**УКРАЇНА**

**КРУПЕЦЬКА СІЛЬСЬКА РАДА**

**ШЕПЕТІВСЬКОГО РАЙОНУ**

**ХМЕЛЬНИЦЬКОЇ ОБЛАСТІ**

**РІШЕННЯ**

ХVІІІ сесії сільської ради VІІІ скликання

23.12.2021 року Крупець №49

**Про внесення змін до рішення №110 від 23.07.2021 року**

**«Про надання дозволу на розробку проекту із**

**землеустрою щодо відведення земельної ділянки та**

**передачі її на умовах оренди СФГ «Лан»**

Відповідно до пункту 34 частини 1 статті 26, статті 42 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні», керуючись Законом України «Про оренду землі», статей 12, 122, 124, 134, 186 Земельного кодексу України, Закону України «Про землеустрій», розглянувши заяву СФГ «Лан», сільська рада

ВИРІШИЛА:

1.Внести зміни до рішення №110 від 23.07.2021 року «Про надання дозволу на розробку проекту із землеустрою щодо відведення земельної ділянки та передачі її на умовах оренди СФГ «Лан»:

Пункт 1 викласти в наступній редакції:

«Надати СФГ «Лан», дозвіл на розробку проєкту із землеустрою щодо відведення земельної ділянки для передачі її в оренду, орієнтовною площею 2,0000 га, для рибогосподарських потреб, яка розташована Хмельницька область, Шепетівський район, село Нижні Головлі, вулиця Садова, 3А».

2. Даний дозвіл дійсний на протязі року з дня прийняття даного рішення.

3. Контроль за виконанням цього рішення покласти на постійну комісію сільської ради з питань земельних відносин, природокористування, планування території, будівництва, архітектури, охорони пам’яток, історичного середовища та благоустрою (Денисюк Т.В.).

Сільський голова Валерій МИХАЛЮК

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

до рішення «Про бюджет Крупецької

сільської територіальної громади на 2022 рік»

**І. Інформація про соціально - економічний розвиток Крупецької сільської ради у 2021 році та прогноз її розвитку на 2022 бюджетний рік, покладені в основу проекту сільського бюджету**

Крупецька сільська рада відповідно до Конституції України та статті 76 Бюджетного Кодексу України й виносить на розгляд та схвалення депутатами сільської ради проект рішення сільської ради «Про бюджет Крупецької сільської територіальної громади на 2022 рік».

Фінансовий ресурс сільського бюджету на 2022 рік сформовано з урахуванням внесених змін до Бюджетного та Податкового Кодексів України при обчисленні податків та зборів, враховуючи при цьому нормативи їх зарахування до бюджету та індексацію ставок окремих з них, інших законодавчих актів, що стосуються місцевих бюджетів та міжбюджетних відносин.

Основними документами, які були покладені в основу формування показників бюджету на 2022 рік, є:

- Закону України «Про Державний бюджет України на 2022 рік» затверджений 02.12.2021 року;

- схвалений Урядом проєкт Основних напрямів бюджетної політики, що охопили середньостроковий період – 2019-2022 роки (розпорядження Кабінету Міністрів України від 18.04.2018 року №315-р);

- основні макропоказники економічного і соціального розвитку України на 2022 рік згідно схваленої Бюджетної декларації на 2022 – 2024 роки, затвердженої постановою Кабінету Міністрів України від 31 травня 2021 року №548;

- інші зміни до законодавства, що впливають на показники місцевих бюджетів та міжбюджетних трансфертів.

До складу Крупецької територіальної громади входить 11 населених пунктів, в яких проживає 3668 осіб з адміністративним центром в с. Крупець.

Територія Крупецької сільської ради становить 189,85 км2 та складає лише 0,92% від загальної території області, а кількість населення не перевищує 0,03%, по Шепетівському району відповідно становить 3,55% від загальної площі та 1,3% від кількості насення. Крупецька громада близько розташована до районного центру міста Шепетівка, а також до міст Славута та Нетішин, відповідно тому щільність мешканців, які проживають на території громади є не високим, але достатнім і становить 19,3 осіб на квадратний кілометр та більше Ганнопільської громади на 10,24 осіб, але нижче Берездівської та Улашанівської на 6,3 та 4,4 осіб відповідно.

За рахунок сільського бюджету утримуються 19 бюджетні установи, які надають послуги в сфері освіти, культури та інше. З урахуванням соціальної значимості відділу освіти і домінуючого обсягу видаткової частини сільського бюджету на її утримання, ця задача є однією з  першочергових і найбільш актуальною для органів влади.

Аналіз тенденцій соціально-економічного розвитку громади свідчить, що економіка громади розвивається під впливом складних і не завжди передбачуваних процесів, зумовлених наслідками соціально-економічних змін в країні.

Економічна стабільність громади забезпечується діяльністю суб'єктів господарської діяльності, торгівлі та сфери послуг, малим та середнім бізнесом.

Підготовка проєкту рішення ґрунтується на принципах збалансованості, обґрунтованості, ефективності, справедливості і неупередженості, публічності та прозорості, відповідальності учасників бюджетного процесу.

**ІІ. Доходи бюджету Крупецької**

**сільської територіальної громади на 2022 рік**

Фінансовий ресурс бюджету Крупецької сільської територіальної громади на 2022 рік визначено з урахуванням змін, внесених до Бюджетного та Податкового кодексів України та інших законодавчих актів, що стосується місцевого бюджету та міжбюджетних відносин, основних положень проекту, основних напрямків бюджетної політики.

При плануванні дохідної частини сільського бюджету на 2021 рік було враховано:

основні макропоказники економічного і соціального розвитку України на 2022 рік згідно схваленої Бюджетної декларації на 2022 – 2024 роки, затвердженої постановою Кабінету Міністрів України від 31 травня 2021 року №548;

фактичне виконання дохідної частини бюджету за результатами 2018 - 2020 років та надходження поточного року;

наявну податкову базу 2021 року;

підвищення розміру мінімальної заробітної плати та посадового окладу (тарифної ставки) працівники тарифного розряду Єдиної тарифної сітки;

збільшення нормативу зарахування в бюджет територіальних громад податку на доходи фізичних осіб до 64% згідно Закону України «Про Державний бюджет України на 2022 рік» та інші зміни.

Згідно проведених розрахунків, враховуючи зміни у законодавстві, динаміку надходжень по окремих податках за останні роки, обсяг доходів загального фонду з врахуванням міжбюджетних трансфертів бюджету сільської громади на 2022 рік обраховано в сумі 49 405 287 грн.

Основним платежем надходжень загального фонду є податок на доходи фізичних осіб, що становить 67 % від прогнозного показника загального фонду (без врахування міжбюджетних трансфертів) 2022 року.

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

- фонд оплати праці найманих працівників,

- допомога по тимчасовій непрацездатності, що виплачується на рахунок фондів загальнообов’язкового державного соціального страхування,

- винагорода за цивільно-правовими договорами.

***Код 11010000***

***«Податок на доходи фізичних осіб»***

Податок на доходи фізичних осіб до сільського бюджету заплановано в сумі **24 604 090 грн.,** що на 13,4% більше від очікуваних надходжень 2021 року, за рахунок підняття мінімальної заробітної плати з 1 січня 2022 року та за рахунок зростання на 2022 рік нормативу відрахування податку на доходи фізичних осіб в бюджет громади з 60% до 64% . Прогнозні обсяги податку на доходи фізичних осіб на 2022 рік обчислено, виходячи із фонду оплати праці (ставка податку на доходи фізичних осіб 18 %) та з врахування мінімальної заробітної плати станом на 01.01.2022 року – 6 500 грн., станом на 01.10.2021 року – 6 700 грн.

Отже, до суми даного податку включено податок на доходи, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати – **21 219 300 грн.,** податок на доходи, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата – **3 331 450 грн.,** податок на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування – **53 340 грн.**

**Розрахунок податку на доходи фізичних осіб на 2022 рік**

**тис. грн.**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Показник** | ***Надходження податку*** |
| 1 | Очікувані надходження податку на доходи фізичних осіб у 2021 році (контингент) | 37825,45 |
| **2** | **Прогнозні** показники **податку на доходи фізичних осіб** на **2022 рік до зведеного бюджету** (контингент) **(р.3+р.4+р.5+р.6+р.7), в тому числі:** | 38 443,89 |
| 3 | Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати | 33 155,16 |
| 4 | Податок на доходи фізичних осіб з грошового забезпечення, грошових винагород та інших виплат, одержаних військовослужбовцями та особами рядового і начальницького складу, що сплачується податковими агентами | 0 |
| 5 | Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата | 5 205,39 |
| 6 | Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування | 83,34 |
| **8** | **СІЛЬСЬКИЙ БЮДЖЕТ - 64% (р.2\*64%)** | **24 604,09** |

***Код 13010100***

***«Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування»***

Відповідно до Бюджетного кодексу України 37 відсотків рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів у частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування зараховується до бюджетів територіальних громад за місцезнаходженням відповідних природних ресурсів.

