**ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА**

до проєкту бюджету Прибужанівської сільської територіальної громади Вознесенського району на 2021 рік

Прибужанівська сільська рада відповідно до статті 119 Конституції України та статті 76 Бюджетного кодексу України розробила й виносить на розгляд та схвалення депутатами сільської ради проєкт рішення сільської ради "Про бюджет Прибужанівської сільської територіальної громади Вознесенського району на 2021 рік".

Формування показників бюджету сільської територіальної громади здійснено з урахуванням Закону України "Про Державний бюджет України на 2021 рік", змін, внесених до Бюджетного кодексу України, основних прогнозних макропоказників економічного й соціального розвитку України на 2021 рік та основних завдань бюджетної політики, що спрямовані на забезпечення збалансування державних фінансів, а також змін до законодавчих актів, пов’язаних із подальшою реалізацією реформи міжбюджетних відносин в контексті децентралізації.

При визначенні обсягу ресурсу бюджету сільської територіальної громади на 2021 рік враховано:

* макропоказники економічного і соціального розвитку України на 2021–2023 роки, *затверджені постановою Кабінету Міністрів України від 29.07.2020 № 671*;
* поетапне підвищення розміру мінімальної заробітної плати та посадового окладу (тарифної ставки) працівника І тарифного розряду Єдиної тарифної сітки;
* визначення обсягу освітньої субвенції на основі формули, затвердженої постановою Кабінету Міністрів України від 27.12.2017 № 1088, виходячи з розрахункової кількості ставок педагогічних працівників, визначеної на підставі навчального навантаження та нормативної наповнюваності класів, середньої заробітної плати вчителя та з урахуванням нового підходу, що визначає коефіцієнт поділу класів на групи, наближені до фактичної наповнюваності класів.

У загальному обсязі освітньої субвенції враховано видатки на зростання соціальних стандартів та контингенту учнів, що здобувають загальну середню освіту станом на 05 вересня 2020 року. Кошти освітньої субвенції спрямовуватимуться виключно на оплату праці з нарахуваннями педагогічних працівників закладів загальної середньої освіти.

У загальному обсязі субвенції на здійснення підтримки окремих закладів та заходів у системі охорони здоров'я враховано цільові видатки на лікування хворих на цукровий і нецукровий діабет на І півріччя 2021 року.

**РОЗДІЛ І.  Інформація про стан соціально-економічного розвитку Прибужанівської сільської ради**

Основою для розрахунку показників бюджету Прибужанівської сільської територіальної громади на 2021 рік обрано макроекономічний прогноз, який ґрунтується на аналізі показників 2019 року, поточних даних останнього звітного періоду 2020 року з урахуванням «перезапуску» після поширення гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2, та відповідно до прогнозу економічного і соціального розвитку України, схваленого постановою Кабінету Міністрів України від 29.07.2020 р. № 671 «Про схвалення Прогнозу економічного і соціального розвитку України на 2021-2023 роки».

Провідною галуззю розвитку економіки громади є агропромисловий комплекс. За особливостями природних умов територіальна громада Прибужанівської сільської ради розташована в зоні недостатнього зволоження і є територією ризикованого землеробства, тому кінцеві результати роботи сільського господарства залежать від кліматичних умов, які склалися у звітному періоді поточного року.

Основними підприємствами сільського господарства є ДП «ДГ «Зорі над Бугом», ТОВ СП «НІБУЛОН», СТОВ "Дмитрівське", ТОВ "СТАН", ТОВ «Андрійчикове».

За підсумками січня – жовтня 2020 року до бюджету сільської територіальної громади спрямовано (без урахування трансфертів) 21 544 ,403 тис. грн., що на 0,19 відсотка менше порівняно з минулим 2019 роком за той самий період.

**Розділ II. Формування показників бюджету сільської територіальної громади**

**на 2021 рік**

1. ***Доходи***

Дохідна частина бюджету Прибужанівської сільської територіальної громади на 2021 рік розроблена на базі основних прогнозних показників економічного й соціального розвитку громади, а також із застосуванням норм чинних Податкового і Бюджетного кодексів України та інших законодавчих актів.

При формуванні показників дохідної частини бюджету сільської територіальної громади на 2021 рік було враховано:

 підвищення розміру прожиткового мінімуму, мінімальної заробітної плати та посадового окладу (тарифної ставки) працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки;

 статистичні показники, які використовуються при розрахунку прогнозних надходжень податків та зборів, зокрема за 2019 рік, очікувані показники соціально-економічного розвитку сільської ради у 2020 році та прогнозні на 2021 рік;

 фактичне виконання дохідної частини бюджету сільської територіальної громади за результатами 2016-2019 років, 10 місяців 2020 року та очікуваних надходжень у 2020 році;

 інші зміни до законодавства, що впливають на показники місцевих бюджетів та міжбюджетних трансфертів;

 вимоги фінансового вирівнювання податкоспроможності;

 продовження зарахування 5 відсотків рентної плати за користування надрами для видобування корисних копалин загальнодержавного значення (природний газ, нафту та газовий конденсат) до місцевих бюджетів за місцем видобутку корисних копалин;

 застосування до 2023 року включно індексу споживчих цін, що використовується для визначення коефіцієнта індексації нормативної грошової оцінки сільськогосподарських угідь, земель населених пунктів та інших земель несільськогосподарського призначення, а також для цілей оподаткування єдиним податком четвертої групи, із значенням 100 відсотків;

 незастосування індексації ставок, визначених в абсолютних значеннях по рентній платі за спеціальне використання лісових ресурсів, використання води, надр, не пов’язаних з видобутком, користування радіочастотним ресурсом, а також по екологічному податку.

З урахуванням зазначеного обсяг доходів сільського бюджету на 2021 рік (без врахування трансфертів) затверджено в сумі 27 816,65 тис. грн., у тому числі :

 загального фонду – 26 969,500 тис. грн.;

 спеціального фонду – 847,150 тис. грн.

**Загальний фонд**

**Податок та збір на доходи фізичних осіб**

Основним джерелом надходжень загального фонду є податок та збір на доходи фізичних осіб, що становить 57,9% від показника доходів загального фонду 2021 року.

Відповідно до норм Податкового кодексу основним показником для розрахунку прогнозних надходжень податку та збору на доходи фізичних осіб виступає показник витрат на оплату праці (ВОП), який включає в себе:

 фонд оплати праці найманих працівників та грошового забезпечення військовослужбовців (ФОП);

 допомога по тимчасовій непрацездатності, що виплачується за рахунок фондів загальнообов'язкового державного соціального страхування;

 винагорода за цивільно-правовими договорами.

Розрахунок прогнозу надходжень податку на доходи фізичних осіб на 2021 рік розрахований із урахуванням прогнозного обсягу фонду оплати праці, рівня середньої заробітної плати, а також бази та ставок оподаткування доходів фізичних осіб.

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;

• легалізація виплати заробітної плати та інше.

Проєктом Закону України “Про Державний бюджет України на 2021 рік” передбачено підвищення мінімальної заробітної плати та встановлення її в розмірі с 1 січня 2021 року – 6 000 гривень, з 1 грудня 2021 – 6 500 гривень (мінімальна зарплата у 2020 році з 1 січня 4 723 гривень, з 1 вересня – 5 000 гривень);

У січні 2021 року порівняно з груднем 2020 року розмір мінімальної заробітної плати зросте на 20 відсотків.

