**Пояснювальна записка**

**до селищного бюджету**

**Новоборівської селищної територіальної громади**

**на 2021 рік.**

**ДОХОДИ**

В основу розрахунків доходів бюджету Новоборівської селищної територіальної громади на 2021 рік покладено основні прогнозні макропоказники економічного і соціального розвитку регіону, положення Бюджетного кодексу України, Закону України "Про Державний бюджет України на 2021 рік", вимоги Податкового кодексу України, враховано динаміку надходжень податків, зборів та обов’язкових платежів за попередні роки, показники міжбюджетних трансфертів, визначені Міністерством фінансів України при формуванні Державного бюджету України на 2021 рік, прогнозні показники соціально-економічного розвитку Новоборівської ОТГ на 2021-2023 роки.

Формування доходів бюджету ТГ проведено за рахунок доходів, що визначені ст. 64, 69, 71 Бюджетного кодексу України.

**В цілому, показник доходів селищного бюджету Новоборівської територіальної громади на 2021 рік** обраховано в сумі  **36 934 984 грн**.**,** у тому числі:

* *загальний фонд –* ***\_36 565 984 грн.****;*
* *спеціальний фонд –* ***\_369 000 грн.***

**Показники надходжень до селищного бюджету Новоборівської селищної територіальної громади**

**на 2020-2021 рр.**



**Всього по бюджету**

**Загальний фонд**

**Спеціальний фонд**

35640,0

35132,0

**508,0**

**35492,9**

**34984,9**

508,0

**36935,0**

**36566,0**

**369,0**

**тис.грн.**

**2020 рік затверджено**

**2020 рік очікувані**

**2021 рік прогноз**

**+1295,0**

**тис. грн.**

**(103,6 %)**

**,**

**-139,0**

**, тис. грн.**

**(72,6%)**

+1434,0 тис.грн. 104,1%

***Планові показники*** *доходів* ***місцевого бюджету*** *на* ***2021 рік****, у порівнянні із затвердженим на* ***2020 рік****,* ***збільшено*** *на*  ***1 295 000грн.*** *або**на* ***103,6%***, у тому числі по:

* *загальному фонду**– збільшується на* ***1 434 000грн.*** *або на* ***104,1 %;***
* *спеціальному фонду – зменшується на* ***139 000 грн.*** *або на* ***72,6%.***

**ККД 11010000 „Податок та збір на доходи фізичних осіб”**

Основним видом надходжень є **податок та збір на доходи фізичних осіб**, що становить 38 % від прогнозного показника доходів загального фонду бюджету територіальної громади 2021 року.

Прогнозні надходження податку на доходи фізичних осіб на 2021 рік визначені відповідно до ІV розділу Податкового кодексу України (Податок на доходи фізичних осіб) із змінами і доповненнями, Закону України "Про Державний бюжет України на 2021 рік" та Бюджетного кодексу України (із змінами і доповненями), з урахуванням змін в оподаткуванні цього податку.

Заплановано ріст ПДФО на 120,3% (*за рахунок зростання мінімальної заробітної плати з 01.09.2020 до 5000грн., з 01.01.2021 до 6000грн., та з 01.12.2021 до 6500грн., що в свою чергу призведе до зростання фонду оплати праці на 22,8 відсотка.*

Податок та збір на доходи фізичних осіб заплановано в сумі **13 938 424 грн.,** в порівнянні з очікуваними надходженнями 2020 року більше на 2 449 424 грн.

**Основні чинники,** які **вплинуть** **на надходження** податку на доходи фізичних осіб:

* застосування єдиної ставки (18%) оподаткування доходів фізичних осіб (крім доходів у вигляді дивідендів по акціях та корпоративних правах, нарахованих резидентами - платниками податку на прибуток підприємств, які оподатковуються за ставкою 5%; доходів у вигляді дивідендів по акціях та/або інвестиційних сертифікатах, корпоративних правах, нарахованих нерезидентами, інститутами спільного інвестування та суб'єктами господарювання, які не є платниками податку на прибуток, оподатковуються за ставкою 9%);
* підвищення мінімальної заробітної плати та прожиткового мінімуму;
* зниження податкового навантаження на громадян, за рахунок надання податкової соціальної пільги на рівні 50% прожиткового мінімуму для працездатних осіб для будь-якого платника податку за умови, що дохід не перевищує 1,4 прожиткового мінімуму для працездатних осіб;
* легалізація виплати заробітної плати та інше.



