу освіти Сумської районної державної адміністрації, що відвідують дошкільний навчальний заклад;

D_{pi} - кількість дітей пільгових категорій (знаходяться під опікою, діти-інваліди та діти з багатодітних та малозабезпечених сімей) у дошкільних

навчальних закладах, станом на 1 січня 2015 року за даними відділу освіти Сумської районної державної адміністрації, що відвідують дошкільний навчальний заклад;

K_p - коефіцієнт охоплення кількості дітей дошкільного віку пільгових категорій. На планований бюджетний період K_p дорівнює 1,132 для дошкільних навчальних закладів села і 1,13 для дошкільних навчальних закладів селища;

D_{li} - кількість дітей у дошкільних навчальних закладах, станом на 1 січня 2015 року за даними відділу освіти Сумської районної державної адміністрації, що відвідують групи спеціального призначення в дошкільних навчальних закладах;

K_l - коефіцієнт охоплення дошкільним навчальними закладами компенсуючого типу (санаторні та спеціальні). На планований бюджетний період K_l дорівнює 0,003.

16.5. Установити на 2015 рік обсяг розподілу міжбюджетних трансфертів з районного бюджету Сумського району бюджетам місцевого самоврядування, в частині утримання сільських, селищних будинків культури, клубів, центрів дозвілля, інших клубних закладів та бібліотек, (V_{ki}) визначається за формулою:

$$V_{ki} = N_i \times H_{ks} ,$$

Фінансовий норматив бюджетної забезпеченості, в частині утримання сільських, селищних будинків культури, клубів, центрів дозвілля, інших клубних закладів та бібліотек на одного жителя (H_{ks}), визначений виходячи з обсягу показника фінансового ресурсу районного бюджету на 2015 рік ($D_{ku}=5467,8$ тис. грн.) та чисельності наявного населення Сумського району станом на 1 січня 2014 року (N);

Розрахунок зазначеного нормативу здійснюється за такою формулою:

$$H_{ks} = D_{ku} : N$$

16.6. Кошти з районного бюджету передаються у вигляді інших додаткових дотацій за загальним фондом бюджету.

17. Додатки 1-7 до цього рішення є його невід'ємною частиною.

Голова

В.П.Балицький

**Пояснювальна записка
до проекту рішення районної ради «Про районний бюджет
Сумського району на 2015 рік»**

Доходи

**Інформація про соціально-економічний стан в районі у 2014 році і
прогноз на 2015 рік покладені в основу проекту бюджету.**

В 2014 році Сумським районом забезпечено виконання як контрольних показників Міністерства фінансів України так і затверджених місцевими радами на поточний рік за власними і закріпленими доходами загального фонду. Надходження за звітний рік склали 55090,9 тис. грн., або 114,4% як до затверджених обсягів так і до контрольних цифр Міністерства фінансів.

Бюджетоутворюючими джерелами наповнення місцевих бюджетів, як і в попередні роки, залишається податок та збір на доходи фізичних осіб та плата за землю. У порівнянні з 2013 роком надходження податку та збору на доходи фізичних осіб зросли на 2763,8 тис. грн. або 7,8%, а плати за землю на 1104,1 тис. грн. або 8,2%.

Дотації надійшли в повному обсязі, їх обсяг становить 94112,3 тис. грн. Субвенції з державного, обласного бюджетів та сільських, селищних рад освоєні в сумі 66143,9 тис. грн.

Інформація про хід виконання районного бюджету в 2014 році та прогнозування його на 2015 рік.

Збережено позитивну тенденцію в частині приросту власних та закріплених доходів відносно 2013 року. Фактичні надходження цих доходів за 2014 рік склали 25564,5 тис. грн. (111,6% до затверджених обсягів) що на 1910,5 тис. грн., або 8,1%, більше фактичних надходжень за 2013 рік. Основне джерело наповнення районного бюджету за власними і закріпленими доходами є податок та збір на доходи фізичних осіб. Обсяги надходжень даного податку до районного бюджету в 2014 році становили 25332,2 тис. грн. або 99,1% від загального обсягу власних та закріплених доходів.

