

**Пояснювальна записка  
до бюджету Мостівської сільської територіальної громади  
на 2022 рік**

Формування показників бюджету громади здійснено з урахуванням Закону України «Про Державний бюджет України на 2022 рік», змін, внесених до Бюджетного кодексу України, основних прогнозних макропоказників економічного і соціального розвитку України на 2022 рік та основних завдань бюджетної політики, що спрямовані на забезпечення збалансування державних фінансів.

При визначенні обсягу ресурсу бюджету на 2022 рік враховано:

- макропоказники економічного і соціального розвитку України на 2022-2024 роки, затверджені постановою Кабінету Міністрів України від 31.05.2021 № 586;
- 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 2021 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.

**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, 3 ФАПи, Мостівська амбулаторія загальної практики сімейної медицини, дві школи I-II ступенів 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 діють наступні 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, малярних і технічних культур.

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

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

Економічне зростання у 2022 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 2022 рік сформований відповідно Конституції України, вимог Бюджетного кодексу України, Податкового кодексу України, Закону України «Про Державний бюджет України на 2022 рік» та інших нормативно-правових актів та розпорядчих документів з питань фінансово-бюджетної політики, рішення сесії Мостівської сільської ради «Про встановлення місцевих податків і зборів на 2022 рік».

При визначенні обсягу фінансового ресурсу сільського бюджету ОТГ на 2022 рік враховано основні прогнозні макропоказники економічного і соціального розвитку України у 2022-2024 роках, що затверджені постановою Кабінету Міністрів України від 31.05.2021 року № 586, 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 2022 рік було враховано**

- уточнені статистичні показники, які використовуються при розрахунку прогнозних надходжень податків та зборів;
- фактичне виконання дохідної частини бюджету за 2020-2021 роки;

Обсяг доходів сільського бюджету загального фонду (без урахування трансфертів з державного бюджету) на 2022 рік визначений в сумі 29 829 980 гривень, що на 7 930 658 гривень більше фактичних надходжень 2020 року та на 3 471 968 гривень більше очікуваного виконання за 2021 рік.

Обсяг доходів загального фонду сільського бюджету (з урахуванням трансфертів) визначений в сумі 54 545 480 гривень, або на 4 784 494 гривни більше минулого року, спеціального фонду - 143 000 гривень на 2022 року.

При формуванні бюджету Мостівської сільської ради на 2022 рік враховано діючу податкову базу та фактичні надходження податків і зборів 2021 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 2022 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 39,70% від прогнозного показника власних доходів загального фонду сільського бюджету на 2022 рік.

Прогнозні показники податку на 2022 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 (6 500 грн.) та прожиткового мінімуму на одну особу в розрахунку на місяць з 1 січня 2022 року – 2 393 грн., з 1 липня 2022 року - 2 508 грн., з 1 грудня 2022 року - 2 589 гривень.

- розмір посадового окладу працівника 1 тарифного розряду ЄТС – 2 893 гривень;

- легалізація виплат заробітних плат.

З січня 2022 року порівняно з 2021 року розмір мінімальної заробітної плати зростає на 500 гривень.

Обсяг надходжень податку та збору на доходи фізичних осіб на 2022 рік розрахований в сумі 11 842 180 гривень.

В структурі податку на доходи фізичних осіб найбільшу питому вагу (74,5%) займає податок, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати, надходження якого на 2022 рік розраховано в сумі 8 823 730 гривень.

Розрахунки здійснено з урахуванням фактичних надходжень податку від платників, які знаходяться на відповідній території: встановлення мінімальної заробітної у 2022 році – 6 500 гривень (з 01 січня 2022 року) та 6 700 гривень (з 01 жовтня 2022 року).

Податок, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата розрахований в сумі 2 095 950 гривень. Розрахунки проведено відповідно до діючих договорів оренди земельних паїв.

Надходження податку, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування розраховано в сумі 922 000 гривень.

### **Податок на прибуток підприємств**

Податок на прибуток підприємств та установ комунальної власності встановлено в сумі 500 грн. - платник КП «Мостівський Сількомунгосп».