Крім того, існують резерви щодо надходжень податку:

Підвищення рівня контрольно-перевірочної роботи:

організація роботи щодо контролю за діяльністю суб’єктів господарювання, які здійснюють виплату та оподаткування зарплати та інших доходів громадян із порушенням вимог законодавства з праці та податкового законодавства;

Боротьба з тінізацією доходів громадян та ухилення від сплати податку:

виявлення та руйнування схем мінімізації податкових зобов’язань суб’єктами господарювання, які здійснюють розрахунки у готівковій формі;

залученням фізичних осіб до декларування та сплати податку;

проведення звірки з територіальним Управлінням Пенсійного фонду України інформації про виплачені доходи та відомостей про всіх працівників, з якими укладені трудові угоди, а також повноти реєстрації трудових угод по працівниках, яким виплачувались доходи;та інше.

Таким чином, з урахуванням усіх перелічених показників прогнозується зростання податку на доходи фізичних осіб у 2021 році на 6,2 відсотка до очікуваних надходжень 2020 року.

Враховані показники податку на доходи фізичних осіб на 2021рік у бюджеті становлять 15 620,0 тис. гривень.

**Податок на майно**

Сума запланованих надходжень податку на майно (плата за землю) до бюджету сільської територіальної громади на 2021 рік становить 7455,5 тис. грн., порівняно із фактичним виконанням за 2020 рік зменшується на 74,8 тис. грн., або 0,99 відсотка.

Зменшення запланованої суми надходжень на 2021 рік проти фактичного виконання у 2020 році пов’язане з проведенням у 2020 році земельних торгів (аукціонів) земель, переданих до комунальної власності громади. Орендна плата за перший рік оренди по аукціонах 100-відсотково сплачена у 2020 році, тож сплата орендної плати по таких землях буде здійснюватися у 2021 році з вересня.

Питома вага цього податку в структурі надходжень загального фонду місцевого бюджету (без трансфертів) становить 27,6 відсотка.

**Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки**

Розрахунок показника суми податку на майно (податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки) на 2021 рік проведено в розрізі об’єктів житлової та комерційної нерухомості, юридичних та фізичних осіб, а також з урахуванням площі об’єктів, і становить 60,0 тис. грн.

**Єдиний податок**

Затверджена сума єдиного податку на 2021 рік становить 3 730,000 тис. грн (у т.ч. 2 600,0 тис. грн. – єдиний податок із сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків.)

Питома вага цього податку в структурі надходжень загального фонду бюджету сільської територіальної громади (без трансфертів) становить 13,8%.

Зменшення запланованих сум надходжень єдиного податку у 2021 році проти фактичних сум надходжень цього податку у 2020 році на суму 308,4 тис. грн.:

КБКД 18050500 пов’язане з надходженням у листопаді - грудні 2020 року єдиного податку з с/г товаровиробників за ІV квартал 2020 року по:

ДП «ДГ «Зорі над Бугом» на суму 214,3 тис. грн.4

ФГ «Оазис» на суму 68,4 тис. грн.;

ФГ «Спартак Агро» на суму 42,3 тис. грн.;

ФГ «Фером» на суму 30,6 тис. грн.;

ФГ «Сахно» на суму 14,0 тис. грн.;

ФГ «Безман» на суму 3,5 тис. грн.;

ФГ «Володимирівське» на суму 2,3 тис. грн.

**Акцизний податок**

Затверджений показник надходжень акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів визначені по діючому законодавству, що передбачає зарахування надходжень з алкогольних напоїв та тютюнових виробів до бюджетів місцевого самоврядування в обсязі 125,0 тис. грн.

Питома вага цього податку в структурі надходжень загального фонду бюджету сільської територіальної громади (без трансфертів) становить 0,5%.

**Державне мито**

Затверджена сума надходжень до бюджету сільської територіальної громади державного мита на 2021 рік становить 2,0 тис. грн.

**Плата за надання адміністративних послуг**

Затверджена сума надходження плати за надання адміністративних послуг на 2021 рік визначено в сумі 5,0 тис. грн., а саме: плата за надання інших адміністративних послуг.

**Рентна плата за користування надрами для видобування корисних копалин загальнодержавного значення**

Зарахування, починаючи з 1 січня 2019 року, 5 відсотків рентної плати за користування надрами для видобування корисних копалин загальнодержавного значення (крім рентної плати за користування надрами для видобування нафти, природного газу та газового конденсату) до бюджетів місцевого самоврядування за місцем видобутку відповідних корисних копалин, за рахунок зниження відсотку до державного бюджету (пункт 25 «Прикінцеві положення» Закону України від 07.12.2017 р. № 2246-VІІІ «Про Державний бюджет України на 2018 рік».

Затверджена сума надходжень до бюджету сільської територіальної громади рентної плати за користування надрами для видобування корисних копалин загальнодержавного значення на 2021 рік становить 3,0 тис. грн.

**Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим державним майном**

Затверджена сума надходжень до бюджету сільської територіальної громади надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності становить 27,0 тис. грн.

**Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів**

Затверджена сума надходжень до бюджету сільської територіальної громади рентної плата за спеціальне використання лісових ресурсів на 2021 рік становить 2,0 тис. грн.

Бюджетом на 2021 рік по КБКД 24060300 «Інші надходження» надходження не планувались.

**Спеціальний фонд**

Основними платежами спеціального фонду є власні надходження бюджетних установ та екологічний податок.

**Екологічний податок**

Надходження цього податку на 2021 рік затверджено по спеціальному фонду в сумі 1,350 тис. грн., що складає 0,1% в структурі надходжень спеціального фонду бюджету сільської територіальної громади

**Власні надходження бюджетних установ**

Затверджена сума власних надходжень бюджетних установ на 2021 рік становить 845,8 тис. гривень.

**Дотації з державного бюджету:**

* Базова дотація з державного бюджету місцевим бюджетам у сумі – 6 011,1 тис. гривень;
* Дотація з місцевого бюджету на здійснення переданих із державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров’я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету – у сумі 1 323,1 тис. гривень.

**Субвенції з державного бюджету**

* Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам у сумі – 26 523,4 тис.гривень.

**Субвенції з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам**

* Субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 26,549 тис. гривень.
* Інші субвенції з місцевого бюджету – 1 206,146 тис. гривень.
* Субвенція з місцевого бюджету на здійснення підтримки окремих закладів та заходів у системі охорони здоров'я за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 115,6 тис. грн.

1. ***В и д а т к и***

Видаткова частина бюджету складена з урахуванням забезпечення в першочерговому порядку та в повному обсязі потреби 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 та водовідведення, природний газ та послуги зв’язку, які споживаються бюджетними установами.

Обсяг видаткової частини бюджету Прибужанівської сільської територіальної громади на 2021 рік (з урахуванням дотації та субвенцій з державного бюджету) визначено в розмірі 63 022 545 гривень, у тому числі видатки загального фонду сільського бюджету в сумі 62 166 458 гривень, видатки спеціального фонду сільського бюджету в сумі 856 087 гривень.

Обсяги видатків на оплату праці працівників бюджетної сфери визначені виходячи з мінімальної заробітної плати та прогнозного індексу споживчих цін на 2021 рік:

* з 1 січня 2021року розмір мінімальної заробітної плати – 6 000 гривень;
* з 1 грудня 2021року розмір мінімальної заробітної плати – 6 500 гривень.

