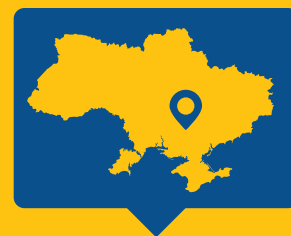


ДЛЯ ГРОМАДЯН
КОЧУБЕЇВСЬКОЇ
ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ



БЮДЖЕТ

ЯК КОЖЕН ГРОМАДЯНИН МОЖЕ ВПЛИВАТИ НА ФОРМУВАННЯ МІСЦЕВОГО БЮДЖЕТУ?

Бюджет для громадян розроблений для того, щоб у зрозумілій формі донести Вам інформацію про те, як громада отримує та витрачає кошти. Бюджет для громадян служить інструментом підвищення рівня прозорості використання публічних коштів та сприяє участі громадян в процесах бюджетування

Цю листівку розроблено для всебічного інформування мешканців Кочубеївської ОТГ про бюджет громади на 2018 рік.

ШАНОВНІ ЖИТЕЛІ КОЧУБЕЇВСЬКОЇ ОТГ

1

ВАЖЛИВІ ТЕРМІНИ

Бюджет – план утворення й використання фінансових ресурсів, потрібних для забезпечення функцій і повноважень місцевого самоврядування. Тобто це надходження коштів до органів місцевого самоврядування з усіх законних джерел та напрямки використання таких коштів.

Бюджет для громадян – комплекс програмно-організаційних засобів, що дозволяє у простій для розуміння формі донести до різних соціальних верств населення інформацію про те, як орган місцевого самоуправління отримує та витрачає кошти. Тобто це спроба таким чином розписати план надходжень до органів місцевого самоврядування та план витрачання таких коштів, щоб будь-яка особа, яка не є спеціалістом, змогла б зрозуміти процес функціонування органів місцевого самоврядування.

Бюджет розвитку – асигнування на інноваційну й інвестиційну діяльність, пов'язану з капітальними вкладеннями в соціально-економічний розвиток муніципальної освіти, на соціальні програми, інші витрати на розширене відтворення. Тобто це кошти, що використовуються для реалізації програм соціально-економічного розвитку, зміцнення матеріально-фінансової бази всієї громади.

Видатки місцевого бюджету – це кошти, спрямовані на здійснення програм та заходів, передбачених відповідним бюджетом.

Доходи місцевого бюджету – це кошти, які надходять в безоплатному і безповоротному порядку у відповідності із законодавством в розпорядження органів місцевого самоврядування. Тобто це ті кошти, які отримує орган місцевого фінансування за рахунок різних аспектів своєї діяльності.

Загальний фонд бюджету – кошти, що призначені для реалізації загальних (першочергових) функцій діяльності органу місцевого самоврядування: зарплати, нарахувань на неї, оплату комунальних коштів, придбання предметів, матеріалів, обладнання та послуг тощо.

Капітальні видатки – витрати бюджету на фінансування інвестиційної діяльності, зокрема, фінансування капітальних вкладень виробничого і невиробничого призначення, фінансування структурної перебудови народного господарства, субвенції та інші видатки, пов'язані з розширеним відтворенням. до капітальних видатків відносяться:

Поточні видатки бюджету – це витрачання коштів на фінансування мережі установ, а також на фінансування заходів із соціального захисту населення та інших, що не належать до капітальних видатків.

Спеціальний фонд бюджету – кошти, що мають конкретне призначення, у тому числі позабюджетні кошти органів місцевого самоврядування, які не можна витратити на загальні (першочергові) функції.

Трансферти – кошти, які безоплатно і безповоротно передаються з одного бюджету до іншого для використання на певну мету в порядку, визначеному органом, який прийняв рішення про надання субвенції. Тобто це кошти, які отримує або передає орган місцевого самоврядування на витрачання їх на конкретні цілі, зазначені в призначенні такого трансферту.



Запитайте звичайного пересічного громадянина «що таке бюджет?», і швидше всього він відповість, що це кошти держави. Проте наскільки усвідомлює кожен громадянин, що це саме він наповнює державну казну? Які саме податки, в якому розмірі і до якого бюджету він сплачує, купляючи товари, отримуючи доходи? Та на які послуги та допомоги може очікувати взамін від держави або органи місцевого самоврядування за сплачені ним податки? Хто несе відповідальність за надання неякісних освітніх або медичних послуг, відсутність освітлення на вулиці, неналежного забезпечення соціальними послугами та більшості інших? Яким чином та на якому рівні можна вплинути на вирішення проблем громади?