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

На 2022 рік заплановані надходження від рентної плати за користування надрами для видобування корисних копалин загальнодержавного значення в сумі 1 400 гривень.

### **Акцизний податок**

До загального фонду бюджету надходження акцизного податку розраховано в сумі 54 500 гривень. З них акцизний податок з вироблених в Україні підакцизних товарів – 8 000 гривень, з ввезених на митну територію України – 26 500 гривень та акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів 20 000 гривень.

### **Податок на майно**

Податок на майно на 2022 рік розраховано в сумі 12 655 900 гривень. 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-185 900 гривень;
- Земельний податок з юридичних осіб – 105 000 гривень;
- Орендна плата з юридичних осіб - 7 712 000 гривни;
- Земельний податок з фізичних осіб -3 850 000 гривень;
- Орендна плата з фізичних осіб -763 000 гривень;
- Транспортний податок з юридичних осіб – 40 000 гривень.

Порівняно з фактичним виконанням за 2021 рік розраховано зростання податків на 3 676 505 гривень за рахунок збільшення ставок земельного податку в межах населених пунктів та додатково укладених договорів оренди землі (додатково очікується 819 666 гривень), зміни грошової оцінки землі по договору з ТОВ СП Нібулон (додатково очікується 432 000 гривень).

### **Єдиний податок**

Обсяг єдиного податку на 2022 рік розрахований в сумі 4 960 000 гривень, з них 4 380 000 гривень - це єдиний податок з сільгосптоваровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 80 відсотків, 576 600 гривень - це єдиний податок з фізичних осіб, 3 400 гривень - єдиний податок з юридичних осіб.

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

### **Неподаткові надходження**

Неподаткових надходжень очікується одержати 316000 гривень. З них адміністративні штрафи та інші санкції -1600 гривень, плата за надання інших адміністративних послуг -2800 гривень, адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень – 300400 гривень, надходження від орендної плати за користування майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності -6800 гривень, державне мито , що сплачується за місцем розгляду та оформлення документів -4400 гривень.

### **СПЕЦІАЛЬНИЙ ФОНД**

Обсяг доходів спеціального фонду бюджету на 2022 рік розрахований в сумі 143 000 гривень, з них власні надходження бюджетних установ - 107 000 гривень та цільові фонди, утворені Верховною Радою Автономної республіки Крим, органами місцевого самоврядування та місцевими органами виконавчої влади 36 000 гривень.

### **МІЖБЮДЖЕТНІ ТРАНСФЕРТИ**

Міжбюджетні трансферти, що передаються з державного бюджету до бюджету Мостівської сільської територіальної громади і які є складовою доходної частини бюджету 2022 року, визначені відповідно до Закону України «Про Державний бюджет України на 2022 рік».

Загальний обсяг міжбюджетних трансфертів, що надаються із державного бюджету та обласного бюджетів до бюджету Мостівської сільської територіальної громади на 2022 рік затверджено в сумі 24 715 500 гривни, в тому числі:

- Освітня субвенція з державного бюджету - 21 754 800 гривень;
- Базова дотація – 2 471 500 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 – 313 100 гривень;
- Інші дотації з місцевого бюджету -127 000 гривень;
- Інші субвенції з обласного бюджету - 49 100 гривень.

### **РОЗДІЛ 3. ВИДАТКИ ТА КРЕДИТУВАННЯ**

Обсяг видаткової частини бюджету Мостівської сільської територіальної громади на 2022 рік обраховано у розмірі 54 688 480 гривень, у тому числі 54 545 480 гривень - видатки загального фонду та 143 000 гривень – видатки спеціального фонду.

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

- мінімальної заробітної плати та прогнозного індексу споживчих цін на 2022 рік, а саме: з 1 січня 2021 року – 6 500 гривень, а з 1 жовтня -6 700 гривень;
- розміру посадового окладу працівника 1 тарифного розряду ЄТС з 1 січня становитиме 2 893 гривни.

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;
- субвенція районному бюджету Вознесенського району.