Розмір посадового окладу працівника 1 тарифного розряду ЄТС з 1 січня становитиме 2 670 гривень, але не нижче мінімальної заробітної плати в розмірі 6 000 гривень.

Розмір посадового окладу працівника 1 тарифного розряду ЄТС з 1 грудня становитиме 2 893 гривні, але не нижче мінімальної заробітної плати в розмірі 6 500 гривень.

При формуванні видаткової частини бюджету враховані такі складові:

* Видатки за бюджетними програмами, спрямованими на утримання бюджетних установ;
* Резервний фонд бюджету;
* Субвенції до районного бюджету Вознесенського району, бюджету Олександрівської селищної територіальної громади, бюджету Бузької сільської територіальної громади, та бюджету Вознесенської міської територіальної громади.

Видатки бюджету сільської територіальної громади обраховані, виходячи з діючої мережі бюджетних установ їх штатної чисельності, чинного законодавства та наявних дохідних джерел.

**Державне управління**

Із загальної суми видатків на утримання управління сільської ради заплановано кошти в сумі **7 033 056**гривень на виконання двох бюджетних програм, у тому числі по загальному фонду 7 030 056 гривень, по спеціальному фонду – 3 000 гривень.

За рахунок цих коштів планується утримувати дві бюджетні установи, а саме: управління сільської ради та об’єднаний трудовий архів.

Середньорічна чисельність працівників в закладах становитиме 50,5 штатних одиниць, з них управління сільської ради – 48 одиниць, об’єднаний трудовий архів – 2,5 одиниць.

За бюджетною програмою

* *«Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у місті ради (у разі її створення), міської, селищної, сільської рад»*

*по загальному фонду* передбачено видатки у сумі 6 668 038 гривень, з яких основну частину видатків складає заробітна плата – 5 059 975 гривень та нарахування на заробітну плату – 1 113 197 гривень.

Видатки на оплату праці заплановано у повному обсязі.

На енергоносії заплановано видатки у сумі – 295 924 гривні у повному обсязі, та з урахуванням суворої економії, прогнозованого підвищення цін, та кліматичних умов.

Питома вага «інших видатків» відповідно до загального фонду цієї програми – 2,98 відсотки, і складає 198 942 гривні:

* придбання канцтоварів (паперу) – 7 000 гривень;
* придбання двох комп’ютерних комплектів – 36 000 гривень;
* придбання трьох принтерів – 39 000 гривень;
* придбання дизпалива на автомобіль – 48 000 гривень;
* планове технічне обстеження автомобіля – 5 000 гривень;
* щорічне страхування автомобіля – 600 гривень;
* придбання офісних столів – 12 750 гривень;
* виготовлення ключів на програму M.E.Doc – 1 500 гривень;
* на обслуговування офісного обладнання – 7 500 гривень;
* за право користування програмою РАЦС – 1 440 гривень;
* за послуги телефонного зв’язку – 8 856 гривень;
* за послуги Інтернет зв’язку – 8 196 гривень;
* за послуги газового господарства – 5 000 гривень;
* витрати на професійну

правничу допомогу (Стародубцевій) – 3 000 гривень;

* судовий збір – 10 000 гривень;
* оплата екоподатку – 100 гривень;
* за розміщення оголошень та статей

в засобах масової інформації – 5 000 гривень.

*по спеціальному фонду* – 3 000 гривень. За рахунок власних надходжень *(оренда приміщень)* заплановано поточні видатки.

За бюджетною програмою

* *«Інша діяльність у сфері державного управління»*

*по загальному фонду* передбачено видатки у сумі 362 018 гривень, з яких основну частину видатків складає заробітна плата – 270 432 гривні та нарахування на заробітну плату – 59 495 гривень, у тому числі за рахунок:

* Іншої субвенції з місцевого бюджету (субвенція з бюджету Олександрівської селищної територіальної громади на утримання Об'єднаного трудового архіву Прибужанівської сільської ради) у сумі 112 945 гривень;
* Іншої субвенції з місцевого бюджету (субвенція з бюджету Бузької сільської територіальної громади на утримання Об'єднаного трудового архіву Прибужанівської сільської ради) у сумі 84 217 гривень;
* Іншої субвенції з місцевого бюджету (субвенція з бюджету Дорошівської сільської територіальної громади на утримання Об'єднаного трудового архіву Прибужанівської сільської ради) у сумі 90 000 гривень.

Видатки на оплату праці заплановано у повному обсязі.

На енергоносії заплановано видатки у сумі – 15 519 гривень у повному обсязі, та з урахуванням суворої економії, прогнозованого підвищення цін, та кліматичних умов.

На «інші видатки»*(не захищенні статі)* передбачено 16 572 гривні:

* щомісячне обслуговування системи безпеки – 9 600 гривень;
* щомісячне обслуговування пожежної системи – 3 600 гривень;
* ліцензія на користування програмою M.E.Doc – 1 600 гривень;
* виготовлення ЕЦП – 500 гривень;
* за послуги телефонного зв’язку – 972 гривень;
* на обслуговування офісного обладнання – 300 гривень.

*по спеціальному фонду* – видатки не планувались.

**Соціальний захист та соціальне забезпечення**

На забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування у зв`язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю заплановано видатки по загальному фонду у сумі 2 062 804 гривні, *у т.ч. за рахунок Іншої субвенції з місцевого бюджету (субвенція з бюджету Дорошівської сільської територіальної громади на утримання КУ "Центр надання соціальних послуг Прибужанівської сільської ради") у сумі 814 184 гривні.*

У І півріччі 2021 року планується створити Комунальну установу «Центр надання соціальних послуг Прибужанівської сільської ради».

Середньорічна чисельність працівників у цьому закладі становитиме 20,5 штатних одиниць.

Основну частину видатків складає заробітна плата – 1 658 036 гривень та нарахування на заробітну плату – 364 768 гривень.

Видатки на оплату праці заплановано в повному обсязі.

На енергоносії видатки не планувались так як комунальна установа буде розташована в приміщенні управління.

Інші видатки заплановано у розмірі 40 000 гривень.

По спеціальному фонду – видатки не планувались.

На виконаннязаходів *Програми надання одноразової грошової матеріальної допомоги громадянам, які проживають на території Прибужанівської сільської ради*, заплановані кошти по загальному фонду бюджету на «Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення» у сумі 100 000 гривень, на виплату матеріальної допомоги населенню, що проживають на території сільської ради, на лікування важких захворювань.

**Культура і мистецтво**

Із загальної суми видатків на утримання культури сільської ради заплановано **1 667 107 гривень.**

Уся сума асигнувань передбачена по загальному фонду, за рахунок яких планується утримувати сектор культури: шість бібліотек (с. Прибужани, с-ще Новосілка, с-ще Тімірязєвка, с. Мартинівське, с. Дмитрівка та с. Яструбинове) та сім закладів культури (Прибужанівський БК, Мартинівський сільський клуб, Мартинівський ЦДМ, Яструбинівський БК, Дмитрівський сільський клуб, Тімірязєвський БК та Новосілківський БК)

Середньорічна чисельність працівників у закладах становитиме 13,25 штатних одиниць, з них по бібліотеках – 3 одиниці (6 чол. по 0,5 посадового окладу), по будинках культури – 10,25 одиниць.

