**Пояснювальна записка**

**до бюджету Мостівської сільської територіальної громади**

**на 2021 рік**

Формування показників бюджету громади здійснено з урахуванням Закону України «Про Державний бюджет України на 2021 рік»,змін,внесених до Бюджетного кодексу України, основних прогнозних макропоказників економічного і соціального розвитку України на 2021 рік та основних завдань бюджетної політики, що спрямовані на забезпечення збалансування державних фінансів.

При визначенні обсягу ресурсу бюджету на 2021 рік враховано:

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

У загальному обсязі освітньої субвенції враховано видатки на зростання

соціальних стандартів та контингенту учнів, що здобувають загальну середню освіту за станом на 05 вересня 2020 року.

Кошти освітньої субвенції спрямовуються виключно на оплату праці з нарахуваннями педагогічних працівників закладів загальної середньої освіти, професійної (професійно-технічної) освіти, фахової перед вищої освіти державної і комунальної власності в частині забезпечення видатків на здобуття повної загальної середньої освіти, інклюзивно-ресурсних центрів.

У загальному обсязі субвенції на здійснення підтримки окремих заходів у системі охорони здоровя враховано цільові видатки на лікування хворих на цукровий і нецукровий діабет на Iпівріччя 2021 року

**Розділ I. Інформація про стан соціально-економічного розвитку**

**Мостівської сільської територіальної громади**

На території Мостівської сільської територіальної громади знаходиться вісімнадцять населених пунктів. Обслуговує населення Мостівської сільської ради 3 відділення зв’язку, 2 Фапи, Мостівська Амбулаторія загальної практики сімейної медицини, дві школи I-IIступенів та три школи I-III ступенів, знаходяться в селах Мостове, Олександрівка, Козубівка, Суха Балка та Лідіївка. На території ради знаходиться сільський клуб в селі Суха балка, та два сільських будинки культури в селах Мостовому та Лідіївка.

Основна галузь за обсягами виробництва продукції сільськогосподарського призначення та зайнятості населення –сільське господарство.

Загальна площа сільськогосподарських угідь Мостівської сільської ради складає 113676,80 га, з них ріллі-15768,6 га

У населених пунктах є сільськогосподарські підприємства: в с.Мостовому- СГ ЗАТ Україна,ТОВ ім.Б.Хмельницького, с.Лідіївка-ДП «Лідієвське ТОВ СП «Нібулон»,с.Суха Балка - ТОВ «Злагода, с Ізбашівка-ТОВ «Зоря-Агро, а також є селянські (фермерські господарства.

Усі підприємства є виробниками сільськогосподарської продукції, СПрАТ Україна та ТОВ ім.Б.Хмельницького спеціалізуються виробництвом м’яса та молока, а ДП «Лідієвське» спеціалізується як виробник насіння зернових, масляничних і технічних культур.

Протягом 2020 року проведені заходи щодо продовження реалізації інвестиційного проекту по будівництву біогазового комплексу за кредитні та власні кошти інвестора в СПрАТ „Україна”(27880 тис.грн.).

Найбільш рентабельним товаровиробником на території ради є ДП «Лідієвське» .У його користуванні знаходяться найкращі землі відповідно до оцінки земель сільськогосподарського призначення.

Підприємства ДП «Лідієвське» та ТОВ «Зоря-Агро» надають послуги по обробітку землі тому, що вони мають багато нової досконалої сільськогосподарської техніки.

Економічне зростання у 2021 році формуватиметься головним чином за рахунок внутрішніх резервів, що підтримуватиметься політикою Уряду, стимулювання інвестиційної активності суб’єктів господарювання , збереження фінансової стабільності. Зважаючи на кліматичні умови не прогнозується зростання валового виробництва у сільському господарстві.

**РОЗДІЛ 2. Д о х о д и**

Бюджет Мостівської сільської територіальної громади на 2021 рік сформований відповідно Конституції України , вимог Бюджетного кодексу України , Податкового кодексу України , Закону України “Про Державний бюджет України на 2021 рік ” та інших нормативно-правових актів та розпорядчих документів з питань фінансово-бюджетної політики, рішення Мостівської сільської ради «Про встановлення місцевих податків і зборів на 2021 рік».

При визначенні обсягу фінансового ресурсу сільського бюджету ОТГ на 2021 рік враховано основні прогнозні макропоказники економічного і соціального розвитку України у 2020-2022 роках, що затверджені постановою Кабінету Міністрів України від 29.07.2020 року №671, динаміку надходжень податків і зборів у попередні роки, очікувані надходження поточного року . Також враховано надходження від податку з доходів фізичних осіб(стаття 64 Бюджетного Кодексу України, згідно якої 60% податку надходить до об’єднаних територіальних громад, що створюються згідно із законом та перспективним планом формування територій громад

**При формуванні доходів бюджету на 2021 рік було враховано**

* уточнені статистичні показники, які використовуються при розрахунку прогнозних надходжень податків та зборів;
* фактичне виконання дохідної частини бюджету за 2019-2020 роки;

Обсяг доходів сільського бюджету загального фонду ( без урахування трансфертів з державного бюджету) на 2021 рік визначений в сумі 26358012 гривень,що на 1852041 гривну більше фактичних надходжень 2019 року та на 5292981 гривну більше очікуваного виконання за 2020 рік.

