

**Пояснювальна записка до рішення сільської ради
«Про бюджет Городищенської сільської територіальної
громади на 2021 рік»**

ЗАГАЛЬНА ЧАСТИНА

Відповідно до статті 77 Бюджетного Кодексу України місцеві бюджети на відповідний рік мають бути ухвалені у термін до 25 грудня включно, незалежно від перенесення чи відкладення розгляду державного бюджету на відповідний рік.

Рішення Городищенської сільської ради „Про бюджет територіальної громади на 2021 рік” підготовлено відповідно до положень Бюджетного Кодексу України з урахуванням змін, запропонованих законопроектом 4100-д, прийнятих у першому читанні, проекту Закону України «Про Державний бюджет України на 2021 рік», поданому Кабінетом Міністрів України до Верховної Ради України на друге читання, основних макропоказників економічного економічного і соціального розвитку України на 2021-2023 роки, схвалених постановою Кабінету Міністрів України від 29 липня 2020 року №671, особливостей складання розрахунків до проекту бюджетів на 2021 рік, повідомлених листом Міністерства фінансів України від 14 серпня 2020 року № 05110-14-6/25094. Крім того, у ході підготовки проекту бюджету територіальної громади на наступний рік врахована інформація, надіслана листом Міністерства України проектом державного бюджету на 2021 рік, підготовленого до другого читання».

Рішення сформовано з урахуванням Типової форми рішення про місцевий бюджет, затвердженої наказом Міністерства фінансів України від 03.08.2018р № 668 зі змінами, та підходів щодо кодування бюджетних програм, визначених наказом Міністерства фінансів України від 20.09.2017 №793 зі змінами.

16 квітня Верховна Рада ухвалила закон «Про внесення змін до Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні», який надає Кабінету Міністрів України право визначати адміністративні центри територіальних громад та затверджувати межі їх територій до прийняття закону про адміністративно-територіальний устрій України, та відповідно до розпорядження КМУ від 12 червня 2020 р. №708-р «Про визначення адміністративних центрів та затвердження територій територіальних громад Волинської області».

Відповідно до абзацу першого пункту 7¹ розділу V “Прикінцеві та перехідні положення” Закону України “Про місцеве самоврядування в Україні” визначено адміністративні центри та затверджено території територіальних громад Волинської області.

Відповідно до проведених виборів від 26.10.2020 року відбулось приєднання Губин Першої, Шклінської сільської ради, Колодеженської сільської ради, Жабченської сільської ради, Сенкевичівської селищної ради Горохівського району та Чаруківської сільської ради до Городищенської сільської територіальної громади з адміністративним центром у селі Городище Луцького району Волинської області.

Бюджет Городищенської сільської територіальної громади на 2021 рік складено з урахуванням змін адміністративно-територіального устрою, основних макроекономічних показників, ключових засад та особливостей формування державної бюджетної політики в частині місцевих бюджетів.

В основу розрахунків покладено показники доходів, видатків та обсяги міжбюджетних трансфертів, передбачених проектом Закону України «Про Державний бюджет України на 2021 рік», підготовленим до другого читання.

Прогноз бюджету сільської територіальної громади на 2022-2023 роки

Прогноз місцевого бюджету – документ, що визначає прогностичні показники фінансових ресурсів місцевого бюджету на два наступні за плановим бюджетні періоди для забезпечення завдань функцій, які здійснюються органом місцевого самоврядування і є орієнтиром бюджетної політики адміністративно-територіальної одиниці у середньостроковому періоді для збалансування напрямів політики розвитку з бюджетними можливостями.

Процес середньострокового бюджетного планування на два наступні за звітним періоди регламентовано Бюджетним кодексом України.

Пунктом 49 Прикінцевих та перехідних положень Бюджетного кодексу України встановлено, що положення статті 75 (в частині складання прогнозу місцевого бюджету) та статті 75-1 цього Кодексу (щодо порядку складання і затвердження прогнозу місцевого бюджету) застосовування з 1 січня 2020 року.

Враховуючи складну фінансову ситуацію, спричинено розповсюдженням корона вірусної інфекції COVID-19, Законом України від 13.04.2020 №553 –ІХ визначено, що тимчасово, до 1 січня 2021 року, норми частини першої статті 75 щодо прогнозів місцевих бюджетів та статті 75-1 цього Кодексу не застосовуються.

Разом з тим, відповідно до особливостей складання розрахунків до проектів бюджетів на 2021 рік, повідомлених листом Міністерства фінансів України від 14 серпня 2020 року №05110-14-6/25094, бюджетна політика у середньостроковій перспективі залежатиме від подолання наслідків поширення гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої корона вірусом SARS-CoV-2 у світі та Україні.