## **ВИДАТКИ**

На утриманні місцевого бюджету в 2022 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, 1 установа соціального захисту та охорони здоров'я та фінансовий відділ. Одержувач коштів - місцева пожежна охорона.

Установити у 2022 році мінімальну заробітну плату:  
у місячному розмірі: з 1 січня — 6 500 гривень;  
з 1 жовтня — 6 700 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 2022 році збільшується відповідно до зростання прожиткового мінімуму.

В розрізі галузей видатки затвердженого бюджету характеризуються наступними 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 9 801 279 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 24.12.2021 року «Про впорядкування структури та умов оплати праці працівників виконавчого апарату Мостівської сільської ради» затверджено структуру та чисельність виконавчих органів Мостівської сільської ради. Створено 7 відділів із штатною чисельністю 50,5 штатних одиниць. З 1 січня 2022 року із штатного розпису вилучено 5 ш.о. соціпрацівників.

Видатки на оплату праці затверджені в сумі 7 730 926 гривень, з урахуванням вимог чинного законодавства, нарахування на заробітну плату складають – 1 700 803 гривни, на оплату комунальних послуг та енергоносіїв заплановано асигнування в сумі 239 550 гривень, інші видатки поточного утримання складають – 130 000 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 головному розпоряднику коштів-відділу освіти, молоді та спорту в сумі 36 322 796 гривень, у тому числі по загальному фонду – 36 215 796 гривень, по спеціальному фонду – 107 000 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 2022 рік для виплати заробітної плати педагогічних працівників, спеціалістам, обслуговуючому персоналу дошкільних навчальних закладів передбачені видатки у обсязі 3 788 728 гривень, з них: по КЕКВ 2111 «Заробітна плата» - 2 588 316 гривень, по КЕКВ 2120 «Нарахування на оплаті праці» – 613 547 гривень. Дошкільні навчальні заклади на 2022 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 8 000 гривень, для придбання господарських товарів та канцелярського приладдя;

- КЕКВ 2230 «Продукти харчування» у обсязі 268 272 гривни на харчування вихованців дошкільних навчальних закладів (вартість діто-дня забезпечена на рівні 30,00 гривень);

- КЕКВ 2240 «Оплата послуг крім комунальних» у обсязі 23 000 гривень для оплати послуг з підключення та доступу до мережі Інтернет;

- КЕКВ 2272 «Оплата водопостачання та водовідведення» у обсязі 6 948 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 0,3474 тис. куб. м. вартість за 1 куб. м. обрахована за ціною 20 гривень;

- КЕКВ 2273 «Оплата електроенергії» у обсязі 67 500 гривень. Загальна потреба в натуральному обсязі обрахована в обсязі 11,3 тис. кВт вартість за 1 кВт електроенергії обрахована за ціною 6,0 гривень;

- КЕКВ 2275 «Інші енергоносії» у обсязі 213 145 гривень. Загальна потреба в натуральному обсязі у придбанні вугілля обрахована в обсязі 35,524 тонн за середньою ціною придбання вугілля різних сортів складає 6 000 гривень за тонну.

### **«Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти»**

Бюджетом громади на 2022 рік за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам передбачено видатки для виплати заробітної плати працівникам загальноосвітніх навчальних закладів у сумі 21 754 800 гривень, з них: по КЕКВ 2111 «Заробітна плата» - 17 831 803 гривни, по КЕКВ 2120 «Нарахування на оплату праці» – 3 922 997 гривень. За рахунок освітньої субвенції видатками загальноосвітні навчальні заклади на 2022 рік забезпечені в повному обсязі

За рахунок місцевого бюджету на 2022 рік для виплати заробітної плати спеціалістам, обслуговуючому персоналу загальноосвітніх навчальних закладів та педагогічним працівникам дошкільного підрозділу Мостівського НВК передбачені видатки в обсязі 6 123 976 гривень, з них по: КЕКВ 2111 «Заробітна плата» - 4 921 881 гривни, КЕКВ 2120 «Нарахування на оплаті праці» – 1 202 095 гривень. За рахунок місцевого бюджету загальноосвітні навчальні заклади на 2022 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 15 000 гривень для придбання господарських товарів та канцелярського приладдя;

