

**ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА**  
**до рішення сільської ради**  
**« Про бюджет Леськівської сільської територіальної**  
**громади на 2021 рік»**

Однією з головних складових фінансової основи місцевого самоврядування є кошти місцевого бюджету.

Місцевий бюджет закріплює економічну самостійність органів місцевого самоврядування, активізує господарську діяльність, дозволяє їм розвивати інфраструктуру на відомчій території, розширювати економічний потенціал, виявляти і використовувати резерви фінансових ресурсів.

Отже, бюджет місцевого самоврядування – це план утворення і використання фінансових ресурсів, необхідних для забезпечення функцій та повноважень місцевого самоврядування.

На сьогоднішній день існує нагальна потреба у прозорості і зрозумілості бюджету для громадськості, поліпшення якості надання послуг, які залежать від обсягу реальних доходів, та від того наскільки розпорядники бюджетних коштів управляють цими фінансовими ресурсами.

При розробці проєкту бюджету Леськівської сільської територіальної громади на 2021 рік враховано положення Законів України «Про Державний бюджет України на 2021 рік» та «Про внесення змін до Бюджетного кодексу України», затверджених Верховною Радою України 15.12.2020, вимоги Податкового кодексу України, основні макропоказники економічного і соціального розвитку України на 2021 рік, затверджені постановою Кабінету Міністрів України від 29.07.2020 № 671 «Про схвалення Прогнозу економічного і соціального розвитку України на 2021-2023 роки», очікувані результати розвитку громади у 2021 році та основні завдання бюджетної політики, спрямовані на зміцнення фінансової спроможності бюджету, інших законів України та нормативно – правових актів.

При складанні розрахунків враховано особливості, що доведені Міністерством фінансів України відповідно до статті 75 Бюджетного кодексу України:

встановлення мінімальної заробітної плати з 01 січня 2021 року у розмірі 6 000 грн на місяць (+20,0 відс. до 2020 року ), з 01 грудня 2021 року – 6 500 грн та посадового окладу працівника 1 тарифного розряду ЄТС з 1 січня 2021 року – 2 670 грн (+ 20,0 відс. до 2020 року ), з 1 грудня 2021 року – 2 893 грн;

встановлення прожиткового мінімуму на одну особу в розрахунку на місяць: з 01 січня 2021 року – 2 189 грн, з 01 липня 2021 року – 2 294 грн, з 01 грудня – 2 393 грн.

**РОЗВИТОК СОЦІАЛЬНОЇ ІНФРАСТРУКТУРИ**

Згідно затвердженої Леськівською сільською радою програми розвитку соціальної інфраструктури, яка спрямована на формування сприятливого



економічного середовища в населених пунктах територіальної громади, передбачаються наступні завдання:

- розширення сфери зайнятості працездатного населення в сільськогосподарському виробництві, сферах споживчих послуг, інших видах несільськогосподарської діяльності та суттєве зниження безробіття в сільській місцевості, підвищення заробітної плати працівників;
- розширення підтримки розвитку особистого сектору сільського господарства;
- стимулювання подальшого розвитку малого та середнього підприємництва;
- удосконалення інфраструктури та поліпшення оснащеності об'єктів соціальної сфери в тому числі охорони здоров'я, освіти, культури, поліпшення інженерного облаштування, вирішення питань житлового будівництва, розширення сфери торговельних, побутових та комунальних послуг;
- створення умов для розвитку сільських територій за рахунок власних фінансових, матеріальних, трудових, природних та інших ресурсів;
- зміцнення фінансової основи місцевого самоврядування.

Перелічені питання враховані при розрахунках доходів та видатків бюджету територіальної громади на 2021 рік.

Аналізуючи розвиток соціальної інфраструктури територіальної громади можна зробити висновок про те, що недостатній рівень фінансування не дає змоги поліпшити умови життєдіяльності сільського населення.

Передача в комунальну власність закладів соціальної інфраструктури, що належали реформованим сільськогосподарським підприємствам, не підкріплюється відповідним наповненням місцевих бюджетів фінансовими ресурсами необхідними для утримання цих закладів.

Вирішення зазначених проблем вимагає нових підходів до використання економічного потенціалу території громади відповідно до норм чинного Податкового і Бюджетного кодексів України та інших законодавчих актів з урахування проведення об'єднання територіальних громад.

## **ІНФОРМАЦІЯ ПРО СОЦІАЛЬНО – ЕКОНОМІЧНИЙ СТАН**

Леськівська сільська територіальна громада Черкаського району Черкаської області утворена відповідно до Закону України «Про внесення змін до деяких законів України щодо визначення територій та адміністративних центрів територіальних громад».

До складу громади увійшли Леськівська і Худяківська сільські ради (2018 рік, Закон України «Про добровільне об'єднання громад») та Думанецька і Чорнявська сільські ради (2020 рік, розпорядження Кабінету Міністрів України від 06.05.2020 № 541-р «Про затвердження перспективного плану формування територій громад Черкаської області»), адміністративно-територіальний склад наведено в таблиці.



№ п/п	Старостинські округи та населені пункти, які входять до їх складу	Загальна площа території (км <sup>2</sup> )	Кількість населення
1.	с. Леськи (адміністративний центр громади)	62,504	4020
2.	Худяківський старостинський округ		
2.1	с. Худяки	69,98	2511
3.	Думанецький старостинський округ	42,025	884
3.1	с. Думанці		686
3.2	с. Чубівка		198
4.	Чорнявський старостинський округ	41,29	863
4.1	с. Чорнявка	41,29	863
	<b>РАЗОМ</b>	<b>215,799</b>	<b>8278</b>

Леськівська територіальна громада характеризується наступними перевагами:

- вдале географічне розташування (близькість обласного та районного центру – м. Черкаси та основних ринків збуту продукції);
- розвинена інфраструктура;
- наявність кваліфікованої робочої сили;
- сприятлива для сільськогосподарського виробництва структура земельних ресурсів;
- розвинена соціально-культурна сфера;
- наявність лісів;
- наявність водних ресурсів сприяє розвитку риболовецьких господарств;
- відсутність шкідливих виробництв.

Адміністративний центр громади знаходиться в селі Леськи, яке розташоване на відстані 19 км від міста Черкаси на березі річки Дніпро.

Громада розташована в центрі Черкаської області та межує з такими адміністративно-територіальними одиницями:

- 1) Сагунівська сільська територіальна громада – на сході;
- 2) Медведівська сільська територіальна громада – на півдні;
- 3) Михайлівська сільська територіальна громада – на півдні;
- 4) Березняківська сільська територіальна громада – на півдні;
- 5) Червонослобідська сільська територіальна громада на заході.

На півночі територію громади омиває р. Дніпро, загальна довжина берегової лінії становить більше 10 км.

Загальна площа Леськівської територіальної громади – 21 579,9 га.

Територія становить собою плоску рівнину. Ґрунти – переважно чорноземи.

Клімат помірно-континентальний, із засушливими періодами влітку.



Географічне розташування надає Леськівській територіальній громаді низку транспортних і логістичних переваг:

наявність транспортного сполучення між населеними пунктами громади та обласним центром (м. Черкаси);

через територію громади проходить автошлях регіонального значення Р-10 Канів-Черкаси-Кременчук.

#### **Демографічна ситуація**

На території громади розташовано п'ять населених пунктів: село Леськи, село Худяки, село Чорнявка, село Думанці, село Чубівка.

Соціально-демографічна характеристика громади наведена в таблиці.

№ з/п	Назва показника та одиниця вимірювання	Всього:	в т. ч.				
			Леськи	Худяки	Чорнявка	Думанці	Чубівка
1.	Чисельність наявного населення на 01.12.2020, осіб	8278	4077	2511	863	686	198
2.	Площа територіальної громади, тис. км <sup>2</sup>	215,799	62,504	69,98	41,29	30,02	12,005
3.	Кількість населення, молодшого від працездатного віку, осіб	1435	698	447	155	107	28
4.	Кількість населення працездатного віку, осіб	4569	2109	1450	473	405	132
5.	Питома вага працездатного населення в загальній чисельності, %	55,19	52,46	57,7	54,8	59,0	66,7
6.	Кількість непрацездатного населення, осіб	2564	1213	614	390	174	38
7.	Питома вага непрацездатного населення в загальній чисельності, %	30,97	30,17	24,5	45,2	25,4	19,2

На території Леськівської сільської територіальної громади проживає 8 278 осіб, з яких працездатне населення становить 4 569 осіб.