Формування планових показників районного бюджету на 2015 рік здійснено на основі Законів України „Про Державний бюджет України на 2015 рік”, „Про внесення змін до Податкового кодексу України та деяких законодавчих актів

України щодо податкової реформи”, „Про внесення змін до Бюджетного кодексу України щодо реформи міжбюджетних відносин”, „Про внесення змін та визнання такими, що втратили чинність, деяких законодавчих актів України”, фактичного виконання доходної частини бюджету за 2013 - 2014 роки; розрахунків, наданих контролюючими органами та бюджетними установами.

Здійснено суттєве переформатування складу власних доходів районного бюджету:

встановлено нові нормативи відрахувань податку та збору на доходи фізичних осіб, згідно з якими до районного бюджету зараховується 60% зібраного на території району обсягу, замість 50% у попередні роки;

починаючи з 2015 року бюджетним законодавством не передбачається поділ доходів на такі що враховуються та не враховуються при визначенні обсягу міжбюджетних трансфертів.

Передбачені нові міжбюджетні трансфerti: освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам, медична субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам, базова дотація.

Враховуючи вищенаведене, дохідну частину районного бюджету було обраховано у сумі 212242,9 тис. грн.

Доходи загального фонду бюджету на 2015 рік прогнозовано у сумі 209 784,3 тис. грн.

Власні та закріплені доходи заплановано в сумі 28 648,8 тис. грн., в тому числі податок та збір на доходи фізичних осіб в сумі 28 440,0 тис. грн., податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності в сумі 0,5 тис. грн., частина чистого прибутку (доходу) комунальних унітарних підприємств та їх об'єднань, що вилучається до бюджету в сумі 0,3 тис. грн.

Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває у комунальній власності територіальної громади сіл та селищ Сумського району передбачені у сумі 108,0 тис. грн.

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

Трансфerti з державного бюджету до загального фонду районного бюджету передбачається отримати 180 989,5 тис.грн., з них:

базова дотація – 13 607,3 тис.грн.;

освітня субвенція – 54 935,8 тис.грн.;

медична субвенція – 37 422,4 тис.грн.;

субвенції для здійснення виплат соціального захисту населення (пільги, субсидії, допомоги) – 75 024,0 тис.грн.

Трансфerti з сільських, селищних бюджетів передбачається отримати 146,0 тис.грн. відповідно до укладених угод з Сумською районною радою.

По спеціальному фонду районного бюджету Сумського району надходження заплановані в сумі 2458,9 тис.грн. Власні надходження бюджетних установ планується отримати в сумі 2443,7 тис. грн. По коду 21110000 «Надходження коштів від відшкодування втрат сільськогосподарського і лісогосподарського виробництва» планується 14,9 тис. грн. (15 відсотків від загальної суми платежу згідно статті 69 Бюджетного кодексу України).

Видатки

Видатки по галузях бюджетної сфери заплановані відповідно до динаміки соціальних стандартів, передбачених у Державному бюджеті України на 2015 рік, виходячи з розмірів мінімальної заробітної плати з 1 січня – 1 218 грн., з 1 грудня – 1378 грн. на місяць; посадового окладу (тарифної ставки) першого тарифного розряду Єдиної тарифної – з 1 січня – 852 грн., з 1 грудня – 1012 грн. на місяць.

Видаткову частину районного бюджету сформовано в сумі 212242,9 тис. грн., у тому числі видатки загального фонду – 209768,7 тис. грн., спеціального – 2474,2 тис. грн.

Обсяг видатків загального фонду на галузі бюджетної сфери становить 184205,7 тис. грн.

Органи місцевого самоврядування

Видатки на утримання Сумської районної ради в 2015 році заплановано в сумі 1374,9 тис. грн.