За бюджетною програмою

* Забезпечення діяльності бібліотек передбачено кошти у сумі **313 737 гривень**

Основна частина видатків заробітна плата – 217 537 гривень і нарахування на оплату праці – 95 700 гривень, які заплановано в повному обсязі із розрахунку мінімальної заробітної плати.

Крім того, заплановано видатки на відрядження у розмірі 500 гривень.

Видатки на оплату енергоносіїв не планувались так, як бібліотеки розташовані в приміщеннях будинків культури або управління сільської ради.

По спеціальному фонду кошти не планувались.

За бюджетною програмою

* Забезпечення діяльності палаців i будинків культури, клубів, центрів дозвілля та iнших клубних закладів передбачено кошти у сумі **1 353 370 гривень.**

Основна частина видатків:

* заробітна плата – 800 243 гривні;
* нарахування на оплату праці – 237 148 гривень;
* енергоносії – 91 379 гривень.

Видатки на оплату праці та енергоносії заплановано у повному обсязі.

Обсяги видатків на оплату праці визначені виходячи з мінімальної заробітної плати на 2021 рік.

Крім того, на виконання заходів *ПРОГРАМИ* *соціально-економічного розвитку Прибужанівської сільської ради на 2021-2023 рік* передбачено асигнування по загальному фонду на придбання до Прибужанівського будинку культури газового котла на суму 18 500 гривень.

На виконання заходів *Сільської цільової програми «Громадський бюджет (бюджет участі) у Прибужанівській сільській раді» на 2018 – 2021 роки* по загальному фонду передбачено кошти у сумі 196 000 гривень на реалізацію чотирьох проєктів, кожен по 49 000 гривень:

«Сільський клуб – центр культурного розвитку молоді». Цей проєкт передбачає придбання дверей, будівельних матеріалів для подальшого ремонту підлоги приміщення глядацької зали, сцени: Дошка обрізна – 40 тис. грн.; двері вхідні – 9 тис .грн. в селищі Мартинівське;

«Новий культурно-освітній простір для жителів Новосілки у будинку культури» для Новосілківського будинку культури придбання вікон та будматеріалів;

«Звукова апаратура – якісна робота Прибужанівського СБК» (придбання звукової апаратури для Прибужанівського будинку культури);

«Відродження» (Ремонт підлоги в Дмитрівськом будинку культури).

«інші видатки» споживання склали 10 100 гривень, які заплановано на:

* послуги газового господарства – 5 000 гривень;
* послуги Інтернет зв’язку – 5 100 гривень.

По спеціальному фонду видатки не планувались.

**Житлово-комунальне господарство**

На виконаннязаходів *програми «Питна вода»*, заплановані кошти по загальному фонду у сумі **50 000 гривень** на забезпечення безперебійної діяльності водопровідно-каналізаційного господарства *(поточний ремонт)*.

по спеціальному фонду кошти не планувались.

За бюджетною програмою «Організація благоустрою населених пунктів», на виконаннязаходів *цільової програми «Громадський бюджет (бюджет участі) у Прибужанівській сільській раді» на 2018 – 2021 роки*, заплановано кошти по загальному фонду у сумі 49 000 гривень на реалізацію проекту-переможця в селі Яструбинове «Захистимо пам'ять». Цей проєкт передбачає облаштування пішохідної зони центрального входу меморіального комплексу;

на виконаннязаходів *Програми вуличного освітлення населених пунктів Прибужанівської сільської ради*, заплановані кошти по загальному фонду у сумі 50 000 гривень, на поточний ремонт ліній вуличного освітлення.

Крім того, заплановані видатки на оплату енергоносіїв у сумі 264 556 гривень у повному обсязі та з урахуванням суворої економії, прогнозованого підвищення цін, кліматичних умов.

«інші видатки» на послуги газового господарства у сумі 5 000 гривень та на оплату екологічного податку 5 610 гривень.

По спеціальному фонду асигнувань не передбачено.

**Економічна діяльність**

На капітальний ремонт та будівництво видатки не планувались.

**Інша діяльність**

На виконаннязаходів *Цільової програми захисту населення і територій Прибужанівської сільської ради від надзвичайних ситуацій техногенного та природного характеру, забезпечення пожежної безпеки*, заплановані кошти по загальному фонду у сумі **60 000 гривень**, у тому числі за бюджетною програмою «Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха» – 60 00 0гривень, з них на послуги із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха – 50 000 гривень та на проведення профілактичних заходів для недопущення поширення випадків COVID-19 (коронавірусу) – 10 000 гривень.

На виконаннязаходів *Програми поводження з твердими побутовими відходами на території Прибужанівської сільської ради*, заплановані видатки по спеціальному фонду у сумі **1 350 гривень** на:

* + Природоохоронні заходи за рахунок цільових фондів

(на утилізацію несанкціонованого сміттєзвалища)

**Відділ освіти, молоді та спорту Прибужанівської сільської ради**

**О С В І Т А**

Із загальної суми видатків на утримання галузі освіта передбачено кошти в сумі **47 545 428 гривень,** у тому числі:

* Загальний фонд – 46 693 691 гривня;
* Спеціальний фонд – 851 737 гривень,

що заплановані на виконання програм у повному обсязі та в межах фінансового ресурсу бюджету Прибужанівської сільської територіальної громади.

У тому числі по загальному фонду видатки направлені на:

* **Надання дошкільної освіти – 8 203 668 гривень** з них:
* загальний фонд – 7 825 968 гривень відповідно до *Програми розвитку освіти Прибужанівської сільської ради на 2021-2025 роки.*
* спеціальний фонд – 377 700 гривень

Для утримання шести закладів дошкільної освіти (Прибужанівський ЗДО «Джерельце», Новосілківський ЗДО «Сонечко», Тімірязєвський ЗДО «Зірочка», Мартинівський ЗДО «Колосок», Дмитрівкий ЗДО «Малятко», Яструбинівський ЗДО «Ромашка») та для утримання 62,25 штатних одиниць, а саме:

* + Прибужанівський ЗДО «Джерельце» – 11 штатних одиниць;
  + Новосілківський ЗДО «Сонечко» – 12,5 штатних одиниць;
  + Тімірязєвський ЗДО «Зірочка» – 9,25 штатних одиниць;
  + Мартинівський ЗДО «Колосок» – 10,75 штатних одиниць;
  + Дмитрівський ЗДО «Малятко» – 9,25 штатних одиниць;
  + Яструбинівський ЗДО «Ромашка» – 8,5 штатних одиниць.

Порівняно з кількістю штатних одиниць на 01.01.2020 року (63,25 шт. од.) штатна чисельність працівників закладів дошкільної освіти станом на 01.01.2021 року (62,25 шт. од.) зменшилась на 1 одиницю.

У зв’язку з виробничою необхідністю та відповідно до типових штатних нормативів загальноосвітніх навчальних закладів

Виведено:

* + - ЯструбинівськийЗДО «Ромашка» – 1 ставка посади «асистент вихователя».

По *загальному фонду* основна частина видатків заробітна плата – 4 980 194 гривні та нарахування на оплату праці – 1 199 726 гривень, які заплановано в повному обсязі із розрахунку мінімальної заробітної плати в розмірі не нижче 6 000 гривень, видатки на продукти харчування 1 008 300 гривень.