Сучасна демографічна ситуація склалася під впливом історичного розвитку території, природного та механічного руху населення.

Більшість факторів, які впливають на демографічну ситуацію в селах, формуються на загальнодержавному рівні і залежать від фінансово-економічного стану та добробуту населення. Подолання фінансової кризи та поліпшення економічного рівня життя населення призведе до покращення демографічного стану сіл та збільшення населення. В цілому, цей процес є тривалим і складним.

#### **Сільське господарство**

На території громади найбільш розвиненим залишається сільське господарство. Основні сільськогосподарські підприємства, що здійснюють діяльність у галузі рослинництва (виращування зернових культур, бобових культур і насіння олійних культур) та мають найбільші площі для обробітку: ТОВ «Агро-Старт», ТОВ «Маяк-Худяки», СТОВ «Нива», ТОВ «Дельта».



## **Промисловість**

Промисловість громади представлена підприємствами харчової та переробної промисловості, машинобудуванням. Найбільшими промисловими підприємствами є: ТОВ «БІХАЙВ» (новітнє українське підприємство з переробки монофлорного та поліфлорного меду), «Спеціалізоване підприємство по газифікації»(виробництво котлів газових та твердопаливних), приватне підприємство «Леськівський консервний завод».

Зростання виробництва інших виробів з деревини зафіксовано на підприємствах ТОВ «Черкасидрев», ТОВ «ВП «Укрдрев», ТОВ «Древград».

## **Внутрішня торгівля**

Діюча торгівельна мережа повністю задовольняє попит населення в товарах першої необхідності, крім того на території громади здійснюється виїзна торгівля. Торговельні послуги надають 22 функціонуючих торгових точок, у тому числі 20 магазинів, 1 АЗС, 1 ГЗС.

З метою аналізу насичення споживчого ринку продуктами харчування та стабілізації цінової ситуації в громаді постійно проводяться моніторинги роздрібних цін на основні види продовольчих товарів.

## **Капітальні інвестиції**

Основним джерелом капітальних інвестицій є власні кошти підприємств та організацій. Власними коштами підприємства здійснюють будівництво нових та реконструкцію уже діючих виробничих будівель, закуповують нове обладнання.

На теперішній час Леськівська територіальна громада відкрита для українських і міжнародних інвесторів, які хочуть чесно вести свій бізнес на її території.

На території громади комунальні послуги надаються спеціалізованими підприємствами – КП «Агроекосервіс» та КП «Наш дім Леськи».

В Леськівській сільській територіальній громаді є два заклади загальної середньої освіти I-III ступенів, одна загальноосвітня школа та один навчально-виховний комплекс «Дошкільний навчальний заклад- загальноосвітня школа I-III ступенів» в яких навчається близько 791 учня, працюють три заклади дошкільної освіти (ясла- садки) «Чайка», «Веселка», «Яблунька» та один дошкільний навчальний заклад, де виховується більше 253 дітей.

Медичну допомогу населенню надають амбулаторії загальної практики сімейної медицини. В рамках розвитку сільських територій активно іде впровадження електронної медицини.

Організують дозвілля жителів громади чотири Будинків культури та один Сільський клуб, при яких працюють сільські музеї, аматорський народний хор, танцювальні колективи, драматичні театри та гуртки. Працюють чотири сільські бібліотеки. До послуг відвідувачів бібліотек книжкові фонди, періодичні видання та інтернет.



Жителів громади обслуговує два стаціонарні відділення поштового зв'язку та два пересувних відділення поштового зв'язку ПАТ «Укрпошта».

По всій території працює вуличне освітлення. Леськівська територіальна громада зацікавлена у впровадженні сучасних економічно обґрунтованих енергозберігаючих заходах, а саме – використанні відновлювальних джерел енергії, що дозволить суттєво знизити витрати на послуги з електропостачання та заощаджувати кошти місцевого бюджету.

### **ОСНОВНІ ПРОГНОЗНІ ПОКАЗНИКИ ЕКОНОМІЧНОГО І СОЦІАЛЬНОГО РОЗВИТКУ**

Головним завданням розвитку Леськівської територіальної громади на 2021 рік є забезпечення стабілізації економіки, зростання добробуту та підвищення якості життя населення за рахунок забезпечення позитивних структурних зрушень в економіці, покращення соціального добробуту громади, її економічного зростання.

Пріоритетними цілями бюджетної політики залишається реформа міжбюджетних відносин на регіональному рівні, забезпечення стабільного та ритмічного наповнення бюджетів усіх рівнів, збалансування місцевих бюджетів з метою забезпечення своєчасного фінансування заробітної плати та інших соціальних виплат населенню, соціальна підтримка мало захищених верств населення, забезпечення соціально – орієнтованого розподілу фінансового ресурсу бюджету.

### **Індикативні прогностичні показники бюджету територіальної громади на 2021 рік**

Найменування показники	тис грн		
	2019 рік ( звіт )	2020 рік ( очікуване )	2021 рік ( прогноз )
Доходи (без міжбюджетних трансфертів)	15 668,67	17 260,43	29 623,61
Видатки	39 381,74	46 190,86	61 775,5

### **ОЦІНКА НАДХОДЖЕНЬ ДОХОДІВ ДО БЮДЖЕТУ ОБ'ЄДНАНОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ ЗА 2020 РІК**

До загального фонду бюджету Леськівської сільської територіальної громади очікується отримати 16 274,0 тис.грн власних доходів, з приростом проти 2019 року на 10,7 відс. Основними джерелами надходжень до місцевого бюджету у 2020 році є: податок на доходи фізичних осіб (8 849,5 тис.грн, питома вага в загальному обсязі надходжень становить 54,4 відс.), податок на прибуток підприємств (39,8 тис.грн, 0,2 відс.), рентна плата та плата за використання інших природних ресурсів (6,6 тис.грн, 0,1 відс.), акцизний податок (439,7 тис.грн, 2,7 відс.), податок на майно (2 510,4 тис.грн, 15,4 відс.),



єдиний податок (4 256,5 тис.грн, 26,1 відс.), неподаткові надходження (171,3 тис.грн, 1,1 відс.).

Надходження доходів до спеціального фонду (без врахування міжбюджетних трансфертів) становитимуть 986,4 тис.грн. Основними джерелами формування є: власні надходження бюджетних установ (799,8 тис.грн, 81,1 відс.), екологічний податок (6,4 тис.грн, 0,6 відс.), грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища (15,5 тис.грн, 1,6 відс.), кошти цільового фонду (164,7 тис.грн, 16,7 відс.).

### ПРОГНОЗ ДОХОДІВ БЮДЖЕТУ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ НА 2021 РІК

Найменування показника	2019 рік ( звіт )	2020 рік ( очікуване )	2021 рік ( прогноз )
Податок та збір на доходи фізичних осіб	7 690,0	8 849,7	16 496,818
Податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності	-	39,78	43,7
Рентна плата	6,16	6,65	148,8
Пальне	273,84	274,3	270,0
Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів	170,84	165,4	289,2
Місцеві податки	6 410,30	6 766,94	10314,3
Екологічний податок	7,78	6,4	9,8
Неподаткові надходження	894,89	986,56	1931,0
Цільові фонди	214,86	164,7	120,0
<b>Всього</b>	<b>15668,67</b>	<b>17 260,43</b>	<b>29623,61</b>

Основним джерелом формування дохідної частини бюджету у 2021 році являються податок та збір на доходи фізичних осіб (55,7 відс. усіх надходжень) та місцеві податки (34,8 відс. усіх надходжень).

### ДОХОДИ БЮДЖЕТУ

Ефективність виконання функцій місцевого самоврядування направлених на задоволення суспільних потреб громади, в значній мірі залежить від стану наповнення місцевого бюджету доходами.