Ініціативна група, що приймала участь у розробці проекту «бюджет для громадян», мала на меті в простій та доступній формі роз'яснити громадянам Кочубеївської ОТГ, яким чином функціонує їх громада: які надходження коштів поступають до громади? Які основні програми і в якому обсязі фінансує орган місцевого самоврядування? Лише при розумінні базових основ бюджету та володінні основною інформацією про бюджет своєї громади – зможе відбутись активне залучення громадян у бюджетний процес, що сприятиме ефективному та прозорому використанню коштів. Бюджети для громадян не мають на меті замінити більш докладні бюджетні документи, але вони важливі для того, щоб ознайомити громадян та громадянське суспільство з необхідними знаннями про бюджет і забезпечити відповідальність влади за те, як витрачаються сплачені ними податки.

БЮДЖЕТНИЙ ЦИКЛ

Бюджетний цикл - це період від етапу формування проекту бюджету на наступний рік і до затвердження звіту про його виконання. Тривалість циклу складає понад два роки і охоплює всі стадії бюджетного процесу. Тобто, це час від початку планування бюджету на наступний рік владою громади і до звітування про результати виконання бюджету.

ОСНОВНІ ЕТАПИ БЮДЖЕТНОГО ПРОЦЕСУ

Травень – жовтень

СКЛАДАННЯ ПРОЕКТУ МІСЦЕВОГО БЮДЖЕТУ

1. Запити на інформацію та пропозиції про доходи і видатки (через депутатів та громадські організації)
2. Подання пропозицій до проекту бюджету (через головних розпорядників).
3. Участь у погоджувальних нарадах.
4. Участь у роботі дорадчих органів з питань бюджету та фінансів та експертних зустрічах та нарадах з зацікавленими сторонами з питань бюджету

**Січень-15 березня
наступного року**

ПІДГОТОВКА ТА РОЗГЛЯД ЗВІТІВ ПРО ВИКОНАННЯ МІСЦЕВОГО БЮДЖЕТУ

1. Відвідання та обговорення публічного звіту про виконання бюджету
2. Відвідання сесії із затвердження річного бюджетного звіту
3. Ініціювання та участь у громадському аудиті, аналіз ефективності і результативності бюджетних програм
4. Співпраця зі ЗМІ у частині громадської оцінки виконання бюджету



Листопад – 25 грудня

РОЗГЛЯД ТА ПРИЙНЯТТЯ МІСЦЕВОГО БЮДЖЕТУ

1. Ініціювання бюджетних слухань
2. Участь у бюджетних слуханнях та консультаціях з обговорення проекту бюджету після його оприлюднення
3. Відвідання засідань бюджетної комісії, де обговорюється проект рішення про місцевий бюджет
4. Відвідання сесії місцевої ради на якій розглядалося питання прийняття місцевого бюджету
5. Сприяння поширенню проекту бюджету – «перепости», допомога в розповсюдженні друкованих джерел по проекту бюджету або щойно затвердженого бюджету

Січень - грудень

ВИКОНАННЯ МІСЦЕВОГО БЮДЖЕТУ

1. Подання проекту до бюджету участі громади
2. Голосування за проекти
3. Відвідування сесій ради з уточнення бюджету та з окремих питань
4. Участь в сесіях ради з окремих бюджетних питань
5. Вивчення та обговорення квартальних звітів про виконання бюджету
6. Ініціювання та участь в громадському моніторингу доходів і видатків місцевого бюджету

1

РОЗВИТОК КОМУНАЛЬНОЇ ІНФРАСТРУКТУРИ

грн

Розвиток технічної інфраструктури	940500,00
Розвиток транспорту та дорожньої інфраструктури	817600,00
Поліпшення екологічного становища та оптимізація системи збирання та утилізації твердих побутових відходів	5000,00
Реалізація інших заходів з розвитку інфраструктури	165000,00