Прогноз основних макропоказників економічного і соціального розвитку України на 2021-2023 роки, схвалений постановою Кабінету Міністрів України від 29.07.2020 №671, прогнозує зростання ВВП у 2021-2023 році в середньому на рівні 4,5 відсотка.

Ці процеси визначатимуть динаміку середньомісячної заробітної плати, яка зростатиме у реальному вимірі у середньому на 7,7 відсотка щорічно на фоні зниження безробіття (з 9,2 відсотка у 2021 році до 8 відсотків у 2023 році).

Бюджетна політика на період 2021-2023 років в громаді спрямовуватиметься:

підвищення фінансової спроможності бюджету територіальної громади;

забезпечення підвищення рівня життя мешканців громади;

забезпечення фінансування соціальних витрат, пов'язаних з виплатою заробітної плати працівникам бюджетної сфери, реалізацією соціальних гарантій і соціального захисту вразливих верств населення;

оновлення закладів бюджетної сфери;

реалізація державних структурних реформ у бюджетній сфері, зокрема у медицині;

забезпечення у ході затвердження та виконання бюджету територіальної громади збалансованої бюджетної політики;

підвищення ефективності здійснення видатків місцевого бюджету шляхом забезпечення дотримання вимог чинного бюджетного законодавства учасниками бюджетного процесу на всіх його стадіях, збільшення прозорості формування та виконання бюджету, проведення постійного моніторингу показників ефективності витрат, кількісних та якісних показників здійснення видатків бюджету територіальної громади.

Основним завданням при складанні видаткової частини місцевого бюджету залишається питання врахування в першочерговому врахування потреби оплати праці і розміру мінімальної заробітної плати та на проведення розрахунків за електричну та теплову енергію, водопостачання, водовідведення, природний газ та послуги зв'язку, що споживаються бюджетними установами.

У цілому ресурс бюджету громади на 2021 рік обрахований в сумі 70 188,0 тис. грн., в тому числі за:

- ✓ загальним фондом – 68 564,0 тис. грн.
- ✓ спеціальним фондом – 1,624 тис. грн.

Бюджет є збалансованим за доходами та видатками. Він підготовлений за пропозиціями головних розпорядників коштів бюджету.

Бюджет 2021 року є реальним до виконання.

Доходи бюджету

Розрахунок дохідної частини бюджету територіальної громади на 2021 рік здійснено з урахуванням основних прогнозних макропоказників економічного і соціального розвитку України із застосуванням норм чинних Бюджетного та Податкового кодексів України, індексів споживчих цін, відповідно до Постанови Кабінету Міністрів України від 29.03.2020 №253 та з урахуванням тенденцій надходжень платежів у минулих роках, розрахунків, наданих Головним управлінням Державної фіскальної служби України у Волинській області, на яку покладено контроль за справлянням відповідних платежів до бюджету. Розрахунки здійснено з урахуванням зміни норм законодавства, які набувають чинності з наступного бюджетного року.

Джерелами формування загального фонду бюджету Городищенської сільської територіальної громади на 2021 рік у частині доходів є надходження, визначені статтею 64 Бюджетного кодексу України.

Прогнозний обсяг **доходів загального фонду** бюджету сільської територіальної громади на 2021 рік із врахуванням децентралізації, **визначено у сумі 33 116,022 тис. грн.** (без урахування трансфертів). При прогнозуванні дохідної частини було враховано фактичне виконання бюджету за результатами 10 місяців 2020 року та очікувані надходження до кінця 2020 року.

Основним джерелом доходів загального фонду бюджету громади є **податок та збір на доходи фізичних осіб** (57,57 % планового обсягу надходжень).

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

- фонд оплати праці найманих працівників та грошового забезпечення військовослужбовців;
- допомога по тимчасовій непрацездатності, що виплачується за рахунок фондів загальнообов'язкового державного соціального страхування;
- винагорода за цивільно-правовими договорами.

З урахуванням динаміки надходження даного податку, виходячи з прогнозного на 2021 рік фонду оплати праці робітників і службовців підприємств, організацій (установ) громади, обрахованого з урахуванням темпів зростання мінімальної заробітної плати, та динаміки фонду оплати праці за останні роки.

З урахуванням положень статті 64 Бюджетного кодексу України від загальної суми прогнозного надходження **податку на доходи фізичних осіб** до бюджету громади планується мобілізувати належні 60 відсотків, що в сумі дорівнює **19054,3 тис. грн.**

Важливим джерелом надходжень до загального фонду бюджету громади є **місцеві податки та збори** (38,79 планового обсягу надходжень). До складу місцевих податків, згідно податкового та бюджетного законодавства, належать:

- ✓ податок на майно (в частині: податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки; плати за землю; транспортного податку).
- ✓ єдиний податок.