Прогнозний показник надходжень очікується в сумі **1 485 000** грн. В громаді зареєстровано 6 платників даного податку, основним платником є ДП «Славутське лісове господарство».

***Код 13010200***

***«Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів місцевого значення»***

На 2022 рік до бюджету Крупецької сільської територіальної громади очікується надходжень рентної плати за використання лісових ресурсів місцевого значення в сумі **1 058 000** грн., на рівні очікуваних обсягів вирубок деревини за 2021 рік. Планові показники обраховувались відповідно до даних ДП «Славутське лісове господарство», РСЛП «Ліс», Шепетівського військового лісгоспу, ТОВ "Укрстандарт" та КП КСР "Спеціалізоване лісокомунальне підприємство" по платі за лісорубочні квитки.

***Код 13030000***

***«Рентна плата за користування надрами загальнодержавного значення»***

Прогнозна сума надходжень до бюджету Крупецької сільської територіальної громади рентної плати за користування надрами, а саме видобування корисних копалин загальнодержавного значення на 2022 рік становить 5 000 грн.

Розрахунок здійснено з урахуванням динаміки надходжень за попередні роки, надходжень поточного року (станом на 1 грудня 2021 року в бюджет сільської територіальної громади поступило 4 650 грн. рентної плати за користування надрами), а також тенденції використання надр у громаді.

До бюджетів місцевого самоврядування за місцем видобутку відповідних корисних копалин зараховується 5% рентної плати за користування надрами для видобування корисних копалин загальнодержавного значення (крім рентної плати за користування надрами для видобування вуглеводнів).

Рентну плату за користування надрами загальнодержавного значення в громаді сплачують 10 платників. Основними платником є ПрАТ «Славутський солодовий завод» (69,7% надходжень)

***Код 13040000***

***«Рентна плата за користування надрами місцевого значення»***

Прогнозна сума надходжень до бюджету Крупецької сільської територіальної громади рентної плати за користування надрами місцевого значення на 2022 рік становить 2 141 800 грн. В громаді є три платника даного податку - ТОВ «Гірник - ВВ», ТОВ «Явір-Інвест» та КП "Славутський піщаний кар’єр".

Розрахунок здійснено з урахуванням динаміки надходжень за попередні роки, надходжень поточного року (станом на 1 грудня 2021 року в бюджет сільської територіальної громади поступило 2 141 794 грн. рентної плати за користування надрами), а також тенденції видобутку корисних копалин суб’єктами підприємницької діяльності за їх прогнозами.

***Код 14040000***

***«Акцизний податок з реалізації суб’єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів»***

Прогнозний показник надходжень акцизного податку до бюджету сільської громади у 2022 році визначений на основі прогнозних обсягів виробництва та реалізації підакцизних товарів за 2021 рік, динаміки надходжень у 2018-2020 роках та становить **146 200 грн.,** що на 14% більше фактичних надходжень за 11 місяців 2021 року.

***Код 18010000***

***«Податок на Майно»***

Надходження податку на майно на 2022 рік планувались, виходячи із внесених змін до Бюджетного кодексу та Податкового кодексу та фактичних надходжень плати за землю та податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки у 2021 році, та становить **4 501 770 грн.,** в тому числі:

- **податок на нерухоме майно відмінне від земельної ділянки** – прогноз надходжень обраховано, виходячи із поданих декларацій та нарахувань за 2021 рік з врахуванням очікуваних надходжень податку на нерухоме майно, відмінного від земельної ділянки. На 2022 рік прогнозований показник надходжень становить **1 967 870 грн.,** зокрема;

* податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості – **8 600 грн.;**
* податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості – **25 320 грн.;**
* податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості – **613 630 грн.;**
* податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості –  **1 320 320 грн**.

- **плата за землю** – прогноз надходжень проведено у розрізі юридичних та фізичних осіб за видами земельного податку та орендної плати за земельні ділянки державної та комунальної власності. На 2022 рік прогнозований показник надходжень становить **2 533 900 грн**., зокрема:

* земельний податок з юридичних осіб в сумі –  **850 500 грн.,**
* земельний податок з фізичних осіб в сумі –  **234 850 грн.,**
* орендна плата юридичних осіб в сумі – **1 307 800 грн.,**
* орендна плата фізичних осіб сумі – **140 750 грн.**

За даними Славутської ОДПІ станом на 01.12.2021 року зареєстрована 21 юридична особа платник земельного податку, а саме: ТОВ "Гірник-ВВ", ПАТ "Славутський солодовий завод", ПАТ Укрзалізниця, Хмельницька філія КРРТ, ПАТ"Хмельницькобленерго", ТОВ"Технобазальт-Інвест", Славутське КП РАЙСТ, ПАТ "Сбербанк", Славутське лісове господарство, ДП "Комбінат Естафета", Славутське УВКГ, ДП "НЕК Укренерго", ДП "НАЕК Енергоатом", ТОВ "Атоммонтажсервіс", КП «Славута-Сервіс» та інші.

Зареєстровано 138 договорів оренди укладених із юридичними особами: ТОВ "Акріс Агро", ПАТ "Славутський солодовий завод", ВКП "Явір-Інвест", КП "Славутський піщаний кар"єр", ПАТ Укртелеком, ТОВ НВКП "Альфа" ЛТД, СГ Славута-Полісся, ТОВ "Глобо-ЛТД", ПРАТ "ВФ Україна", АТ "Укрзалізниця", ТОВ "Акріс Агро Груп", ТОВ «Енселко Агро», СФГ «Лан», а із фізичними особами: ФОП Ополонець Л.М., ФОП Коваленко М.О., Прус Ю.В., Терпелюк О.І. та інші платники.

***Код 18030000***

***«Туристичний збір»***

Надходження туристичного збору у 2022 році очікується в сумі **2 100 грн**. В громаді є один готель, ставка туристичного збору становить 0,5 % від вартості проживання.

***Код 18050000***

***«Єдиний податок»***

Розрахунок прогнозного показника поступлень в бюджет Крупецької сільської територіальної громади єдиного податку здійснений відповідно положень Бюджетного та Податкового кодексів України з врахуванням затверджених ставок по І та ІІ групах платників та середньоквартальних поступлень за 2021 рік з врахуванням ставки по платниках ІІІ групи на рівні 3% від доходу по платниках, що здійснюють діяльність із сплатою податку на додану вартість та 5% від доходу по платниках, що здійснюють діяльність без сплати податку на додану вартість. Прогнозні надходження по єдиному податку з фізичних осіб на 2022 рік розраховані в сумі **1 900 000 грн**. Відносний приріст надходжень даного податку очікується в межах 6,0 % щодо планових надходжень 2021 року.

В 2022 році очікуються поступлення єдиного податку з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків в сумі **681 470 грн**.

***Код 21081100***

***«Адміністративні штрафи та інші санкції»***

Прогнозний показник надходжень по адміністративних штрафах та інших санкціях на 2022 рік розрахований з урахуванням положень Бюджетного кодексу України та інших законодавчих актів та планується на рівні **15 000 грн**.

***Код 22010000***

***«Плата за надання адміністративних послуг»***

02 квітня 2021 року розпочав свою роботу Центр надання адміністративних послуг Крупецької сільської ради. Враховуючи середньомісячні надходження від плати за надання адміністративних послуг, що зараховується до загального фонду бюджету Крупецької сільської територіальної громади (за місцем надання таких послуг) за 8 місяців діяльності ЦНАПу та середньої вартості таких послуг, у 2022 році прогнозний показник надходжень становить **215 000 грн**., а саме:

* адміністративний збір за проведення державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб – підприємців та громадських формувань – 10 000 грн.;
* плата за надання інших адміністративних послуг – 35 000 грн.;
* адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень – 170 000 грн.

***Код 22080400***

***«Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності»***

Розрахунок прогнозних обсягів надходжень по платі за оренду комунального майна, що перебуває у власності Крупецької сільської територіальної громади, у 2022 році плануються на рівні **12 630 грн**.

Станом на 1 листопада 2021 року по Крупецькій сільській раді заключено 1 такий договорів загальною площею 1149,1 м2, орендар – СФГ «Лан».

***Код 22090000***

***«Державне мито»***

Прогноз надходження державного мита в бюджет сільської територіальної громади на 2022 рік розрахований з урахуванням положень Бюджетного кодексу України та Декрету Кабінету міністрів України “Про державне мито”, надходження очікуються на рівні  **100 грн.,** на рівні очікуваних надходжень за 2021 рік.