При прогнозуванні дохідної частини бюджету на 2021 рік було враховано:

- фактичне виконання дохідної частини бюджету за результатами попередніх періодів;
- норми податкового та бюджетного законодавства;

- пропозиції Головного управління ДПС у Черкаській області;
- прогнозні обсяги надходжень податків та зборів з урахуванням податкової бази сільських рад, які приєдналися до громади.

В основу розрахунків прогнозних показників доходів бюджету покладено показники економічного і соціального розвитку у 2021 році.

Обсяг доходів бюджету територіальної громади на 2021 рік прогнозується в сумі **61 775,5** тис.грн, з них власні доходи загального фонду – **27 848,118** тис.грн, спеціального – **1 775,5** тис.грн, базова дотація – **8 695,0** тис.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 – **946,3** тис.грн, освітня субвенція – **22 163,4** тис.грн, субвенції з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам – **347,182** тис.грн.

### Структура доходів бюджету на 2021 рік

тис. грн

Всього доходи – 61 775,5							
Власні доходи – 29 623,618		Міжбюджетні трансферти – 32 151,882					
Загальний фонд – 27 848,118	Спеціальний фонд – 1 775,5	Дотації – 9 641,3		Субвенції – 22 510,582			
		Базова дотація – 8 695,0	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 – 946,3	Освітня субвенція – 22 163,4	Субвенція з місцевого бюджету на здійснення підтримки окремих закладів та заходів у системі охорони здоров'я за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 263,359	Субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 28,706	Інші субвенції з місцевого бюджету – 55,117

### ДОХОДИ ЗАГАЛЬНОГО ФОНДУ ( без урахування міжбюджетних трансфертів )

Передбачається, що у 2021 році до загального фонду бюджету надійдуть кошти в сумі 27 848,118 тис.грн. У порівнянні із очікуваними надходженнями у 2020 році, обсяг збільшено на 11 574,098 тис.грн, або на 71,1 відс..

Податкові надходження посідають провідне місце серед різних методів мобілізації бюджетних ресурсів.



Відмітимо, що власні надходження до бюджету мають бути забезпечені за рахунок найбільших вагомих за обсягом податків:

- податок та збір на доходи фізичних осіб – 16 496,818 тис.грн;
- орендна плата з юридичних осіб (місцевий податок) – 2 356,0 тис.грн;
- єдиний податок з фізичних осіб – 3 435,4 тис.грн;
- єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників – 2 200,0 тис.грн.

Оцінка втрат доходів загального фонду бюджету Леськівської сільської територіальної громади внаслідок надання пільг зі сплати платежів у 2021 році буде проведена після прийняття сільською радою відповідних рішень.

### **Податок на доходи фізичних осіб**

У структурі власних доходів загального фонду на 2021 рік 59,2 відс. припадає на податок на доходи фізичних осіб, обсяг якого, визначено у сумі 16 496,818 тис.грн.

Ріст надходжень податку на доходи фізичних осіб на 2021 рік заплановано на рівні 86,4 відс., або 7 647,118 тис.грн до очікуваного показника 2020 року за рахунок прогнозованого зростання оплати праці найманих працівників, активізації роботи щодо легалізації виплати заробітної плати шляхом здійснення контролю за діяльністю суб'єктів господарської діяльності, які виплачують заробітну плату з порушенням вимог трудового законодавства, перегляду сільгоспвиробниками ставок орендної плати за орендовані земельні паї.

При розрахунку надходжень податку на доходи фізичних осіб враховано:

- динаміку надходжень податку у 2019-2020 роках;
- підвищення з 01 січня 2021 року соціальних стандартів, зокрема розміру мінімальної заробітної плати та прожиткового мінімуму;
- збереження основної ставки оподаткування доходів фізичних осіб в розмірі 18 відсотків та податкової соціальної пільги на рівні 50 відсотків прожиткового мінімуму для працездатних осіб;
- податкову базу сільських рад, що приєдналися до громади;
- інформацію щодо очікуваних надходжень до місцевих бюджетів на 2020-2023 роки, наданої Головним управлінням ДПС у Черкаській області.

Серед податкових агентів основними платниками є Виконавчий комітет Леськівської сільської ради, ТОВ «Маяк – Худяки», ТОВ «Агро – Старт», ТОВ «БІХАЙВ», комунальні підприємства «Агроекосервіс» та «Наш дім Леськи».

### **Податок на прибуток**

Відповідно до ст.64 Бюджетного кодексу України до доходів загального фонду бюджету територіальної громади належить податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності, засновником яких є сільська рада.

Розрахунок прогнозу надходжень податку на прибуток здійснено на підставі очікуваного фінансового результату підприємств до оподаткування за ставкою, визначеною Податковим кодексом України в розмірі 18 відс., динаміки надходжень за попередні роки. Прогнозуються надходження в сумі



43,7 тис.грн, що на 0,2 відс. (+0,095 тис.грн) більше очікуваних надходжень у 2020 році.

Платниками податку на прибуток є КП «Наш дім Леськи», КП «Агроекосервіс».

#### **Рентна плата та плата за використання інших природних ресурсів**

За розрахунками Головного управління ДПС у Черкаській області до бюджету територіальної громади надійде 148,8 тис.грн рентної плати та плати за використання інших природних ресурсів. Рентна плата справляється за спеціальне використання лісових ресурсів та зараховується 100 відс. до бюджету територіальної громади. Прогнозні надходження розраховано в сумі 142,3 тис.грн.

Рентна плата за користування надрами для видобування корисних копалин загальнодержавного значення, зараховується в розмірі 5 відс. до бюджету територіальної громади та розрахована на рівні очікуваного надходження плати у 2020 році – 6,5 тис.грн.

#### **Акцизний податок з вироблених в Україні та з ввезених на митну територію України підакцизних товарів (продукції)**

Прогнозні показники частини акцизного податку з виробленого в Україні та ввезеного на митну територію України пального до бюджету територіальної громади на 2021 рік складають 270,0 тис.грн, що на 4,3 тис.грн менше очікуваних надходжень у 2020 році.

#### **Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів**

Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів передбачається на 2021 рік в сумі 289,2 тис.грн. Ріст надходжень на 2021 рік заплановано на рівні 80,3 відс, або 128,8 тис.грн до очікуваного показника 2020 року.

#### **Місцеві податки**

Відповідно до вимог передбачених статтею 64 Бюджетного кодексу України до доходів загального фонду бюджету територіальної громади належать місцеві податки, які включають у себе податок на майно, туристичний збір та єдиний податок. Розрахунок прогнозу надходжень місцевих податків здійснено на підставі динаміки надходжень за попередні роки по Леськівській сільській раді, Чорнявській сільській раді та Думанецькій сільській раді, очікуваних сум надходжень до місцевого бюджету у 2020 році та затверджених ставок податків.

#### **Податок на майно**

Податок на майно належить до місцевих податків та складається з: податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, та плати за землю.



Розрахунок прогнозованої суми податку на майно (податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки) на 2021 рік становить 746,2 тис. грн. Прогнозований ріст надходжень у 2021 році становить 83,1 відс. до очікуваного показника 2020 року. Приріст зумовлений підвищенням розміру прожиткового мінімуму, мінімальної заробітної плати та розширення податкової бази сільських рад, що приєдналися до громади.

Найбільшими платниками є:

- ТОВ «Маяк-Худяки», питома вага в очікуваних надходженнях 18,1 відс.;
- ПрАТ ім.Шевченка, питома вага в очікуваних надходженнях 9,9 відс.;
- Прядка Володимир Григорович, питома вага в очікуваних надходженнях 11,1 відс.

Розрахунок прогнозованої суми податку на майно, зокрема, плати за землю на 2021 рік проведено у розрізі юридичних та фізичних осіб за видами земельного податку та орендної плати за земельні ділянки комунальної власності. Прогнозний показник податку на майно (земельний податок та орендна плата), що надійде до бюджету територіальної громади в 2021 році становить 3 620,1 тис.грн, що на 1 562,2 тис.грн більше очікуваного виконання у 2020 році.