Видатки на оплату енергоносіїв по закладам дошкільної освіти складають 600 288 гривень, у тому числі:

* + оплата водопостачання та водовідведення – 15 711 гривень;
  + оплата електроенергії – 203 820 гривень;
  + оплата природного газу – 183 257 гривень;
  + оплата інших енергоносіїв та

інших комунальних послуг – 197 500 гривень.

Крім того, заплановані інші видатки в розмірі 37 460 гривень, у тому числі:

* + придбання канцелярських товарів – 4 000 гривень;
  + телекомунікаційні послуги – 12 360 гривень;
  + послуги газового господарства з відключення, пломбування газових приладів

та технічне обслуговування внутрішньо-будинкових та зовнішніх вимикаючих пристроїв: кранів на газопроводі низького тиску на КБО – 9 500 гривень;

• лабораторне дослідження питної води, лабораторне дослідження відбору зразків

харч. продуктів, овочів, готових страв, а також змивів з обладнання, інвентарю

що контактують з харчовими продуктами – 9 000 гривень;

* + виготовлення ЕЦП ключів – 2 100 гривень.
  + оплата екоподатку – 500 гривень.

По *спеціальному фонду* плануються видатки за рахунок власних надходжень *(батьківська плата)* у сумі 377 700 гривень, які спрямовуються на придбання продуктів харчування.

Видатки на надання дошкільної освіти на 2021 рік заплановано в повному обсязі.

* **Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти – 37 820 064 гривні,** у тому числі:
* загальний фонд – 37 354 964 гривні;
* спеціальний фонд – 465 100 гривень

відповідно *до Програми розвитку освіти Прибужанівської сільської ради на 2021-2025 роки* для утримання шести закладів загальної середньої освіти (Прибужанівський ЗЗСО І-ІІІ ступенів, Мартинівський ЗЗСО І-ІІІ ступенів, Яструбинівський ЗЗСО І-ІІІ ступенів, Дмитрівський ЗЗСО І-ІІ ступенів, Тімірязєвський ЗЗСО І-ІІІ ступенів та Новосілківський ЗЗСО І-ІІІ ступенів)

Штатним розписом на 2021 рік передбачено 127,83 штатних одиниць педагогічних працівників:

* + - Прибужанівський ЗЗСО І-ІІІ ступенів – 24,08 штатних одиниць;
    - Мартинівський ЗЗСО І-ІІІ ступенів – 22,83 штатних одиниць;
    - Яструбинівський ЗЗСО І-ІІІ ступенів – 22,81 штатних одиниць;
    - Тімірязєвський ЗЗСО І-ІІІ ступенів – 20,75 штатних одиниць;
    - Новосілківський ЗЗСО І-ІІІ ступенів – 20,75 штатних одиниць;
    - Дмитрівський ЗЗСО І-ІІ ступенів – 16,61 штатних одиниць.

Порівняно з кількістю штатних одиниць на 01.01.2020 року (127,35 шт.од.) штатна чисельність педагогічних працівників закладів загальної середньої освіти станом на 01.01.2021 року (127,83 шт.од.) за рахунок змін у навантаженнях збільшилась на 0,48 одиниці.

Штатна чисельність технічних працівників у закладах становить 94 штатні одиниці:

* + - Прибужанівський ЗЗСО І-ІІІ ступенів – 18,5 штатних одиниць;
    - Мартинівський ЗЗСО І-ІІІ ступенів – 15 штатних одиниць;
    - Яструбинівський ЗЗСО І-ІІІ ступенів – 17 штатних одиниць;
    - Тімірязєвський ЗЗСО І-ІІІ ступенів – 15,5 штатних одиниць;
    - Новосілківський ЗЗСО І-ІІІ ступенів – 15,5 штатних одиниць;
    - Дмитрівський ЗЗСО І-ІІ ступенів – 12,5 штатних одиниць.

Порівняно з кількістю штатних одиниць на 01.01.2020 року (92,75 шт.од.) штатна чисельність працівників закладів загальної середньої освіти станом на 01.01.2021 року (94 шт.од.) збільшилась на 1,25 одиниці.

У зв’язку з виробничою необхідністю та відповідно до типових штатних нормативів загальноосвітніх навчальних закладів

Введено:

* + - Новосілківська ЗЗСО І-ІІІ ступенів – 0,25 ставки посади «сестра медична»
    - Прибужанівський ЗЗСО І-ІІІ ступенів – 1 ставка посади «робітник з комплексного обслуговування».

Основна частина видатків по *загальному фонду*:

* + заробітна плата – 28 314 940 гривень,

з них за рахунок:

**освітньої субвенції** з державного бюджету місцевим бюджетам

у сумі 21 740 491 гривня,

**дотації** 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 у сумі 1 323100 гривень;

• нарахування на оплату праці – 6 296 437 гривень;

з них за рахунок:

**освітньої субвенції** з державного бюджету місцевим бюджетам у сумі 4 782 909 гривень

• енергоносії – 1 567 947 гривень, у тому числі:

* оплата водопостачання та водовідведення – 21 435 гривень;
* оплата електроенергії – 565 515 гривень;
* оплата природного газу – 554 877 гривень;
* оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг – 426 120 гривень;

• продукти харчування – 1 111 200 гривень.

Обсяги видатків на оплату праці визначені виходячи з мінімальної заробітної плати на 2021 рік у розмірі не менше 6 000 гривень.

Крім того, заплановані й інші видатки у розмірі 64 440 гривень

у тому числі:

* + придбання канцелярських товарів – 6 600 гривень;
  + телекомунікаційні послуги – 22 800 гривень;
  + телефонний зв’язок – 7 140 гривень;
  + послуги з обслуговування і оновлення

пакетів програмного продукту "КУРС:Школа"– 6 150 гривень;

* + лабораторне дослідження питної води, лабораторне дослідження відбору зразків харч. продуктів, овочів, готових страв, а також змивів з обладнання, інвентарю що контактують з харчовими продуктами – 9 000 гривень;
  + виготовлення ЕЦП ключів – 2 100 гривень;
  + послуги газового господарства з відключення, пломбування газових приладів

та технічне обслуговування внутрішньо-будинкових та зовнішніх вимикаючих пристроїв: кранів на газопроводі низького тиску на КБО – 9 500 гривень;

* + оплата екоподатку – 1 150 гривень.

По *спеціальному фонду* плануються видатки за рахунок власних надходжень *(батьківська плата)* у сумі 465 100 гривень, які спрямовуються на придбання продуктів харчування.

Видатки на надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти заплановано в повному обсязі.

* **Інші програми, заклади та заходи у сфері освіти – 1 587 353 гривні.**

У тому числі:

*1141 Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти – 1**262 427 гривень.*

з них по *загальному фонду*:

* + заробітна плата – 1 006 632 гривні;
  + нарахування на оплату праці – 221 520 гривень;
  + придбання канцелярських товарів – 14 950 гривень;
  + ремонт комп’ютерного обладнання та заправку картриджів – 9 000 гривень;
  + продовження терміну дії програм «ПАРУС», «АІС», «МЕДОК» – 9 800 гривень;
  + виготовлення ЕЦП ключів – 525 гривень.

Обсяги видатків на оплату праці працівників обраховані згідно тарифних розрядів ЄТС на 2021 рік та з урахуванням розміру мінімальної заробітної плати 6 000 гривень.

Штатна чисельність працівників становить 10,5 штатних одиниць.