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

Соціально – культурна сфера та соціальний захист населення

Освіта

Мережа установ галузі «Освіта» включає 38 установ, в тому числі: 23 загальноосвітні школи, 11 навчально-виховних комплексів, 2 заклади позашкільної освіти, методичний кабінет, централізовану бухгалтерію.

У 2015 році на утримання установ освіти в районному бюджеті плануються кошти по загальному фонду в сумі 62960,2 тис. грн, із них:

освітня субвенція – 54935,8 тис. грн.;

додатково до освітньої субвенції направлено за рахунок власних надходжень районного бюджету 5617,1 тис.грн.

На заробітну плату з нарахуваннями працівників освіти передбачено кошти в сумі 47057,4 тис. грн.

На виконання статті 57 Закону України «Про освіту» передбачено педагогічним працівникам асигнування на виплату матеріальної допомоги оздоровлення в розмірі посадового окладу. Згідно законодавства передбачена

матеріальна допомога медичному персоналу та бібліотекарям загальноосвітніх шкіл в повному обсязі.

Видатки на оплату енергоносіїв по закладах освіти заплановані в повному обсязі виходячи з фактичного споживання минулого року та діючих цін грудня місяця і становлять 10391,3 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 2015 році виповниться 18 років, в розмірі 36,2 тис. грн.

На харчування дітей передбачено видатки в сумі 3027,2 тис. грн., в тому числі:

2546,5 тис. грн. за рахунок фінансового ресурсу району на харчування учнів 1-4 класів, дітей школи-дитячого садка та учнів, які проживають в В.Чернеччанському інтернаті;

480,7 тисяч гривень на харчування учнів пільгових категорій.

Вартість діто-дня учнів 1-4 класів складає 7,00 грн., дітей пільгових категорій - 13 грн.

Для дітей сиріт та дітей позбавлених батьківського піклування на придбання шкільної форми передбачено видатки в сумі 160,0 тис. грн.

На придбання бензину та запчастин для шкільних автобусів передбачені видатки в сумі 726,6 тис. грн.

Охорона здоров'я

Видатки на заклади охорони здоров'я обраховані в сумі 38142,0 тис. грн., в тому числі по загальному фонду – 37422,4 тис. грн. та спеціальному фонду – 719,6 тис. грн., в тому числі медична субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам – 37422,4 тис. грн.

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

На оплату праці кошти передбачені в повному обсязі і становлять 27065,2 тис. грн.

Видатки на енергоносії та комунальні послуги передбачені в повному обсязі в сумі 3512,9 тис. грн.

На харчування хворих видатки обраховані в обсязі 703,4 тис. грн., в тому числі, видатки на молочні суміші обраховано в сумі 98,2 тис. грн. Вартість 1 л/дня складає 7,17 грн.

Видатки на медикаменти обраховані в сумі 1797,1 тис. грн. Вартість 1 л/дня склала 8,33 грн.

На забезпечення медикаментами пільгової категорії населення видатки обраховано в сумі 1749,2 тис. грн., що становить в середньому 433,1 грн. на 1 людину.

На безкоштовне зубопротезування кошти обраховані в сумі 220,0 тис. грн., що становить в середньому на 1 людину 698,41 грн.

Соціальні програми у галузі молоді, сім'ї та жінок

На утримання Сумського районного центру соціальних служб для сім'ї, дітей та молоді у районному бюджеті на 2015 рік передбачено 182,5 тис. грн..

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

Інші програми соціального захисту дітей

На районну програму з реалізації Конвенції ООН про права дитини на 2015-2016 роки передбачені видатки в сумі 35,0 тис.грн.

Соціальний захист населення

За рахунок районного бюджету утримуються територіальний центр соціального обслуговування (надання соціальних послуг) та центр соціальної реабілітації дітей-інвалідів. Також, на 2015 рік плануються видатки на проведення виплат компенсацій фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, інвалідам, дітям-інвалідам, хворим, які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги та на виконання районної програми соціального захисту населення на 2014-2016 роки.