2

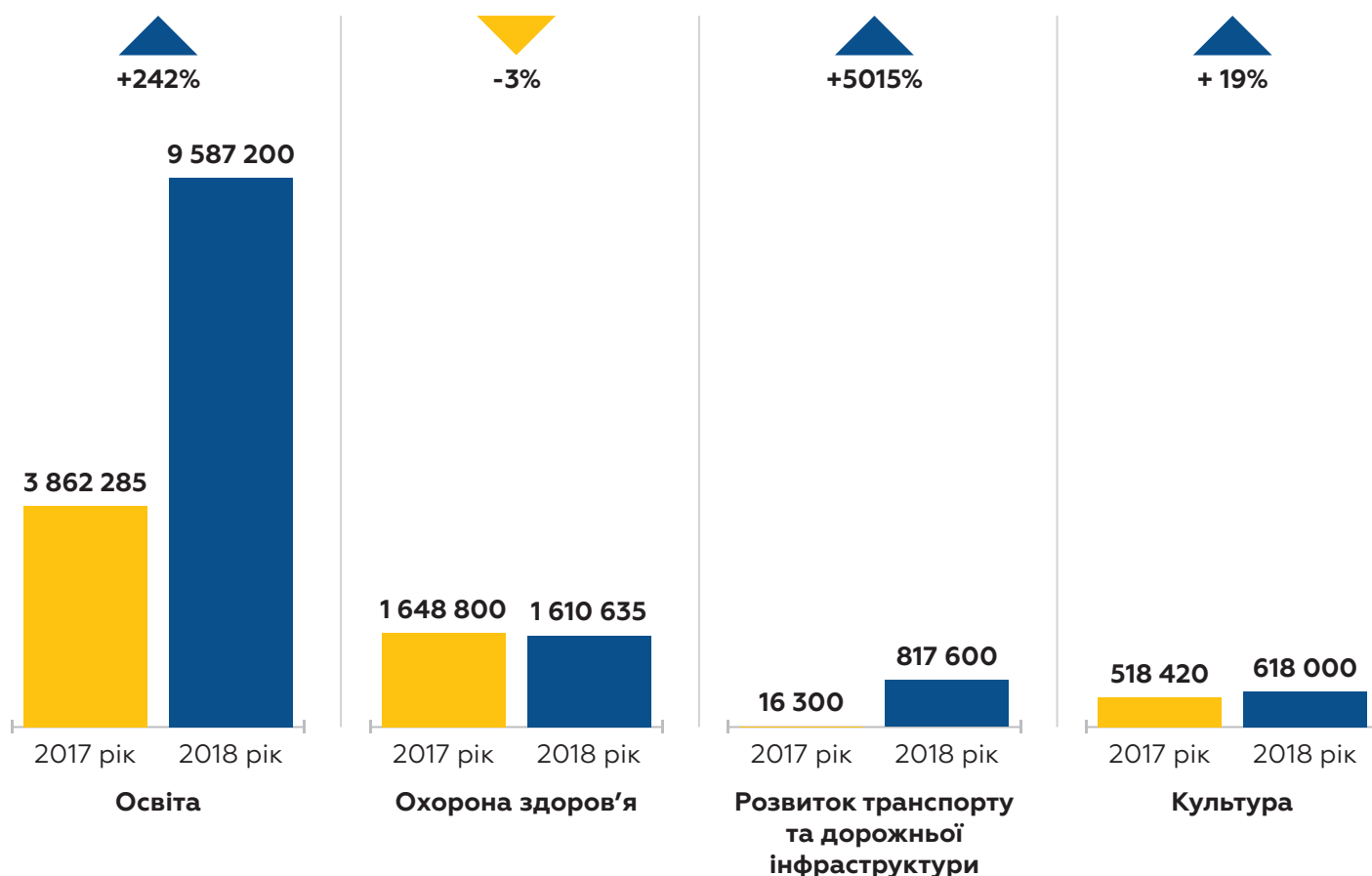
СОЦІАЛЬНИЙ РОЗВИТОК

грн

«Якісна освіта»	9587200,00
Ефективна охорона здоров'я	1610635,00
Розвиток культури	618000,00
Розвиток спорту	28000,00

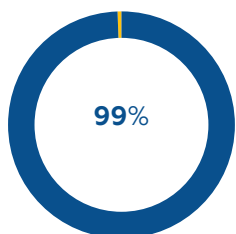
ПРІОРИТЕТИ РОЗВИТКУ ГРОМАДИ НА 2018 РІК

ДЛЯ ГРОМАДИ КОЧУБЕЇВСЬКОЇ ОТГ ПРІОРИТЕТНИМИ НАПРЯМКАМИ РОЗВИТКУ У 2018 РОЦІ Є:



4

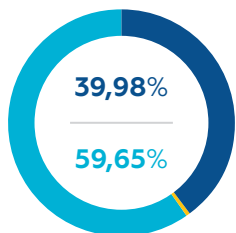
ЗВІДКИ В БЮДЖЕТІ КОШТИ?