Порівняно з кількістю штатних одиниць на 01.01.2021 року (9,5 шт.од.) штатна чисельність працівників бухгалтерії та господарської групи станом на 01.01.2021 року (10,5 шт.од.) збільшилась на 1 одиницю. Введено 1ст. посади «юрисконсульт».

Видатки на утримання господарської частини та бухгалтерії заплановані в повному обсязі.

*1142 Інші програми та заходи у сфері освіти – 212 720 гривень.*

На виконання заходів програми «*Шкільний автобус»*, заплановані кошти по *загальному фонду* в сумі 209100 гривень на інші програми та заходи у сфері освіти, для забезпечення підвозу дітей до загальноосвітніх шкіл, у тому числі:

* + заправка шкільних автобусів – 137 500 гривень;
  + придбання запчастин для шкільних автобусів – 30 000 гривень;
  + інструментальний контроль технічного стану автомобільного

транспорту (діагностика автобусів) – 12 800 гривень;

* + обов'язкове страхування цивільно-правової відповідальності власників наземних

транспортних засобів – 4 800 гривень;

* + технічний огляд транспортних засобів – 24 000 гривень.

Також заплановані видатки в розмірі 3 620 гривень на видачу допомоги 2 дітям-сиротам та дітям, позбавлених батьківського піклування, яким виповнилось 18 років (розмір допомоги на 1 дитину становить 1 810 гривень).

Видатки на утримання шкільних автобусів та виплату одноразової допомоги заплановані в повному обсязі.

На виконання заходів до *Програми розвитку освіти Прибужанівської сільської ради на 2021-2025 роки.* передбачаються видатки на

* **Надання освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами**

Видатки за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами складають 26 549 гривень, у т. ч. : ч

* загальний фонд – 17 612 гривень;
* спеціальний фонд – 8 937 гривень.

За рахунок *загального фонду* кошти заплановано на проведення (надання) додаткових психолого-педагогічних і корекційно-розвиткових занять (послуг).

За рахунок *спеціальному фонду* кошти заплановано на придбання спеціальних засобів корекції психофізичного розвитку, придбання методичного, навчального та програмного забезпечення, предметів, матеріалів і обладнання: *придбання спортивного тренажеру для корекції опорно-рухового апарату*.

**Соціальний захист та соціальне забезпечення**

* **Інші заходи та заклади молодіжної політики**

На виконання заходів програми *Програми розвитку освіти Прибужанівської сільської ради на 2021-2025 роки* передбачаються видатки по *загальному фонду* у сумі 10 000 гривень, з них:

* + послуги сторонньої організації на проведення тренінгу з розвитку молодіжної ради – 5 000 гривень;
  + придбання призів та апаратури на проведення фестивалю талантів громади – 5 000 гривень.

**Фізична культура і спорт**

* **Забезпечення діяльності місцевих центрів фізичного здоров`я населення «Спорт для всіх» та проведення фізкультурно-масових заходів серед населення регіону**

На виконання заходів Програми *розвитку фізичної культури і спорту Прибужанівської сільської ради на 2021-2025роки* заплановано видатки по *загальному фонду* у сумі 10 000 гривень, які направлені на придбання предметів для проведення фізкультурно-масових заходів: *волейбольних, футбольних м'ячів, м'яча для фут залу та кия більярдного.*

**Фінансовий відділ Пибужанівської сільської ради**

У бюджеті Прибужанівської сільської територіальної громади заплановано видатки загального фонду у сумі 4 128 634 гривні, у тому числі за бюджетними програмами:

* *«Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах»*

*по загальному фонду* передбачено видатки у сумі 676 044 гривні, з яких основну частину видатків складає заробітна плата – 490 015 гривень та нарахування на заробітну плату – 107 808 гривень.

Видатки на оплату праці заплановано в повному обсязі.

На енергоносії видатки не планувались, так як фінансовий відділ буде розташовано в приміщенні сільської ради.

На «інші видатки» *(не захищенні статті)* передбачено 78 221 гривня:

* придбання печатки – 580 гривень;
* придбання канцтоварів(паперу) – 2 420 гривень;
* придбання 3-х токенів для виготовлення ключів під казначейську програму СДО та

програму M.E.Doc – 3 255 гривень;

* придбання двох комп’ютерних комплектів – 29 400 гривень;
* придбання принтеру – 13 000 гривень;
* придбання офісних столів та шаф – 12 750 гривень;
* на обслуговування офісного обладнання – 3 516 гривень;
* за розміщення оголошень та статей в засобах масової інформації – 5 000 гривень;
* ліцензія на користування програмою АІС «Місцеві бюджети рівня міста, району» – 6 600 гривень;
* ліцензія на користування програмою M.E.Doc – 1 700 гривень.

*по спеціальному фонду* – видатки не планувались.

* *«Резервний фонд місцевого бюджету» -* не розподілені видатки складають 10 000 гривень.

**Міжбюджетні трансферти**

Міжбюджетні трансферти – кошти, які передаються з одного бюджету до іншого для використання на певну мету, у порядку, визначеному органом, який прийняв рішення про надання трансферту.

На рівні бюджету Прибужанівської сільської територіальної громади до місцевих бюджетів Вознесенського району визначено та передається обсяг трансфертів у сумі 3 442 590 гривень, (додаток 5 до рішення), у тому числі за рахунок коштів обласного бюджету в сумі 220 400 гривень та за рахунок коштів бюджету сільської територіальної громади в сумі 3 222 190 гривень.

Зокрема:

***Міжбюджетні трансферти місцевим бюджетам***

***за рахунок трансфертів з обласного бюджету***

У бюджеті сільської територіальної громади на 2021 рік розподілено до бюджету Вознесенської міської територіальної громади трансферт з обласного бюджету за рахунок коштів з державного бюджету у сумі 115 600 гривень:

* в медичній галузі – 115 600 гривень на:
* на здійснення підтримки окремих закладів та заходів у системі охорони здоров`я за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету (за рахунок цільових видатків на лікування хворих на цукровий і нецукровий діабет) (додаток 5)

також розподілено до районного бюджету Вознесенського району трансферт з обласного бюджету за рахунок коштів обласного бюджету у сумі 104 800 гривень:

* Інші субвенції з місцевого бюджету (субвенція з бюджету Прибужанівської сільської територіальної громади до районного бюджету Вознесенського району для надання щомісячної матеріальної допомоги учасникам бойових дій у роки Другої світової війни) 60 000 гривень;
* Інші субвенції з місцевого бюджету (субвенція з бюджету Прибужанівської сільської територіальної громади до районного бюджету Вознесенського району для надання матеріальної допомоги сім’ям загиблих та померлих учасників бойових дій на території інших країн, особам з інвалідністю внаслідок війни на території інших країн) 20 300 гривень;
* Інші субвенції з місцевого бюджету (субвенція з бюджету Прибужанівської сільської територіальної громади до районного бюджету Вознесенського району для надання матеріальної допомоги сім'ям загиблих та померлих учасників АТО/ООС на сході України, сім’ям осіб, які загинули або померли внаслідок поранень, каліцтва, контузії чи інших ушкоджень здоров’я, одержаних під час участі у Революції Гідності) 10 000 гривень;
* Інші субвенції з місцевого бюджету (субвенція з бюджету Прибужанівської сільської територіальної громади до районного бюджету Вознесенського району на пільгове медичне обслуговування громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи) 3 700 гривень;
* Інші субвенції з місцевого бюджету (субвенція з бюджету Прибужанівської сільської територіальної громади до районного бюджету Вознесенського району на відшкодування витрат на поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни) 7 100 гривень;
* Інші субвенції з місцевого бюджету (субвенція з бюджету Прибужанівської сільської територіальної громади до районного бюджету Вознесенського району на окремі заходи щодо соціального захисту осіб з інвалідністю (грошова компенсація на бензин, ремонт і технічне обслуговування автомобілів та на транспортне обслуговування, встановлення телефонів особам з інвалідністю І та ІІ групи) 3 700 гривень.