Надходження **податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки**, у 2021 році прогнозуються на рівні **556,4 тис. грн.**, При розрахунку враховано надходження попередніх періодів, підвищення розміру ставок, розширення бази оподаткування, а також збільшення розміру мінімальної заробітної плати, від якої обраховується цей податок.

Прогнозні розрахунки надходжень **плати за землю** на 2021 рік здійснено на основі норм Земельного та Податкового кодексів України.

Виходячи з даних щодо кількості платників, загальної площі земельних ділянок, розміру нарахованого земельного податку, сум орендної плати за земельні ділянки відповідно до укладених договорів оренди з фізичними і юридичними особами, розміру ставок, динаміки надходжень до бюджету за попередні роки, з урахуванням визначених податковим законодавством пільг, а також без врахування індексації нормативно грошової оцінки земельних ділянок, на наступний 2021 рік прогнозується надходжень плати за землю до бюджету громади в сумі **4 997,2 тис. грн.**

Транспортний податок на 2021 рік прогнозується в сумі **50,0 тис. грн.**

Надходження **єдиного податку** передбачається в обсязі **7200,0 тис. грн.** При визначенні обсягу враховано збереження на 2021 рік спрощеної системи оподаткування для платників податків єдиного податку I–IV груп, а також віднесення до четвертої групи (сільськогосподарські товаровиробники) фізичних осіб–підприємців, які провадять діяльність виключно в межах фермерського господарства, зареєстрованого відповідно до Закону України "Про фермерське господарство». З 23 травня 2020 року Законом України від 16.01.2020 № 466-IX збільшено граничний обсяг доходу для платників, що перебувають на спрощеній системі оподаткування та сплачують єдиний податок: I групи - з 300 тис. грн. до 1 млн. грн.; II групи – з 1,5 млн. грн. до 5 млн. грн.; III групи – з 5 млн. грн. до 7 млн. гривень.

На збільшення надходжень єдиного податку у 2021 році має вплив зростання прожиткового мінімуму для працездатних осіб на 8% (для платників I групи), мінімальної заробітної плати на 27,0% (для платників II групи) та індексу споживчих цін на 7,3% (для платників III групи).

Прогнозні надходження **акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів** визначені по діючому законодавству і на 2021 рік заплановано отримати в обсязі **339,0 тис. грн.**

Прогнозні надходження **акцизного податку з вироблених в Україні підакцизних товарів** заплановано в сумі – **65,0 тис. грн.**

Прогнозні надходження *акцизного податку з ввезених на митну територію України підакцизних товарів* заплановано отримати в сумі – 250,0 тис.грн.

У 2021 році бюджет громади прогнозує отримати *7,1 тис. грн. рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів*. Розрахунок здійснено з урахуванням динаміки надходжень за попередні роки, надходжень поточного року та прогнозних показників наданих лісомисливським господарством.

Прогнозний показник *плати за надання адміністративних послуг* на 2021 рік обраховано виходячи з динаміки надходжень минулих років, у розрізі наданих послуг з врахуванням зміни розмірів соціальних стандартів (прожиткового мінімуму, мінімальної заробітної плати), і становитиме *555,0 тис. грн., в тому числі:*

- плата за скорочення термінів надання послуг у сфері державної реєстрації речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень і державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань, а також плата за надання інших платних послуг, пов'язаних з такою державною реєстрацією в сумі 25,0 тис. грн.;

- плата за надання інших адміністративних послуг планується в сумі 80,0 тис.грн.

- адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав та їх обтяжень визначено в обсязі 450,0 тис. грн.

Надходження *державного мита* до бюджету громади на 2021 рік прогнозуються в обсязі *5,0 тис. грн.*, що більше очікуваних надходжень 2020 року на 8,9 відсотка. Розрахунок здійснено з урахуванням динаміки надходжень за попередні роки, надходжень поточного року.

Прогнозний показник *адміністративних штрафів та інших санкцій* обраховано на 2021 рік, виходячи з динаміки надходжень минулих років, у сумі *6,0 тис. грн.*

Орендна плата за водні об'єкти (їх частини), що надаються в користування на умовах оренди Радою міністрів Автономної Республіки Крим, обласними, районними, Київською та Севастопольською міськими державними адміністраціями, місцевими радами планується в сумі – 25,0 тис.грн.

Відповідно до статті 77 Бюджетного кодексу України **обсяги міжбюджетних трансфертів**, що надаються з державного бюджету місцевим бюджетам визначений в обсягах, передбачених у законі України «Про Державний бюджет на **2021** рік у сумі 35447978,0 гривень.