**2018 рік**

**2019 рік**

**2020 рік**

**очікуванні**

**2020 рік**

**2021 рік**

**прогноз**

**8984,6**

**9700,8**

**11892,6**

**11489,3**

**13938,4**

**Динаміка надходжень податку на доходи фізичних осіб до бюджету**

**Новоборівської селищної територіальної громади**

**Тис .**

**грн.**

**ККД 13010200 «Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів (крім рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування)»**



**2018рік**

**2019 рік**

**2020 рік**

**очікуванні**

**2020 рік**

**2021 рік**

**прогноз**

**149,9**

**200,0**

**340,9**

**669,0**

**623,4**

**Тис..**

**грн.**

**Динаміка надходжень рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів**

**до бюджету**

**Новоборівської селищної громади**

**Показники** **рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів** до місцевих бюджетів на **2021 рік** складають **623 400 грн.,** що **на** **15 500 грн.** або на **2,3 %** більше показника2020 року.

**ККД 14021900 «Акцизний податок з вироблених в Україні підакцизних товарів (продукції ) (пальне)» та**

**ККД 14031900 «Акцизний податок з ввезеного на митну територію України підакцизних товарів (продукції ) (пальне)»**

*З 2017 року**до бюджетів місцевого самоврядування у порядку, визначеному Кабінетом Міністрів України з 14 березня 2017 року, здійснювалось зарахування акцизного податку з виробленого в Україні та ввезеного на митну територію України пального (13,44%).Призупинено зарахування частини (13,44 відсотка) акцизного податку з пального до місцевих бюджетів у звязку із зарахуванням цих надходжень до Державного дорожнього фонду. Втрати складуть близько 1 000 000 грн. При цьому слід зазначити, що три роки поспіль (2018-2020 роки) вносять зміни до Бюджетного кодексу України та залишають зарахування (13,44 відсотка) акцизного податку з пального до бюджетів місцевого самоврядування.*

**ККД 14040000 „Акцизний податок з реалізації суб’єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів”**

Прогнозні надходження акцизного податку з реалізації суб’єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів, а саме пива, алкогольних напоїв, тютюнових виробів, тютюну та промислових замінників тютюну на 2021 рік визначені виходячи із очікуваних надходжень 2020 року та з урахуванням індексу інфляції споживчих цін, тобто в сумі  **374 100 грн.**



**2018 рік**

**2019 рік**

**2020 рік**

**очікування**

**2020 рік**

**2021 рік**

**прогноз**

**388,4**

**680,0**

**260,0**

**356,3**

**374,1**

**Тис..**

**грн.**

**Динаміка надходжень акцизного податку з вироблених в Україні підакцизних товарів**

**до**

**Новоборівського селищного бюджету**

**Місцеві податки**

Розрахунок прогнозної суми надходжень до загального фонду місцевих податків і зборів здійснено на підставі розділу ХІІ та ХІV Податкового кодексу України. Відповідно до Податкового кодексу України з урахуванням внесених змін до місцевих податків та зборів належать податки : податок на майно, який складається з податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, плати за землю та єдиного податку).

**ККД 18010000 „Податок на майно”**

Прогнозні розрахунки надходжень податку на майно, який складається з податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, та плати за землю, здійсненні у відповідності ХІІ розділу Податкового кодексу України та ст. 64 Бюджетного кодексу України, у відповідності до якої, податок на майно зараховується до бюджетів місцевого самоврядування і плануються на 2021 рік в сумі 17 379 160 грн.



**2018 рік**

**2019 рік**

**2020 рік**

**очікування**

**2020 рік**

**2021 рік**

**прогноз**

**4708,0**

**5728,8**

**17149,7**

**17032,3**

**17379,2**

**Тис..**

**грн.**

**Динаміка надходжень податку на майно ( плата за землю)**

**до**

**селищного бюджету**

**Прогнозний** показник **податку на майно *(плата******за землю)*** до місцевого бюджету на **2021 рік** становить **17 068 160грн.**, порівняно із очікуваним показником на 2020 рік, **збільшується** на **1 229** **500 грн. ,** тобто заплановано ріст 108,3 відсотка.(*за рахунок скасування з 01.07.2020 для платників I-III групи спрощеної системи оподаткування звільнення від сплати земельного податку у разі провадження діяльності з надання земельних ділянок та/або нерухомого майна, що знаходиться на таких земельних ділянках в оренду (найм, позичку).*