Обсяг доходів загального фонду сільського бюджету з урахуванням трансфертів) визначений в сумі 49760986 гривень, або на 4303317 гривень більше минулого року, спеціального фонду -360000 гривень, або на 39469 гривень більше 2020 року.

При формуванні бюджету Мостівської сільської ради на 2021 рік враховано діючу податкову базу та фактичні надходження податків і зборів 2020 року.

**Загальний фонд**

**Податок та збір на доходи фізичних осіб**

Відповідно до статті 64 Бюджетного кодексу України до бюджетів об’єднаних територіальних громад зараховуються 60% податку та збору на доходи фізичних осіб.

При затвердженні податку та збору на доходи фізичних осіб на 2021 рік враховані основні чинники, які вплинуть на надходження цього податку : Основним джерелом власних надходжень загального фонду бюджету ОТГ є податок на доходи фізичних осіб, питома вага якого становить 39,03 % від прогнозного показника власних доходів загального фонду сільського бюджету на 2021 рік.

Прогнозні показники податку на 2021 рік розраховані згідно фактичних надходжень податку та середньої заробітної плати штатних працівників, ставки податку, а також з урахуванням структурних змін , які відбудуться. Але,все ж таки основні чинники, що позитивно вплинуть на надходження податку на доходи фізичних осіб:

* застосування єдиної ставки (18 %) оподаткування доходів фізичних осіб;
* підвищення мінімальної заробітної плати (6000 грн.) та прожиткового мінімуму на одну особу в розрахунку на місяць з 1 січня 2021 року 2270 грн., з 1 грудня 2021 року-2893 грн..
* розмір посадового окладу працівника 1 тарифного розряду ЄТС-2270 гривень
* легалізація виплат заробітних плат;

З січня 2021 року порівняно з груднем 2020 року розмір мінімальної заробітної плати зросте на 1000 гривень.

Обсяг надходжень податку та збору на доходи фізичних осіб на 2021 рік розрахований в сумі 10287628 гривень.

В структурі податку на доходи фізичних осіб найбільшу питому вагу (75,3%) займає податок, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати, надходження якого на 2021 рік розраховано в сумі 7747443 гривни.

Розрахунки здійснено з урахуванням фактичних надходжень податку від платників, які знаходяться на відповідній території: встановлення мінімальної заробітної у 2021 році – 6000 гривень( з 01 січня 2021 року) та 6500 гривень (з 01 грудня 2021 року). .

Податок, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата розрахований в сумі 1730000 гривень. Розрахунки проведено відповідно до діючих у 2020 році договорів оренди земельних паїв.

Надходження податку,що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування розраховано в сумі 810185 гривень.

**Податок на прибуток підприємств**

Податок на прибуток підприємств та установ комунальної власності встановлено в сумі 700 гривень . Платник КП «Мостівський Сількомунгосп».

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

На 2021 рік заплановані надходження від рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів в сумі 2600 гривень та рентна плата за користування надрами для видобування корисних копалин загальнодержавного значення в сумі 1800 гривень.

**Акцизний податок**

До загального фонду бюджету надходження акцизного податку розраховано в сумі 52100 гривень. З них акцизний податок з вироблених в Україні підакцизних товарів -3700 гривень , з ввезених на митну територію України -13400 гривень та акцизний податок з реалізації суб’єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів 35000 гривень.

**ПОДАТОК НА МАЙНО**

Податок на майно на 2021 рік розраховано в сумі 11843334 гривни. Розрахунки проведено у розрізі юридичних та фізичних осіб за видами земельного податку та орендної плати за земельні ділянки державної і комунальної власності, відповідно до наявної податкової бази зокрема:

Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки-182500 гривень;

Земельний податок з юридичних осіб - 91500 гривень;

Орендна плата з юридичних осіб - 7514334 гривни;

Земельний податок з фізичних осіб -3334500 гривень;

Орендна плата з фізичних осіб -670000 гривень;

Транспортний податок з юридичних осіб - 50500 гривень.

Порівняно з фактичним виконанням за 2020 рік розраховано зростання податків на 2636214 гривень. за рахунок збільшення ставок земельного податку в межах населених пунктів та додатково укладених договорів оренди землі (додатково очікується 1400000 гривень), зміни грошової оцінки землі по договору з ТОВ СП Нібулон (додатково очікується 432000 гривень)

**Єдиний податок**

Обсяг єдиного податку на 2021 рік розрахований в сумі 3818800 гривень. З них 3310000 гривень - це єдиний податок з сільгосптоваровробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 80 відсотків, 498000 гривень - це єдиний податок з фізичних осіб,10800 гривень - єдиний податок з юридичних осіб.

При обрахунку враховано законодавчі зміни в частині зарахування зазначеного податку до бюджету.

**СПЕЦІАЛЬНИЙ ФОНД**

Обсяг доходів спеціального фонду бюджету на 2021 рік розрахований в сумі

360000 гривень, з них власні надходження бюджетних установ-324000 гривень та цільові фонди, утворені Верховною Радою Автономної республіки Крим, органами місцевого самоврядування та місцевими органами виконавчої влади 36000 гривень.

**МІЖБЮДЖЕТНІ ТРАНСФЕРТИ**

Міжбюджетні трансферти, що передаються з державного бюджету до бюджету Мостівської сільської територіальної громади і які є складовою доходної частини бюджету 2021 року, визначені відповідно до Закону України «Про Державний бюджет України на 2021 рік».