Найбільшими платниками є:

- ФГ «Деметра-15» питома вага в очікуваних надходженнях 3,9 відс.;
- ТОВ «Маяк-Худяки», питома вага в очікуваних надходженнях 17,7 відс.;
- ТОВ «Агро-Старт», питома вага в очікуваних надходженнях 15,0 відс.;
- ФГ «ТІК-АГРО», питома вага в очікуваних надходженнях 4,6 відс.

### **Туристичний збір**

Прогнозні надходження туристичного збору в 2021 році обраховані в сумі 2,0 тис.грн. Наповнення дохідної частини місцевого бюджету за рахунок туристичного збору планується за рахунок податкових агентів, які працюють на території доєднаних сільських рад.

### **Єдиний податок**

Ставки податку затверджені рішенням сільської ради від 10.06.2020 № 18-1/VII «Про встановлення ставок єдиного податку на 2021 рік».

Платники ЄП I групи звільнені від сплати єдиного податку за період з грудня 2020 року по травень 2021 року (включно). Це передбачено доповненням до підрозділу 10 розділу XX ПКУ новим пунктом 52-9. При цьому ставки єдиного податку для I групи платників ЄП, встановлені у порядку, визначеному пунктом 293.2 ПКУ, за такі періоди не застосовуються.

Прогнозні надходження єдиного податку на 2021 рік обраховані у сумі 5 946,0 тис.грн., із приростом до очікуваної суми у 2020 році на 39,7 відс., або на 1 689,5 тис.грн. Враховане підвищення розміру прожиткового мінімуму та мінімальної заробітної плати, що вплине на платників першої та другої груп спрощеної системи оподаткування.

Найбільшими платниками є:

- ТОВ «ЕЛЛАДА», питома вага в очікуваних надходженнях 1,0 відс.;



- ТОВ «ЧЕРКАСИДРЕВ», питома вага в очікуваних надходженнях 0,7 відс.;
- ПрАТ ім.Шевченка», питома вага в очікуваних надходженнях 10,4 відс.;
- ТОВ «Маяк-Худяки», питома вага в очікуваних надходженнях 11,2 відс.;
- ТОВ «Агро-Старт», питома вага в очікуваних надходженнях 18,1 відс..

ФОП Соболь Л.І., ФОП Рябчун О.В., Гайдамака І.О., Сирота Ю.В., Таран Ю.С., Бурдинська Л.М., Воробкало Є.В..

### **Неподаткові надходження**

Неподаткові надходження на 2021 рік прогнозуються в сумі 285,3 тис.грн. Ріст неподаткових надходжень заплановано на рівні 66,5 відс., або 114,1 тис.грн до очікуваного показника у 2020 році – 171,3 тис.грн, в т.ч. :

- адміністративні штрафи та інші санкції в сумі 1,3 тис грн, що на рівні очікуваних надходжень 2020 року;
- плата за надання адміністративних послуг (коди доходу 22010300, 22012500, 22012600) в сумі 221,0 тис грн, що на 101,0 тис.грн більше очікуваних надходжень у 2020 році ;
- надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом в сумі 63,0 тис.грн із приростом до очікуваної суми у 2020 році на 55,0 відс., або 22,4 тис.грн (враховані договори оренди з такими платниками як ТОВ «Антаго – Трейд», ФОП Герасименко В.М., ФОП Афанасьєв Д.І., Черкаська філія ПАТ «Укртелеком»).

### **ДОХОДИ СПЕЦІАЛЬНОГО ФОНДУ (без урахування міжбюджетних трансфертів)**

Складовими частинами спеціального фонду бюджету територіальної громади є екологічний податок, неподаткові надходження (грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності), власні надходження бюджетних установ та цільові фонди.

Доходи спеціального фонду бюджету на 2021 рік обраховані в сумі 1 775,5 тис.грн, що на 789,1 тис.грн більше очікуваного обсягу в 2020 році.

Основним джерелом формування спеціального фонду є власні надходження бюджетної установи. Прогнозний обсяг власних надходжень бюджетних установ визначений на підставі розрахунків у сумі 1 628,5 тис.грн, що на 103,6 відс. більше очікуваних надходжень у 2020 році.

Прогнозується отримати 9,8 тис.грн екологічного податку, що на 53,1 відс., або на 3,4 тис.грн більше очікуваних надходжень у 2020 році. Ріст заплановано за рахунок розширення податкової бази сільських рад, що приєдналися до громади.

За розрахунками прогнозується отримати 17,2 тис.грн грошових стягнень за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності, що на 1,7 тис.грн більше очікуваних показників 2020 року.



Крім того, згідно Положення про цільовий фонд до цільового фонду очікуються надходження 120,0 тис.грн. Прогнозується зменшення надходжень у порівнянні з очікуваним обсягом за 2020 рік на 44,7 тис.грн, або 27,1 відс. Цільові фонди формуються за рахунок добровільних внесків жителів громади та інших надходжень, які не заборонені законодавством.

### МІЖБЮДЖЕТНІ ТРАНСФЕРТИ

У проекті бюджету територіальної громади на 2021 рік передбачено 32 151,882 тис.грн цільових трансфертів, які надійдуть до загального фонду, в тому числі з державного бюджету – 30 858,4 тис.грн, з обласного бюджету Черкаської області – 1 293,482 тис.грн.

	Обсяг, тис.грн
<b>Дотації з державного бюджету</b>	<b>8 695,0</b>
Базова дотація	8 695,0
<b>Субвенції з державного бюджету</b>	<b>22 163,4</b>
Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам	22 163,4
<b>Дотації з місцевих бюджетів</b>	<b>946,3</b>
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	946,3
<b>Субвенції з місцевих бюджетів</b>	<b>347,182</b>
Субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету	28,706
Інші субвенції з місцевого бюджету	55,117
Субвенція з місцевого бюджету на здійснення підтримки окремих закладів та заходів у системі охорони здоров'я за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету	263,359
<b>Разом</b>	<b>32 151,882</b>

### Ресурси загального фонду бюджету територіальної громади на 2021 рік, тис.грн





## ВИДАТКИ БЮДЖЕТУ

Видаткова частина проекту бюджету територіальної громади обрахована на підставі бюджетних запитів головних розпорядників коштів, виходячи із прогнозованого обсягу доходів бюджету.

Відповідно до частини 4 ст. 77 Бюджетного кодексу України у першочерговому порядку враховано потребу в коштах на оплату праці працівників бюджетних установ з урахуванням встановлених законодавством України умов оплати праці та розміру мінімальної заробітної плати, які у разі необхідності будуть коригуватися протягом року.

Фонд заробітної плати працівників бюджетних закладів обраховано на фактичну чисельність за обов'язковими виплатами.

При формуванні видаткової частини бюджету враховано:

- мінімальна заробітна плата у місячному розмірі з 01 січня 2021 року 6 000 грн, з 01 грудня 2021 року – 6 500 грн, у погодинному розмірі з 01 січня 2021 року – 36,11 грн, з 01 грудня 2021 року – 39,12 грн;
- посадовий оклад працівника 1 тарифного розряду ЄТС з 01 січня 2021 року – 2 670 грн, з 01 грудня 2021 року – 2 893 грн;
- прожитковий мінімум на одну особу в розрахунку на місяць: з 01 січня 2021 року – 2 189 грн, з 01 липня 2021 року – 2 294 грн, з 01 грудня 2021 року – 2 393 грн.

В повному обсязі забезпечена потреба по бюджетних установах у видатках на оплату енергоносіїв та комунальних послуг у діючих на даний час умовах.