Видатки на утримання територіального центру соціального обслуговування (надання соціальних послуг) на 2015 рік обраховані в сумі 3000,3 тис. грн., в тому числі по загальному фонду - 2959,1 тис. грн., по спеціальному фонду – 41,2 тис. грн.

На утримання центру соціальної реабілітації дітей-інвалідів на 2015 рік заплановано кошти в сумі 416,4 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 246,4 тис. грн.

Обсяг видатків по виконанню районної програми соціального захисту населення на 2014-2016 роки становить 85,8 тис. грн. в тому числі:

на надання матеріальної підтримки особам похилого віку, яким виповнилося 100 і більше років – 16,9 тис. грн.;

на надання матеріальної підтримки особам з числа інвалідів війни та учасників бойових дій, яким виповнилося 90 і більше років – 22,5 тис.грн.;

на надання знижок особам з обмеженими фізичними можливостями, які мають комп'ютерну техніку і користуються послугами доступу до мережі Інтернет – 2,1 тис. грн.;

на встановлення пільг (знижки) на житлово-комунальні послуги та надання пільг на тверде паливо готівкою особам, які мають статус Почесного Донора України – 29,1 тис. грн.;

на встановлення пільг (знижки) на житлово-комунальні послуги інвалідам І групи по зору та із захворюванням хребта та спинного мозку – 15,3 тис. грн.

Культура і мистецтво

На 2015 рік передбачені видатки у сумі 4 061,6 тис. грн., у тому числі по загальному фонду – 3 905,3 тис. грн. та по спеціальному фонду – 156,3 тис. грн. - за рахунок надходжень коштів від батьківської плати для спрямування на оплату праці з нарахуваннями педагогічним працівникам.

Обсяг видатків загального фонду передбачено направити на:

проведення 13-и культурно-мистецьких заходів – 25,0 тис. грн.;

утримання районної бібліотеки – 548,4 тис. грн.;

утримання 3-х шкіл естетичного виховання дітей – 2 738,2 тис. грн.;

утримання інших культурно-освітніх закладів – 593,7 тис. грн.

На оплату праці по загальному фонду заплановано кошти в сумі 3 362,8 тис. грн., що забезпечує потребу в коштах на обов'язкові виплати заробітної плати в повному обсязі.

На оплату комунальних послуг та енергоносіїв передбачено – 399,3 тис. грн. виходячи з фактичного споживання минулого року відповідно до діючих тарифів.

Фізична культура і спорт

На утримання та навчально - тренувальну роботу дитячо – юнацької спортивної школи заплановано – 797,2 тис. грн.

Складова оплати праці з нарахуваннями становить 742,0 тис.грн. На енергоносії та комунальні послуги заплановано 6,2 тис. грн.

Охорона і раціональне використання земель

По спеціальному фонду передбачені планові видатки у сумі 14,9 тис.грн. за рахунок надходжень в поточному році доходів по коду 21110000 «Надходження коштів від відшкодування втрат сільськогосподарського і лісогосподарського виробництва» під Програму використання та охорони земель Сумського району на 2007-2015 роки.

Заходи у сфері захисту населення і територій від надзвичайних ситуацій техногенного та природного характеру

Для реалізації програми «Створення і використання районного матеріального резерву, для запобігання, ліквідації надзвичайних ситуацій техногенного і природного характеру та їх наслідків на 2011-2015 роки» передбачені кошти в сумі 50,0 тис.грн.

Видатки не віднесені до основних груп

Резервний фонд районного бюджету на 2014 рік передбачено в сумі 200,4 тис.грн.

На утримання районного трудового архіву передбачені кошти в сумі 146,0 тис. грн., які надійдуть як інші субвенції з сільських, селищних бюджетів.