***Міжбюджетні трансферти місцевим бюджетам***

***за рахунок коштів з бюджету сільської територіальної громади***

Відповідно до Бюджетного кодексу України в бюджеті Прибужанівської сільської територіальної громади на 2021 рік передбачаються цільові субвенції з бюджету сільської територіальної громади місцевим бюджетам на виконання делегованих повноважень в сумі 3 222 190 гривень за такими напрямами на:

* здійснення окремих видатків, відповідно до програми "Турбота" до районного бюджету Вознесенського району у сумі 610 115 гривень;
* здійснення окремих видатків: утримання КП "Райводпостач" до районного бюджету Вознесенського району у сумі 394 000 гривень;
* утримання місцевої пожежної охорони до бюджету Олександрівської селищної територіальної громади у сумі 1 073 181гривня;
* утримання КНП «Бузький центр первинної медико-санітарної допомоги» до бюджету Бузької сільської територіальної громади у сумі 588 277 гривень;
* надання позашкільної освіти до бюджету Бузької сільської територіальної громади в сумі 194 785 гривень;
* придбання інсуліну для населення Прибужанівської сільської ради комунальним підприємством "Комунальне некомерційне підприємство Вознесенська багатопрофільна лікарня" до бюджету Вознесенської міської територіальної громади у сумі 232 582 гривні;
* для надання послуг дітям з інвалідністю Прибужанівської сільської ради в Комунальній установі «Центр соціальної реабілітації дітей–інвалідів м. Вознесенська» до бюджету Вознесенської міської територіальної громади у сумі 129 250 гривень.

1. ***Баланс обсягу доходів, видатківта кредитування сільського бюджету на 2021 рік***

Обсяг бюджету Прибужанівської сільської територіальної громади по доходах розраховано в сумі – 63 022 545 гривень, у тому числі обсяг доходів загального фонду бюджету становить – 62 175 395 гривень, спеціального фонду – 847 150 гривень.

Обсяг бюджету Прибужанівської сільської територіальної громади по видатках розраховано в сумі – 63 022 545 гривень у тому числі обсяг видатків загального фонду сільського бюджету у сумі – 62 166 458 гривень та видатків спеціального фонду сільського бюджету у сумі – 856 087 гривень із них бюджет розвитку – 8 937 гривень.

По розділу «фінансування» враховано:

* Загальний фонд сільського бюджету з профіцитом у сумі 8 937 гривень, напрямком використання якого є:
* Кошти, що передаються із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду), у сумі – 8 937 гривень.
* Спеціальний фонд сільського бюджету з дефіцитом у сумі – 8 937 гривень, джерелом покриття якого визначити:
* Кошти, що передаються із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду), у сумі – 8 937 гривень.

Профіцит у сумі 8 937 гривень направлений до бюджету розвитку на виконання заходів програми «Розвиток освіти Прибужанівської сільської ради на 2021-2025роки» за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами на придбання спортивного тренажеру для опорно-рухової системи.

Проєкт бюджету Прибужанівської сільської територіальної громади збалансовано та пропонується до розгляду бездефіцитним.

Показники проєкту бюджету Прибужанівської сільської територіальної громади забезпечують у межах фінансового ресурсу бюджету громади проведення розрахунків за соціально – захищеними статтями видатків, враховують необхідні поточні видатки для функціонування бюджетних установ, об’єктів соціального значення, та заходів на виконання сільських програм в тому числі по видаткам бюджету розвитку.

**Розділ ІІІ. Про хід виконання бюджету Прибужанівської сільської ради у 2020 році.**

***Доходи***

До загального та спеціального фондів бюджету сільської територіальної громади за 2021 рік очікується надходжень у сумі 29 463,0 тис. грн., у тому числі:

***до загального фонду*** – 26 580,0 тис. грн., або 98,4 % річного плану, проти 2020 року надходження зростуть на 444,0 тис. грн.., або на 1,7 %;

***до спеціального фонду***– 2883,0 тис. грн., з них власні надходження – 2 869,5 тис. грн.

Виконання планових показників на 2020 рік та зростання надходжень порівняно з 2019 роком очікується по основних податках та зборах, а саме:

* Податку та збору на доходи фізичних осіб очікуються надходження у сумі 14 700,0 тис. грн. або 95% річного плану (невиконання складе 770,0 тис. грн. за рахунок скорочення особового складу військової частини, зменшення доходів фізичних осіб), та на 1,7 % (240,0 тис. грн.) більше 2019 року.
* Податку на майно, що входить до складу місцевих податків очікуються надходження у сумі 7530,0 тис. грн., або 97,0 % річного плану (невиконання складе 155,0 тис. грн за рахунок несвоєчасної сплати земельного податку з фізичних осіб), та на 2,4 % (175,5 тис. грн.) більше 2019 року.
* Єдиного податку очікуються надходження у сумі 4 039,0 тис. грн., або 110,0% річного плану та на 3,5 % (138,0 тис. грн.) більше 2019 року.
* Акцизного податку очікуються надходження у сумі 137,5 тис. грн., або 114,0 % річного плану та на 10,3 % (12,8 тис. грн.) більше 2019 року.

Загалом планове виконання дохідної частини бюджету сільської територіальної громади у 2020 році становитиме 98,5 відсотка, або - 415,0 тис. грн.

Крім того, у 2020 році до спеціального фонду бюджету сільської ради надійшло 2 553,6  тис. грн.