***Доходи спеціального фонду***

**Прогнозні показники** доходів спеціального фонду бюджету сільської територіальної громади на 2022 рік становить **197 600** **грн.** Показник розрахувається з урахування фактичних надходжень до спеціального фонду за 11 місяців 2021 року.

**Основними** платежами **спеціального фонду** єекологічний податок та власні надходження бюджетних установ, що перебувають у комунальній власності, що, відповідно, становлять  **58 % та 42 %** прогнозованих показників доходів спеціального фонду 2022 року.

***Код 19010000***

***«Екологічний податок»***

Прогнозні надходження на 2022 рік екологічного податку передбачені в сумі **115 100** грн.

Відповідно до Бюджетного кодексу екологічний податок розподіляється:

- 45 % до державного бюджету;

- 25 % до сільських, селищних, міських бюджетів;

- 30 % до обласного бюджету.

Розрахунок проведено відповідно даних Славутської ОДПІ з врахуванням фактичної та прогнозованої кількості платників податку, за ставками в розрізі кожного виду забруднення, затвердженими Податковим кодексом України.

Найбільше надходжень даного податку у 2021 році надійшло від ПАТ «Славутський солодовий завод» та КП «Славута сервіс».

***Власні надходження бюджетних установ***

До власних надходжень бюджетних установ належать плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю, плата за оренду майна бюджетних установ, надходження бюджетних установ від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна).

Прогнозна сума власних надходжень бюджету сільської територіальної громади на 2022 рік визначено відповідно до положень Бюджетного кодексу України та становить **82 500** грн., в тому числі по галузях:

- Освіта – 75 000 грн.;

- Культура – 7 500 грн.

***Плануються поступлення трансфертних платежів в сумі 12 637 127 грн., в тому числі:***

* субвенцій з державного бюджету місцевим бюджетам в сумі **11 800 100 грн.**, зокрема:

· освітньої субвенції в сумі 11 800 100 грн.;

- дотацій з місцевого бюджету в сумі **316 499 грн**., в тому числі:

* 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 в сумі 316 499 грн.;
* субвенцій з місцевого бюджету місцевим бюджетам в сумі **520 528 грн.**, зокрема:
* субвенції з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету в сумі 33 918 грн.;
* субвенції з місцевого бюджету на утримання об’єктів спільного користування чи ліквідацію негативних наслідків діяльності об’єктів спільного користування в сумі 486 610 грн

**ІІІ. Видатки бюджету**

**Крупецької сільської територіальної громади**

**на 2022 рік**

Фінансовий ресурс сільського бюджету на 2022 рік сформовано з урахуванням Бюджетного кодексу України, Податкового кодексу України та основних прогнозних показників економічного і соціального розвитку України на 2022 рік.

Формування видаткової частини на 2022 рік здійснювалось у відповідності до ст.77 Бюджетного кодексу України з урахуванням показників, затверджених Законом України “Про Державний бюджет України на 2022 рік”.

Основними причинами зростання видатків бюджетної сфери є:

- збільшення розміру прожиткового мінімуму, мінімальної заробітної плати та посадового окладу працівника І тарифного розряду ЄТС;

- зміни в ціновій політиці щодо енергоносіїв;

- інфляційні процеси.

Видатки по галузях бюджетної сфери заплановані виходячи з розмірів мінімальної заробітної плати з 1 січня – 6 500 гривень, з 1 жовтня – 6 700 грн. та розміру посадового окладу працівника I тарифного розряду єдиної тарифної сітки з 1 січня – 2 893 гривень та з 1 жовтня - 2 982 гривень.

Оплата комунальних послуг та енергоносіїв на 2022 рік бюджетними установами розраховані виходячи із середньорічного фактичного споживання в натуральних показниках за 2021 рік та установлені ціни і тарифи в 2021 році на момент формування проекту бюджету.

Вартість інших поточних видатків на утримання бюджетної сфери громади розраховано виходячи з фінансових можливостей сільського бюджету, враховуючи мінімальну потребу галузей.

Запропоновані видатки в свою чергу мають в основному соціальне спрямування та сконцентровані на ключових напрямках.

Перелік головних розпорядників коштів Крупецької сільської ради:

- Крупецька сільська рада;

- Фінансовий відділ Крупецької сільської ради.

**Загальний обсяг видатків бюджету Крупецької сільської територіальної громади на 2022 рік визначено у сумі 49 602 887 грн.**

Обсяг видатків **загального фонду** на галузі бюджетної сфери становить **49 098 980** гривень, з них:

державне управління – 13 564 810 гривень;

освіта – 22 933 906 гривень;

охорона здоров’я – 848 480 гривень;

соціальний захист та соціальне забезпечення – 1 693 970 гривень;

культура і мистецтво – 2 233 960 гривень;

житлово-комунальне господарство – 2 273 269 гривень;

економічна діяльність – 1 605 810 гривень;

інша діяльність – 82 000 гривень;

трансферти іншим бюджетам – 3 862 775 гривень.

**Видатки загального фонду будуть фінансуватись за рахунок:**

1. Власних надходжень бюджету сільської ради у сумі 36 470 745 грн.;

2. Трансфертних платежів в сумі 12 628 235 грн., а саме:

- освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам в сумі 11 800 100 грн.;

- Дотація з місцевого бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров`я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету у сумі 316 499 грн.;

- субвенції з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету в суму 25 026 грн.;

- субвенції з місцевого бюджету на утримання об’єктів спільного користування чи ліквідацію негативних наслідків діяльності об’єктів спільного користування в сумі 486 610 грн.

Обсяг видатків **спеціального фонду** на галузі бюджетної сфери становить **503 907** гривень, з них:

освіта – 83 892 гривень, в тому числі 75 000 гривень (видатки споживання);

культура – 7 500 гривень (видатки споживання);

житлово-комунальне господарство – 297 415 гривень (видатки розвитку);

охорона навколишнього природного середовища – 115 100 гривень (видатки споживання).

**Видатки спеціального фонду будуть фінансуватись за рахунок:**

1. Видатки за рахунок власних надходжень бюджетних установ у сумі 82 500 грн.;

2. Видатки на природоохоронні заходи з цільового фонду охорони навколишнього середовища за рахунок екологічного податку у сумі 115 100 грн.;

3. Видатки за рахунок коштів бюджету розвитку (передані кошти із загального фонду бюджету до бюджету розвитку спеціального фонду бюджету) – 306 307 грн.

Кількість бюджетів в розрізі рівнів, що включені до зведення – 1 (сільська територіальна громада).

Оборотний залишок бюджетних коштів бюджету Крупецької сільської територіальної громади у розмірі 30 000 гривень, що становить 0,06 відсотка видатків загального фонду бюджету Крупецької сільської територіальної громади.

Обсяг резервного фонду бюджету Крупецької сільської територіальної громади на 2022 рік визначено у сумі 80 000 грн., що становить 0,16 відсотків видатків загального фонду бюджету Крупецької сільської територіальної громади.

**Державне управління**

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» (КПКВК 0110150)** розраховано видатки на утримання апарату сільської ради в сумі 11 884 700 гривень.

Виходячи з показників чисельності апарату, фонд оплати праці з нарахуваннями при штатній чисельності 39,5 штатних одиниць визначено в сумі 10 654 180 гривень.

До фонду оплати праці включені обов'язкові виплати (фонд по посадових окладах, ранг, вислуга років), стимулюючі виплати, преміальний фонд, матеріальна допомога на оздоровлення та вирішення соціально-побутових питань.

На оплату комунальних послуг та енергоносіїв передбачається виділити 560 330 гривень, розрахунки видатків на оплату енергоносіїв проводились враховуючи фактичну кількість споживання в натуральних показниках за попередні періоди та в межах затверджених лімітів на 2022 рік, а також враховуючи підвищення тарифів, видатки забезпечені в повному обсязі.

По КЕКВ 2210 видатки передбачені в сумі 317 260 гривень та включають видатки на придбання паливно-мастильних матеріалів, автомобільних запчастин, канцелярських та господарських товарів, придбання комплектуючих до комп'ютерної техніки.

Оплата послуг (крім комунальних) передбачена в сумі 272 930 гривень Видатки на відрядження заплановані в сумі 20 000 гривень. Інші видатки – 60 000 гривень.

За бюджетною програмою **«Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, об`єднаних територіальних громадах» (КПКВК 3710160)** передбачено видатки на утримання Фінансового відділу Крупецької сільської ради як юридичної особи, штатна чисельність якого складає 3 штатні одиниці, в сумі 942 320 гривень, з них на оплату праці з нарахуваннями – 889 460 гривень.

До фонду оплати праці включені обов'язкові виплати (фонд по посадових окладах, ранг), стимулюючі виплати, преміальний фонд, матеріальна допомога на оздоровлення та вирішення соціально-побутових питань.