При цьому передбачено:

Субвенції із загального фонду державного бюджету:

- **освітня субвенція** – 30 657 100,00 грн. обсяг якої визначено на основі нової формули виходячи з розрахункової кількості ставок педагогічних працівників, визначеної на підставі навчального навантаження та нормативної наповнюваності класів, а також середньої заробітної плати вчителя в умовах 2020 року (кошти освітньої субвенції спрямовуватимуться виключно на оплату праці з нарахуваннями педагогічних працівників загальноосвітніх навчальних закладів);

- **базова дотація** – 3 930 200,00 грн;

- **додаткова дотація** - 830 990,0 грн.

Субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 29688,0 грн.

Джерелами формування спеціального фонду бюджету Городищенської сільської територіальної громади 2021 рік у частині доходів є надходження, визначені статтями 69-1 та 71 Бюджетного кодексу України.

Спеціальний фонд бюджету громади розраховано в розмірі **1624,0 тис.грн.**, що становить 5,1 % усього бюджету без урахування трансфертів.

У складі доходів **спеціального фонду** заплановані власні надходження бюджетних установ, які утримуються за рахунок коштів бюджету громади, і прогнозуються в сумі 1019,0 тис.грн. (з них оренда приміщень — 9,0 тис. грн, батьківська плата (з них батьківська плата – 700,00 тис.грн.; 300,00 тис.грн. – плата за воду; - 10,00 тис.грн. – плата батьківська за музичні інструменти – 10,0 тис.грн.) — 1010,0 тис. гривень).

Також по спеціальному фонду передбачено доходів, а саме:

- надходження до фонду охорони навколишнього середовища – 4,0 тис. грн.
- грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності - 1,0 тис.грн.;
- надходження до цільового фонду – 600,0 тис. грн.

Видатки бюджету

Загальний обсяг видатків бюджету Городищенської сільської територіальної громади на 2021 рік прогнозується в обсязі **70 188,0 тис.грн** в тому числі

- ✓ за загальним фондом – 66 814,0 тис.грн.
- ✓ за спеціальним фондом - 3374,0 тис.грн.

Обсяг ресурсу бюджету для виплати заробітної плати з нарахуваннями працівникам установ, які отримують кошти з бюджету, становить **57161,692 тис.грн.** (з них **освітня субвенція – 30657,1 тис.грн.**) і розраховувався виходячи з наступних соціальних стандартів:

- мінімальна заробітна плата з 1 січня 2021 року – 6 000 грн.
з 1 грудня 2021 року – 6 500 грн.
- посадовий оклад (тарифна ставка) першого тарифного розряду ЄТС
з 1 січня 2021 року – 2 670 грн.,
з 1 грудня 2021 року – 2 893 грн.

При складанні проекту враховано потребу в коштах на оплату праці працівників установ, які отримують кошти з бюджету, відповідно до умов оплати праці та розміру мінімальної заробітної плати, виходячи з наявних фінансових ресурсів державного та місцевого бюджетів, збережені обов'язкові надбавки, матеріальні допомоги та інші виплати працівникам окремих галузей бюджетної сфери, які відповідно до внесених змін у законодавство застосовуються у порядку та розмірах, встановлених Кабінетом Міністрів України.

На проведення розрахунків за спожиті бюджетними установами енергоносії та комунальні послуги передбачено обсяг бюджетних асигнувань загального фонду бюджету у сумі **4 064,0 тис.грн.** який визначений на підставі діючих тарифів та прогнозних коефіцієнтів на енергоресурси на наступний рік (2273 – 2104,0 тис.грн.; 2274 – 776,0 тис.грн.; 2271 – 700,0 тис.грн.; 2275 – 584,0 тис.грн.)

При плануванні бюджету враховані видатки на утримання установ, які будуть передані із спільної власності територіальних громад сіл, селищ, міст у власність Городищенської сільської територіальної громади відповідно до розмежування видатків між бюджетами, що визначено Бюджетним кодексом України.

При складанні проекту бюджету на 2021 рік головним залишається збереження основних пріоритетів бюджетної політики та дотримання принципів Бюджетного кодексу України, зокрема, в частині затвердження збалансованого бездефіцитного бюджету.

Сільська рада

За бюджетною програмою 0110150 «Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально технічне забезпечення діяльності міської ради» передбачено 9 385 914,0 грн. Видатки на оплату праці з нарахуваннями складають 8798,0 тис.грн., (з них 250,0 тис.грн. – Проведення розрахунків із вивільненими працівниками, внаслідок реорганізації на проведення розрахунків по оплаті праці із працівниками розформованих територіальних громад) на оплату енергоносіїв та комунальних послуг – 159,2 тис.грн. Частка видатків на захищені статті в загальній сумі видатків складає 95,4 відсотка.

КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» – 239,3 тис.грн. (бензин, канцтовари, періодичні видання, господарчі матеріали)

КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних) – 175,0 тис.грн. (послуги по заправці картриджу, послуги по інтернету, поточний ремонт автомобіля, поточний ремонт комп'ютерної техніки, перезарядка вогнегасників, оплата послуг по бухгалтерських програмах).