- КЕКВ 2230 «Продукти харчування» у обсязі 561 006 гривень, з них: на харчування учнів пільгової категорії – 308 736 гривень (вартість діто-дня забезпечена на рівні 18,00 грн.) та харчування вихованців дошкільного підрозділу Мостівського НВК – 252 270 гривень (вартість діто-дня з урахуванням батьківської плати забезпечена на рівні 30,00 гривень);

- КЕКВ 2240 «Оплата послуг крім комунальних» у обсязі 35 000 гривень для оплати послуг та доступу до мережі Інтернет, послуг зв'язку, ліцензійного супроводження програмного комплексу М.Е.Дос та вивозу нечистот;

- КЕКВ 2272 «Оплата водопостачання та водовідведення» у обсязі 74 638 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 3,732 тис. куб.м. вартість за 1 куб.м. обрахована за ціною 20,00 гривень.

- КЕКВ 2273 «Оплата електроенергії» у обсязі 405 000 гривень. Загальна потреба в натуральному обсязі обрахована в обсязі 67,5 тис. кВт вартість за 1 кВт електроенергії обрахована за ціною 6,0 гривень.

- КЕКВ 2275 «Інші енергоносії» у обсязі 1 100 000 гривень. Загальна потреба в натуральному обсязі у придбанні вугілля обрахована в обсязі 183,333 тонн середня ціна придбання вугілля різних сортів складає 6 000 гривень 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 3,55 штатні одиниці керівників гуртків. Загалом на утримання позашкільної освіти на 2022 рік виділено 454 415 гривень, з них: по КЕКВ 2111 «Заробітна плата» - 372 471 гривень, по КЕКВ 2120 «Нарахування на оплату праці» – 81 944 гривень.

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

В громаді функціонує централізована бухгалтерія в якій утримується 4 штатні одиниці спеціалістів, загалом на утримання в 2022 році виділено 744 029 гривень, з них:

- КЕКВ 2111 «Заробітна плата» - 541 005 гривень;  
- КЕКВ 2120 «Нарахування на оплату праці» – 119 021 гривень;  
- КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» у обсязі 23 000 гривень для придбання класних журналів та канцелярського приладдя;

- КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» у обсязі 43 060 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 М.Е.Дос.

- КЕКВ 2273 «Оплата електроенергії» у обсязі 10 143 гривни для оплати відшкодування електроенергії за орендовані приміщення;

- КЕКВ 2274 «Оплата природного газу» у обсязі 7 800 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 298 326 гривень. Підвіз здійснює 6 шкільних автобусів (Мостівський НВК – 3 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 285 126 гривень для придбання дизельного пального та запчастин до шкільних автобусів;

- КЕКВ 2240 «Оплата послуг крім комунальних» у обсязі 13 200 гривень для оплати послуг зі страхування та діагностування шкільних автобусів.

### **«Забезпечення діяльності бібліотек»**

Станом на 2022 рік на території сільської громади функціонує 3 бібліотеки (с. Мостове, с.Олександрівка та с.Козубівка) із штатною чисельністю 2,5 штатних одиниці. Видатки на оплату праці та нарахування складають 261 859 гривень, інші видатки плануються в сумі 8 620 гривень. Всього заплановано видатків в 2022 році в сумі 270 479 гривень.

### **«Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів»**

На забезпечення діяльності будинків культури, сільських клубів затверджені асигнування в сумі 577 399 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 4,75 штатних одиниці. Фонд заробітної плати на рік затверджений в сумі 396 929 гривень, нарахування на заробітну плату складають 105 970 гривень, оплату комунальних послуг та енергоносіїв затверджено в сумі 67 500 гривень, інші видатки – 7 000 гривень.

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

На виконання програми Соціального - економічного та культурного розвитку Мостівської сільської ради на 2021 рік затверджені видатки 13 000 гривень для придбання призів, кубків для спортивних змагань.