За КЕКВ 2210 "Предмети, матеріали, обладнання та інвентар" видатки передбачені в сумі 28 450 гривень та включають видатки на придбання канцтоварів та паперу, комплектуючих до комп’ютерної техніки та передплата періодичної преси.

Оплата послуг (крім комунальних) передбачена в сумі 19 410 гривень, та передбачає заправку картриджів, оплату за програмне забезпечення, ремонт комп’ютерної техніки.

Видатки на відрядження заплановані в сумі 5 000 гривень.

За бюджетною програмою **«Інша діяльність у сфері державного управління» (КПКВК 0110180)** на 2022 рік передбачено видатки на:

* виконання заходів передбачених Програмою фінансового забезпечення представницьких витрат та інших видатків, пов'язаних з діяльністю Крупецької сільської ради на 2020-2022 роки передбачено видатки в сумі 85 000 гривень. Дані кошти будуть спрямовані на організацію та проведення заходів, передбачених чинним законодавством та визначених Програмою.
* на утримання Трудового архіву Крупецької сільської ради в сільському бюджеті на 2022 рік передбачені видатки з загального фонду в сумі 558 610 гривень.

Розрахунковий фонд заробітної плати працівників установи обчислений в сумі 367 000 гривень.

В складі даних видатків заплановані кошти на виплату основної заробітної плати з врахуванням мінімальної заробітної плати з 1 січня 2022 року в розмірі 6500,00 грн. на місяць з 1 жовтня 2022 року – 6700 грн. та виходячи із розміру посадового окладу працівника І тарифного розряду Єдиної тарифної сітки з 1 січня 2022 року – 2893 гривні, з 1 жовтня – 2982 гривні, доплат і надбавок до заробітної плати, які носять обов’язковий характер, доплати до рівня мінімальної заробітної плати. Розрахунок проводився відповідно до проектів штатних розписів по кожному періоду, з якого змінюється розмір мінімальної заробітної плати.

Нарахування на заробітну плату розраховано в сумі 80 740 гривень.

Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв обчислені, з врахуванням фактичного споживання в натуральних показниках за попередні періоди та в межах затверджених лімітів на 2022 рік, а також враховуючи підвищення тарифів, видатки забезпечені в повному обсязі і становлять 85 050 гривень.

Інші видатки на утримання установи передбачені в сумі 25 820 гривень, з них :

КЕКВ 2210 "Предмети, матеріали, обладнання та інвентар" видатки передбачені в сумі 2 580 гривень та включають видатки на придбання канцтоварів та паперу.

КЕКВ 2240 "Оплата послуг (крім комунальних)" передбачена в сумі 23 240 гривень та передбачає заправку картриджів, обслуговування електрогосподарства, послуг охоронної сигналізації, послуги інтернет та інше.

Видатки проводитимуться за рахунок коштів сільського бюджету в сумі 72 000 гривень, субвенції з бюджету Ганнопільської сільської ради в сумі 85 000 гривень, субвенції з бюджету Берездівської сільської ради в сумі 106 610 гривень, субвенції з бюджету Улашанівської сільської ради в сумі 50 000 гривень, субвенції з бюджету Славутської міської ради в сумі 245 000 гривень.

За бюджетною програмою **«Проведення місцевих виборів» (КПКВК 0110191)** на 2022 рік передбачено видатки в сумі 94 180 гривень на виконання Постанови №1 від 12.09.2021 року «Про призначення проміжних виборів депутата Крупецької сільської ради Шепетівського району Хмельницької області в багатомандатному виборчому окрузі №2», виданої Крупецькою сільською територіальною виборчою комісією Шепетівського району Хмельницької області.

**Освіта**

За бюджетною програмою **"Надання загальної середньої освіти загальноосвітніми навчальними закладами" (КПКВК 01101021)** на утримання загальноосвітніх закладів на 2022 рік передбачені видатки в сумі 11 043 090 гривень, з них по:

* загальному фонду – 10 968 090 гривень.
* спеціальному фонду – 75 000 гривень.

Передбачені видатки по загальному фонду будуть здійснюватись за рахунок:

власних доходів сільського бюджету – 10 651 591 гривень;

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 – 316 499 гривень.

Фонд оплати праці з нарахуваннями визначено в сумі 5 825 730 гривень.

В складі даних видатків заплановані кошти на виплату заробітної плати з врахуванням розміру посадового окладу працівника І тарифного розряду Єдиної тарифної сітки з 1 січня 2022 року – 2893 гривні, з 1 жовтня – 2982 гривні, розміру мінімальної заробітної плати з 1 січня 2022 року – 6500 гривень і з 1 жовтня 6700 гривень, доплат і надбавок до заробітної плати, які носять обов’язковий характер (виплата матеріальної допомоги, грошової допомоги педагогічним працівникам, надбавки за вислугу років, за престижність праці, за шкідливі умови праці тощо), доплати до рівня мінімальної заробітної плати.

До розрахунку включено виплату надбавки вихователям дошкільних навчальних закладів в розмірі 20 % посадового окладу відповідно до постанови КМУ №373 від 23.03.2011 року. Також до розрахунку включена виплата матеріальної допомоги на оздоровлення в розмірі 100% посадового окладу працівникам загальноосвітніх шкіл та дошкільних навчальних закладів.

Видатки на харчування учнів та дітей дошкільного віку по дошкільних закладах та загальноосвітніх школах становлять 723 870 гривень. Вказані кошти забезпечують реалізацію абзацу 5 частини 3 статті 5 Закону України «Про охорону дитинства» в частині безкоштовного харчування учнів 1-4 класів загальноосвітніх навчальних закладів, дітей із малозабезпечених сімей та дітей-сиріт, дітей позбавлених батьківського піклування, дітей військовослужбовців – учасників АТО із розрахунку 15,0 грн. на один діто-день. Також передбачено харчування дітей дошкільного віку із розрахунку 30,0 грн. на один діто-день.

Видатки по загальноосвітніх школах на придбання паливно-мастильних матеріалів та запчастин до автобусу, канцелярських, господарських та електричних товарів, миючих засобів, медикаментів та спортивного інвентарю та інше передбачено в сумі 655 600 гривень.

Видатки на відрядження (курси, конкурси, олімпіади) обраховано в сумі 60 000 гривень.

Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв обчислені, з врахуванням фактичного споживання в натуральних показниках за попередні періоди та в межах затверджених лімітів на 2022 рік, а також враховуючи підвищення тарифів, видатки забезпечені в повному обсязі і становлять 3 070 450 гривень.

На оплату послуг (крім комунальних) передбачено видатків в сумі 612 440 гривень. та передбачає заправку картриджів, обслуговування електрогосподарства, послуг охоронної сигналізації, обслуговування газового господарства, техобслуговування та техобстеження шкільних автобусів, послуги інтернет, підвіз вчителів, дератизацію приміщень та інше.

Інші видатки – 20 000 гривень.

По спеціальному фонду заплановано видатки в сумі 75 000 гривень за рахунок власних надходжень бюджетних установ (батьківська плата).

За бюджетною програмою **«Забезпечення належних умов для виховання та розвитку дітей-сиріт і дітей, позбавлених батьківського піклування, в дитячих будинках» (КПКВК 0111024)** в бюджеті на 2022 рік передбачені видатки на виплату допомоги одній дитині - сироті та дітям, позбавленим батьківського піклування, яким виповниться 18 років в сумі 1 810 гривень (постанови КМУ від 25.08.2005 року № 823).

За бюджетною програмою **«Надання загальної середньої освіти загальноосвітніми навчальними закладами» (КПКВК 0111031)** за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету в проекті сільського бюджету на 2022 рік передбачені видатки в сумі 11 800 100 гривень, з них на заробітну плату педагогічних працівників – 9 648 670 гривень, нарахування на оплату праці – 2 151 430 гривень.

Заробітна плата педагогічних працівників, що фінансуються за рахунок освітньої субвенції передбачена в повному обсязі. Дефіцит в коштах на виплату заробітної плати працівникам освіти відсутній.

За бюджетною програмою **«Надання позашкільної освіти закладами позашкільної освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми» (КПКВК 0111070)** на 2022 рік передбачено видатки на утримання ДОТ «Голубі озера Славутчини» в сумі 138 880 гривень.

Видатки на оплату праці заплановано в сумі 102 260 гривень (1 шт.од.).

В складі даних видатків заплановані кошти на виплату заробітної плати з врахуванням мінімальної заробітної плати з 1 січня 2022 року в розмірі 6500,00 гривень, з 1 жовтня 2022 року – 6700 грн. та посадового окладу працівника І тарифного розряду ЄТС з 1 січня 2022 року – 2893 гривні, з 1 жовтня – 2982 гривні, доплат і надбавок до заробітної плати, які носять обов’язковий характер (виплата матеріальної допомоги), доплат до мінімальної заробітної плати.