У 2018 РОЦІ ДОХОДИ КОЧУБЕЇВСЬКОЇ ГРОМАДИ РОЗПОДІЛЯЮТЬСЯ ТАК:

- Загальний фонд – **19 357 420** грн
- Спеціальний фонд – **66 500** грн

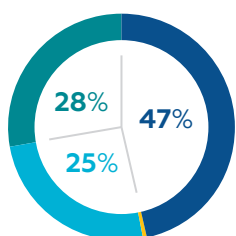
Отже, загальний фонд по доходам бюджету у 2018 році займає майже 99% загальних надходжень бюджету Виконавчого комітету «Кочубеївської с/р ОТГ».



СТРУКТУРА ЗАГАЛЬНОГО ФОНДУ БЮДЖЕТУ ГРОМАДИ У 2018 РОЦІ:

- Податкові надходження – **7 740 140** грн
- Неподаткові надходження – **68 780** грн
- Офіційні трансферти – **11 548 500** грн

Отже, найбільше надходжень до доходної частини займають офіційні трансферти (59,65%), на другому місці – податкові надходження (39,98%).

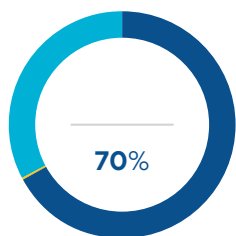


СТРУКТУРА ПОДАТКОВИХ НАДХОДЖЕНЬ ДО ЗАГАЛЬНОГО ФОНДУ БЮДЖЕТУ:

- Податок та збір на доходи фіз. осіб – **3 609 990** грн
- Внутрішні податки на товари та послуги – **43 750** грн
- Податок на майно – **1 945 400** грн
- Єдиний податок – **2 141 000** грн

Отже, найбільшу складову податкових надходжень до бюджету Виконавчого комітету «Кочубеївської с/р ОТГ» у 2018 році займає податок на доходи фізичних осіб, єдиний податок та податок на майно.

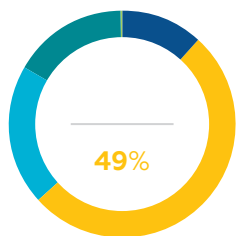
ДИНАМІКА НАДХОДЖЕННЯ ДАНИХ ВИДІВ ПОДАТКІВ У 2016-2017 РОЦІ (фактичні дані надходжень) та у 2018 році (прогнозовані показники бюджету):



СТРУКТУРА НАДХОДЖЕНЬ ДО СПЕЦІАЛЬНОГО ФОНДУ У 2018 РОЦІ

- Плата за надання адміністративних послуг – **46 200** грн
- Державне мито – **80** грн
- Інші неподаткові надходження – **22 500** грн

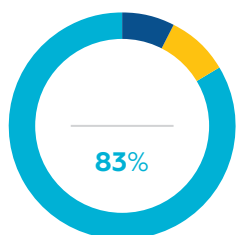
Отже, найбільшу частину (майже 70%) серед складу неподаткових надходжень займає плата за надання адміністративних послуг.



СТРУКТУРА ОФІЦІЙНИХ ТРАНСФЕРТІВ КОЧУБЕІВСЬКОЇ ОТГ У 2018 РОЦІ:

- Базова дотація – **1 354 300** грн
- Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам – **5 945 700** грн
- Медична субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам – **2 314 700** грн
- Дотація з місцевого бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету – **1 879 600** грн
- Субвенція з місцевого бюджету на відшкодування вартості лікарських засобів для лікування окремих захворювань за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – **54 200** грн

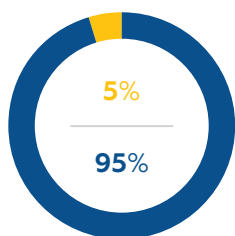
Як бачимо з рисунку, найбільшу питому вагу у складі офіційних трансфертів належить освітній субвенції.