**Розрахунок** показника суми **податку на майно *(податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки)*** на **2021 рік** проведено з урахуванням податкової реформи у розрізі об’єктів житлової та комерційної нерухомостей, юридичних та фізичних осіб, а також з урахуванням площі об’єктів, і становить **311 000гривень.**

**ККД 18050000 „Єдиний податок”**

Єдиний податок в плановому році, як і попередньому, зараховується до загального фонду. Прогнозна сума надходжень визначена в обсязі **4 209 900** **грн.,** за рахунок :

* *збільшення граничного обсягу доходу для платників, що перебувають на спрощеній системі оподаткування та сплачують єдиний податок:*
* *I –групи- з 300тис.грн. до 1 млн.грн.:;*
* *II- групи – з 1,5 млн.грн. до 5 млн.грн.;*
* *III – групи – з 5 млн.грн. до 7 млн.гривень.*
* *Зростання прожиткового мінімуму для працездатних осіб на 8% (для платників 1 групи);*
* *Зростання мінімальної заробітної плати на 27% (для платників 2 групи);*
* *Зростання індексу споживчих цін на 7,3% (для платників 3 групи).*



**2018 рік**

**2019 рік**

**2020 рік**

**очікуванні**

**2020 рік**

**2021 рік**

**прогноз**

157,7

470,0

532,5

605,0

**Динаміка надходжень єдиного податку до бюджету**

**Новоборівської громади**

**с/г товаробники**

**юридичні та фізичн і особи**

**тис.**

**.грн.**

**3972,9**

**4209,9**

**2240,0**

**3290,0**

**3735,4**

**ККД 22012500 „Плата за надання інших адміністративних послуг”**

Плата за надання інших адміністративних послуг, які надаються селищною радою її виконавчим комітетом, через Центр надання адміністративних послуг, на 2021 рік визначена в сумі  **11000 грн.** із врахуванням очікуваних надходжень у 2020 році.

**ККД 22080400 „Надходження плати за оренду цілісних майнових комплексів та іншого комунального майна ”**

Надходження плати за оренду цілісних майнових комплексів та іншого комунального майна розраховані на підставі договорів оренди, наявних площ та ставок орендної плати за 1 кв.м. орендованої площі у відповідності до Методики розрахунку та порядку використання плати за оренду майна спільної власності територіальної громади міста та складатиме у 2021 році **30 000 грн.**

Відповідно до Закону України "Про Державний бюджет України на 2021 рік" передбачено **міжбюджетні трансферти** для бюджету Новоборівської селищної об'єднаної територіальної громади в сумі 37 139 866 грн., з них:

- освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам в сумі 24 580 000 грн.;

- базова дотація з державного бюджету місцевим бюджетам в сумі 10 315 800 грн.;

- дотація з місцевого бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоровя відповідної додаткової дотації з державного бюджету в сумі  680 000грн.;

- субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції, в т.ч. оплата праці педпрацівників інклюзивно-ресурсних центрів в сумі 1 499 000 грн.;

- субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам зособливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету в сумі 59 266 грн.;

- інша субвенція з обласного бюджету в сумі 5 800грн.

**Спеціальний фонд**

Спеціальний фонд бюджету становить 369 000 грн., який сформували такі види надходжень:

- екологічний податок – 15 000 грн.;

- власні надходження бюджетних установ – 354 000 грн.

**КЕКД 19010000 „Екологічний податок”**

Екологічний податок у 2021 році зараховується до спеціального фонду. Надходження визначені на підставі очікуваних надходжень за 2020 рік, та з урахуванням відсотку зарахування до бюджету територіальної громади у розмірі 75%, тобто в сумі **15 000 грн.**

**КЕКД 25000000 „Власні надходження бюджетних установ”**

Обсяг власних надходжень бюджетних установ прогнозується за даними бюджетних установ громади по двох джерелах власних надходжень бюджетних установ в сумі **354 000 грн**., в тому числі:

- плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю в сумі 344 000 грн. Джерелами надходжень даного виду доходу є батьківська плата;

плата за оренду майна бюджетних установ в сумі 10 000 грн., розрахунок орендної плати здійснено відповідно договорів оренди, та розподілу сплати орендної плати до спеціального фонду бюджету, визначеного рішенням про місцевий бюджет на 2021 рік.