КЕКВ 2250 «Видатки на відрядження» – 5,0 тис.грн.

КЕКВ 2800 «Інші поточні видатки» – 9,4 тис.грн.

В галузі охорони здоров'я передбачено видатки в сумі 500,0 тис.грн., в тому числі

- за бюджетною програмою 0112111 «Первинна медична допомога» враховані кошти на фінансування заходів Програми фінансової підтримки КНП «Луцький районний центр первинної медико-санітарної допомоги» Городищенської сільської ради в сумі 150,0 тис.грн.

- за бюджетною програмою 0112111 «Первинна медична допомога» враховані кошти на фінансування заходів Програми фінансової підтримки КНП «Горохівський районний центр первинної медико-санітарної допомоги» Городищенської сільської ради в сумі 300,0 тис.грн.

- за бюджетною програмою 0112152 «Інші програми та заходи у сфері охорони здоров'я» передбачені кошти на фінансування заходів наступних місцевих програм-10,0 тис.грн.

0111031 Надання загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції

на 2021 рік прогноуються в сумі 30657,1 тис.грн., а саме на утримання закладів освіти – 9 навчальних закладів (ЗОШ І-ІІ ст. с.Жабче фінансується із місцевого бюджету в сумі КЕКВ 2111-800,0 тис. грн. КЕКВ 2120- 180,0 тис.грн.).

0111021 Надання загальної середньої освіти загальної середньої

При плануванні проекту бюджету враховано видатки на утримання усіх закладів освіти, які розташовані на території Городищенської сільської територіальної громади, з урахування змін адміністративно-територіального устрою.

У 2021 році буде здійснювати фінансування 10 закладу, в тому числі:

Фонд оплати праці на 2021 рік складає 7740,0 тис.грн. За попередніми розрахунками потреба в коштах для виплати заробітної плати з нарахуваннями працівникам галузі забезпечена бюджетними призначеннями в повному обсязі.

Обсяг коштів на оплату праці обраховано, виходячи з прогнозованої середньорічної чисельності працівників установ і закладів згідно зі штатними розписами. Також враховано видатки на: виплату допомоги на оздоровлення при наданні щорічної відпустки у розмірі посадового окладу усім педагогічним працівникам; виплату матеріальної допомоги іншим працівникам; виплату педагогічним працівникам щорічної грошової винагороди за сумлінну працю, зразкове виконання службових обов'язків.

Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв розраховані в сумі 2169,6 тис.грн., що забезпечує у повному обсязі проведення розрахунків по цінах і тарифах, що діють у 2020 році з урахуванням обсягів їх споживання та прогнозних коефіцієнтів підвищення протягом 2021 року.

Для забезпечення безкоштовного харчування дітей та учнів пільгових категорій, харчування дітей у закладах дошкільної освіти, безкоштовного харчування учнів пільгових категорій, передбачається спрямувати 660,0 тис.грн. за загальним фондом бюджету громади. Також на видатки по харчуванню дітей планується спрямувати 500,0 тис.грн. надходжень до спеціального фонду бюджету за рахунок батьківської плати. Усього за загальним та спеціальним фондами видатки на харчування на 2021 рік передбачено у сумі 1160,0 тис.грн.

Вартість харчування учнів пільгових категорій у закладах загальної середньої освіти передбачена в сумі 16 гривень на день.

КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» – 760,0 тис.грн. (бензин, дипломи, господарчі товари, канц.товари, журнали)

КЕКВ 2240 « Оплата послуг (крім комунальних)» – 350,0 тис.грн. (обслуговування автобусів, інтернет, лабораторне дослідження, доставка підручників)

КЕКВ 2220 « Медикаменти та перев'язувальні матеріали» - 10,0 тис.грн.

КЕКВ 2250 «Видатки на відрядження» – 10,0 тис.грн.

КЕКВ 2800 «Інші поточні видатки» – 5,0 тис.грн

Проектом бюджету на 2021 рік враховано фінансування програм в галузі освіти на суму 620,0 тис.грн., в тому числі

- на виконання програми «Шкільний автобус» - 600,0 тис.грн.(спів фінансування);

- на виконання Програми роботи з обдарованими дітьми та молоддю - 20,0 тис.грн. забезпечення приймання участі дітей у олімпіадах різних рівнів, змаганнях тощо.

0111200 Надання освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами

На оплату праці та нарахування спрямовано – 16,1 тис.грн. на придбання предметів та матеріалів – 9,9 тис.грн.

0111010 Надання дошкільної освіти

Обсяги асигнувань на 2021 рік прогнозуються в сумі 6209,2 тис.грн., а саме:

При плануванні проекту бюджету враховано видатки на утримання усіх закладів дошкільної освіти, які розташовані на території Городищенської сільської територіальної громади, з урахування змін адміністративно-територіального устрою.