Загальний обсяг міжбюджетних трансфертів, що надаються із державного бюджету та обласного бюджетів до бюджету Мостівської сільської територіальної громади на 2021 рік затверджено в сумі **23402974 гривни**. В тому числі:

* Освітня субвенція з державного бюджету -20522100 гривень;
* Базова дотація –1718200 гривень;
* 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 – 1060800 гривень;

* Субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з

особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету -13274 гривни;

Інші субвенції з обласного бюджету-48700 гривень;

Субвенція з місцевого бюджету на здійснення підтримки окремих закладів та заходів у системі охорони здоров’я за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 39900 гривень

**РОЗДІЛ 3. ВИДАТКИ ТА КРЕДИТУВАННЯ**

Обсяг видаткової частини бюджету Мостівської сільської територіальної громади на 2021 рік обраховано у розмірі 50120986 гривень, у тому числі 49756518 гривеньі - видатки загального фонду та 364468 гривень – видатки спеціального фонду.

Обсяги видатків на оплату праці працівників бюджетної сфери визначені виходячи з:

* мінімальної заробітної плати та прогнозного індексу споживчих цін на 2021 рік, а

саме: з 1 січня 2021 року – 6000гривень, а з 1 грудня -6500 гривень:

* розміру посадового окладу працівника 1 тарифного розряду ЄТС з 1 січня

становитиме 2270 гривень, з 1 грудня-2893гривни.

При формуванні видаткової частини бюджету враховано такі складові :

* видатки за бюджетними програмами,спрямованими на утримання бюджетних установ;
* резервний фонд бюджету;
* Субвенції бюджету Доманівської селищної територіальної громади

**ВИДАТКИ**

Бюджет Мостівської сільської ради затверджений з профіцитом загального фонду та дефіцитом спеціального фонду в сумі 4468 гривень.

На утриманні місцевого бюджету в 2021 році знаходиться 19 установ. З них 11 установ по освіті, 6 установ по культурі , 1 установа організаційного, інформаційно-аналітичного та матеріально-технічного забезпечення діяльності сільської ради та фінансовий відділ. Одержувач коштів - місцева пожежна охорона.

Установити у 2021 році мінімальну заробітну плату:

у місячному розмірі: з 1 січня — 6000 гривень;

з 1 грудня — 6500 гривень.

Рівень забезпечення прожиткового мінімуму для визначення права на звільнення від плати за харчування дитини у державних і комунальних закладах дошкільної освіти відповідно до Закону України “Про дошкільну освіту” у 2021 році збільшується відповідно до зростання прожиткового мінімуму.

В розрізі галузей видатки затвердженого бюджету характеризуються слідуючими показниками:

**Організаційне,інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності Мостівської сільської територіальної громади .**

В бюджеті затверджені видатки для забезпечення виконання наданих законодавством повноважень Мостівській сільській раді в сумі 7474240 гривень по загальному фонду 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, сільських рад».

Відповідно до рішення сесії Мостівської сільської ради від 03.12.2020 року «Про впорядкування структури та умов оплати праці працівників виконавчого апарату Мостівської сільської ради» затверджено структуру та чисельність виконавчих органів Мостівської сільської ради. Створено 8 відділів із штатною чисельністю 55,5 ш.о.

Видатки на оплату праці затверджені в сумі 5892000 гривень, з урахуванням вимог чинного законодавства, нарахування на заробітну плату складають 1296240 гривень, на оплату комунальних послуг та енергоносіїв заплановано асигнування в сумі 156000 гривень, інші видатки поточного утримання складають 130000 гривень.

Видатки на оплату праці та оплату енергоносіїв затверджені в повному обсязі у межах встановлених обґрунтованих лімітів споживання у натуральних одиницях.

**ОСВІТА**

Бюджетом Мостівської сільської ради затверджені видатки на утримання установ

освіти та проведення освітніх заходів у сумі 33882919 гривень, у тому числі по

загальному фонду 33554451 гривна, по спеціальному фонду 328468 гривень.

За рахунок цих коштів за бюджетною програмою «Дошкільна освіта» будуть утримуватися Мостівський, Сухобалківський,Козубівський та Лідіївський дитячі дошкільні заклади. За програмою «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти» загальноосвітні школи I-III ступенів, I-II ступенів , а також , «Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти» - централізоване ведення бухгалтерського обліку, « Інші програми та заходи у сфері освіти» - підвіз учнів шкільним автобусом .

**«Надання дошкільної освіти»**

За рахунок місцевого бюджету на 2021 рік для виплати заробітної плати педагогічних працівників, спеціалістам, обслуговуючому персоналу дошкільних навчальних закладів передбачені видатки у обсязі 3 005957гривень. з них: КЕКВ 2111 «Заробітна плата» - 2 421931 гривень.; КЕКВ 2120 «Нарахування на оплат праці» – 584026 нривень. Дошкільні навчальні заклади на 2021 рік забезпечені заробітною платою в повному обсязі.