***Загальний обсяг доходів селищного бюджету з урахуванням міжбюджетних трансфертів затверджений у сумі 74 074 850 гривень, у тому числі планові показники загального фонду –  74 074 850 гривень, спеціального фонду - 369 000 гривень.***

**Загальні підходи до формування видатків селищного**

**бюджету Новоборівської територіальної громади на 2021 рік**

Проєкт бюджету Новоборівської селищної територіальної громади на 2021 рік та розрахунки його показників здійснено відповідно до вимог Бюджетного кодексу України, інших нормативно-правових актів, розпорядження Кабінету Міністрів України від 14 квітня 2018 року № 315-р «Про схвалення проекту Основних напрямів бюджетної політики на 2019-2021 роки», макропоказники економічного і соціального розвитку України на 2020 - 2022 роки, схвалені постановою Кабінету Міністрів України від 29.07.2020 № 671 «Про схвалення Прогнозу економічного і соціального розвитку України на 2021 - 2023 роки»., прогнозних показників економічного і соціального розвитку області та розрахункових показників Міністерства фінансів України, ряду інших параметрів (прожитковий мінімум, мінімальна заробітна плата, прогнозний індекс зростання споживчих цін, коефіцієнт підвищення вартості енергоносіїв тощо), а також окремих положень Закону України «Про Державний бюджет України на 2021 рік».

Формування бюджету Новоборівської територіальної громади на 2021 рік дуже нелегкий так, як:

* в процесі розрахунку видатків на заробітну плату з нарахуваннями взято за основу прогнозне підвищення розмірів мінімальної заробітної плати в 2021 році, а саме з 1 січня - 6 000 грн., з 1 грудня 2021 року – 6 500 грн., та розміру базової величини посадового окладу працівника І тарифного розряду за Єдиною тарифною сіткою з 1 січня - 2 670 грн. та з 1 липня – 2 893 грн., *тобто проєктом Держбюджету задекларовано значне зростання соціальних стандартів*, *зокрема мінімальної заробітної плати(середня за 2020р.- 4815 грн., на 2021р.- 6250 грн) та 1 тарифного розряду (середня за 2020р.- 2143 грн., на 2021р.- 2782 грн.), тобто збільшено на 29,8% у порівнянні з 2020 роком.;*
* короновірусна пандемія теж вносить свої корективи в бюджет. У 2020 році на боротьбу з короновірусною інфекцією з селищного бюджету було направлено близько 300 000 гривень. 2021 рік не стане виключенням так, як криза через коронавірус продовжується і це теж потребуватиме додаткового фінансового ресурсу.

Крім того, враховано видатки на реалізацію ряду нормативних актів, якими регулюються умови оплати праці в бюджетній сфері. Загалом зростання заробітної плати у 2021 році, відповідно до підвищення рівня мінімальної заробітної плати та зміни умов оплати праці на основі Єдиної тарифної сітки, а також інших змін тягне за собою збільшення фонду заробітної плати по основних її складових у закладах соціально - культурної сфери бюджету територіальної громади в середньому на 25% в залежності від закладу та категорії працівників.

Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв розраховано, виходячи з цін і тарифів на них, що діяли в 2020 році з урахуванням економії обсягів споживання у натуральних показниках та прогнозних коефіцієнтів їх підвищення у 2021 році в середньому на коефіцієнт 1,084.

При цьому слід зазначити, що розпорядникам бюджетних коштів у наступному році, як і в попередніх роках, необхідно вжити заходів щодо економного та раціонального споживання енергоносіїв, дотримання режиму наджорсткої економії споживання усіх видів енергоресурсів, запровадження заходів з енергозбереження, перехід на альтернативні джерела теплопостачання. Сума асигнувань на продукти харчування та медикаменти розрахована, виходячи з діючих натуральних та, в окремих випадках, грошових норм забезпечення одиниці контингенту, що обслуговується у закладах соціально- культурної сфери, із застосуванням прогнозного індексу споживчих цін до попереднього року та з врахуванням обсягів ресурсів, які можливо спрямувати на вказані захищені видатки.

Всі інші незахищені та непершочергові видатки передбачені у мінімально необхідному обсязі. Потребу у цих видатках на 2021 рік розраховано, виходячи з режиму жорсткої економії, об’єктивного вибору пріоритетів, ефективного та раціонального використання коштів.

**ВИДАТКИ**

**ДЕРЖАВНЕ УПРАВЛІННЯ**

Видатки на державне управління на 2021 рік передбачено в сумі 10 336 790 грн., що складає 14,0% від загального обсягу видатків бюджету територіальної громади, в т.ч. видатки загального фонду складають 10 336 790 грн., в тому числі на оплату праці з нарахуванням 9 772 902грн., оплату комунальних послуг та енергоносіїв- 271 643грн., спеціального фонду – 10 000 грн.- власні надходження від оренди майна.