Для реалізації програми «Проведення заходів щодо відзначення та нагородження громадян, трудових та творчих колективів, представництва керівництва та депутатів районної ради в заходах загальнодержавного, обласного, районного і місцевого значення на 2014-2015 роки» заплановані видатки в сумі 20,0 тис.грн.

Для реалізації програми «Проведення у 2015 році заходів щодо відзначення державних свят та певних календарних дат, проведення інших представницьких заходів райдержадміністрації та участі районних делегацій в заходах обласного та Всеукраїнського рівня» передбачено 10,0 тис.грн.

Видатки бюджету розвитку

По спеціальному фонду за рахунок надходження коштів із загального фонду (15,6 тис.грн.) передбачені видатки у сумі 15,6 тис. грн., які у 2015 році будуть проводитись за рахунок коштів бюджету розвитку.

Міжбюджетні трансферти з державного бюджету

Субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання пільг, житлових субсидій та державних соціальних допомог населенню

Обсяг субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державних соціальних допомог затверджено в сумі 50837,6 тис.грн. В обсязі вказаної субвенції врахована допомога по догляду за інвалідом I чи II групи внаслідок психічного розладу в сумі 1102,7 тис. грн., яка до 01.01.2015 року проводилась з обласного бюджету.

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 при будинкових

територій), вивезення побутового сміття та рідких нечистот затверджено в сумі 21752,4 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 затверджено в сумі 600,4 тис. грн.

Обсяг субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання пільг з послуг зв'язку, інших передбачених законодавством пільг (крім пільг на одержання ліків, зубопротезування, оплати електроенергії, природного і скрапленого газу на побутові потреби, твердого та рідкого пічного побутового палива, послуг тепло-, водопостачання і водовідведення, квартирної плати (утримання будинків і споруд та прибудинкових територій), вивезення побутового сміття та рідких нечистот), на компенсацію втрати частини доходів у зв'язку з відміною податку з власників транспортних засобів та інших самохідних машин і механізмів та відповідним збільшенням ставок акцизного податку з пального і на компенсацію за пільговий проїзд окремих категорій громадян становить 1427,7 тис. грн., з них на послуги зв'язку передбачено 126,1 тис. грн., на надання інших пільг (санаторно – курортне лікування, капітальний ремонт житлових будинків інвалідів війни, одноразовий проїзд громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи) – 113,6 тис. грн., кошти на компенсацію за пільговий проїзд окремим категоріям громадян – 1188,0 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» затверджено в сумі 405,9 тис. грн.

Міжбюджетні трансферти з районного бюджету КФК 250315 «Інші додаткові дотації»

Відповідно пункту 20 Прикінцевих та перехідних положень Бюджетного кодексу України передбачено надання міжбюджетних трансфертів з районного бюджету сільським, селищним бюджетам Сумського району за КФК 250315 „Інші додаткові дотації” у сумі 23948,7 тис.грн., в тому числі на утримання органів місцевого самоврядування 3762,5 тис.грн., дошкільних навчальних закладів – 14718,4 тис.грн., закладів культури – 5467,8 тис.грн.

Міжбюджетні трансферти з бюджетів сільських, селищних рад

До районного бюджету заплановані надходження іншої субвенції для утримання архівної установи Сумської районної ради «Районний трудовий архів» в сумі 146,0 тис. грн., зокрема від 3-х селищних бюджетів у сумі 33,8 тис. грн., та від 19 сільських бюджетів у сумі 112,2 тис. грн.

Кредитування
КФК 250911 «Надання державного пільгового кредиту індивідуальним сільським забудовникам»

З спеціального фонду районного бюджету у 2015 році передбачено фінансування цільової програми підтримки індивідуального житлового будівництва «Власний дім» на 2012-2015 роки в сумі 7,6 тис. грн. (за рахунок повернення кредитів).