* Також для забезпечення навчального процесу дошкільним навчальним закладам передбачено видатки по: КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали,обладнання та інвентар» у обсязі 8000 гривень. для придбання господарських товарів та канцелярського приладдя;
* КЕКВ 2230 «Продукти харчування» у обсязі 267267 гривень на харчування вихованців дошкільних навчальних закладів (вартість діто-дня забезпечена на рівні 30,00 гривень.;
* КЕКВ 2240 «Оплата послуг крім комунальних» у обсязі 23000 гривень для оплати послуг з підключення та доступу до мережі Інтернет;
* КЕКВ 2272 «Оплата водопостачання та водовідведення» у обсязі 61733 гривень. для оплати послуг з водопостачання дошкільним навчальним закладам видатки обраховано в натуральному обсязі з урахуванням денної потреби на одного вихованця, загальна потреба на рік складає 0,42136 тис. куб. м. вартість за 1 куб. м. обрахована за ціною 15 гривень;;
* КЕКВ 2273 «Оплата електроенергії» у обсязі 45000 гривень. Загальна потреба в натуральному обсязі обрахована в обсязі 15,0 тис. кВт вартість за 1 кВт електроенергії обрахована за ціною 3,0 гривни;
* КЕКВ 2275 «Інші енергоносії» у обсязі 128409 гривень. Загальна потреба в натуральному обсязі у придбанні вугілля обрахована в обсязі 22,527 тонн середня ціна придбання вугілля різних сортів складає 5700 гривень за тонну.

**«Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти**

Бюджетом громади на 2021 рік за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам передбачено видатки для виплати заробітної плати працівникам загальноосвітніх навчальних закладів у сумі 20 522100гривень. з них: КЕКВ 2111 «Заробітна плата» - 16 800093гривень.; КЕКВ 2120 «Нарахування на оплат праці» – 3722007 гривень. За рахунок освітньої субвенції видатками загальноосвітні навчальні заклади на 2021 рік забезпечені в повному обсязі

За рахунок місцевого бюджету на 2021 рік для виплати заробітної плати спеціалістам, обслуговуючому персоналу загальноосвітніх навчальних закладів та педагогічним працівникам дошкільного підрозділу Мостівського НВК передбачені видатки у обсязі 6 679692гривни. з них: КЕКВ 2111 «Заробітна плата» - 5 397494 гривни; КЕКВ 2120 «Нарахування на оплат праці» – 1 282198гривень. За рахунок місцевого бюджету загальноосвітні навчальні заклади на 2021 рік забезпечені заробітною платою в повному обсязі.

Також для забезпечення навчального процесу загальноосвітнім навчальним закладам передбачено видатки по:

* КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали,обладнання та інвентар» у обсязі 15000гривень для придбання господарських товарів та канцелярського приладдя;
* КЕКВ 2230 «Продукти харчування» у обсязі 449170 гривень. з них: на харчування учнів пільгової категорії – 311220 гривень (вартість діто-дня забезпечена на рівні 15,00 грн.) та харчування вихованців дошкільного підрозділу Мостівського НВК – 137950 гривень (вартість діто-дня з урахуванням батьківської плати забезпечена на рівні 30,00 грн.);
* КЕКВ 2240 «Оплата послуг крім комунальних» у обсязі 35000 гривень для оплати послуг з підключення та доступу до мережі Інтернет, послуг зв’язку, ліцензійного супроводження програмного комплексу M.E.Doc та вивозу нечистот;
* КЕКВ 2272 «Оплата водопостачання та водовідведення» у обсязі 61733 гривень для оплати послуг з водопостачання загальноосвітнім навчальним закладам видатки обраховано в натуральному обсязі з урахуванням денної потреби на одного учня, загальна потреба на рік складає 4,11556 тис. куб. м. вартість за 1 куб. м. обрахована за ціною 15,00 грн.
* КЕКВ 2273 «Оплата електроенергії» у обсязі 270000 гривень. Загальна потреба в натуральному обсязі обрахована в обсязі 90,0 тис. кВт вартість за 1 кВт електроенергії обрахована за ціною 3,0 грн.
* КЕКВ 2275 «Інші енергоносії» у обсязі 612265 гривень. Загальна потреба в натуральному обсязі у придбанні вугілля обрахована в обсязі 107,415 тонн середня ціна придбання вугілля різних сортів складає 5700гривень за тонну

**«Надання позашкільної освіти позашкільними закладами освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми»**

Для ведення позашкільної роботи в громаді функціонує підрозділ в Мостівському НВК в якому утримується 3,77 штатні одиниці керівників гуртків . Загалом на утримання позашкільної освіти на 2021 рік виділено 450000 гривень , по КЕКВ 2111 «Заробітна плата» - 370000 гривень. з них.; КЕКВ 2120 «Нарахування на оплат праці» – 80000 гривень.