У 2021 році буде здійснювати фінансування 8 закладу, в тому числі:

Фонд оплати праці з нарахуваннями працівників 4900,0 тис. грн. В межах зазначеного ресурсу заплановано посадові оклади з обов'язковими надбавками та доплатами, щорічна винагорода, матеріальна допомога на оздоровлення педагогічних працівників та інше. Розрахунок видатків на оплату праці проведено із урахуванням розміру мінімальної заробітної плати 6000 грн та посадового окладу працівника I-го тарифного розряду – 2670 гривень. Обсяг коштів на оплату праці обраховано, виходячи з прогнозованої середньорічної чисельності працівників установ і закладів згідно зі штатними розписами.

Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв розраховані в сумі 393,6 тис.грн., що забезпечує у повному обсязі проведення розрахунків по цінах і тарифах, що діють у 2020 році з урахуванням обсягів їх споживання та прогнозних коефіцієнтів підвищення протягом 2021 року.

Для забезпечення безкоштовного харчування дітей у закладах дошкільної освіти, безкоштовного харчування дітей пільгових категорій, передбачається спрямувати 500,0 тис.грн. за загальним фондом бюджету громади. Також на видатки по харчуванню дітей планується спрямувати 200,0 тис.грн. надходжень до спеціального фонду бюджету за рахунок батьківської плати. Усього за загальним та спеціальним фондами видатки на харчування на 2021 рік передбачено у сумі 700,0 тис.грн.

У загальному обсязі видатків на продукти харчування враховано вартість одного дня харчування дитини в закладі дошкільної освіти в сумі 35 гривень. Співвідношення плати за харчування дітей у закладах дошкільної освіти залишається на рівні 2020 року, а саме:

для села – 60 відсотків за рахунок коштів бюджету та 40 відсотків за рахунок батьків.

Видатки на придбання медикаментів та перев'язувальних матеріалів плануються в сумі 10,0 тис.грн. Розрахунок проведено із врахуванням потреби навчальних закладів у відповідних витратах на 2021 рік та залишків медикаментів на кінець 2020 року.

КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» – 100,0 тис.грн. (господарчі товари, посуд)

КЕКВ 2240 « Оплата послуг (крім комунальних)» – 100,0 тис.грн. (послуги по деризифікації приміщення, перезарядка вогнегасників, лабораторне дослідження продуктів)

КЕКВ 2220 « Медикаменти та перев'язувальні матеріали» - 10,0 тис.грн.

КЕКВ 2250 «Видатки на відрядження» – 5,6 тис.грн.

0111080 Надання спеціальної освіти мистецькими школами

Обсяги асигнувань на 2021 рік прогноуються в сумі 932,8 тис.грн., а саме:

При плануванні проекту бюджету враховано видатки на утримання усіх закладів освіти, які розташовані на території Городищенської сільської територіальної громади, з урахування змін адміністративно-територіального устрою.

У 2021 році буде здійснювати фінансування 1 закладу, в тому числі:

Фонд оплати праці на 2021 рік складає 860,0 тис.грн. За попередніми розрахунками потреба в коштах для виплати заробітної плати з нарахуваннями працівникам галузі забезпечена бюджетними призначеннями в повному обсязі до 31 травня 2021 року).

Обсяг коштів на оплату праці обрховано, виходячи з прогнозованої середньорічної чисельності працівників установ і закладів згідно зі штатними розписами.

Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв розраховані в сумі 20,8 тис.грн., що забезпечує у повному обсязі проведення розрахунків по цінах і тарифах, що діють у 2020 році з урахуванням обсягів їх споживання та прогнозних коефіцієнтів підвищення протягом 2021 року.

На придбання матеріалів - 20,0 тис.грн. та оплату послуг передбачено – 20,0 тис.грн. В даному закладі навчається 68 учнів з них.

0113104 Забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю

При плануванні проекту бюджету враховано видатки на заробітну плату та нарахування (6 шт.одиниць) соціальним працівникам і сумі – 564898 грн. Кількість обслуговуючих – 78 людей похилого віку.

0113140 Оздоровлення та відпочинок дітей (крім заходів з оздоровлення дітей, що здійснюються за рахунок коштів на оздоровлення громадян, які постраждали внаслідок

На виконання програми по оздоровленню дітей заплановано 20,0 тис.грн.

0113210 Організація проведення громадських робіт

На дані цілі заплановано кошти загального фонду бюджету в сумі 10,0 тис.грн ці кошти спрямовані на виплату заробітної плати і нарахування на заробітну плату працівників залучених з Центру зайнятості для виконання суспільно важливої роботи по благоустрою населених пунктів.