### Бюджетні показники за 2019, 2020, 2021 бюджетні періоди в розрізі класифікації видатків бюджету

Назва	2019 рік (звіт )	тис грн	
		2020 рік (уточнений план на 01.12.20)	2021 рік (прогноз)
Державне управління	5 532,094	7 320,86	8 076,96
Освіта	17 077,419	29 696,152	44 797,226
Охорона здоров'я	0	0	493,359
Соціальний захист та соціальне забезпечення	327,0	767,725	2098,005
Культура і мистецтво	1 808,107	2 406,928	3 781,2
Фізична культура і спорт	41,234	17,15	35,00
Житлово-комунальне господарство	330,0	1 076,2	377,55
Організація благоустрою населених пунктів	675,941	490,307	546,9
Утримання об'єктів соціальної сфери	58,62	311,155	456,5



Назва	2019 рік (звіт )	2020 рік (уточнений план на 01.12.20)	2021 рік (прогноз)
Землеустрій	0	20,0	0
Утримання та розвиток автомобільних доріг	40,00	885,00 .	0
Членські внески до асоціацій органів місцевого самоврядування	6,00	6,00	12,00
Цільові фонди	174,368	214,94	120,0
Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій	0	180,255	0
Забезпечення діяльності місцевої пожежної охорони	0	0	300,0
Інші заходи громадського порядку	0	2,57	0
Утилізація відходів	0	55,4	27,0
Будівництво (реконструкція, переобладнання топочних ) закладів освіти та культури	86,927	35,0	0
Виконання інвестиційних проектів	3 058,243	0	0
Субвенції з місцевого бюджету	10 165,783	2 705,221	653,8
<b>Всього</b>	<b>39 381,74</b>	<b>46 190,86</b>	<b>61 775,5</b>

### Загальні підходи до формування видатків бюджету територіальної громади на 2021 рік

Керуючись частиною 1 статті 20 та статтею 18 прикінцевих та перехідних положень Бюджетного кодексу України, проект бюджету територіальної громади на 2021 рік складено із застосуванням програмно-цільового методу у бюджетному процесі.

З метою збалансування бюджету, виходячи з обмежених можливостей дохідної частини бюджету територіальної громади, видаткова частина проекту бюджету спрямована на вкрай необхідні потреби, враховуючи режим економії у проведенні видатків, ефективного та раціонального використання коштів.

При формуванні видаткової частини бюджету територіальної громади, спрямованої на утримання бюджетної сфери у 2021 році враховані обсяги міжбюджетних трансфертів , визначені у Законі про Державний бюджет України на 2021 рік, трансферти з обласного бюджету Черкаської області та власні ресурси бюджету територіальної громади.



Обсяг освітньої субвенції спрямовується виключно на оплату праці з нарахуваннями педагогічних працівників закладів загальної середньої освіти.

Обсяг 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 спрямовується виключно на оплату праці з нарахуваннями технічного персоналу закладів загальної середньої освіти.

Розподіл видатків здійснювався з урахуванням показників гендерно-орієнтованого бюджетування.

### Видатки бюджету територіальної громади на утримання установ та фінансування заходів за функціональною структурою



З урахуванням вищезазначеного, **загальний обсяг видатків** бюджету Леськівської сільської територіальної громади визначено у сумі 61 775,5 тис.грн, з яких 60 000,0 тис.грн – видатки загального фонду, 1 775,5 тис.грн – видатки спеціального фонду.

На фінансування заходів та утримання закладів в галузі освіти передбачено 44 797,226 тис.грн (72,5 відс.), соціального захисту та соціального забезпечення – 2 098,005 тис.грн (3,4 відс.), культури і мистецтва – 3 781,2 тис.грн (6,1 відс.), фізичної культури і спорту – 35,0 тис.грн ( 0,1 відс.), державне управління – 8 076,96 тис.грн (13,0 відс.), охорони здоров'я – 493,359 тис.грн (0,8 відс.), благоустрою населених пунктів – 546,9 тис.грн, (0,9 відс.), субвенції з місцевого бюджету – 653,8 тис.грн (1,1 відс.), житлово-комунальне господарство – 377,55 тис.грн (0,6 відс.), пожежна охорона – 300,00 тис.грн (0,5 відс.), інші видатки – 615,5 тис.грн ( 1,0 відс.).

Витрати на поточне утримання установ плануються в оптимальних розмірах. При цьому необхідними будуть заходи щодо перегляду діючої мережі



бюджетних закладів, оптимізації шкіл та скорочення витрат на утримання штатної чисельності працівників.

### Видатки бюджету територіальної громади на утримання установ та фінансування заходів за економічною структурою, тис.грн



Дотримано соціальну орієнтованість бюджету – 97,0 відс. ( 59 926,14 тис.грн ) планується на захищені статті бюджету.

За економічною структурою видатки розподіляються наступним чином: 50 484,106 тис.грн – видатки на заробітну плату з нарахуваннями (81,7 відс. загального обсягу видатків ), на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 4 381,77 тис.грн (7,1 відс.), продукти харчування – 3 322,6 тис.грн (5,4 відс.), соціальні виплати – 683,864 тис.грн (1,1 відс.), поточні трансферти – 1 053,8 тис.грн (1,7 відс.), інші поточні видатки – 1 849,36 тис.грн (3,0 відс.).

Фонд оплати праці працівників установ і закладів запланований в сумі 41 392,23 тис.грн, і враховує виплати за посадовими окладами, доплати і надбавки обов'язкового характеру, матеріальну допомогу на оздоровлення та стимулюючі виплати відповідно до вимог законодавства, тощо.

В цілому загальний ресурс видаткової частини бюджету територіальної громади на 2021 рік сформований, виходячи із необхідності забезпечення сталого рівня функціонування бюджетних установ, з урахуванням законодавчо підвищених розмірів заробітної плати, інших соціальних виплат, реалізації соціально важливих місцевих програм.

Відповідно до вимог статті 71 Бюджетного кодексу України капітальні видатки по загальному фонду бюджету не плануються.

Одним із основних пріоритетів у сфері формування видаткової частини бюджету територіальної громади залишається збереження його соціальної спрямованості. На формування видаткової частини бюджету територіальної громади впливають наступні чинники:



- зміни у трансфертній і соціальній політиці;
- інші зміни законодавства по галузях бюджетної сфери, які впливають на показники бюджету територіальної громади.

### **ДЕРЖАВНЕ УПРАВЛІННЯ**

По головному розпоряднику коштів «Виконавчий комітет Леськівської сільської ради» за бюджетною програмою «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах» заплановані видатки в сумі 7 615,76 тис.грн, а саме:

- передбачено на утримання апарату Виконавчого комітету Леськівської сільської ради – 7 442,86 тис.грн;
- враховані асигнування на діяльність Служби у справах дітей Виконавчого комітету Леськівської сільської ради на суму 172,9 тис.грн.

По апарату Виконавчого комітету видатки на заробітну плату обраховані на 51,0 штатну посаду і визначені в сумі 5 608,9 тис.грн, що дасть змогу здійснювати обов'язкові виплати (посадовий оклад, ранг, надбавку за вислугу років) в повному обсязі та виплати стимулюючого характеру.

Нарахування на оплату праці розраховані в розмірі 22 відс. та 8,41 відс. згідно чинного законодавства, що становить 1 217,5 тис.грн. Із загальної суми видатків 91,7 відс. планується спрямувати на заробітну плату з нарахуваннями працівників апарату виконавчого комітету.

На оплату комунальних послуг та енергоносіїв плануються асигнування в сумі 272,46 тис.грн. Розрахунок витрат здійснено з урахуванням діючих тарифів та очікуваного їх використання у поточному році.

Інші поточні видатки визначені в сумі 344,0 тис. грн, виходячи з потреби в коштах необхідних для забезпечення діяльності апарату та відділів Виконавчого комітету сільської ради.

По Службі у справах дітей Виконавчого комітету видатки на заробітну плату обраховані на 1,0 штатну посаду і визначені в сумі 141,7 тис.грн, що дасть змогу здійснювати обов'язкові виплати (посадовий оклад, ранг, надбавку за вислугу років) в повному обсязі та виплати стимулюючого характеру.

Нарахування на оплату праці розраховані в розмірі 22 відс. згідно чинного законодавства, що становить 31,2 тис.грн. Із загальної суми видатків 100,0 відс. планується спрямувати на заробітну плату з нарахуваннями начальника Служби у справах дітей Виконавчого комітету.