**«Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти»**

В громаді функціонує централізована бухгалтерія в якій утримується 4 штатні одиниці спеціалістів загалом на утримання в 2021 році виділено 647341гривна з них:

* КЕКВ 2111 «Заробітна плата» - 462213 гривень;
* КЕКВ 2120 «Нарахування на оплат праці» – 101387 гривень;.
* КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали,обладнання та інвентар» у обсязі 23000 гривень для придбання класних журналів та канцелярського приладдя;
* КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» у обсязі 43060 гривень для оплати послуг з обслуговування програм для ведення бухгалтерського обліку, доставки підручників, заправки картриджів, доступу до мережі Інтернет, послуг зв’язку, ліцензійного супроводження програмного комплексу M.E.Doc.
* КЕКВ 2273 «Оплата електроенергії» у обсязі 10095 гривень для оплати відшкодування електроенергії за орендовані приміщення;
* КЕКВ 2274 «Оплата природного газу» у обсязі 7586 гривень для оплати відшкодування природного газу за орендовані приміщення;

**«Інші програми та заходи у сфері освіти»**

В громаді для забезпечення безперебійного підвозу школярів до загальноосвітніх навчальних закладів виділено 319391гривна. Підвіз здійснює 5 шкільних автобусів (Мостівський НВК – 2 автобуси, Сухобалківська ЗОШ І-ІІІ ступенів -1 автобус, Козубівський НВК - 1 автобус, Олександрівська ЗОШ І-ІІ ступенів – 1 автобус)

* КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали,обладнання та інвентар» у обсязі 301791 гривна для придбання дизельного пального та запчастин до шкільних автобусів
* КЕКВ 2240 «Оплата послуг крім комунальних» у обсязі 17600 гривень для оплати послуг зі страхування та діагностування шкільних автобусів.

**СОЦІАЛЬНИЙ ЗАХИСТ ТА СОЦІАЛЬНЕ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ**

В бюджеті громади на 2021 рік заплановані видатки на соціальний захист

населення в сумі 150900 гривень З них на :

* компенсаційні виплати на пільговий проїзд автомобільним транспортом окремим категоріям громадян - 50000 гривень;
* пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи - 1000 гривень;
* видатки на поховання мм учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни – 3600 гривень;
* компенсаційні виплати особам з інвалідністю на бензин, ремонт, технічне обслуговування автомобілів, мотоколясок і на транспортне сполучення -1400 гривень;
* надання пільг населенню(крім ветеранів війни і праці, військової служби, органів внутрішніх справ та громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи) на оплату житлово-комунальних послуг -2200 гривень;
* надання матеріальної допомоги сім’ям загиблих та померлих учасників бойових дій на території інших країн, особам з інвалідністю внаслідок війни на території інших країн -8700 гривень;
* надання матеріальної допомоги сім’ям загиблих та померлих учасників АТО/ООС на сході України, сім’ям осіб,які загинули або померли внаслідок поранень, каліцтва, контузії чи інших ушкоджень здоров’я, одержаних під час участі у Революції Гідності -10000 гривень;
* надання щомісячної матеріальної допомоги дітям військовослужбовців Збройних Сил України та інших військових формувань, у тому числі добровольчих, які загинули, пропали безвісті або померли внаслідок поранення, контузії чи каліцтва, одержаних при виконанні службових обов’язків на тимчасово окупованій території АР Крим, м. Севастополя – 24000 гривень.

За бюджетною програмою «Інші заходи у сфері соціального захисту та соціального забезпечення» затверджені видатки в сумі 50000 гривень. Ці кошти спрямовуються на виконання Комплексної програми соціального захисту населення «Турбота» Мостівської сільської ради на 2021-2024 рр.» А саме :

* надання одноразової допомоги пільговій категорії населення(учасника ВВВ, інвалідам);
* надання одноразової допомоги багатодітним сім’ям та малозабезпеченим громадянам:
* придбання квітів та квіткових корзин і вінків до пам’ятних дат.

**КУЛЬТУРА І МИСТЕЦТВО**

В бюджеті територіальної громади затверджені асигнування по галузі «Культура і мистецтво в сумі 782775 гривень.

За бюджетною програмою «**Забезпечення діяльності бібліотек»** утримуються 3 бібліотеки(с. Мостове ,с.Олександрівка та с.Козубівка) із штатною чисельністю 2,5 штатних одиниці. Видатки на оплату праці та нарахування складають 236275 гривень інші видатки плануються в сумі 8820 гривень. Всього планується витратити в 2021 році кошти в сумі 245095гривень.

За бюджетною програмою **«Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів»** затверджені асигнування в сумі 487680 гривень. Утримується за ці кошти наступні установи: Мостівський , Олександрівський сільські будинки культури та Сухобалківський сільський клуб. Сухобалківський сільський клуб тимчасово не працює. Штатна чисельність працівників складає 4 штатних одиниці. Фонд заробітної плати на рік затверджений в сумі 307555 гривень. Нарахування на заробітну плату складають 84625 гривень, оплату комунальних послуг та енергоносіїв затверджено 88500 гривень, інші видатки в сумі 7000 гривень .

За бюджетною програмою «**Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва»** на виконання програми Соціального - економічного та культурного розвитку Мостівської сільської ради на 2017-2020 роки затверджені видатки 50000 гривень для придбання призів, цукеркових подарунків до новорічних та різдвяних свят дітям дошкільного віку.

**ЖИТЛОВО-КОМУНАЛЬНЕ ГОСПОДАРСТВО**

За бюджетною програмою ***«Забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства»*** затверджено видатки на виконання програми Соціально-економічного, культурного розвитку та благоустрою населених пунктів Мостівської сільської ради на 2021-2024 рр. в сумі 552137 гривень.

Кошти затверджено на утримання 2 штатні одиниці ( видатки на оплату праці з урахування з нарахуваннями складають 182440 гривень), придбання паливно-мастильних матеріалів150000 гривень та оплата послуг за поточний ремонт водогону – 219697 гривень.