## **СОЦІАЛЬНИЙ ЗАХИСТ ТА СОЦІАЛЬНЕ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ**

В бюджеті громади на 2022 рік заплановані видатки на соціальний захист населення в загальній сумі 1 434 683 гривні. Штатна чисельність працівників, які забезпечують надання якісних соціальних послуг та послуг в сфері охорони здоров'я шляхом виконання державних і місцевих соціально-економічних, медико-санітарних, і оздоровчо-профілактичних програм всього складає 10 штатних одиниць, з них: державні службовці – 5 штатних одиниць та соціальних працівників – 5 штатних одиниць. Для виплати заробітної плати працівникам на 2022 рік в бюджеті громади передбачено видатки у сумі 1 155 146 гривень, з них: по КЕКВ 2111 «Заробітна плата» - 946 841 гривні, по КЕКВ 2120 «Нарахування на оплату праці» – 208 305 гривень. Також, передбачено видатки по:

- КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» у обсязі 17 000 гривень для придбання господарських товарів та канцелярського приладдя;

- КЕКВ 2240 «Оплата послуг крім комунальних» у обсязі 51 947 гривень для оплати послуг та доступу до мережі Інтернет, послуг зв'язку, ліцензійного супроводження програмного комплексу М.Е.Дос та вивозу нечистот;

- КЕКВ 2272 «Оплата водопостачання та водовідведення» у обсязі 240 гривень для оплати послуг з водопостачання;

- КЕКВ 2273 «Оплата електроенергії» у обсязі 5 760 гривень на оплату послуг з постачання електроенергії;

- КЕКВ 2274 «Оплата природного газу» в обсязі 4 800 гривень на оплату послуг з постачання природного газу.

На забезпечення дотримання встановлених законодавством гарантій щодо соціального захисту населення Мостівської сільської ради на:

- компенсаційні виплати на пільговий проїзд автомобільним транспортом окремим категоріям громадян – 100 490 гривень;

- пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи – 1 100 гривень;

- видатки на поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни – 3 870 гривень;

- компенсаційні виплати особам з інвалідністю на бензин, ремонт, технічне обслуговування автомобілів, мотоколясок і на транспортне сполучення - 560 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 – 2 200 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 -9 570 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 – 10 000 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 – 24 000 гривень.

За бюджетною програмою «Інші програми та заходи у сфері охорони здоров'я» затверджені видатки в сумі 10 000 гривень. Ці кошти спрямовуються на відшкодування витрат по пільговим рецептам.

За бюджетною програмою «Інші заходи у сфері соціального захисту та соціального забезпечення» затверджені видатки в сумі 38 000 гривень. Ці кошти спрямовуються на виконання Комплексної програми соціального захисту населення «Турбота» Мостівської сільської ради на 2021-2024 рр.», а саме :

- надання одноразової допомоги багатодітним сім'ям та малозабезпеченим громадянам;
- придбання квітів та квіткових корзин і вінків до пам'ятних дат.

### **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 340 869 гривень.

Кошти затверджено на утримання 2 штатних одиниць (видатки на оплату праці з нарахуваннями складають в сумі 207 139 гривень), придбання паливно-мастильних матеріалів – 133 730 гривень.

За бюджетною програмою «*Організація благоустрою населених пунктів*» затверджено видатки в сумі 1 797 116 гривень.

За ці кошти планується утримувати 4,0 штатних одиниць.

Видатки на оплату праці з нарахуваннями затверджено в сумі 1 174 806 гривень.

На придбання матеріалів для упорядкування території кладовищ та території сіл 50 000 гривень, оплату електроенергії за вуличне освітлення – 518 310 гривень, кошти на сплату податку за землю 4 000 гривень.

Оплата послуг за роботи по відновленню зовнішнього освітлення сіл планується в сумі 50 000 гривень.

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

На організація та проведення громадських робіт затверджено видатки в сумі 63 440 гривень (на утримання 1 штатної одиниці, видатки на заробітну плату та нарахування).