**ОСВІТА**

Видатки на утримання закладів освіти та проведення заходів передбачено в сумі 52 803 000 грн, або 71% від загального обсягу видатків бюджету селищної територіальної громади на 2021 рік.

За **КПКВК 0111010"Дошкільна освіта"** передбачено видатки в сумі 11 773 455 грн., в т.ч. видатки загального фонду – 11 473 455 грн., видатки спеціального фонду – 300 000 грн. за рахунок власних надходжень від батьківської плати.

Видатки будуть здійснюватись на утримання 6-ти дошкільних навчальних закладів, у яких виховується у 15 групах 314 дітей.

У складі видатків на заробітну плату з нарахуваннями враховано обсяг видатків на диференціацію заробітної плати педагогічним працівникам дошкільних навчальних закладів.

Вартість одного дітодня харчування у дошкільних навчальних закладах становить 25 грн. (ясельна група), та 33 грн. (інші групи) 50% вартості оплачується коштом місцевого бюджету, 50% - батьківська плата.

Враховано надходження батьківської плати за харчування дітей у дошкільних навчальних закладах в сумі 300 000 грн.

За **КПКВК 0111020 "Надання загальної середньої освіти загальноосвітніми навчальними закладами (в т.ч. школою – дитячим садком, інтернатом при школі), спеціалізованими школами, ліцеями, гімназіями, колегіумами"** передбачено видатки загального фонду в сумі **34 359 975 грн**..

Обсяг ***освітньої субвенції з державного бюджету для бюджету Новоборівської селищної територіальної громади*** ***– 24 580,0тис.грн.,*** 2020 рік – 18 492,3 тис.грн., що більше на 6 087,7 тис.грн., або 33%, та спрямовуються виключно на оплату праці з нарахуванням педагогічних працівників.

Нарахування заробітної плати педагогічним працівникам здійснюється відповідно до постанови Кабінету міністрів України від 30.08.2002 року №1298 «Про оплату праці працівників на основі Єдиної тарифної сітки розрядів і коефіцієнтів з оплати праці працівників установ, закладів та організацій окремих галузей бюджетної сфери» (*найменший посадовий оклад педагогічного працівника з 01.01.2021 року відповідно до Єдиної тарифної сітки складатиме – 4 859,0 грн.(10 т.р.) та найбільший 6 461,0 грн.(14т.р)*

Видатки будуть здійснюватись на утримання 4 загальноосвітніх навчальних закладів, в яких навчаються 932 учні у 56 класах.

Слід зазначити, що при розрахунку обсягу освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам було враховано тільки повні класи, тобто, наповнюваність яких склала 5 і більше учнів, і не враховано зовсім індивідуальне навчання учнів, або класи, де кількість учнів менше 5.

У складі видатків на загальну середню освіту враховано видатки на оплату праці з нарахуваннями в сумі 30 786 640 грн., що складає 89,5% загального обсягу видатків.

Видатки на харчування передбачено в сумі 1 619 800 грн., або 5,8%, в т.ч. харчування дітей-сиріт, дітей, позбавлених батьківського піклування, дітей із сімей, які отримують допомогу відповідно до Закону України «Про державну соціальну допомогу малозабезпеченим сім’ям», дітей, батьки яких є учасниками антитерористичної операції або мобілізовані в зону антитерористичної операції, дітей-переселенців, дітей з особливими освітніми потребами, які навчаються у інклюзивних класах закладів загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету- здійснюється безоплатно, учнів 1 -4 класів - безоплатно. Вартість обіду - 20 грн. В тому числі передбачено видатки на організацію харчування учнів у пришкільних таборах в сумі 96 600 грн.

Видатки на оплату спожитих енергоносіїв передбачено в сумі 1 598 970 грн., або які складають 4,6% загального обсягу видатків.

За **КПКВКМБ 0111090 «Надання позашкільної освіти позашкільними закладами освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми»** видатки передбачено на утримання «Новоборівського центру дитячої та юнацької творчості» в сумі 639 030 грн.

Видатки будуть здійснюватись на утримання одного навчального закладу, в якому функціонує 17 гуртків і навчається 264 дитини.