За бюджетною програмою ***«Організація благоустрою населених пунктів****»* затверджено видатки в сумі 1380870 гривень.

За ці кошти планується утримувати 11 штатних одиниць.

Видатки на оплату праці з нарахуваннями затверджено в сумі 1019870 гривень.

На придбання матеріалів для упорядкування території кладовищ та території сіл 54000 гривень, оплату електроенергії за вуличне освітлення – 253000 гривень,кошти на сплату податку за землю 4000 гривень.

Оплата послуг за роботи по відновленню зовнішнього освітлення сіл планується в сумі 50000 гривень.

Видатки на оплату праці та оплату енергоносіїв затверджені в повному обсязі у межах встановлених обґрунтованих лімітів.

**РЕАЛІЗАЦІЯ ІНШИХ ЗАХОДІВ ЩОДО СОЦІАЛЬНО-**

**ЕКОНОМІЧНОГО РОЗВИТКУ ТЕРИТОРІЙ**

Кошти заплановані на співфінансування бюджету участі в 2021 році в сумі 300000 гривень.

**УТРИМАННЯ ТА РОЗВИТОК АВТОМОБІЛЬНИХ ДОРІГ ТА**

**ДОРОЖНЬОЇ ІНФРАКСТРУКТУРИ**

За бюджетною програмою «Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету» затверджені видатки в сумі 1870000 гривень для проведення поточного ремонту автодоріг комунальної власності Мостівської сільської територіальної громади. Планується ремонт доріг в с. Олександрівка (вулиця Миру,вулиця 8 березня, вулиця 1-го травня та провулок Тихий) в селі Івано – ,Федорівка вулиця Ясна, в с. Грибоносово (вулиця перемоги,провулок Малий, в селі Мостове (вулиця Степова, вулиця Мазепи)

**ЦІЛЬОВІ ФОНДИ**

Затверджено бюджетом надходження коштів цільового фонду у 2021 році у сумі 36000 гривень, згідно Положення про цільовий фонд кошти плануються на покращення матеріально-технічної бази закладів , що знаходяться на балансі громади

**МІСЦЕВА ПОЖЕЖНА ОХОРОНА**

За бюджетною програмою «Забезпечення діяльності місцевої пожежної охорони» затверджені видатки в сумі 950000 гривень для утримання загону місцевої пожежної охорони.

**Заходи та роботи з мобілізаційної підготовки місцевого значення.**

Відповідно до " Програми соціально - економічного та культурного розвитку території Мостівської сільської ради на 2021-2024 роки " заплановані видатки на придбання паливо-мастильних матеріалів для доставки призовників в м.Миколаїв.

**Резервний фонд**

За бюджетною програмою*"Резервний фонд"* затверджено кошти в сумі 5000 гривень на запобігання та лiквiдацiю надзвичайних ситуацій і наслiдкiв стихійного лиха.

**Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, об’єднаних територіальних громадах**

Всього по цій програмі заплановані кошти на утримання фінансового відділу Відповідно до рішення №13 від 20.11.2020 року «Про створення фінансового відділу Мостівської сільської ради, затвердження Положення про фінансовий відділ та вжиття заходів щодо його державної реєстрації» створено фінансовий відділ із штатною чисельністю 4 ш.о. Всього утримання на рік складає 636869 гривень. З них на оплату праці 481040 гривень, нарахування на заробітну плату -105829гривень, придбання предметів матеріалів, обладнання та інвентаря – 13200 гривень,оплату послуг (крім комунальних) -19100 , оплата комунальних послуг та енергоносіїв -17700 гривень.

**МІЖБЮДЖЕТНІ ТРАНСФЕРТИ З СІЛЬСЬКОГО БЮДЖЕТУ ДО БЮДЖЕТІВ ІНШИХ РІВНІВ**

В бюджеті Мостівської сільської ради на 2021 рік затверджено обсяг трансфертів, що передаються до обласного бюджету в сумі 350000 гривень на співфінансування будівництва Мостівської амбулаторії.

До бюджету Доманівської селищної територіальної громади планується передати кошти в сумі 1737276 гривень. З них на:

* фінансова підтримка комунальних закладів охорони здоров’я, що надають первинну медичну допомогу (КНП «Доманівський районний центр ПМСД»)-266388 гривень;
* фінансова підтримка комунальних закладів охорони здоров’я, що надають вторинну медичну допомогу (КНП «Доманівської ЦРЛ» ДРР) - 377432 гривни;
* на здійснення підтримки окремих закладів та заходів у системі охорони здоров’я в сумі 39900 гривень (придбання інсуліну на I півріччя 2021 року);
* на утримання Доманівського Інклюзивно-ресурсного центру - 42872 гривни;
* надання реабілітаційних послуг особам з інвалідністю та дітям з інвалідністю центром реабілітації «Промінець» - 133557 гривень;
* на утримання громадської організації ветеранів війни, праці та інвалідів - 35143 гривни;
* на забезпечення соціальними послугами стаціонарного догляду з наданням місця проживання,всебічної підтримки, захисту та безпеки осіб, які не можуть вести самостійний спосіб життя через похилий вік, фізичні та розумові вади, психічні захворювання або інші хвороби – 810925 гривень;
* на утримання об’єднаного трудового архіву селищної ради -31059 гривень.