***Видатки***

За оперативними даними виконання видаткової частини загального та спеціального фондів бюджету сільської територіальної громади становитиме 58 304,936 тис. грн., що складе 91,55 % до планових річних призначень з урахуванням змін та без урахування власних надходжень бюджетних установ.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Очікуване виконання по витратах бюджету Прибужанівської сільської територіальної громади по головних розпорядниках коштів на 2020 рік** | | | | | | |
|  | | **по загальному фонду:** |  |  |  | (грн.) |
| Головні розпорядники коштів | | | Затверджено на рік з урахуванням змін | Очікуване виконання | % виконання | відхилення у сумі |
| **01** | **Прибужанівська сільська рада** | | **19 175 045,19** | **18 311 263,21** | **95,50** | **-863 781,98** |
| 0150 | Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у місті ради (у разі її створення), міської, селищної, сільської рад | | 6 116 355,00 | 5 742 308,27 | 93,88 | -374 046,73 |
| 0191 | Проведення місцевих виборів | | 490 141,00 | 474 658,36 | 96,84 | -15 482,64 |
| 3210 | Організація та проведення громадських робіт | | 64 516,00 | 64 065,85 | 99,30 | -450,15 |
| 3242 | Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення | | 26 000,00 | 25 000,00 | 96,15 | -1 000,00 |
| 4030 | Забезпечення діяльності бібліотек | | 290 516,00 | 286 804,40 | 98,72 | -3 711,60 |
| 4060 | Забезпечення діяльності палаців i будинків культури, клубів, центрів дозвілля та iнших клубних закладів | | 1 050 718,00 | 983 491,11 | 93,60 | -67 226,89 |
| 6011 | Експлуатація та технічне обслуговування житлового фонду | | 44 000,00 | 44 000,00 | 100,00 | 0,00 |
| 6013 | Забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства | | 710 345,00 | 710 321,50 | 100,00 | -23,50 |
| 6030 | Організація благоустрою населених пунктів | | 673 250,00 | 606 068,99 | 90,02 | -67 181,01 |
| 8110 | Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха | | 228 900,00 | 215 759,58 | 94,26 | -13 140,42 |
| 8130 | Забезпечення діяльності місцевої пожежної охорони | | 13 290,00 | 13 284,35 | 99,96 | -5,65 |
| 8700 | Резервний фонд | | 10 000,00 | 0,00 | 0,00 | -10 000,00 |
| 9320 | Субвенція з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів освітньої субвенції, що утворився на початок бюджетного періоду | | 1 000 000,00 | 1 000 000,00 | 100,00 | 0,00 |
| 9410 | Субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері охорони здоров`я за рахунок коштів медичної субвенції | | 1 425 600,00 | 1 425 600,00 | 100,00 | 0,00 |
| 9420 | Субвенція з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів медичної субвенції, що утворився на початок бюджетного періоду | | 108 200,19 | 108 200,19 | 100,00 | 0,00 |
| 9770 | Інші субвенції з місцевого бюджету | | 6 833 214,00 | 6 521 700,61 | 95,44 | -311 513,39 |
| 9800 | Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів | | 90 000,00 | 90 000,00 | 100,00 | 0,00 |
| **06** | **Відділ освіти, молоді та спорту Прибужанівської сільської ради** | | **40 623 624,00** | **36 211 080,46** | **89,14** | **-4 412 543,54** |
| 1010 | Надання дошкільної освіти | | 7 148 451,00 | 6 588 287,76 | 92,16 | -560 163,24 |
| 1020 | Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти (у тому числі з дошкільними підрозділами (відділеннями, групами)) | | 31 878 103,00 | 28 153 389,89 | 88,32 | -3 724 713,11 |
| 1161 | Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти | | 1 287 521,00 | 1 281 008,51 | 99,49 | -6 512,49 |
| 1162 | Інші програми та заходи у сфері освіти | | 309 549,00 | 188 394,30 | 60,86 | -121 154,70 |
|  | **Усього по загальному фонду** | | **59 798 669,19** | **54 522 343,67** | **91,18** | **-5 276 325,52** |

**По спеціальному фонду без урахування власних надходжень:** (грн.)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **01** | **Прибужанівська сільська рада** | **3633184,00** | **3554299,62** | **97,83** | **-78884,38** |
| 0150 | Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у місті ради (у разі її створення), міської, селищної, сільської рад | 671000,00 | 671000,00 | 100,00 | 0,00 |
| 4030 | Забезпечення діяльності бібліотек | 12985,00 | 12985,00 | 100,00 | 0,00 |
| 4060 | Забезпечення діяльності палаців i будинків культури, клубів, центрів дозвілля та iнших клубних закладів | 44418,00 | 44418,00 | 100,00 | 0,00 |
| 6013 | Забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6030 | Організація благоустрою населених пунктів | 129972,00 | 129971,84 | 100,00 | -0,16 |
| 6083 | Проектні, будівельно-ремонтні роботи, придбання житла та приміщень для розвитку сімейних та інших форм виховання, наближених до сімейних, та забезпечення житлом дітей-сиріт, дітей, позбавлених батьківського піклування, осіб з їх числа | 1203420,00 | 1203420,00 | 100,00 | 0,00 |
| 7310 | Будівництво об`єктів житлово-комунального господарства | 299770,00 | 298015,93 | 99,41 | -1754,07 |
| 7330 | Будівництво1 інших об`єктів комунальної власності | 1172519,00 | 1096740,25 | 93,54 | -75778,75 |
| 7350 | Розроблення схем планування та забудови територій (містобудівної документації) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7461 | Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету | 77050,00 | 77048,60 | 100,00 | -1,40 |
| 8340 | Природоохоронні заходи за рахунок цільових фондів | 22050,00 | 20700,00 | 93,88 | -1350,00 |
| **06** |  | **251445,00** | **228293,02** | **90,79** | **-23151,98** |
| 1010 | Надання дошкільної освіти | 17000,00 | 9999,00 | 58,82 | -7001,00 |
| 1020 | Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти (у тому числі з дошкільними підрозділами (відділеннями, групами)) | 226245,00 | 211794,02 | 93,61 | -14450,98 |
| 1161 | Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти | 8200,00 | 6500,00 | 79,27 | -1700,00 |
|  | **Усього** | **3884629,00** | **3782592,64** | **97,37** | -102036,36 |

За 2019рік касові видатки по загальному фонду за вказаний період склали 53 550 848 грн., тобто виконано на 95,45%.

Порівняно з 2019 роком видатки загального фонду 2020 року збільшаться на 1,8 %, тобто на 971 495 грн. По спеціальному фонду видатки за 2020 рік склали 3 782 593 гривні, що на 62 % менше порівняно з 2019 роком. Причиною цього стало припинення надходження у 2020 році Субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на формування інфраструктури об`єднаних територіальних громад.

Вільні залишки по загальному фонду станом на 01.01.2021року прогнозуються в сумі 3 928 201 гривня.

**Міжбюджетні трансферти**

У 2020 році прогнозується часткове невикористання субвенцій з державного бюджету, кошти яких залишаться на рахунках бюджету сільської територіальної громади в сумі 3 016,517 тис. грн., з них:

залишок освітньої субвенції з державного бюджету на 01.01.2021 рік прогнозується у сумі 3 003 865 гриввень.

залишок субвенції з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету на 01.01.2021 року очікується у сумі 12 652 гривні.

Також прогнозується часткове невикористання субвенцій з місцевих бюджетів, кошти яких будуть повернуті:

* Субвенція з місцевого бюджету на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету у сумі 5 673,80 грн.;
* Субвенція з місцевого бюджету на проведення виборів депутатів місцевих рад та сільських, селищних, міських голів, за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету у сумі 15 482,64 грн.;
* Інші субвенції з місцевого бюджету у сумі 32 781,55 грн.

**Розділ ІV. Стан нормативно-правової бази в цій сфері правового регулювання**

* Бюджетний кодекс України зі змінами і доповненнями;
* Закон України "Про Державний бюджет України на 2021рік»;
* Закон України «Про місцеве самоврядування в Україні»
* Конституція України.
* Податковий кодекс.

**Розділ V. Розміщення проєкту рішення "Про сільський бюджет Прибужанівської сільської ради Вознесенського району на 2021 рік"**

Відповідно до вимог статті 15 Закону України "Про доступ до публічної інформації" проєкт рішення "Про бюджет Прибужанівської сільської територіальної громади Вознесенського району на 2021 рік" оприлюднено в газеті «Вісті Вознесенщини» від 31.12.2020 рік № 53 та розміщено на сайті сільської ради [*http://prybuzhanivska-gromada.gov.ua/*](http://prybuzhanivska-gromada.gov.ua/)

В.о. керівника фінансового відділу: Л. ТОФАНЮК