0113242 Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення

Для виконання основних завдань із соціального захисту та соціального забезпечення населення, відділу соціального захисту населення сільської ради у 2021 році передбачається 500, тис. грн.

При плануванні проекту бюджету враховано видатки на утримання усіх закладів культури, які розташовані на території Городищенської сільської територіальної громади, з урахування змін адміністративно-територіального устрою.

Фонд оплати праці забезпечує основні і обов'язкові виплати працівникам галузі у розмірах відповідно до чинного законодавства. При цьому, враховано потребу на проведення доплати до рівня мінімальної заробітної плати працівникам, у яких нарахована заробітна плата є нижчою за законодавчо встановлений розмір мінімальної заробітної плати.

На проведення розрахунків за спожиті установами культури енергоносії та комунальні послуги визначений на підставі лімітів споживання енергоносіїв у натуральних показниках, діючих тарифів на енергоресурси на момент складання проекту бюджету з урахуванням коефіцієнтів росту.

0114030 Забезпечення діяльності бібліотек

Для належного функціонування даних закладів виділені кошти в сумі 824,0 тис.грн. з них на заробітну плату і нарахування на заробітну плату 800,0 тис.грн. 22,0 тис.грн. для придбання предметів та матеріалів та оплату послуг – 2,0 тис.грн.

0114060 Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів

У рішенні бюджету територіальної громади на 2021 рік було передбачено кошти загального фонду бюджету в сумі 1821,8 тис.грн. В межах цих асигнувань буде забезпечена виплата заробітної плати, і нарахування на заробітну плату по загальному фонду відповідно до нових умов оплати праці, які запроваджуються з 1 січня 2021 року, матеріальної допомоги на оздоровлення у розмірі посадового окладу в сумі – 1480,0 тис.грн. На придбання товарів - 60,0 тис.грн та оплату послуг – 60,0 тис.грн,

Обсяг видатків на розрахунки за спожиті енергоносії та комунальні послуги бюджетних установ визначений з урахуванням росту тарифів та фактичного споживання у 2020 році у загальній сумі 220,8 тис. гривень.

0114082 Інші заходи в галузі культури і мистецтва

«Інші заходи в галузі культури і мистецтва» передбачено кошти на виконання Єдиної комплексної програми розвитку галузі культури та духовного відродження на території Городищенської сільської ради в сумі 50,0 тис.грн. на проведення культурно-масових заходів в громаді.

0115061 « Забезпечення діяльності місцевих центрів фізичного здоров'я населення `Спорт для всіх` та проведення фізкультурно-масових заходів серед населення регіону»

Для прийняття участі усіх верств населення в фізкультурно-масових заходах та задля виконання програми розвитку фізичної культури та спорту Городищенської територіальної громади на 2021 рік виділено кошти в сумі 100,0 тис.гривень.

Управління житлово-комунального господарства, благоустрою, комунальної власності, та містобудування і архітектури сільської ради

Організація благоустрою населених пунктів

Для виконання Програми благоустрою Городищенської територіальної громади на 2021 рік виділено кошти в сумі 1084,0 тис. грн. Для придбання матеріалів, обладнання та інвентаря здійснення благоустрою, камери відео спостереження – 164,0 тис.грн. Оплати за прибирання вулиць, тротуарів, обкошування тротуарів, центральних площ, утримання об'єктів благоустрою (кладовищ, парку та інше – 542,5,0 тис.грн. Для оплати за електроенергію вуличного освітлення – 370,0 тис.грн.) .

Дорожня Інфраструктура територіальної громади

Виділено кошти загального фонду бюджету в сумі 200,000 тис.грн. На розчистку снігу 100,0 тис. грн. на поточний ремонт вулиць 100,0тис.грн..

Забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства

Виділено кошти загального фонду бюджету в сумі 100,00 тис.грн. податок за рентну плату за водні об'єкти - 100,0 тис. грн. (По спеціальному фонду заробітна плата + нарахування – 24,5 тис.грн. ; оплата послуг – 5,5 тис.грн. ; оплата електроенергії (башні) – 270,0 тис.грн.

Реалізація програм в галузі сільського господарства

Виділено кошти загального фонду бюджету в сумі 50,00 тис.грн. на Часткове здешевлення вартості штучного осіменіння корів і телиць, Виплата дотацій власникам ОСГ, які отримують дві і більше корови.

Здійснення заходів із землеустрою

Виділено кошти загального фонду бюджету в сумі 100,00 тис.грн. – на виготовлення проектів землеустрою.

Членські внески до асоціацій органів місцевого самоврядування – 15,0 тис.грн

За бюджетною програмою **0118130 «Забезпечення діяльності місцевої пожежної охорони»** передбачено видатки на утримання Сенкевичівської та Чаруківської пожежної частини в сумі 718,4 тис. грн., з них:

КЕКВ 2111 – 490,0 тис. грн.(заробітна плата 7 пожежників)

КЕКВ 2120 – 110, тис. грн. (нарахування)

КЕКВ 2210 – 108,3 тис. грн. (придбання бензину)

КЕКВ 2273 – 10,0 тис. грн.