За **КПКВКМБ 0111100 «Надання спеціальної освіти школами естетичного виховання (музичними, художніми, хореографічними, театральними, хоровими, мистецькими)»** передбачено видатки в сумі 2 138 860 грн. на утримання Новоборівської музичної школи, з них видатки загального фонду бюджету передбачено в сумі – 2 099 860 грн., спеціального фонду в сумі – 39 000 грн.

Видатки будуть здійснюватись на утримання одного навчального закладу, в яких навчаються 80 дітей у 8 класах.

За **КПКВК 0111161 "Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти"** передбачено видатки на утримання відділу освіти, охорони здоровя та соціально-культурної сфери в сумі 1 864 630 грн.

За **КПКВК 0611162 "Інші програми та заходи у сфері освіти"** передбачено видатки в сумі 412 660 грн., в т.ч.:

- придбання пально-мастильних матеріалів на шкільні автобуси

- допомога дітям-сиротам та дітям, позбавленим батьківського піклування, яким виповнюється 18 років- одна дитина 1810грн.;

- технічне обслуговування та страхування транспортних засобів відділу освіти;

- обдаровані діти громади 10000грн.

За **КПКВКМБ 0111170 «Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти(ІРЦ)»** передбачено видатки в сумі 1 605 390 грн. на утримання КУ «Новоборівський інклюзивно-ресурсний центр», в тому числі за рахунок субвенції з державного бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції (ІРЦ)– 1 499 000 грн. на виплату заробітної плати з нарахуваннями педагогічному персоналу.

Видатки на заробітну плату з нарахуваннями склали 1 584 840 грн., або 98,3% від загального обсягу видатків.

Видатки на оплату енергоносіїв передбачено в сумі 8 950 грн. або 0,5% від загального обсягу видатків на утримання установи.

***Видатки на заробітну плату з нарахуваннями та оплату спожитих енергоносіїв в галузі "Освіта" при формуванні бюджету територіальної громади забезпечено в повному обсязі.***

**ОХОРОНА ЗДОРОВ'Я**

За **КПКВК 0112111 "Первинна медична допомога населенню, що**

**надається центрами первинної медичної (медико-санітарної) допомоги"** передбачено видатки в сумі 970 300 грн. за рахунок власних доходів бюджету територіальної громади.

У складі видатків передбачено видатки в сумі 220 000 грн. на утримання двох шатних одиниць фельдшерів на ФП с.Кропивня та Ягодинка, а також лікаря гінеколога.

Видатки на оплату комунальних послуг та спожитих енергоносіїв передбачено в сумі 750 300 грн. та забезпечено в повному обсязі.

За **КПКВК 0112141 "Програми і централізовані заходи з імунопрофілактики"** передбачено видатки в сумі 30 000 грн. за рахунок власних доходів бюджету територіальної громади на виконання селищної програми “Розвиток паліативної допомоги на території Новоборівської селищної ради на  2021-2025 роки”

* придбання вакцини для дівчат проти папіломи віруси в сумі 30 000грн.;

За **КПКВК 0112142 "Програми і централізовані заходи боротьби з туберкульозом"** передбачено видатки в сумі 28 140 грн. за рахунок власних доходів бюджету територіальної громади на виконання селищної програми «Програма протидії захворюванню на туберкульоз на території Новоборівської селищної ради на 2021-2025 роки» на придбання туберкуліну (134флакон\*210грн);

За **КПКВК 0112145 "Централізовані заходи з лікування онкологічних хворих"** передбачено видатки в сумі 47 000 грн. за рахунок власних доходів бюджету територіальної громади на оплату

* на виконання селищної програми “Розвиток паліативної допомоги на території Новоборівської селищної ради на  2021-2025 роки” на оплату безкоштовних рецептів для онкохворих;

За **КПКВК 0112152 "Інші програми та заходи у сфері охорони здоровя"** передбачено видатки в сумі 147 800 грн. за рахунок власних доходів бюджету територіальної громади на оплату лікувального харчування для орфанних захворювань, памперси для дітей інвалідів.

**СОЦІАЛЬНИЙ ЗАХИСТ ТА СОЦІАЛЬНЕ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ**

Видатки на соціальний захист та соціальне забезпечення передбачено в сумі 1 315 410 грн., або складають 2 % від загального обсягу бюджету територіальної громади.

За **КПКВК 0113104 "Забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю"** передбачено видатки в сумі 1 007 810 грн., або 2% від загального обсягу видатків бюджету територіальної громади на 2021 рік, в т.ч. видатки спеціального фонду в сумі 5 000грн., надходження від плати за послуги.

На обслуговуванні перебувають 75 одиноких громадян.