По головному розпоряднику коштів «Фінансовий відділ Леськівської сільської ради» за бюджетною програмою «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах» заплановані видатки в сумі 461,2 тис.грн.

Видатки на заробітну плату обраховані на 4,0 штатні посади і визначені в сумі 360,0 тис.грн, що дає змогу здійснювати обов'язкові виплати ( посадовий оклад, ранг, надбавку за вислугу років ) в повному обсязі та виплати стимулюючого характеру. Нарахування на оплату праці склали 79,2 тис.грн. На закупівлю товарів, робіт, послуг передбачено 22,0 тис.грн.



За бюджетною програмою «Резервний фонд місцевого бюджету» видатки в бюджеті не передбачаються.

Видатки по Виконавчому комітету Леськівської сільської ради  
(головному розпоряднику коштів)

**ОСВІТА**

Відповідно до статті 89 Бюджетного кодексу України до видатків, що здійснюються з бюджету територіальної громади належать видатки на дошкільну освіту та загальну середню освіту.

До закладів освіти Виконавчого комітету Леськівської сільської ради належать три заклади дошкільної освіти (ясла-садки) «Чайка», «Веселка», «Яблунька», дошкільний навчальний заклад (ясла-садок) «Ялинка», Леськівський заклад загальної середньої освіти I-III ступенів, Худяківський заклад загальної середньої освіти I-III ступенів, Думанецька загальноосвітня школа I-III ступенів та Чорнявський навчально-виховний комплекс «Дошкільний навчальний заклад-загальноосвітня школа I-III ступенів».

В цілому обсяг видатків бюджету територіальної громади на утримання закладів освіти визначений в сумі 44 797,226 тис.грн, в тому числі обсяг видатків загального фонду – 43 180,126 тис.грн.

Видатки спеціального фонду за рахунок власних надходжень бюджетних установ заплановані в сумі 1617,1 тис.грн.

Фінансування закладів освіти в 2021 році по загальному та спеціальному фондах здійснюється за рахунок:

- коштів освітньої субвенції з державного бюджету, яка спрямовується виключно на виплату заробітної плати з нарахуваннями педагогічним працівникам – 22 163,4 тис.грн;

- коштів субвенції з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету на виплату заробітної плати з нарахуваннями педагогічним працівникам – 28,706 тис.грн;

- 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 – 946,3 тис.грн, які спрямовані на виплату заробітної плати з нарахуваннями технічному персоналу закладів загальної середньої освіти;

- коштів бюджету територіальної громади – 21 658,82 тис.грн.

**ДОШКІЛЬНІ НАВЧАЛЬНІ ЗАКЛАДИ**

За бюджетною програмою «Надання дошкільної освіти» на утримання трьох закладів дошкільної освіти та одного дошкільного навчального закладу (ясел – садків) передбачені видатки в сумі 10 542,00 тис.грн (загальний фонд – 9855,00 тис.грн, спеціальний фонд – 687,0 тис.грн).



Зазначені видатки по загальному фонду планується спрямувати, зокрема, на:

оплату праці з нарахуваннями – 8181,0 тис. грн.(83,0 відс. загального обсягу видатків);

придбання продуктів харчування – 885,0 тис.грн (8,0 відс.);

оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 497,1 тис.грн (6,0 відс.);

оплату відряджень – 10,0 тис.грн (1,0 відс.);

матеріально – технічне забезпечення – 149,0 тис.грн (1,0 відс.);

інші видатки – 132,9 тис.грн (1,0 відс.).

За рахунок вказаних видатків утримуватимуться три заклади дошкільної освіти (ясла-садки) «Чайка» с.Леськи, «Веселка» с.Леськи, «Яблунька» с.Худяки та один дошкільний навчальний заклад (ясла-садки) «Ялинка» с.Думанці. Джерелом фінансування видатків за бюджетною програмою «Надання дошкільної освіти» є власні кошти бюджету територіальної громади.

Загальна штатна чисельність працівників закладів дошкільної освіти складає 76,55 шт. одиниць.

У видатках на оплату праці враховано підняття ЄТС на 20,0 відс., підвищення посадових окладів педагогічним працівникам на 10 відс., надбавка за престижність педагогічної праці у розмірі 30 відс. до посадового окладу згідно з постановою Кабінету Міністрів України від 23.03.2011 № 373 та інші надбавки і доплати обов'язкового характеру.

На виконання ст.57 Закону України «Про освіту» педагогічним працівникам передбачено кошти на щорічну грошову винагороду за сумлінну працю та зразкове виконання посадових обов'язків (100 відс. посадового окладу), допомогу на оздоровлення при наданні щорічної відпустки.

Витрати на харчування обраховано з розрахунку вартості одного діто-дня:

- для дітей віком до 3-х років – 30 грн (в тому числі за рахунок бюджету – 15 грн., за рахунок батьківської плати – 15 грн);

- для дітей віком від 3 до 6 років – 38 грн (в тому числі за рахунок бюджету – 19 грн, за рахунок батьківської плати – 19 грн) та планових днів відвідування закладів дошкільної освіти. В середньому харчується 216 вихованців.

Батьківська плата за харчування встановлена на рівні 50 відс.

Батьківська плата не нараховується за харчування дітей – сиріт, дітей, позбавлених батьківського піклування, дітей – інвалідів, дітей із сімей, які отримують допомогу відповідно до Закону України «Про державну соціальну допомогу малозабезпеченим сім'ям», а також дітей вимушено переселених з АРК Крим, Донецької і Луганської областей, дітей учасників бойових дій, мобілізованих та осіб, що беруть участь в АТО та ООС, при наявності відповідного звернення та підтверджуючих документів.

Пільгами на харчування в розмірі 50 відс. користуються багатодітні сім'ї.

Для оплати комунальних послуг та енергоносіїв передбачаються асигнування в сумі 497,1 тис.грн, що на 95,44 тис.грн або 23,0 відс. більше уточнених показників 2020 року. Розрахунок витрат здійснено з урахуванням їх фактичного споживання у 2020 році та очікуваного підвищення тарифів у 2021 році.



Інші поточні видатки визначені в сумі 132,9 тис. грн., виходячи з потреби в коштах необхідних для забезпечення повноцінної діяльності закладів.

Спеціальний фонд закладів дошкільної освіти та дошкільного навчального закладу формується за рахунок батьківської плати визначеної в сумі 687,00 тис.грн. Зазначені кошти будуть спрямовані на придбання продуктів харчування.

### **ЗАГАЛЬНООСВІТНІ ЗАКЛАДИ**

За бюджетною програмою «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти» за рахунок коштів місцевого бюджету та додаткової дотації з державного бюджету місцевим бюджетам передбачені видатки в сумі 12 063,12 тис.грн (загальний фонд – 11 133,02 тис.грн, спеціальний фонд – 930,1 тис.грн).

Зазначені видатки по загальному фонду планується спрямувати, зокрема, на:

оплату праці з нарахуваннями – 7549,0 тис. грн.(67,8 відс. загального обсягу видатків);

придбання продуктів харчування – 820,50 тис.грн (7,4 відс.);

оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 2031,67 тис.грн (18,2 відс.);

оплату відряджень – 40,0 тис.грн ( 0,4 відс. );

матеріально – технічне забезпечення – 316,25 тис.грн (2,8 відс.);

інші видатки – 375,6 тис.грн (3,4 відс.).

На виплату заробітної плати з нарахуваннями адміністративно-господарському персоналу закладів спрямовані кошти в сумі 7549,0 тис.грн з яких 946,3 тис.грн кошти додаткової дотації з державного бюджету.

Штатна чисельність адміністративно-господарського персоналу складає 81,4 од. та 4,1 од. педагогічного персоналу закладів загальної середньої освіти (по Чорнявському НВК).

Розрахунок видатків на продукти харчування проведено з урахуванням фінансового ресурсу та контингенту учнів. Обсяг видатків на харчування в закладах загальної середньої освіти на 2021 рік по загальному фонду обраховано у сумі 820,50 тис. грн.