Видатки на нарахування на заробітну плату передбачені в сумі 29 120 гривень. Інші видатки передбачені в сумі 7 500 гривень. грн., в тому числі оплата послуг по обслуговуванню електрогосподарства – 3 600 гривень, видатки на оплату енергоносіїв – 3 900 гривень.

За бюджетною програмою **"Надання освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами" (КПКВК 0111200)** видатки сільського бюджету становитимуть 33 918 гривень, з них:

- видатки загального фонду - 25 026 гривень, що спрямовуються на оплату праці – 20 515 гривень та на нарахування на заробітну плату – 4 511 гривень;

- видатки спеціального фонду – 8 892 гривень, що спрямовані на придбання засобів корекції.

**Охорона здоров**’**я**

За рахунок власних доходів бюджету Крупецької сільської ради на 2022 рік передбачено видатки на галузь «Охорона здоров’я» в сумі 848 480 гривень, з них:

- за бюджетною програмою **«Первинна медична допомога населенню, що надається центрами первинної медичної (медико-санітарної) допомоги» (КПКВК 0112111)** передбачені видатки у сумі 363 420 грн. На виконання Програми розвитку первинної медико-санітарної допомоги в Крупецькій об’єднаній територіальній громаді на 2021-2023 роки за рахунок сільського бюджету було вирішено спрямувати кошти на утримання фельдшерів ФАПу с.Полянь, с.Стригани, МПТБ с.Хоровиця та с.Дідова Гора – 353 420 гривень, на придбання пільгових медикаментів – 10 000 гривень.

- за бюджетною програмою **«Первинна медична допомога населенню, що надається фельдшерськими, фельдшерсько-акушерськими пунктами» (КПКВК 0112112)** передбачені видатки у сумі 485 060 гривень, в тому числі видатки на оплату енергоносіїв заплановані з сільського бюджету в сумі 403 570 гривень.

**Соціальний захист і соціальне забезпечення населення**

За рахунок власних доходів бюджету Крупецької сільської ради на 2022 рік передбачено видатки на соціальний захист та соціальне забезпечення в сумі 1 693 970 гривень, з них:

* за бюджетною програмою **«Надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв`язку» (КПКВК 0113032)** передбачено видатки в сумі 2 000 гривень, відповідно до кількості осіб, які мають право на пільги.
* за бюджетною програмою **«Компенсаційні виплати за пільговий проїзд окремих категорій громадян на залізничному транспорті» (КПКВК 0113035)** передбачено видатки в сумі 3 000 гривень, відповідно до прогнозної кількості придбання проїздних документів.
* за бюджетною програмою **«Забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування у зв’язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю» (КПКВК 0113104)** передбачено видатки в загальному обсязі 1 242 260 гривень. За рахунок даних коштів буде здійснюватися утримання соціальних працівників, що здійснюють надання соціальної допомоги на дому. Розрахунковий фонд заробітної плати працівників обчислений в сумі 1 010 050 гривень. Вказаний обсяг забезпечить повну потребу в коштах на утримання 7,0 штатних одиниць виходячи із розміру мінімальної заробітної плати та розміру І тарифного розряду. Крім того до фонду оплати праці включено видатки на виплату доплати за обслуговування осіб з обмеженими фізичними можливостями (20%), за шкідливі умови праці (15%), надбавка за складність та напруженість (50%), надбавка за стаж, доплата на період карантину (30%), матеріальної допомоги на оздоровлення та стимулюючі виплати.

Нарахування на заробітну плату розраховано в сумі 222 210 гривень.

На придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю передбачені видатки в сумі 10 000 гривень.

- за бюджетною програмою **«Надання соціальних гарантій фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю, хворим, які не здатні до самообслуговування та потребують сторонньої допомоги» (КПКВК 0113160)** передбачено асигнування із загального фонду бюджету сільської ради у сумі 126 710 гривень на виплату компенсації фізичним особам, що надають соціальні послуги (згідно постанов Кабінету Міністрів України від 29 квітня 2004 року № 558 та від 23 вересня 2020 року № 859). Розрахунок проведено відповідно до кількості фізичних осіб, яким виплачується компенсація за надання соціальних послуг та розміру прожиткового мінімуму у 2022 році.

- за бюджетною програмою **«Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення» (КПКВК 0113242)** передбачено асигнування із загального фонду бюджету сільської ради у сумі 320 000 гривень (кошти спрямовано на реалізацію заходів Програми надання соціальної допомоги в Крупецькій сільській раді на 2021-2023 роки, затвердженої рішенням сесії від 27.11.2020 року № 9), а саме для:

надання допомоги на поховання осіб, які на день смерті ніде не працювали, не отримували пенсії, допомоги по безробіттю та не займались підприємницькою діяльністю;

надання одноразової матеріальної допомоги особам з інвалідністю, важкохворим, пенсіонерам, багатодітним сім’ям, які опинилися в складних життєвих умовах, постраждалим від стихійного лиха та пожежі;

надання одноразової матеріальної допомоги для осіб, які приймали участь у АТО та отримали поранення, а також сім’ям, члени яких приймають участь в АТО.

**Культура і мистецтво**

В бюджеті Крупецької сільської ради у 2022 році на галузь «Культура і мистецтво» передбачено асигнування загальним обсягом – 2 241 460 гривень, з них: кошти загального фонду – 2 233 960 гривень, кошти спеціального фонду, в тому числі кошти від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством – 7 500 гривень.

- за бюджетною програмою **«Забезпечення діяльності бібліотек» (КПКВК 0114030)** на 2022 рік передбачені видатки у сумі 379 400 гривень. Ресурси спрямовані на утримання 5-ти бібліотек (бібліотека в с.Крупець, с.Колом’є, с.Полянь, с.Головлі, с.Лисиче).

Розрахунковий фонд заробітної плати працівників обчислений в сумі 303 680 гривень. В складі даних видатків заплановані кошти на виплату основної заробітної плати з врахуванням мінімальної заробітної плати з 1 січня 2022 року в розмірі 6500,00 грн. на місяць з 1 жовтня 2022 року – 6700 грн. та виходячи із розміру посадового окладу працівника І тарифного розряду Єдиної тарифної сітки з 1 січня 2022 року – 2893 гривні, з 1 жовтня – 2982 гривні, виплату обов'язкових доплат (за вислугу років), надбавки за особливі умови праці бібліотечним працівникам. Також до фонду оплати праці включені надбавки обов'язкового характеру, доплати та надбавка за особливі умови роботи в розмірі до 50 % відповідно до Постанови №1073 від 30.09.2009 року. Матеріальна допомога на оздоровлення передбачена в розмірі посадового окладу.

Нарахування на заробітну плату розраховано в сумі 57 200 гривень.

Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв обчислені, з врахуванням фактичного споживання в натуральних показниках за попередні періоди та в межах затверджених лімітів на 2022 рік, а також враховуючи підвищення тарифів, видатки забезпечені в повному обсязі і становлять 4 210 гривень.

Інші видатки на утримання установ передбачені в сумі 14 310 гривень, з них :

КЕКВ 2210 "Предмети, матеріали, обладнання та інвентар" видатки передбачені в сумі 10 810 гривень та включають видатки на придбання канцтоварів та паперу, передплата періодичної преси;

КЕКВ 2240 "Оплата послуг (крім комунальних)" передбачена в сумі 2 000 та передбачає оплату послуг за інтернет та заправка картриджів;

КЕКВ 2250 «Видатки на відрядження» - 1 500 гривень.

* за бюджетною програмою **«Забезпечення діяльності палаців i будинків культури, клубів, центрів дозвілля та iнших клубних закладів» (КПКВК 0114060)** на 2022 рік передбачені видатки у сумі 1 862 060 гривень, із них кошти загального фонду – 1 854 560 гривень, кошти спеціального фонду (в тому числі власні надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством) – 7 500 гривень, які передбачено спрямувати на утримання будинку культури в с.Крупець, та с.Головлі, клубів у с.Колом’є, с.Полянь, с.Хоровиця та с.Лисиче.

Розрахунковий фонд заробітної плати працівників обчислений в сумі 1 194 420 гривень. В складі даних видатків заплановані кошти на виплату основної заробітної плати з врахуванням мінімальної заробітної плати з 1 січня 2022 року в розмірі 6500,00 грн. на місяць з 1 жовтня 2022 року – 6700 грн. та виходячи із розміру посадового окладу працівника І тарифного розряду Єдиної тарифної сітки з 1 січня 2022 року – 2893 гривні, з 1 жовтня – 2982 гривні, виплату обов'язкових доплат (за вислугу років). Також до фонду оплати праці включені надбавки обов'язкового характеру. Матеріальна допомога на оздоровлення передбачена в розмірі посадового окладу.