**РОЗДІЛ 4**. **Очікуване виконання основних показників бюджету**

**Мостівської сільської ради у 2020 році**

**Доходи**

Очікуване виконання дохідної частини загального фонду бюджету Мостівської сільської територіальної громади у 2020 році(без урахування трансфертів складає в сумі 21171671 гривна, або 94,7 % до плану.

**Загальний фонд:**

* податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати 5889542 гривни-81,6 %;
* податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата 1904218 гривень -83,2 %;
* податок на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування 701643 гривни.-94,5 %;
* податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності отримано 677 гривень -101,0 %;
* акцизний податок з вироблених в Україні підакцизних товарів очікується в сумі 4269 гривень -103,8 %;
* акцизний податок з ввезених на митну територію України підакцизних товарів очікується 363516 гривень -101,6 %;
* Місцеві податки і збори очікується виконати на 104,7 відсотки. З них:
* Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки очікується в сумі 146250 гривень -100,1%:
* Земельний податок та орендна плата в сумі 9037794 гривень -105,3%;
* Транспортний податок з юридичних осіб в сумі 42095 гривень- 100%;
* Єдиний податок очікується в сумі 3025335 гривень -102,9 %
* Неподаткові надходження прогнозується отримати в сумі 366060 гривень -104,0 %

**ОФІЦІЙНІ ТРАНСФЕРТИ** :

- субвенцій з державного бюджету-14540600 гривень -100%;

- дотація з державного бюджету -402400 гривень-100 %

- дотацій з обласного бюджету - 754600 гривень -100 %;

- субвенцій з місцевих бюджетів - 2642448 гривень -100%.

**Доходи спеціального фонду бюджету:**

* власні надходження бюджетних установ-257282гривни;
* цільовий фонд-36000 гривень;
* екологічний податок – 11031 гривна;
* благодійні внески,гранти та дарунки-426313 гривень;
* субвенція на ремонт доріг – 1450000 гривень

**Очікуване виконання видатків**

Очікуване виконання бюджету громади по видатках загального фонду за січень-грудень 2020 року у сумі 35992240 гривень або 93 % до уточненого плану.

**Організаційне,інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності Мостівської сільської ради .**

Всього на апарат управління планується направити 4941418 гривень при плані 5150900 гривень або 95,9 %. З них:

* заробітна плата очікується в сумі 3956709 гривень при плані 4061722 гривни -97,4%
* нарахування на заробітну плату 842838 гривень -94,5%
* придбання предметів та матеріалів на 69811 гривень -99%
* оплата послуг (крім комунальних) - 24811 гривень -63,6 %;
* оплату комунальних послуг та енергоносіїв-83000 гривень -100 %

**ОСВІТА**

**Дитячі дошкільні заклади**

На утримання дитячих дошкільних закладів планується направити 2227436 гривунь. З них :

* Заробітна плата з нарахуваннями очікується в сумі 2017804 гривни;
* Придбання предметів та матеріалів -87400 гривень;
* Придбання продуктів харчування - 81032 гривни;
* Оплата послуг (крім комунальних) -21750 гривень.;
* Оплата комунальних послуг та енергоносіїв-19446 гривень.

**Надання загальної середньої освіти загальноосвітніми навчальними закладами**

Всього на утримання шкіл очікується направити 21255404 гривни. З них виконання по статтях витрат очікується слідуюче:

- заробітна плата з нарахуваннями - 18642595гривень;

- придбання предметів та матеріалів - 2612807 гривень;

- придбання продуктів харчування - 253449 гривень;

- оплата послуг (крім комунальних)- 70928 гривень;

- видатки на відрядження - 9520 гривень;

- оплата комунальних послуг та енергоносіїв - 778945 гривень.

**Надання позашкільної освіти позашкільними закладами освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми»**

Для ведення позашкільної роботи в громаді функціонує підрозділ в Мостівському НВК в якому утримується 3,77 штатні одиниці керівників гуртків . Загалом на утримання цих одиниць очікується витратити на оплату праці та нарахування -285616 гривень.

**Методичне забезпечення діяльності навчальних закладів»**

В громаді функціонував методичний кабінет в якому утримується 2 штатні

одиниці методистів загалом на утримання методичного кабінету направлено103494 гривни. З них на оплату праці та нарахування направлено 103494 гривни.З 01 вересня 2020 року методкабінет закрито.

**Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти**

В громаді функціонує централізована бухгалтерія в якій утримується

4 штатні одиниці спеціалістів загалом на утримання в 2020 році виділено 470301 гривна. З них:

- оплата праці з нарахуваннями - 411353 гривни;

- придбання предметів та матеріалів - 27100 гривень;

- оплата послуг (крім комунальних)-20742 гривни;

- Оплата комунальних послуг та енергоносіїв - 11103 гривни.

**Інші програми та заходи у сфері освіти»**

В громаді для забезпечення безперебійного підвозу школярів до загальноосвітніх навчальних закладів виділено 290958 гривни. Підвіз здійснює 4 шкільних автобуси (Мостівський НВК – 2 автобуси, Сухобалківська ЗОШ І-ІІІ ступенів -1 автобус, Олександрівська ЗОШ І-ІІ ступенів – 1 автобус) Всього перевозилось у 2020 році 132 учня та 9 вчителів.