ПРОАНАЛІЗУЄМО СКЛАД НЕПОДАТКОВИХ НАДХОДЖЕНЬ ДО ЗАГАЛЬНОГО ФОНДУ БЮДЖЕТУ У 2018 РОЦІ:

- Екологічний податок – **5 000** грн
- Плата за послуги бюджетних установ згідно з їх діяльністю – **6 000** грн
- Плата за оренду майна бюджетних установ – **55 500** грн

Отже, найбільшу частину у складі надходжень до спеціального фонду бюджету Виконавчого комітету «Кочубеївської с/р ОТГ» у 2018 році складає плата за оренду майна бюджетних установ.



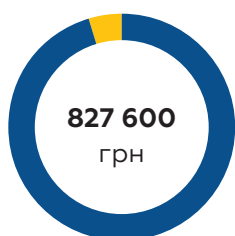
У СКЛАДІ ВИДАТКІВ ТАКОЖ РОЗРІЗНЯЮТЬ ВИДАТКИ ЗАГАЛЬНОГО ТА СПЕЦІАЛЬНОГО ФОНДУ

- Загальний фонд – **18 529 820** грн
- Спеціальний фонд – **894 100** грн

Так, більшу частину видатків місцевого бюджету складають видатки загального фонду (95%).

Структура видатків загального фонду бюджету громади на 2018 рік

	грн
Доброчесна влада	3116850,00
Освіта	9776000,00
Охорона здоров'я	1610635,00
Соціальний захист та соціальне забезпечення	343525,00
Культура та мистецтво	623000,00
Фізична культура і спорт	28000,00
Житлово-комунальне господарство	961490,00
Економічна діяльність	982600,00
Міжбюджетні трансферти	2140620,00
Інша діяльність	5000,00
Кредитування	20000,00



БЮДЖЕТ РОЗВИТКУ

- Доброчесна влада – **10 000** грн
- Інші заходи у сфері автотранспорту – **67 600** грн
- Утримання та розвиток автодоріг та дорожньої інфраструктури – **750 000** грн

Сума видатків бюджету розвитку у 2018 році складає 827600 грн.
(це кошти, що мають інвестиційний напрям).

Так, **750000** грн. у місцевому бюджеті було закладено на фінансування капітального ремонту автомобільної дороги обласного значення довжиною 10 км. «Кочубеївка – Давидів Брід» на території Кочубеївської сільської ради об'єднаної територіальної громади (складова автодороги обласного значення O220607).

67600 грн. було заплановано на співфінансування участі у реалізації проектного завдання програми USAID DOBRE «Удосконалення послуг муніципального транспорту в Кочубеївській ОТГ».

10000 грн. було заплановано на придбання матеріальних цінностей для розширення матеріальної бази апарату управління для Центру надання адміністративних послуг Виконавчого комітету «Кочубеївської с/р ОТГ» у 2018 році.

ДОБРОЧЕСНА ВЛАДА



В ГАЛУЗІ ФІНАНСУЮТЬСЯ ВИДАТКИ НА УТРИМАННЯ ОРГАНІВ МІСЦЕВОГО САМОВРЯДУВАННЯ (ВИКОНАВЧИЙ КОМІТЕТ «КОЧУБЕЇВСЬКОЇ С/Р ОТГ» ТА ОРГАН З ОСВІТИ І НАУКИ) ЗА ЗАГАЛЬНИМ ТА СПЕЦІАЛЬНИМ ФОНДАМИ

● Загальний фонд – **3 106 850** грн

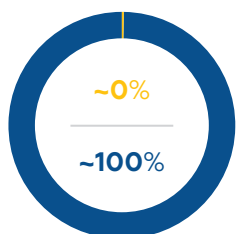
● Спеціальний фонд – **10 000** грн

Отже, майже 100% видатків на фінансування органів місцевого самоврядування складають поточні видатки (видатки загального фонду).

Проаналізуємо, куди планується витратити
кошти програми «Доброчесна влада»

	грн
Заробітна плата	2271900,00
Нарахування на оплату праці	510330,00
Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	241000,00
Оплата послуг (крім комунальних)	145400,00
Видатки на відрядження	17420,00
Оплата водопостачання та водовідведення	1500,00
Оплата електроенергії	30000,00
Інші поточні видатки	900,00