При плануванні видатків на продукти харчування по загальному фонду враховані видатки на організацію безкоштовного гарячого харчування для учнів 1-4 класів, дітей- сиріт та дітей позбавлених батьківського піклування, дітей з малозабезпечених сімей, дітей батьки яких є учасниками бойових дій, дітей які є внутрішньо переміщеними особами. В середньому безкоштовно харчується 350 учнів закладів загальної середньої освіти. Вартість одноразового харчування склала 10,00 грн для учнів 1-4 класів та 12,00 грн для учнів 5-11 класів за загальним фондом.

Видатки на пришкільні оздоровчі табори «Дніпрова хвиля» с.Леськи, «Ластівка» с.Худяки та «Нова хортиця» с.Чорнявка плануються в сумі 73,3 тис.грн. при середній вартості харчування в день – 20 грн з розрахунку тривалості роботи табору 14 днів на 262 учня.



Для оплати комунальних послуг та енергоносіїв передбачаються асигнування у сумі 2 031,67 тис.грн. Розрахунок витрат здійснено з урахуванням діючих тарифів та очікуваного їх використання у поточному році. Це дає можливість забезпечити річними асигнуваннями в повному обсязі.

Інші поточні видатки визначені в сумі 691,85 тис. грн., виходячи з потреби в коштах необхідних для забезпечення повноцінної діяльності закладів.

За рахунок вказаних видатків будуть утримуватись чотири заклади: Леськівський ЗЗСО I-III ступенів, Худяківський ЗЗСО I-III ступенів, Думанецька ЗОШ I-III ступенів, Чорнявський НВК «ДНЗ-ЗОШ I-III ступенів».

За рахунок власних надходжень до спеціального фонду (батьківська плата) плануються видатки в сумі 930,10 тис.грн. на продукти харчування.

За батьківські кошти, що надходять до спеціального фонду місцевого бюджету харчуються діти 1-4 класів групи продовженого дня (вартість обіду 10,00 грн) та учні 5-11 класів (вартість обіду 12,00 грн).

За бюджетною програмою «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів освітньої субвенції» передбачені видатки в сумі 22 163,4 тис.грн (загальний фонд – 22 163,4 тис.грн) на заробітну плату з нарахуваннями педагогічним працівникам. Забезпеченість оплати праці педагогічних працівників закладів загальної середньої освіти Леськівської територіальної громади 100 відсоткова.

У видатках на оплату праці враховано підняття ЄТС на 20,0 відс., підвищення посадових окладів педагогічним працівникам на 10 відсотків, надбавка за престижність педагогічної праці у розмірі 30 відс. до посадового окладу згідно з постановою Кабінету Міністрів України від 23.03.2011 № 373 та інші надбавки і доплати обов'язкового характеру.

На виконання ст.57 Закону України «Про освіту» педагогічним працівникам передбачено кошти на щорічну грошову винагороду за сумлінну працю та зразкове виконання посадових обов'язків (100 відс. посадового окладу), допомогу на оздоровлення при наданні щорічної відпустки.

Штатна чисельність педагогічних працівників закладів загальної середньої освіти складає 118 од.

За бюджетною програмою «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти» за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами передбачені видатки в сумі 28,706 тис.грн (загальний фонд – 28,706 тис.грн) на заробітну плату з нарахуваннями педагогічним працівникам, які навчають шістьох дітей з особливими освітніми потребами (Худяківський заклад загальної середньої освіти I-III ступенів – 1 дитина, Думанецька загальноосвітня школа I-III ступенів – 1 дитина, Чорнявський навчально-виховний комплекс «Дошкільний навчальний заклад-загальноосвітня школа I-III ступенів» – 4 дитини).

## ОХОРОНА ЗДОРОВ'Я

Передбачені видатки по загальному фонду загальною сумою 493,359 тис.грн, з них:



263,359 тис.грн (за рахунок обласної субвенції з місцевого бюджету на здійснення підтримки окремих закладів та заходів у системі охорони здоров'я за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету) за бюджетною програмою «Централізовані заходи з лікування хворих на цукровий та нецукровий діабет» для лікування хворих на цукровий діабет інсуліном та нецукровий діабет десмопресином.

230,0 тис.грн за бюджетною програмою «Інші програми та заходи у сфері охорони здоров'я» для забезпечення пільгових категорій з числа мешканців Леськівської ТГ лікарськими препаратами за рецептами лікарів.

### **СОЦІАЛЬНИЙ ЗАХИСТ ТА СОЦІАЛЬНЕ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ**

Для виконання основних завдань із соціального захисту та соціального забезпечення населення у 2021 році передбачено 2 098,005 тис. грн. в т.ч. за рахунок коштів бюджету територіальної громади – 2 042,888 тис.грн, за рахунок коштів обласної субвенції – 55,117 тис.грн.

Кошти передбачені:

- надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку в сумі 25,20 тис.грн, що на рівні показника на 2020 року;
- пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи в сумі 45,24 тис.грн за рахунок коштів обласної субвенції;
- видатки на поховання часників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни в сумі 6,111 тис.грн за рахунок обласної субвенції;
- надання соціальних гарантій фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю, хворим, які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги в сумі 87,788 тис.грн на рівні показника 2020 року;
- інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення в сумі 22,4 тис.грн, що складає 8,6 відс. уточнених призначень 2020 року.

На фінансування інших заходів у сфері соціального захисту і соціального забезпечення передбачені кошти на реалізацію місцевої програми «Обдарованість» Леськівської сільської ради на 2021-2025 роки.

По бюджетній програмі «Забезпечення діяльності інших закладів у сфері соціального захисту і соціального забезпечення» заплановані видатки в сумі 1907,5 тис.грн.

З 01.08.2020 року згідно рішення Леськівської сільської ради від 17.07.2020 №19-10/VII функціонує Комунальний заклад «Центр надання соціальних послуг» (розпорядник нижчого рівня), який виконує основні завдання із соціального захисту та соціального забезпечення населення громади.

Кошти передбачені на:

- оплату праці з нарахуваннями працівникам в сумі 1832,5 тис.грн.;
- на матеріальне забезпечення комунального закладу передбачається 50,00 тис.грн.;
- оплату послуг в сумі 15,00 тис.грн;



- інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення в сумі 10,00 тис.грн.

Штатна чисельність на 01.12.2020 року складає 9,25 одиниць, фактична чисельність 8,25 одиниць. У зв'язку розширенням зони обслуговування (збільшення кількості осіб, які потребують соціальних послуг) штатна чисельність працівників в 2021 році складе 14,25 одиниць, що на 5 одиниць більше ніж в 2020 році.

## **КУЛЬТУРА І МИСТЕЦТВО**

На 2021 рік передбачаються видатки на фінансування галузі «Культура і мистецтво» в сумі 3 781,2 тис.грн, що на 1 374,272 тис.грн більше бюджетних показників 2020 року.

### **БІБЛІОТЕКИ**

За бюджетною програмою «Забезпечення діяльності бібліотек» передбачено 450,00 тис.грн, що на 256,2 тис.грн більше в порівнянні з очікуваними показниками 2020 року.

Видатки прогнозуються по загальному фонду бюджету територіальної громади на утримання чотирьох сільських бібліотек. Бібліотеки працюють в складі КЗ «Центр культури, дозвілля та спорту» Леськівської сільської ради (розпорядника нижчого рівня).

Штатна чисельність працівників складає 4 штатних одиниці, фактично працює п'ять осіб.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями буде спрямовано 429,4 тис.грн. Це дає можливість здійснювати обов'язкові виплати за вислугу років, за особливі умови праці відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 30.09.2009 №1073 (зі змінами), матеріальної допомоги на оздоровлення в розмірі посадового окладу.

Інші поточні видатки визначені в сумі 20,6 тис.грн. що дозволить забезпечити повноцінну діяльність бібліотечних закладів.

### **БУДИНКИ КУЛЬТУРИ**

За бюджетною програмою «Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів» на утримання КЗ «Центр культури, дозвілля та спорту» (розпорядника нижчого рівня), який діє з 01.08.2020 року згідно рішення Леськівської сільської ради від 17.07.2020 №19-17/VII визначено суму 3 331,2 тис грн. Це дозволить забезпечити повноцінну діяльність чотирьох будинків культури (Будинку культури села Леськи, села Худяки, села Думанці, села Чорнявка) та сільського клубу (села Чубівка).