Нарахування на заробітну плату розраховано в сумі 242 060 гривень.

Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв обчислені, з врахуванням фактичного споживання в натуральних показниках за попередні періоди та в межах затверджених лімітів на 2022 рік, а також враховуючи підвищення тарифів, видатки забезпечені в повному обсязі і становлять 356 900 гривень.

Інші поточні видатки становлять 61 180 гривень, що будуть спрямовані на придбання предметів та матеріалів, виплату відряджень та оплату інших послуг.

Обсяг видатків спеціального фонду за рахунок власних надходжень установи від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю, в сумі 7 500 гривень будуть спрямовані на забезпечення видатків, що не покриваються коштами загального фонду.

**Житлово-комунальне господарство**

Видатки за бюджетною програмою **«Забезпечення функціонування підприємств,установ та організацій, що виробляють, виконують та /або надають житлово-комунальні послуги» (КПКВК 0116020)** на 2022 рік складають 333 060 гривень і передбачені на реалізацію Програми фінансової підтримки комунального підприємства Крупецької сільської ради "Спеціалізоване лісокомунальне підприємство" та здійснення внесків до його статутного капіталу на 2020-2022 роки, що затверджена рішенням сесії від 12.10.2020 року № 1.

Видатки за бюджетною програмою **«Організація благоустрою населених пунктів» (КПКВК 0116030)** на 2022 рік складають 2 237 624 гривень, в тому числі видатки загального фонду – 1 940 209 гривень, видатки спеціального фонду – 297 415 гривень. Вказані кошти передбачені на реалізацію Програми благоустрою населених пунктів Крупецької сільської ради на 2021-2023 роки, що затверджена рішенням сесії від 12.10.2020 року № 2.

Кошти загального фонду будуть направлені:

* на придбання госптоварів, матеріалів для поточного ремонту (благоустрою території) – 91 639 гривень.
* оплата послуг по обслуговуванню електрогосподарства – 9 000 гривень.
* крижування дерев – 199 990 гривень.
* благоустрій території – 100 000 гривень.
* впорядкування кладовищ – 150 000 гривень.
* розчищення доріг від снігових заметів – 199 990 гривень.
* на проведення хлорування криниць та водойм – 15 000 гривень.
* проведення хімічного аналізу води – 15 000 гривень.
* впорядкування сміттєзвалищ – 199 990 гривень.
* поточний ремонт ліній вуличного освітлення – 199 990 гривень.
* підсипання доріг протиожеледним покриттям – 50 000 гривень.
* довезення піску до кладовища – 150 000 гривень.
* інші видатки – 38 600 гривень.
* перевірка засобів обліку електроенергії – 20 000 гривень.
* на оплату вуличного освітлення (електроенергії) – 501 010 гривень (розрахунок проводився відповідно до фактичної потреби згідно встановлених лічильників, ціни на споживання та транспортування електроенергії відповідно до діючих тарифів на споживання енергоносіїв у листопаді 2021 року).

Кошти спеціального фонду в сумі 297 415 гривень будуть направлені на виконання робіт по капітальному ремонту електричних мереж вуличного освітлення Крупецької сільської ради в с.Потереба та с.Дідова Гора.

**Економічна діяльність**

За бюджетною програмою **«Здійснення заходів із землеустрою» (КПКВК 0117130)** передбачено видатки по загальному фонду на 2022 рік в сумі 89 400 гривень. Дані кошти будуть спрямовані на виготовлення проектів землеустрою на земельні ділянки, які передані у власність територіальної громади та на виготовлення нормативно грошової оцінки землі в с. Нижні Головлі.

Видатки за бюджетною програмою **«Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету» (КПКВК 0117461)** передбачено у сумі 1 500 000 гривень. Означені кошти направлені на виконання Програми утримання та розвиток інфраструктури доріг Крупецької сільської ради на 2020-2022 роки, що затверджена рішенням сесії від 22.11.2019 року № 5 а саме - на проведення поточного ремонту та грейдерування доріг Крупецької територіальної громади, що забезпечить доведення твердого покриття доріг до відповідного стану для безпечного переміщення автотранспорту та пішоходів.

За бюджетною програмою **«Членські внески до асоціацій органів місцевого самоврядування» (КПКВК 0117680)** передбачено видатки по загальному фонду на 2022 рік в сумі 16 410 гривень. Дані кошти будуть спрямовані на сплату членських внесків до ВАОМС «Асоціація міст України» та «Асоціація об’єднаних територіальних громад»

**Інша діяльність**

За бюджетною програмою **«Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха» (КПКВК 0118110)** передбачено видатки по загальному фонду на 2022 рік в сумі 2 000 гривень. Дані кошти будуть спрямовані на обслуговування системи оповіщення.

За бюджетною програмою **«Природоохоронні заходи за рахунок цільових фондів» (КПКВК 0118340)**, на виконання заходів відповідно до Програми охорони навколишнього природного середовища на території Крупецької сільської ради на 2022-2024 роки, затвердженої рішенням сесії від 19.11.2021 року № 1, по спеціальному фонду бюджету плануються видатки в сумі 115 100 гривень для проведення заходів із транспортування та складування побутових сільськогосподарських і промислових відходів виробництва, кубових залишків та рекультивації сміттєзвалища.

За бюджетною програмою **«Резервний фонд місцевого бюджету» (КПКВК 3718710)** передбачені видатки в сумі 80 000 гривень, що становить 0,16% до обсягу видатків загального фонду сільського бюджету.

**Міжбюджетні трансферти**

У складі бюджету планується передбачити видатки 3 862 775 гривень, в тому числі:

1. Реверсна дотація – 3 357 900 гривень.
2. Субвенція з місцевого бюджету на утримання об’єктів спільного користування чи ліквідацію негативних наслідків діяльності об’єктів спільного користування – 404 875 гривень, в тому числі:

* бюджету Улашанівської сільської ради для Відділу з гуманітарних питань Улашанівської сільської ради на утримання 1 ставки тренера ДЮСШ та на оплату відряджень вихованцям ДЮСШ – 145 000 гривень;
* бюджету Ганнопільської сільської ради: для КУ «Інклюзивно-ресурсний центр» Ганнопільської сільської ради на виплату заробітної плати медичній сестрі – 13 130 гривень; на утримання працівника, який буде займатися соціальним захистом – 46 745 гривень;
* бюджету Славутської міської ради для КП «Славутська міська лікарня ім.Ф.М.Михайлова» на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 200 000 гривень.

1. Інші субвенції з місцевого бюджету – 100 000 гривень для бюджету Ганнопільської сільської ради на пільговий проїзд окремих категорій громадян автомобільним транспортом.

**ІV. Інформація про хід виконання бюджету Крупецької сільської ради у 2021 році**

Бюджет Крупецької сільської ради затверджено рішенням сесії сільської ради від 23.12.2020 р. № 4:

- по доходахз урахуванням трансфертів в сумі 43 414 240 грн., **в тому числі доходи загального фонду – 43 210 740 грн., спеціального фонду – 203 500 грн.;**

**- по видатках** **з урахуванням трансфертіву сумі 43 414 240****грн.,** в тому числі видатки загального фонду – 42 831 535 грн., видатки спеціального фонду – 582 705 грн.

Протягом року до розпису сільського бюджету вносилися зміни. Так, станом на 01.12.2021 року планові показники по:

**- доходах з урахуванням трансфертів на 2021 рік складаєють 47 727 755 грн.**, в тому числі доходи загального фонду – 46 035 685 грн., спеціального фонду – 1 692 070 грн.;

**- видатках з урахуванням трансфертів на 2021 рік складають 51 189 122,18 грн.**, в тому числі видатки загального фонду – 45 593 889,18 грн., спеціального фонду – 5 595 233 грн.