## **РЕАЛІЗАЦІЯ ІНШИХ ЗАХОДІВ ЩОДО СОЦІАЛЬНО-ЕКОНОМІЧНОГО РОЗВИТКУ ТЕРИТОРІЙ**

Кошти заплановані на співфінансування бюджету участі в 2022 році в сумі 50 000 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 516 581 гривни для проведення поточного ремонту автодороги комунальної власності Мостівської сільської територіальної громади по вул. Будівельна с. Суха Балка.

### **ЦІЛЬОВІ ФОНДИ**

Затверджено бюджетом надходження коштів цільового фонду у 2022 році у сумі 36 000 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 1 399 143 гривни 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 в сумі 12 000 гривень.

### **Резервний фонд**

За бюджетною програмою "*Резервний фонд*" затверджено кошти в сумі 5 000 гривень на запобігання та ліквідацію надзвичайних ситуацій і наслідків 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 в загальній сумі 847 572 гривни, із штатною чисельністю 4 штатні одиниці. З них на оплату праці в сумі 658 535 гривень, нарахування на заробітну плату – 144 878 гривень, придбання предметів матеріалів, обладнання та інвентаря – 5 019 гривень, оплату послуг (крім комунальних) – 20 240 гривень, оплата комунальних послуг та енергоносіїв – 18 900 гривень.

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

В бюджеті Мостівської сільської ради на 2022 рік затверджено обсяг трансфертів, що передаються до інших бюджетів в сумі 2 062 001 гривень .:

- 1) до бюджету Доманівської селищної територіальної громади планується передати кошти в сумі 1 912 001 гривень. З них на:
- фінансову підтримку комунальних закладів охорони здоров'я, що надають первинну медичну допомогу (КНП «Доманівський центр ПМСД» Доманівської селищної ради) – 368 062 гривни;
  - фінансова підтримка комунальних закладів охорони здоров'я, що надають вторинну медичну допомогу (КНП «Доманівська багатопрофільна лікарня» Доманівської селищної ради) – 390 833 гривни;
  - на утримання Доманівського інклюзивно-ресурсного центру – 61 486 гривни;
  - надання реабілітаційних послуг особам з інвалідністю та дітям з інвалідністю центром комплексної реабілітації дітей «Промінець» - 138 129 гривень;
  - 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 – 895 002 гривни;
  - на утримання об'єднаного трудового архіву селищної ради – 42 000 гривень;
  - на утримання вихованців в Доманівській дитячій музичній школі Доманівської селищної ради – 16 489 гривень.
- 2) до районного бюджету Вознесенського району -150000 гривень.

#### **РОЗДІЛ 4. Очікуване виконання основних показників бюджету Мостівської сільської ради у 2022 році Доходи**

Очікуване виконання дохідної частини загального фонду бюджету Мостівської сільської територіальної громади у 2022 році (без урахування трансфертів складає в сумі 26 153 45 гривень, або 91,03 % до плану.

##### **Загальний фонд:**

- податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати 7 006 440 гривни - 90,44 %;
- податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата 3 545 859 гривень – 102,56 %;
- податок на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування 824 570 гривень - 100,97 %;
- податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності отримано в сумі 513 гривень - 102,6 %;
- акцизний податок з вироблених в Україні підакцизних товарів очікується в сумі 8 413 гривень - 100,39 %;
- акцизний податок з ввезених на митну територію України підакцизних товарів очікується в сумі 20 564 гривни - 106,21 %.

Місцеві податки і збори очікується виконати на 87,97 %. З них:

- Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки очікується в сумі 180 365 гривень - 100,05%;
- Земельний податок та орендна плата в сумі 10 194 168 гривень - 87,12%;
- Транспортний податок з юридичних осіб в сумі 36 488 гривень - 100%;
- Єдиний податок очікується в сумі 3 746 863 гривни - 89,75 %;
- Неподаткові надходження прогнозується отримати в сумі 559 444 гривни-100,01 %.

##### **ОФІЦІЙНІ ТРАНСФЕРТИ :**

- субвенцій з державного бюджету-24 263 022 гривни – 100 %;
- дотація з державного бюджету – 2 779 000 гривень - 100 %;
- дотацій з обласного бюджету – 395 893 гривни - 100 %;
- субвенцій з місцевих бюджетів - 532 493 гривни - 100%.