Штатна чисельність складає 27,25 одиниць до якої входить 1 керівник, 15,25 спеціалістів, 5 робітників, 6 одиниць обслуговуючого та технічного персоналу. Фактична зайнятість складає 24,55 одиниць.

За рахунок вказаних видатків планується виплата заробітної плати з нарахуваннями в сумі 2861,6 тис.грн, на придбання товарів 50,0 тис.грн., оплата послуг складає 65,0 тис.грн., на оплату комунальних послуг та енергоносіїв



передбачено 337,0 тис.грн., окремі заходи по реалізації державних програм – 5 тис.грн, інші видатки 1,2 тис.грн.

Обсяг видатків дає змогу забезпечити в повному обсязі потребу на заробітну плату з нарахуваннями за обов'язковими складовими та оплату комунальних послуг та енергоносіїв.

За рахунок власних надходжень до спеціального фонду (плата за оренду нежитлових приміщень) заплановані інші поточні видатки в сумі 11,4 тис.грн.

КЗ «Центр культури, дозвілля та спорту» забезпечує діяльність двох зразкових танцювальних колективів («Барви» с. Худяки, «Едельвейс» с. Леськи), народного аматорського хору «Леськівчани», театрального-вокального колективу «Натхнення», аматорського гурту «Спокуса», народного аматорського театру, народного музею, шахового клубу «Пішак», спортивно-патріотичного клубу, оркестру духових інструментів, студії моделювання кораблів, гуртків ракетобудування, рукоділля, декоративно-прикладного мистецтва, читців-декламаторів «Позитив».

### **ФІЗИЧНА КУЛЬТУРА І СПОРТ**

На фінансування заходів місцевої Програми розвитку фізичної культури і спорту на 2021-2025 роки по загальному фонду заплановані видатки у сумі 35,0 тис.грн. Фінансування бюджетної програми «Забезпечення діяльності місцевих центрів фізичного здоров'я населення «Спорт для всіх» та проведення фізкультурно-масових заходів серед населення регіону» проходить через КЗ «Центр культури, дозвілля та спорту»(розпорядника нижчого рівня), який забезпечує проведення заходів фізкультурно-спортивної спрямованості, навчально-тренувальних зборів і змагань.

Для здійснення видатків на виплату компенсації за продукти харчування по КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» визначено 5,0 тис.грн.

До органу Державної казначейської служби у м.Черкасах Черкаської області подається розпорядження на проведення заходу, у якому в зв'язку з неможливістю організації повноцінного харчування передбачено виплату компенсації за продукти харчування визначеним особам.

Планується забезпечити оплату заявочних внесків на участь у змаганнях на рівні видатків, що становлять 30 тис.грн, що на 13,9 тис.грн. більше в порівнянні з 2020 роком.

### **ЖИТЛОВО – КОМУНАЛЬНЕ ГОСПОДАРСТВО**

За бюджетною програмою «Забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства» передбачені видатки загального фонду у сумі 277,55 тис.грн. За рахунок зазначених коштів буде забезпечена оплата електроенергії.

Видатки для фінансової підтримки комунальних підприємств в 2021 році передбачені по загальному фонду в сумі 100,0 тис.грн (на 972,2 тис.грн менше затвердженого показника на 2020 рік) за бюджетною програмою



«Забезпечення функціонування підприємств, установ та організацій, що виробляють, виконують та/або надають житлово-комунальні послуги».

Зазначені видатки, як субсидії та поточні трансферти будуть направлені одержувачам:

- КП «Агроекосервіс» (с.Худяки ) в сумі 50,00 тис.грн;
- КП «Наш дім Леськи» (с.Леськи ) в сумі 50,00 тис.грн.

За бюджетною програмою «Організація благоустрою населених пунктів» передбачені видатки по загальному фонду в сумі 546,9 тис.грн, що на 76,543 тис.грн або 16,3 відс. більше уточненого плану на 2020 рік.

За рахунок зазначеної програми плануються наступні видатки:

- придбання паливно-мастильних матеріалів – 2,5 тис.грн;
- на оплату електроенергії по вуличному освітленні – 465,7 тис.грн. При розрахунку враховано розширення мережі вуличного освітлення та цінову політику (підвищення тарифів);
- на утримання в належному санітарному стані території, вивезення ТПВ – 28,7 тис.грн, випилювання аварійних дерев – 50,0 тис.грн;

За бюджетною програмою «Утримання об'єктів соціальної сфери підприємств, що передаються до комунальної власності» по загальному фонду передбачаються видатки в сумі 456,5 тис.грн, що на 187,346 тис.грн більше плану на 2020 рік.

За рахунок зазначених коштів передбачаються поточні видатки в сумі 23,46 тис.грн (придбання електролампочок, телекомунікаційні послуги, податки) та видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв в сумі 433,04 тис.грн.

## **ЕКОНОМІЧНА ДІЯЛЬНІСТЬ**

### **Загальний фонд**

За бюджетною програмою «Членські внески до асоціацій органів місцевого самоврядування» на виконання Програми підтримки і розвитку місцевого самоврядування на 2021-2025 роки передбачено 12,0 тис.грн на рівні, що на 6,0 тис.грн більше за показник 2020 року (членський внесок Асоціації органів місцевого самоврядування «Асоціація об'єднаних територіальних громад» з розрахунку, що кількість населення ТГ до 10 тисяч).

### **Спеціальний фонд**

Видатки обраховані за бюджетною програмою « Виконання заходів за рахунок цільових фондів, утворених Верховною Радою Автономної республіки Крим, органами місцевого самоврядування і місцевими органами виконавчої влади і фондів, утворених Верховною Радою автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування і місцевими органами виконавчої влади» в сумі 120,0 тис.грн, що на 94,94 тис.грн або 44,2 відс. менше від затвердженого показника на 2020 рік. Зазначені видатки будуть проведені відповідно до затвердженого Положення про цільовий фонд.



## ІНША ДІЯЛЬНІСТЬ

### Загальний фонд

За бюджетною програмою «Забезпечення діяльності місцевої пожежної охорони» передбачені видатки 300 тис.грн, які будуть спрямовані на фінансування КП «Наш дім Леськи».

Місцева пожежна команда є структурним підрозділом КП «Наш дім Леськи».

### Спеціальний фонд

За бюджетною програмою « Утилізація відходів» заплановані видатки по спеціальному фонду бюджету в сумі 27,0 тис.грн на проведення природоохоронних заходів , відповідно до місцевої Програми охорони навколишнього природного середовища на 2021-2025 роки Леськівської сільської ради.

В план природоохоронних заходів місцевого фонду охорони навколишнього природного середовища на 2021 рік ввійшли екологічні видатки в сумі 27,0 тис.грн, що на 28,4 тис.грн менше затвердженого показника на 2020 рік.

## МІЖБЮДЖЕТНІ ТРАНСФЕРТИ

Із загального фонду бюджету Леськівської сільської територіальної громади плануються субвенції бюджету Червонослобідської сільської територіальної громади в обсязі 653,8 тис.грн, а саме:

- 347,8 тис.грн для КЗ «Червонослобідська дитяча музична школа» Червонослобідської сільської ради (на оплату праці викладачів , які працюють на території Леськівської громади);
- 7,2 тис.грн на утримання Інклюзивно-ресурсного центру;
- 99,6 тис.грн для КНП«Черкаського центру первинної медико – санітарної допомоги» (придбання технічних засобів для реабілітації осіб з інвалідністю);
- 15,415 тис.грн для КНП«Черкаського центру первинної медико – санітарної допомоги» (оплата комунальних послуг);
- 183,785 тис.грн для КНП «Черкаська центральна районна лікарня» (оплата праці фельдшера- лаборанта (1,0 посади) та молодшого медичного брата (0,5 посади), забезпечення роботи лаборанта (амортизація, повірка, ремонт апаратури)).

В.о.начальника фінансового відділу

 Нелля САВЕДЧУК