Виконання доходної частини сільського бюджету за 11 місяців 2021 року характеризується наступними показниками:

**Аналіз виконання доходів бюджету Крупецької сільської за 11 місяців 2021 року**

грн.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Код | Найменування надходжень | **Загальний фонд** | | | **Спеціальний фонд** | | |
| Затверд-жено розписом з урахуванням змін на рік | Фактично надійшло | % виконання | Затверд-жено розписом з урахуванням змін на рік | Фактично надійшло | % виконання |
|
| *1* | *2* | *3* | *4* | *5* | *6* | *7* | *8* |
| **10000000** | **Податкові надходження** | **31856605,00** | **29253657,72** | **91,83** | **126000,00** | **114004,77** | **90,48** |
| **11000000** | **Податки на доходи, подат-ки на прибуток, податки на збільшення ринкової вартості** | **19959325,00** | **17968590,10** | **90,03** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **11010000** | **Податок та збір на доходи фізичних осіб** | **19953325,00** | **17964883,10** | **90,04** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 11010100 | Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати | 17052525,00 | 15620650,88 | 91,6 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11010400 | Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата | 2839300,00 | 2303246,01 | 81,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11010500 | Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування | 61500,00 | 40986,21 | 66,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **11020000** | **Податок на прибуток підприємств** | **6000,00** | **3707,00** | **61,78** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 11020200 | Податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності | 6000,00 | 3707,00 | 61,78 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **13000000** | **Рентна плата та плата за використання інших природних ресурсів** | **5784470,00** | **4689266,72** | **81,07** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **13010000** | **Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів** | **3603300,00** | **2542822,44** | **70,57** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 13010100 | Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування | 1813700,00 | 1484795,83 | 81,87 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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) | 1789600,00 | 1058026,61 | 59,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **13030000** | **Рентна плата за користування надрами** | **5070,00** | **4649,77** | **91,71** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 13030100 | Рентна плата за користування надрами для видобування корисних 0копалин загальнодержавного значення | 5070,00 | 4649,77 | 91,71 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **13040000** | **Рентна плата за користування надрами місцевого значення** | **2176100,00** | **2141794,51** | **98,42** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 13040100 | Рентна плата за користування надрами для видобування корисних копалин місцевого значення | 2176100,00 | 2141794,51 | 98,42 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **14000000** | **Внутрішні податки на товари та послуги** | **136150,00** | **128232,50** | **94,19** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 14040000 | Акцизний податок з реалізації суб`єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів | 136150,00 | 128232,50 | 94,19 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **18000000** | **Місцеві податки** | **5976660,00** | **6467568,40** | **108,21** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **18010000** | **Податок на майно** | **4088240,00** | **4073092,64** | **99,63** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 18010100 | Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об`єктів житлової нерухомості | 6000,00 | 14618,23 | 243,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18010200 | Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об`єктів житлової нерухомості | 23240,00 | 23630,92 | 101,68 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18010300 | Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об`єктів нежитлової нерухомості | 295000,00 | 578896,23 | 196,24 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18010400 | Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами,які є власниками об`єктів нежитлової нерухомості | 1050000,00 | 1245585,80 | 118,63 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18010500 | Земельний податок з юридичних осіб | 750500,00 | 705483,54 | 94,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18010600 | Орендна плата з юридичних осіб | 1575000,00 | 1149965,91 | 73,01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18010700 | Земельний податок з фізичних осіб | 213500,00 | 222227,79 | 104,09 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18010900 | Орендна плата з фізичних осіб | 175000,00 | 132684,22 | 75,82 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **18030000** | **Туристичний збір** | **1200,00** | **2013,00** | **167,75** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 18030200 | Туристичний збір, сплачений фізичними особами | 1200,00 | 2013,00 | 167,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **18050000** | **Єдиний податок** | **1887220,00** | **2392462,76** | **126,77** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 18050400 | Єдиний податок з фізичних осіб | 1293620,00 | 1745868,31 | 134,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18050500 | Єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків | 593600,00 | 646594,45 | 108,93 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **19000000** | **Інші податки та збори** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **126000,00** | **114004,77** | **90,48** |
| 19010000 | Екологічний податок | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 126000,00 | 114004,77 | 90,48 |
| 19010100 | Екологічний податок, який справляється за викиди в атмосферне повітря забруднюючих речовин стаціонарними джерелами забруднення (за винятком викидів в атмосферне повітря двоокису вуглецю) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 31800,00 | 21568,83 | 67,83 |
| 19010200 | Надходження від скидів забруднюючих речовин безпосередньо у водні об`єкти | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9500,00 | 11935,31 | 125,63 |
| 19010300 | Надходження від розміщення відходів у спеціально відведених для цього місцях чи на об`єктах, крім розміщення окремих видів відходів як вторинної сировини | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 84700,00 | 80500,63 | 95,04 |
| **20000000** | **Неподаткові надходження** | **65630,00** | **238470,78** | **363,36** | **77500,00** | **2157786,57** | **2784,24** |
| **21000000** | **Доходи від власності та підприємницької діяльності** | **18530,00** | **25777,70** | **139,11** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **21010000** | **Частина чистого прибутку (доходу) державних або комунальних унітарних підприємств та їх об`єднань, що вилучається до відповідного бюджету, та дивіденди (дохід), нараховані на акції (частки, паї) господарських товариств, у статутних капіталах яких є держава** | **5000,00** | **7363,00** | **147,26** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 21010300 | Частина чистого прибутку (доходу) комунальних унітарних підприємств та їх об`єднань, що вилучається до відповідного місцевого бюджету | 5000,00 | 7363,00 | 147,26 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21080000** | **Інші надходження** | **13530,00** | **18414,70** | **136,10** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 21081100 | Адміністративні штрафи та інші санкції | 13530,00 | 17198,80 | **127,12** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 21081700 | Плата за встановлення земельного сервітуту | 0,00 | 15,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21082400 | Кошти гарантійного та реєстраційного внесків, що визначені Законом України `Про оренду державного та комунального майна, які підлягають перерахуванню оператором електронного майданчика до відповідного бюджету | 0,00 | 1200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **22000000** | **Адміністративні збори та платежі, доходи від некомерційної господарської діяльності** | **47100,00** | **212693,08** | **451,58** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22010000** | **Плата за надання адміністративних послуг** | **47000,00** | **198926,55** | **423,25** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 22010300 | Адміністративний збір за проведення державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань | 0,00 | 8250,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22012500 | Плата за надання інших адміністративних послуг | 11500,00 | 29711,75 | 258,36 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22012600 | Адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень | 35500,00 | 160964,80 | 453,42 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **22080000** | **Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим державним майном** | **0,00** | **13688,87** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 22080400 | Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності | 0,00 | 13688,87 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **22090000** | **Державне мито** | **100,00** | **77,66** | **77,66** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 22090100 | Державне мито, що сплачується за місцем розгляду та оформлення документів, у тому числі за оформлення документів на спадщину і дарування | 100,00 | 77,66 | 77,66 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **24000000** | **Інші неподаткові надходження** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **3020,61** | **0,00** |
| 24060000 | Інші надходження | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3020,61 | 0,00 |
| 24062100 | Грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3020,61 | 0,00 |
| **25000000** | **Власні надходження бюджетних установ** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **77500,00** | **2154765,96** | **2780,34** |
| 25010000 | Надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 77500,00 | 172792,93 | 222,96 |
| 25010100 | Плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 77500,00 | 55477,40 | 71,58 |
| 25010300 | Плата за оренду майна бюджетних установ, що здійснюється відповідно до Закону України `Про оренду державного та комунального майна` | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 24746,83 | 0,00 |
| 25010400 | Надходження бюджетних установ від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 92568,70 | 0,00 |
| **25020000** | **Інші джерела власних надходжень бюджетних установ** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **1981973,03** | **0,00** |
| 25020100 | Благодійні внески, гранти та дарунки | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1725859,25 | 0,00 |
| 25020200 | Надходження, що отримують бюджетні установи від підприємств, [організацій](https://stimul.kiev.ua/tags.php?t=%EE%F0%E3%E0%ED%B3%E7%E0%F6%B3%FF&f=info), фізичних осіб та від інших бюджетних установ для виконання цільових заходів, у тому числі заходів з відчуження для суспільних потреб земельних ділянок та розміщених на них інших об’єктів нерухомого майна, що перебувають у приватній власності фізичних або юридичних осіб | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 256113,78 | 0,00 |
| **30000000** | **Доходи від операцій з капіталом** | **0,00** | **500,0** | **0,00** | **0,00** | **10928,00** | **0,00** |
| 31000000 | Надходження від продажу основного капіталу | 0,00 | 500,0 | 0,00 | 0,00 | 4961,00 | 0,00 |
| 31010000 | Кошти від реалізації скарбів, майна, одержаного державою або територіальною громадою в порядку спадкування чи дарування, безхазяйного майна, знахідок, а також валютних цінностей і грошових коштів, власники яких невідомі | 0,00 | 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 31010200 | Кошти від реалізації безхазяйного майна, знахідок, спадкового майна, майна, одержаного територіальною громадою в порядку спадкування чи дарування, а також валютні цінності і грошові кошти, власники яких невідомі | 0,00 | 500,00 | 0,00 | 0,00 | 5967,00 | 0,00 |
| **РАЗОМ ДОХОДІВ без урахування трансфертів** | | **31922235,00** | **29492628,50** | **92,39** | **253500,00** | **11573498,89** | **4565,50** |
| **40000000** | **Офіційні трансферти** | **14113450,00** | **12940692,66** | **91,69** | **1488570,00** | **1488570,00** | **100,0** |
| **41000000** | **Від органів державного управління** | **14113450,00** | **12940692,66** | **91,69** | **1488570,00** | **1488570,00** | **100,00** |
| **41030000** | **Субвенції** | **12348500,00** | **11264100,00** | **91,22** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 41033900 | Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам | 11618500,00 | 10534100,00 | 90,67 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 41035500 | Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію заходів, спрямованих на підвищення доступності широкосмугового доступу до Інтернету в сільській місцевості | 730000,00 | 730000,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **41040000** | **Дотації з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам** | **584360,00** | **535667,00** | **91,67** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 41040200 | Дотація з місцевого бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров`я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету | 584360,00 | 535667,00 | 91,67 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **41050000** | **Субвенції з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам** | **1180590,00** | **1140925,66** | **96,64** | **1488570,00** | **1488570,00** | **100,00** |
| 41050900 | Субвенція з місцевого бюджету на проектні, будівельно-ремонтні роботи, придбання житла та приміщень для розвитку сімейних та інших форм виховання, наближених до сімейних, підтримку малих групових будинків та забезпечення житлом дітей-сиріт, дітей, позбавлених | 418841,00 | 418841,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 41051400 | Субвенція з місцевого бюджету на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти `Нова українська школа` за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету | 119269,00 | 119269,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 41051700 | Субвенція з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів субвенції на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами, що утворився на початок бюджетного періоду | 40080,00 | 40080,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 41053300 | Субвенція з місцевого бюджету на утримання об`єктів спільного користування чи ліквідацію негативних наслідків діяльності об`єктів спільного користування | 535000,00 | 495530,00 | 92,62 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 41053900 | Інші субвенції з місцевого бюджету | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1488570,00 | 1488570,00 | 100,00 |
| 41055000 | Субвенція з місцевого бюджету на здійснення підтримки окремих закладів та заходів у системі охорони здоров`я за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету | 67400,00 | 67205,66 | 99,71 | 0 | 0 | 0,00 |
| **ВСЬОГО ДОХОДІВ** | | **46035685,00** | **42433321,16** | **92,17** | **1692070,00** | **3760361,34** | **222,23** |