Видатки на заробітну плату з нарахуваннями склали 628 000 грн., або 99% від загального обсягу видатків і задовільняють потребу в повному обсязі.

Видатки на оплату енергоносіїв передбачено в сумі 10 901 грн. або 0,5% від загального обсягу видатків на утримання установи.

Видатки на здійснення компенсаційних виплат фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, інвалідам, дітям-інвалідам, хворим, які нездатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги в сумі 75000грн.

Видатки за **КПКВК 0113242 "Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення"** передбачено в сумі 161 600 грн., відповідно до селищної програми підтримки учасників АТО та членів їх сімей – мешканців ОТГ та програми соціальний захист населення:

* особам які брали участь АТО та їх сім’ям в сумі 56 000 грн.;
* співфінансування на лікування учасників АТО в обласних лікарнях в сумі 10 000грн.
* допомога на поховання – 40 000 грн.;
* допомога на лікування , матеріальна допомога на ліквідацію надзвичайних ситуацій (пожежі особистого майна жителів ОТГ) – 55 600 грн.

- відшкодування витрат на надання пільг з послуг зв’язку та інших, передбачених законодавством пільг, окремим категоріям громадян – 15 000 грн;

- відшкодування вартості проїзду за перевезення окремих пільгових категорій громадян, які проживають на території Новоборівської об’єднаної територіальної громади, на приміських маршрутах та міжміському автомобільному транспорті –57 000 грн;

- відшкодування вартості проїзду за перевезення окремих пільгових категорій громадян, які проживають на території Новоборівської об’єднаної територіальної громади, на міжміському залізничному транспорті –5 000 грн;

- компенсація на житлово-комунальні послуги інвалідам по зору в сумі   1 500грн.;

- компенсація за пільговий проїзд учасникам ЧАЕС в сумі 2 000грн.

**КУЛЬТУРА І МИСТЕЦТВО**

Видатки бюджету територіальної громади на утримання закладів культури та культурно-масові заходи в проекті бюджету передбачено в сумі 2 393 150 грн., або 3,3% від загального обсягу видатків бюджету територіальної громади на 2021 рік.

**За КПКВК 0114030 "Бібліотеки"** заплановано видатки на утримання КЗ "Публічна бібліотека Новоборівської селищної ради" в складі Кропивнянської бібліотеки філії, Ягодинської бібліотеки філії, Небізької бібліотеки філії та Фасівської бібліотеки філії в сумі 667 770 грн

За **КПКВК 0114060 "Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів"** заплановано видатки на утримання сільських клубних закладів:

- Кропивнянський сільський будинок культури; Небізький сільський будинок культури; Ягодинський сільський клуб; Старобобрицький сільський клуб; Фасівський сільський клуб.

Видатки передбачено в сумі 1 562 190 грн.

За **КПКВК 0114040 "Забезпечення діяльності музеїв і виставок"** заплановано видатки на утримання селищного краєзнавчого музею в суму 169 190грн.

***Видатки на заробітну плату з нарахуваннями та оплату спожитих енергоносіїв в галузі "Культура і мистецтво" при формуванні бюджету територіальної громади забезпечено в повному обсязі.***

**ФІЗИЧНА КУЛЬТУРА І СПОРТ**

Видатки на утримання фізичної культури і спорту Новоборівської територіальної громади передбачені в сумі **122 300** грн., що складає 0,2% від загального обсягу видатків.

За **КПКВМБ 5011 «Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з олімпійських видів спорту»** передбачені видатки загального фонду в сумі – **62 300 грн**. що складає 0,1% від загального обсягу видатків, на придбання спортивного інвентарю, футбольної форми для дітей Новоборівської ТГ вікової групи U-10, U-12 постійних учасників чемпіонату області, та на проведення футбольних турнірів.

Крім того, за **КПКВК 0119770** "**"Інші субвенції з місцевих бюджетів"** передбачено видатки в сумі 60 000 грн. для передачі іншої субвенції до бюджету Іршанської селищної ТГ на спільне утримання Іршанської ДЮСШ.

**ЖИТЛОВО-КОМУНАЛЬНЕ ГОСПОДАРСТВО**

Видатки на житлово-комунальне господарство передбачено Новоборівській селищній раді в сумі 2 167 020 грн. на виконання Комплексної цільової програми розвитку житлово-комунального господарства Новоборівської селищної ОТГ на 2021-2023роки, що складає 7,6% загального обсягу видатків бюджету об'єднаної територіальної громади.