**СОЦІАЛЬНИЙ ЗАХИСТ ТА СОЦІАЛЬНЕ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ**

За бюджетною програмою «Інші заходи у сфері соціального захисту та соціального забезпечення» затверджені видатки в сумі 62000 гривень . Ці кошти спрямовуються на виконання Комплексної програми соціального захисту «Турбота» Мостівської сільської ради на 2017-2020 рр.» А саме :

* надання одноразової допомоги пільговій категорії населення(учасника ВВВ, інвалідам);
* надання одноразової допомоги багатодітним сім’ям та малозабезпеченим громадянам:
* придбання квітів та квіткових корзин і вінків до пам’ятних дат.

**КУЛЬТУРА И МИСТЕЦТВО**

Всього по загальному фонду бюджету на утримання закладів культури заплановано та очікується направити кошти в сумі 467137 гривень. З них:

* на оплату праці та нарахування - 442180 гривень;
* предмети та матеріли - 3917 гривень;
* оплата комунальних послуг та енергоносіїв - 19500 гривень.

На інші заходи направлено 19720 гривень.

**ЖИТЛОВО-КОМУНАЛЬНЕ ГОСПОДАРСТВО**

За бюджетною програмою ***«Забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного***

***е господарство»*** затверджено видатки на виконання програми Соціально-економічного , культурного розвитку та благоустрою населених пунктів Мостівської сільської ради на 2017-2020 рр. в сумі 236224 гривни . Очікуване виконання 93%.

Кошти затверджено на утримання 2 штатні одиниці ( видатки на оплату праці з урахування з нарахуваннями складають 100253 гривни), придбання паливно-мастильних матеріалів 135970 гривень.

За бюджетною програмою ***«Організація благоустрою населених пунктів****»* затверджено видатки в сумі 1082768 гривень. Очікуване виконання .1003556 гривень

За ці кошти утримували 8,5 штатних одиниць.

Видатки на оплату праці з нарахуваннями затверджено в сумі 728236 гривень очікується виконання 92,7%.

На придбання матеріалів для упорядкування території кладовищ та території сіл 42175 гривень, оплату електроенергії за вуличне освітлення –146565 гривень.

Оплата послуг за роботи по відновленню зовнішнього освітлення сіл планується в сумі 86580 гривень.

**МІСЦЕВА ПОЖЕЖНА ОХОРОНА**

За бюджетною програмою «Забезпечення діяльності місцевої пожежної охорони» очікуються видатки в сумі 1141241 гривна для утримання загону місцевої пожежної охорони .

**Резервний фонд**

За бюджетною програмою*"Резервний фонд"* затверджено кошти в сумі 5000 гривень на запобігання та лiквiдацiю надзвичайних ситуацій і наслiдкiв стихійного лиха. Кошти не використовувались

**МІЖБЮДЖЕТНІ ТРАНСФЕРТИ З СІЛЬСЬКОГО БЮДЖЕТУ ДО БЮДЖЕТІВ ІНШИХ РІВНІВ**

В бюджеті Мостівської територіальної громади на 2020 рік затверджено обсяг трансфертів, що передаються до районного, обласного бюджетів в сумі 2092094 гривни які передано стовідсотково, з них:

Районному бюджету:

* фінансова підтримка об’єднаного трудового архіву -23000 гривень;
* заходи із соціального захисту населення (пільги інвалідам по зору,фінансова підтримка організації ветеранів війни та праці,компенсації особам, що надають послуги громадянам, які не здатні до самообслуговування) – 103937 гривень;
* фінансова підтримка Доманівській ЦРЛ на відшкодування вартості лікарських засобів за безкоштовними рецептами пільговим категоріям населення, лікування онкологічних хворих – 38493 гривни;
* заходи по захисту дітей Доманівського району «Дитинство» -6800 гривень;
* утримання Територіального центру -931065 гривень;
* фінансова підтримка Центру соціальних служб для сім’ї, дітей та молоді – 50000 гривень;
* фінансова підтримка КНП «Доманівський районний центр ПМСД -344326 гривень;
* фінансова підтримка Центру реабілітації дітей інвалідів «Промінець» -122016 гривень;
* фінансова підтримка інклюзивного центру – 38732 гривни;
* фінансова підтримка КНП «Доманівська ЦРЛ » -65700 гривень;
* на забезпечення хворих на цукровий діабет препаратами інсуліну – 30943 гривни.

Обласному бюджету:

* на співфінансування будівництва Мостівської амбулаторії -230000 гривень;
* на придбання комп’ютерного обладнання для НУШ – 10282 гривни;
* співфінансування на придбання телемедичного обладнання для комунальних закладів охорони здоров’я у сільській місцевості -11000 гривень

**ВИДАТКИ СПЕЦІАЛЬНОГО ФОНДУ**

Очікуване виконання видатків по спеціальному фонду за 2020 рік - 4110906 гривень. З них:

На утримання дитячих дошкільних закладів 17401 гривна;

По загальноосвітнім школам на суму 465971 гривна;

По клубах та будинках культури – 8050 гривень

По програмі благоустрою населених пунктів направлено 478600 гривень;

На ремонт доріг очікується направити 8024 гривни коштів бюджету громади та 1450000 гривень за рахунок державних коштів;

На забезпечення діяльності місцевої пожежної охорони -54840 гривень.;

Сільський голова Н.В. Бабанська

Начальник відділу фінансів

бухгалтерського обліку та звітності А.С.Гривнак