До загального фонду бюджету за 11 місяців 2021 року надійшло 29 492 628,50 грн. власних надходжень, планові призначення виконано на 100,8%.

**Податок на доходи фізичних осіб** є основним джерелом формування доходної частини сільського бюджету. За 11 місяців 2021 року в бюджет Крупецької сільської ради поступило **17 964 883,10 грн*.*** податку на доходи фізичних осіб, що складає **102,18%** планових призначень на звітний період (17 581 975,00 грн.), перевиконання склало 382 908,10грн.

Надходження по **рентній платі та платі за використання інших природних ресурсів** за 11 місяців 2021 року становлять **4 689 266,72 грн**., що складає **81,07%** планових призначень на звітний період (5 784 470,00 грн.). По даному виду доходу виникло невиконання у зв’язку із зменшення рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів ДП «Славутське лісове господарство».

Поступлення акцизного податку з реалізації суб`єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів за 11 місяців 2021 року склали 128 232,50 грн., що складає 102,74% до запланованих надходжень на відповідний період (124 810,00 грн.), або +3 422,50 грн.

З початку року в бюджет сільської ради надійшло **4 073 092,64** грн. **плати за майно**, що становить 105,63% до запланованих обсягів надходжень за відповідний період, додатково до бюджету за вказаний період надійшло 217 152,64 грн.

**По єдиному податку** за 11 місяців 2021 року поступлення склали **2 392 462,76 грн.** При планових надходженнях 1 887 220 грн. виконання складає **126,77%,** збільшено надходження по даному виду доходу на 550 742,76 грн.

**Неподаткові надходження** станом на 01.12.2021 року склали238 470,08 грн., що становить 368,75% до річного плану, перевиконання за 11 місяців поточного року становить 173 800,78грн.

**До спеціального фонду** **сільського** **бюджету за 11 місяців 2021 року** надійшло **2 271 791,34 грн.** доходів без врахування трансфертів.

**Протягом 11 місяців** **2021** року сплачено **екологічного податку** в сумі **114 004,77** грн. При планових надходженнях 126 000грн. виконання складає ***90,48%.***

З початку року в бюджет сільської ради поступили кошти **власних надходжень** бюджетних установ в сумі **2 154 765,96 грн.** З них 172 792,93 грн. надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами, що сплачуються закладами культури за наданні платні послуги та закладами освіти (батьківська плата за харчування дітей). Інші неподаткові надходження склали 3020,61 грн.

Інші джерела власних надходжень бюджетних установ отримані у вигляді благодійних внесків, грандів, дарунків та становлять **1 981 973,03 грн.**

**Виконання видаткової частини сільського бюджету за 11 місяців 2021 року характеризується наступними показниками:**

За підсумками 11 місяців 2021 року видаткова частина сільського бюджету по загальному фонду виконана в сумі 37 737 610,24 грн. або на 82,8% до уточненого плану на 2021 рік. Виконання видатків по спеціальному фонду бюджету становить 5 053 281,97 грн. або 91,6 % до річного показника уточненого плану.

**Аналіз виконання видатків сільського бюджету за 11 місяців 2021 року**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Назва галузі | Планові призначення на 2021 рік, грн. | | Касові видатки за 2021 рік, грн. | | % виконання уточнен. плану | |
| загальний фонд | спеціальний фонд | загальний фонд | спеціальний фонд | загальний фонд | Спеціаль-ний фонд |
| Державне управління | 12492596 | 626475 | 10898331,85 | 626474,25 | 87,2 | 100 |
| Освіта | 21126011 | 471959 | 16920076,53 | 323117 | 80,1 | 68,5 |
| Охорона здоров’я | 884699 | 0 | 573557,05 | 0 | 64,8 | 0 |
| Соціальний захист | 1569110 | 0 | 1358685,51 | 0 | 86,6 | 0 |
| ЖКГ | 1837680 | 1203652 | 1536267,54 | 1106261,32 | 83,6 | 91,9 |
| Культура і мистецтво | 2350683 | 33202 | 1851397,76 | 33150 | 78,8 | 99,8 |
| Економічна діяльність, в т.числі: | 2023880 | 3042417 | 1595079,0 | 2873751,40 | 78,8 | 94,4 |
| *Здійснення заходів із землеустрою* | *48000* | *87807* | *17000,0* | *0* | *35,4* | *0* |
| *Транспорт та транспортна інфраструктура* | *1230370* | *0* | *1078148,0* | *0* | *87,6* | *0* |
| *Реалізпція заходів, спрямованих на підвищення доступності широко смугастого доступу до Інтернету в сільській місцевості* | *730000* | *0* | *484424,00* | *0* | *66,4* | *0* |
| *Членські внески* | *15510,0* | *0* | *15507,0* | *0* | *99,98* | *0* |
| *Будівництво* | *0* | *2954610* | *0* | *2873751,40* | *0* | *97,3* |
| Інша діяльність, в т.числі: | 56000 | 126000,0 | 785,0 | 76500,0 | 1,4 | 81,57 |
| *Захист населення і територій від надзвичайних ситуацій* | *6000* | *0* | *785,0* | *0* | *13,08* | *0* |
| *Охорона навколишнього природного середовища* | *0* | *126000,0* | *0* | *76500,0* | *0* | *60,71* |
| *Резервний фонд* | *50000* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* |
| ***Разом:*** | ***42340659*** | ***5503705*** | ***34737180,24*** | ***5039253,97*** | ***82,0*** | ***91,6*** |
| Реверсна дотація | 2658800 | 0 | 2437600,0 | 0 | 91,68 | 0 |
| Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів. | 66000 | 0 | 61000,0 | 0 | 92,4 | 0 |
| Субвенція з місцевого бюджету на утримання об’єктів спільного користування чи ліквідацію негативних наслідків діяльності об’єктів спільного користування | 408720 | 0 | 388720,00 | 0 | 95,1 | 0 |
| Інші субвенції з місцевого бюджету | 119710 | 14028 | 116110,0 | 14028,0 | 97,0 | 100 |
| **Всього:** | **45593889** | **5517733** | **37737610,24** | **5053281,97** | **82,8** | **91,6** |

***Станом на 1 грудня 2021 року кредиторська та дебіторська заборгованість по загальному фонду*** бюджету Крупецької сільської ради відсутня.

***Кредиторська заборгованість по спецільному фонду бюджету*** Крупецької сільської ради станом на 01.12.2021 року відсутня.

***Дебіторська заборгованість по видатках спеціального фонду*** Крупецької сільської ради станом на 01.12.2021 року відсутня.

Начальник відділу Олександра ГОЛУБОВСЬКА