ОСВІТА



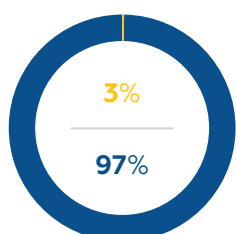
СТРУКТУРА ВИДАТКІВ ПО ГАЛУЗІ ОСВІТИ

● Садочки – **661 150,00** грн

● Школи – **8 925 050,00** грн

● Оздоровлення та відпочинок дітей – **10 000,00** грн

● Новорічні подарунки – **1 000,00** грн

ПРОАНАЛІЗУЄМО, ЯКУ ЧАСТКУ ВИДАТКІВ ЗАЙМАЄ
ДОШКІЛЬНА ТА ЗАГАЛЬНА СЕРЕДНЯ ОСВІТА

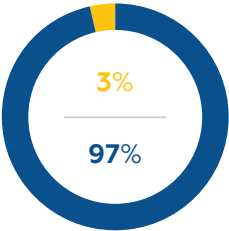
● Садочки – **661 150,00** грн

● Школи – **8 925 050,00** грн

Видатки садочків становлять:	грн
Заробітна плата	447000,00
Нарахування на оплату праці	100650,00
Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	21500,00
Продукти харчування	37500,00
Видатки на відрядження	1000,00
Оплата водопостачання та водовідведення	2000,00
Оплата електроенергії	20000,00
Оплата інших енергоносіїв	30000,00

Видатки шкіл становлять:	грн
Заробітна плата	6379500,00
Нарахування на оплату праці	1427950,00
Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	314000,00
Продукти харчування	177000,00
Оплата послуг (крім комунальних)	8600,00
Видатки на відрядження	24000,00
Оплата водопостачання та водовідведення	5000,00
Оплата електроенергії	124000,00
Оплата інших енергоносіїв	458000,00

ОХОРОНА ЗДОРОВ'Я

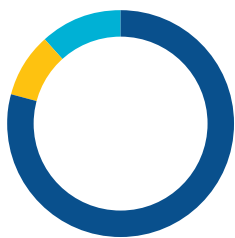


ОХОРОНА ЗДОРОВ'Я ФІНАНСУЄТЬСЯ В РОЗРІЗІ ПРОГРАМ:

- Первинна медична допомога населенню – 1 556 435 грн
- Безкоштовні ліки – 54 200 грн

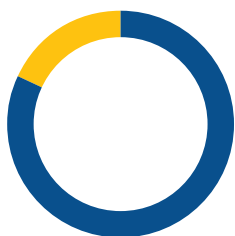
ПРОАНАЛІЗУЄМО СКЛАД ВИДАТКІВ ЩОДО ПЕРВИННОЇ МЕДИЧНОЇ ДОПОМОГИ НАСЕЛЕННЮ	грн
Заробітна плата	795600,00
Нарахування на оплату праці	245066,00
Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	67869,00
Медикаменти та перев'язувальні матеріали	30000,00
Оплата послуг (крім комунальних)	55700,00
Видатки на відрядження	15000,00
Оплата водопостачання та водовідведення	2000,00
Оплата електроенергії	50000,00
Оплата природного газу	180000,00
Оплата інших енергоносіїв	82500,00

СОЦІАЛЬНИЙ ЗАХИСТ ТА СОЦІАЛЬНЕ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ



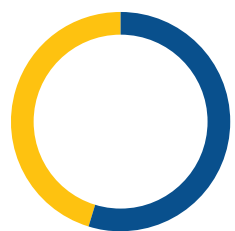
У ГАЛУЗІ СОЦІАЛЬНОГО ЗАХИСТУ ТА СОЦІАЛЬНОГО ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ ФІНАНСУЮТЬСЯ ПРОГРАМИ:

- Забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю – **272 525** грн
- Надання фінансової підтримки громадським організаціям ветеранів і осіб з інвалідністю, діяльність яких має соціальну спрямованість – **31 000** грн
- Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення – **40 000** грн



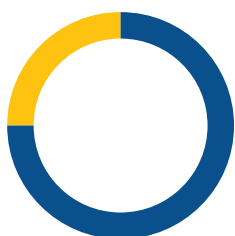
ВИДАТКИ ПО ЗАБЕЗПЕЧЕННЮ СОЦІАЛЬНИМИ ПОСЛУГАМИ ЗА МІСЦЕМ ПРОЖИВАННЯ ГРОМАДЯН, ЯКІ НЕ ЗДАТНІ ДО САМООБСЛУГОВУВАННЯ У ЗВ'ЯЗКУ З ПОХИЛИМ ВІКОМ, ХВОРОБОЮ, ІНВАЛІДНІСТЮ

- Заробітна плата – **223 380** грн
- Нарахування на оплату праці – **49 145** грн