КФК 250912 «Повернення коштів, наданих для кредитування індивідуальних сільських забудовників»

По спеціальному фонду, згідно зобов'язань СОКП «Фонд інвестування об'єктів соціальної сфери та промисловості», заплановано часткове повернення довгострокових кредитів сільськими забудовниками в сумі 7,6 тис. грн.

Джерела фінансування

В бюджеті 2014 року передбачено кошти, що передаються із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду) 15,6 тис. грн.

Регіональні програми

На фінансування державних та регіональних програм в районному бюджеті на 2015 рік передбачено 512,4 тис. грн.

Начальник фінансового управління

Н.В.Сенченко

ПРОГНОЗ **районного бюджету на 2016 та 2017 роки** **Загальна частина**

Прогноз районного бюджету на 2016 та 2017 роки (далі – Прогноз) розроблено на основі положень Бюджетного кодексу України, Податкового 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 прогностичні показники районного бюджету за основними видами доходів, фінансування, видатків і кредитування, взаємовідносин державного та місцевих бюджетів.

Індикативні прогностичні показники районного бюджету на 2016 та 2017 роки є основою для складання головними розпорядниками бюджетних коштів планів своєї діяльності та формування показників проектів районного бюджету на 2016 рік та 2017 рік.

Прогноз районного бюджету на 2016 – 2017 роки розроблений з урахуванням прогностичних показників економічного і соціального розвитку України на 2016 та 2017 роки, відповідно до норм чинного Податкового і Бюджетного кодексів України, інших законодавчих актів, постанови Кабінету Міністрів України від 06 серпня 2014 №404 «Про затвердження Державної стратегії регіонального розвитку на період до 2020 року» та галузевих регіональних програм.

При формуванні дохідної частини бюджету були враховані фактичні надходження за 2012 – 2014 роки та прогностичні показники на 2015 рік.

Обсяг доходів загального фонду районного бюджету на 2016 рік розрахований в сумі 233280,2 тис.грн., що на 23495,9 тис.грн., або 11,2%, більше прогностичних показників 2015 року. До спеціального фонду прогнозується отримати 2733,9 тис.грн., що на 275,3 тис.грн. (11,2 %) більше прогностичних показників на 2015 рік.

У 2017 році прогнозується отримати доходи до загального фонду районного бюджету в сумі 247743,5 тис.грн. та до спеціального фонду – 2903,4 тис.грн., що на 14463,3 та 169,5 тис.грн. (6,2%) відповідно більше прогностичних показників на 2015 рік.

Видатки районного бюджету на 2016 та 2017 роки

Прогноз видатків бюджету на 2016 та 2017 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 прогностичні показники на 2016 та 2017 роки

тис. грн.

| Назва показника | 2016 рік | | | 2017 рік | | |
|---|-----------------|------------------|-----------------|-----------------|------------------|-----------------|
| | загальний фонд | спеціальний фонд | РАЗОМ | загальний фонд | спеціальний фонд | РАЗОМ |
| ДОХОДИ | 233280,2 | 2733,9 | 236014,1 | 247743,5 | 2903,4 | 250646,9 |
| Податкові надходження | 31625,8 | | 31625,8 | 33586,6 | | 33586,6 |
| Податки на доходи, податки на прибуток, податки на збільшення ринкової вартості | 31625,8 | | 31625,8 | 33586,6 | | 33586,6 |
| Податок та збір на доходи фізичних осіб | 31625,3 | | 31625,3 | 33586,0 | | 33586,0 |
| Податок на прибуток підприємств | 0,5 | | 0,5 | 0,6 | | 0,6 |
| Неподаткові надходження | 231,7 | 2733,9 | 2965,6 | 246,0 | 2903,4 | 3149,4 |
| Доходи від власності та підприємницької діяльності | 0,3 | 16,6 | 16,9 | 0,3 | 17,6 | 17,9 |
| Адміністративні збори та платежі, доходи від некомерційної господарської діяльності | 120,2 | | 120,2 | 127,6 | | 127,6 |
| Інші неподаткові надходження | 111,2 | | 111,2 | 118,1 | | 118,1 |
| Власні надходження бюджетних установ | | 2717,3 | 2717,3 | | 2885,8 | 2885,8 |
| Разом | 31857,5 | 2733,9 | 34591,4 | 33832,6 | 2903,4 | 36736,0 |
| Офіційні трансферти | 201422,7 | | 201422,7 | 213910,9 | | 213910,9 |
| Дотації | 15131,3 | | 15131,3 | 16069,5 | | 16069,5 |
| Субвенції | 186291,4 | | 186291,4 | 197841,4 | | 197841,4 |
| ВИДАТКИ | 233256,0 | 2751,2 | 236007,2 | 247487,9 | 2921,8 | 250409,7 |
| Державне управління | 1528,9 | 63,4 | 1592,3 | 1623,6 | 67,3 | 1690,9 |
| Освіта | 70463,1 | 1634,0 | 72097,1 | 74831,8 | 1735,3 | 76567,1 |
| Охорона здоров'я | 41613,6 | 800,2 | 42413,8 | 44193,7 | 849,9 | 45043,6 |
| Соціальний захист та | 86084,0 | 63,2 | 86147,2 | 91191,3 | 67,1 | 91258,4 |