За **КПКВК 0116020 "Забезпечення функціонування підприємств, установ та організацій, що виробляють виконують та/або надають житлово-комунальні послуги"** передбачено видатки в сумі 1 555 000 грн., що складає 2,1% від загального обсягу видатків – надання фінансової підтримки на :

* утримання відділу благоустрою Новоборівського ЖКП(оплата праці) в сумі 1 235 000грн.;
* придбання загальнобудинкових лічильників води (вузлів комерційного обліку) на суму 100 000грн.;
* придбання дискового розкидача солі та піску 170 000грн.;
* придбання гіпохлориту Na на суму 20 000грн.;
* проведення стерелізації безпритульних тварин – 30 000грн.

За **КПКВК 0116030 "Організація благоустрою населених пунктів"** передбачено видатки в сумі 612 020 грн., або 0,8% від загального обсягу видатків бюджету об'єднаної територіальної громади на 2021 рік, з них

* на поточний ремонт мереж вуличного освітлення;
* придбання ламп вуличного освітлення
* оплата за спожиту електроенергію вуличного освітлення населених пунктів територіальної громади

**ТРАНСПОРТ ТА ТРАНСПОРТНА ІНФРАСТРУКТУРА, ДОРОЖНЄ ГОСПОДАРСТВО**

За **КПКВК 0117461 «Утримання та розвиток транспортної інфраструктури»** передбачено видатки Новоборівській селищній раді в сумі  974 800 грн., що складає 1,3% від загального обсягу видатків в т.ч. видатки на проведення поточного ремонту та зимового утримання доріг населених пунктів територіальної громади, в тому числі:

* послуги з поточного ремонту по вулиці Іршанська в смт.Нова Борова (вирівнюючий слой дорожнього полотна асфальтобетоном) на суму 275 000грн.;
* послуги з поточного ремонту по вулиці Кошового в смт.Нова Борова (вирівнюючий слой дорожнього полотна асфальтобетоном) - 379 800грн.
* послуги з поточного ремонту дорожнього полотна(виправлення профілю гравійних основ із додаванням нового матеріалу) по вулицях територіальної громади на суму 220 000грн.;
* зимове утримання доріг по вулицях територіальної громади на суму 100 000грн.

За **КПКВК 0117680 "Членські внески до асоціацій органів місцевого самоврядування"** передбачено сплату членських внесків в сумі 12 000грн., а саме до ВОА територіальних громад.

За **КПКВК 0118130 "Забезпечення діяльності місцевої пожежної охорони»** передбачено на утримання місцевої пожежної 1 385 850 грн., що складає 1,9% від загального обсягу видатків.

В загальній сумі видатків на утримання місцевої пожежної охорони 85,9% становлять витрати на виплату заробітної плати з нарахуванням – 1 031 500 грн.

Штатна чисельність на 01.01.2021 року становить 12 штатних одиниць.

Видатки на оплату комунальних послуг складають – 19 300грн.(1,6%).

Для забезпечення реалізації комплексу заходів протипожежної безпеки ТГ на 2021 рік передбачено витрати на придбання автозапчастин , пожежних рукавів, обмундирування , пально-мастильних матеріалів, послуг з поточного обслуговування та ремонту пожежної машини та передбачено видатки на страхування особистого життя працівників МПО.

**ЦІЛЬОВІ ФОНДИ**

За **КПКВК 0118313 «Ліквідація іншого забруднення навколишнього природного середовища»** передбачено видатки в сумі 15 000 грн. на ліквідацію стихійних сміттєзвалищ прибережної зони р.Ірша, за рахунок надходжень екологічного податку.

**МІЖБЮДЖЕТНІ ТРАНСФЕРТИ**

- **за КПКВК 0119130** «Дотація з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків з утримання закладів охорони здоровя за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету в сумі 272 000грн., для передачі бюджету Хорошівської територіальної громади на вторинний рівень надання медичних послуг Хорошівської ЦРЛ для оплати за комунальні послуги та енергоносії.

За **КПКВК 0118700 «Резервний фонд**» передбачено обсяг резервного фонду бюджету об'єднаної територіальної громади в сумі 50 000 грн.

***Обсяг видаткової частини селищного бюджету Новоборівської ОТГ сформовано у сумі 74 074 850 гривень, в тому числі загального фонду – 73 705 850грн, видатки спеціального фонду – 369 000 грн***.

## Начальник відділу бухгалтерського

обліку та фінансової звітності- головний бухгалтер Людмила Цюпа