НАДАННЯ ФІНАНСОВОЇ ПІДТРИМКИ ГРОМАДСЬКИМ ОРГАНІЗАЦІЯМ ВЕТЕРАНІВ І ОСІБ З ІНВАЛІДНІСТЮ, ДІЯЛЬНІСТЬ ЯКИХ МАЄ СОЦІАЛЬНУ СПРЯМОВАНІСТЬ

- Подарункові набори до свят – **17 000** грн
- Продукти харчування – **14 000** грн



ЗА ПРОГРАМОЮ ІНШІ ЗАХОДИ У СФЕРІ СОЦІАЛЬНОГО ЗАХИСТУ І СОЦІАЛЬНОГО ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ ЗДІЙСНЮЮТЬСЯ ГРОШОВІ ВИПЛАТИ НАСЕЛЕННЮ:

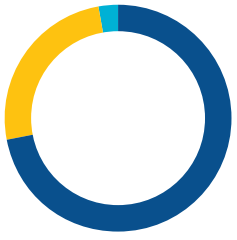
- Допомога учасникам АТО – **30 000** грн
- Допомога особам, які потрапили у складні життєві ситуації – **10 000** грн

КУЛЬТУРА ТА МИСТЕЦТВО



ГАЛУЗЬ КУЛЬТУРИ І МИСТЕЦТВА (3%) ФІНАНСУЄТЬСЯ В РОЗРІЗІ ПРОГРАМ:

- Забезпечення діяльності бібліотек – **77 100** грн
- Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів – **390 400** грн
- Інші заклади та заходи в галузі культури і мистецтва – **100 000** грн



СКЛАД ВИДАТКІВ ЩОДО ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ ДІЯЛЬНОСТІ БІБЛІОТЕК

- Заробітна плата – **55 600** грн
- Нарахування на оплату праці – **19 500** грн
- Предмети, матеріали, обладнання та інвентар – **2 000** грн

СКЛАД ВИДАТКІВ ЩОДО ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ ДІЯЛЬНОСТІ ПАЛАЦІВ І БУДИНКІВ КУЛЬТУРИ, КЛУБІВ, ЦЕНТРІВ ДОЗВІЛЛЯ ТА ІНШИХ КЛУБНИХ ЗАКЛАДІВ

	грн
Заробітна плата	235000,00
Нарахування на оплату праці	80000,00
Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	46000,00
Оплата послуг (крім комунальних)	2400,00
Видатки на відрядження	7000,00
Оплата електроенергії	20000,00

В сфері інших закладів та заходів в галузі культури і мистецтва у 2018 році в бюджет закладено кошти в сумі **100 000 грн** на придбання концертного майданчика в с. Орлове.

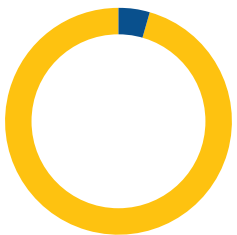
ФІЗИЧНА КУЛЬТУРА І СПОРТ



ВИДАТКИ В СФЕРІ ФІЗИЧНОЇ КУЛЬТУРИ ТА СПОРТУ

- Спортивне приладдя та обладнання – **18 000** грн
- Проведення змагань та спортивних заходів – **10 000** грн

ЖИТЛОВО-КОМУНАЛЬНЕ ГОСПОДАРСТВО



ГАЛУЗЬ ЖИТЛОВО-КОМУНАЛЬНОГО ГОСПОДАРСТВА ФІНАНСУЄТЬСЯ В РОЗРІЗІ:

- Забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства – **45 000** грн
- Організація благоустрою населених пунктів – **911 490** грн

ДЛЯ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ ДІЯЛЬНОСТІ ВОДОПРОВІДНО-КАНАЛІЗАЦІЙНОГО ГОСПОДАРСТВА У БЮДЖЕТІ НА 2018 РІК ПЕРЕДБАЧЕНО ВИДАТКИ НА ЗАПАСНІ ЧАСТИНИ

	грн
Заробітна плата	258600,00
Нарахування на оплату праці	56890,00
Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	346000,00
Оплата електроенергії	250000,00



КОНТАКТИ:

Адреса: 74012 Херсонська обл.,
Високопільський р-н, село Кочубеївка,
вул. Менонітська, буд. 80

e-mail: tige1otg.j@gmail.com

kochubeevaska-gromada.com.ua

Тел.: 096 692-58-61