| Назва показника | 2016 рік | | | 2017 рік | | |
|--|----------------|------------------|----------|----------------|------------------|----------|
| | загальний фонд | спеціальний фонд | РАЗОМ | загальний фонд | спеціальний фонд | РАЗОМ |
| соціальне забезпечення | | | | | | |
| Культура і мистецтво | 4342,7 | 173,8 | 4516,5 | 4611,9 | 184,6 | 4796,5 |
| Фізична культура і спорт | 886,4 | | 886,4 | 941,4 | | 941,4 |
| Транспорт, дорожнє господарство, зв'язок, телекомунікації та інформатика | 1321,1 | | 1321,1 | 1403,0 | | 1403,0 |
| Охорона і раціональне використання земель | | 16,6 | 16,6 | | 17,6 | 17,6 |
| Видатки не віднесені до основних груп | 27016,2 | | 27016,2 | 28691,2 | | 28691,2 |
| ФІНАНСУВАННЯ | -17,3 | 17,3 | 0 | -18,4 | 18,4 | 0 |
| Кошти, що передаються із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду) | -17,3 | 17,3 | 0 | -18,4 | 18,4 | 0 |
| КРЕДИТУВАННЯ | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Надання кредитів | 0 | 6,3 | 6,3 | 0 | 6,3 | 6,3 |
| Повернення кредитів | 0 | -6,3 | -6,3 | 0 | -6,3 | -6,3 |

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 2016 - 2017 роках планується здійснити такі заходи: організаційне, правове, інформаційне, аналітичне, матеріально-технічне забезпечення діяльності ради, її органів, депутатів, 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 високоякісними і доступними медичними послугами та створення сприятливих умов життєдіяльності людини, пріоритетність фінансування закладів.

У 2016 та 2017 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;
- посилення профілактичної роботи.

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 2016 та 2017 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;

Сільське господарство

У 2015 та 2016 роках за рахунок прогнозних надходжень до спеціального фонду районного бюджету коштів від відшкодування втрат сільськогосподарського та лісгосподарського виробництва в обсягах 16,6 тис. гривень та 17,6 тис. гривень щороку передбачається здійснити заходи згідно статті 209 Земельного кодексу України.

Кредитування

Прогнозні показники по видатках та кредитуванню районного бюджету на 2016-2017 роки розраховані з урахуванням прогнозних розрахунків Сумського обласного комунального підприємства «Фонд інвестування об'єктів соціальної сфери та промисловості».

Регіональні програми

Інформація щодо місцевих (регіональних) програм, які фінансуватимуться за рахунок коштів районного бюджету Сумського району на 2016-2017 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