### **Доходи спеціального фонду бюджету:**

- власні надходження бюджетних установ - 163 465 гривень;
- цільовий фонд - 36 000 гривень;
- екологічний податок – 9 952 гривни;
- благодійні внески, гранти та дарунки - 54 721 гривень.

### **Очікуване виконання видатків**

Очікуване виконання бюджету громади по видатках загального фонду за січень-грудень 2021 року в сумі 46 885 663 гривень або 89,4 % до уточненого плану.

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

Всього на апарат управління планується направити 6 653 276 гривень при плані 7 304 145 гривень, або 91,1 %. З них:

- заробітна плата очікується в сумі 5 261 432 гривень при плані 5 711 760 гривни - 92,1 %
- нарахування на заробітну плату 1 120 140 гривень, або 89,2% до планових показників – 1 256 365 гривень;
- придбання предметів та матеріалів на 101 229 гривень, або 77,6% до планових показників – 130 491 гривень;
- оплата послуг (крім комунальних) – 46 475 гривень, або 93,9% до планових показників – 49 529 гривень;
- оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 143 999 гривень, або 79,5% до планових показників – 156 000 гривень.

## **ОСВІТА**

### **Дитячі дошкільні заклади**

На утримання дитячих дошкільних закладів планується направити 3 291 291 гривни. З них :

- Заробітна плата з нарахуваннями очікується в сумі 2 837 826 гривень;
- Придбання предметів та матеріалів – 161 535 гривень;
- Придбання продуктів харчування – 131 719 гривень;
- Оплата послуг (крім комунальних) – 123 338 гривень;
- Оплата комунальних послуг та енергоносіїв – 36 872 гривни.

### **Надання загальної середньої освіти загальноосвітніми навчальними закладами**

Всього на утримання шкіл очікується направити 26 157 671 гривни. З них виконання по статтях витрат очікується наступне:

- заробітна плата з нарахуваннями – 24 421 347 гривень;
- придбання предметів та матеріалів – 688 409 гривень;
- придбання продуктів харчування – 289 285 гривень;
- оплата послуг (крім комунальних) – 68 326 гривень;
- оплата комунальних послуг та енергоносіїв – 690 303 гривни.

### **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 3,55 штатні одиниці керівників гуртків. Загалом на утримання цих одиниць очікується витратити на оплату праці та нарахування – 297 008 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 576 152 гривни. З них:

- оплата праці з нарахуваннями – 536 046 гривни;
- придбання предметів та матеріалів – 9 897 гривень;
- оплата послуг (крім комунальних) – 30 210 гривень.

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

В громаді для забезпечення безперебійного підвозу школярів до загальноосвітніх навчальних закладів виділено коштів в сумі 365 036 гривни. Підвіз здійснює 6 шкільних автобуси (Мостівський НВК – 3 автобуси, Сухобалківська ЗОШ I-III ступенів - 1 автобус, Олександрівська ЗОШ I-II ступенів – 1 автобус (орендований), Козубівський НВК – 1 автобус). Всього перевозилось у 2021 році 128 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 68 000 гривень. Ці кошти спрямовуються на виконання Комплексної програми соціального захисту «Турбота» Мостівської сільської ради на 2021 рік, а саме:

- надання одноразової допомоги пільговій категорії населення (учасника ВВВ, інвалідам);
- надання одноразової допомоги багатодітним сім'ям та малозабезпеченим громадянам.

### **КУЛЬТУРА І МИСТЕЦТВО**

Всього по загальному фонду бюджету на утримання закладів культури заплановано та очікується направити кошти в сумі 685 193 гривни, з них:

- на оплату праці та нарахування – 600 198 гривень;
- предмети та матеріали – 5 972 гривни;
- оплата комунальних послуг та енергоносіїв – 79 022 гривни.

### **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 рік в сумі 203 267 гривень, очікуване виконання 87,9 %.

Кошти затверджено на утримання 2 штатні одиниці (видатки на оплату праці з нарахуваннями складають 40 762 гривни), придбання паливно-мастильних матеріалів 162 505 гривень.

За бюджетною програмою «*Організація благоустрою населених пунктів*» затверджено видатки в сумі 1 558 300 гривень, очікуване виконання - 1 373 989 гривень, або 88,2%.

За ці кошти утримували 9 штатних одиниць. Видатки на оплату праці з нарахуваннями затверджено в сумі 1 035 800 гривень, очікуване виконання – 976 872 гривень, або 94,3%.

На придбання матеріалів для упорядкування території кладовищ та території сіл громади – 113 067 гривень, оплату електроенергії за вуличне освітлення – 207 383 гривень.

Оплата послуг за роботи по відновленню зовнішнього освітлення сіл планується в сумі 76 668 гривень.

### **МІСЦЕВА ПОЖЕЖНА ОХОРОНА**

За бюджетною програмою «Забезпечення діяльності місцевої пожежної охорони» очікуються видатки в сумі 1 164 494 гривни для утримання загону місцевої пожежної охорони.

### **Резервний фонд**

За бюджетною програмою "Резервний фонд" затверджено кошти в сумі 5 000 гривень на запобігання та ліквідацію надзвичайних ситуацій і наслідків стихійного лиха. Кошти не використовувались.

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

В бюджеті Мостівської територіальної громади на 2021 рік затверджено обсяг трансфертів, що передаються до районного, обласного бюджетів в сумі 3 975 222 гривни які передано стовідсотково, з них:

До бюджету Доманівської селищної територіальної громади планується передати кошти в сумі 2 000 459 гривень, з них на:

- фінансову підтримку комунальних закладів охорони здоров'я – 731 103 гривни;
- на спільне утримання відділу у справах дітей – 134 000 гривень;
- на утримання Доманівського інклюзивно-ресурсного центру – 42 872 гривни;
- на спільне утримання установ соціального захисту населення - 994 425 гривень;
- на спільне утримання об'єднаного трудового архіву селищної ради – 31 059 гривень;
- на утримання вихованців в Доманівській дитячій музичній школі Доманівської селищної ради – 7 200 гривень;
- на забезпечення хворих на цукровий діабет препаратами інсуліну – 59 800 гривень.

Районному бюджету на окремі видатки Центру соціально-психологічної реабілітації дітей м. Вознесенськ в сумі 7 600 гривень:

Обласному бюджету:

- на співфінансування будівництва Мостівської амбулаторії – 1 018 947 гривень;
- на придбання ноутбуків для педагогічних працівників комунальних закладів загальної середньої освіти та їх філій – 8 016 гривень;
- співфінансування на придбання шкільного автобусу - 1 000 000 гривень.

### **ВИДАТКИ СПЕЦІАЛЬНОГО ФОНДУ**

Очікуване виконання видатків по спеціальному фонду за 2021 рік – 6 857 188 гривень, з них:

На утримання дитячих дошкільних закладів – 50 556 гривень;

По загальноосвітнім школам на суму – 91 619 гривень;

По програмі забезпечення водопровідно-каналізаційного господарства направлено 870 587 гривень;

Розроблення схем планування та забудови території (містобудівної документації) на виготовлення генплану по с.Козубівка – 320 000 гривень

На ремонт доріг очікується направити 87 758 гривень коштів бюджету громади (капітальний ремонт асфальтно-дорожного покриття вул. Молодіжна с. Суха Балка).

По капітальному ремонту покрівлі Сухобалківської ЗОШ І-ІІ ступенів в сумі 3 000 000 гривень.

Проведення експертизи проектної документації по об'єкту капітальний ремонт покрівлі Сухобалківської ЗОШ І-ІІ ступенів – 23 720 гривень та корегування проектної документації по даному проекту – 99 831 гривни;

Коригування проектно-кошторисної документації по об'єкту «Нове Будівництво школи с.Мостове» - 436 409 гривень;

Співфінансування на «Нову українську школу» - 126 930 гривень.

Внески в статутні капітали суб'єктів господарювання – 1 749 778 гривень.