Інші заходи, пов'язані з економічною діяльністю – 30,0 тис.грн. на виготовлення сертифікатів готовності об'єктів.

Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха – 50,0 тис.грн.

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 місце – 600,0 тис.грн. – оплата електроенергії (башні).

Природоохоронні заходи за рахунок цільових фондів – 5,0 тис.грн. на озеленення території.

**По головному розпоряднику бюджетних коштів Фінансовому відділу
Городищенської сільської ради заплановані наступні видатки**

Фінансовий відділ Городищенської сільської ради створений відповідно до рішення сесії на будь-якому етапі складання і розгляду проектів місцевих бюджетів здійснює аналіз бюджетного запиту, поданого головним розпорядником бюджетних коштів, з точки зору його відповідності меті, пріоритетності, а також дієвості та ефективності використання бюджетних коштів.

На основі результатів аналізу керівник місцевого фінансового органу приймає рішення про включення бюджетного запиту до пропозиції проекту місцевого бюджету перед поданням його на розгляд виконавчим органам селищної ради.

Керівник місцевого фінансового органу протягом бюджетного періоду забезпечує відповідність розпису місцевого бюджету встановленим бюджетним призначенням.

Фінансовий відділ Городищенської сільської ради за участю органів, що контролюють справляння надходжень бюджету, у процесі виконання місцевого бюджету за доходами здійснює **прогнозування та аналіз доходів відповідного бюджету.**

**Керівництво і управління у відповідній сфері у містах(м. Києві) , селищах,
селах, об'єднаних територіальних громадах**

Так, у рішенні бюджету територіальної громади на 2021 рік по головному розпоряднику коштів – відділу фінансів на виконання бюджетної програми по загальному фонду передбачені асигнування у сумі 790,0 тис. гривень.

Зазначені видатки спрямовуються на такі цілі:

1) на виплату заробітної плати працівникам відділу фінансів – 570,0 тис. грн. На нарахування на оплату праці плануються видатки в обсязі 130,0 тис. грн.

У розрахунках видатків на оплату праці з нарахуваннями враховано виплати за посадовими окладами та обов'язковими надбавками (за ранг та вислугу років) та доплатами та на виплату щомісячних та одноразових премій.

2) на придбання предметів та матеріалів- 45,0 тис. грн.. та на оплату послуг – 45,0 тис.

Резервний фонд

Для здійснення заходів з ліквідації наслідків надзвичайних ситуацій та інших непередбачених видатків в бюджеті ОТГ сформовано резервний фонд, який становить 100 тис. грн і не перевищує одного відсотка від обсягу видатків загального фонду селищного бюджету.

Обсяг оборотного залишку бюджетних коштів бюджету сільської територіальної громади на 2021 рік затверджується у розмірі 10,0 тис.грн.

Інша субвенція з місцевого бюджету

В бюджеті Городищенської сільської територіальної громади заплановано субвенції для інших бюджетів в сумі 447559,0 грн , а саме:

До бюджету **Підгайцівської територіальної громади** - для Комунального підприємства "Луцька центральна районна лікарня Луцької районної ради " на оплату комунальних послуг в сумі 301,3 тис.грн.;

До бюджету **Луцького району** - Управлінню соціального захисту населення Луцької районної державної адміністрації Волинської області на виплату компенсації фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, інвалідам загального захворювання, хворим які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги – 7800,0грн.;

До бюджету **Горохівської ТГ**:

- на підтримку «Інклюзивно-ресурсного центру»- в сумі 42094,0 грн. (13 дітей на одну дитину – 3238,0 грн.);

- на утримання трудового архіву – 26405,0 грн.

До бюджету **Берестечко ТГ** – в сумі – 70000,0 грн. на утримання 1 людини, яка знаходиться на стаціонарному відділенні для постійного проживання.

Обсяг коштів, які передаються із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку), на 2021 рік складе 1750000,0 грн. , з них на;

0111021 Надання загальної середньої освіти загальної середньої

КЕКВ 3110 – 600000,0 грн. – на при дбання шкільного автобуса на умовах спів фінансування.

КЕКВ 3132 – 600000,0 грн. - «Капітальний ремонт даху Загальноосвітньої школи І-ІІІ ступеня с.Колодеже на вул.Шкільна,3 Горохівського району Волинської області».

0116030 Організація благоустрою населених пунктів

КЕКВ 3142 – 250000,0 грн. - Реконструкція вуличного освітлення:

- Реконструкція вуличного освітлення по вул.Прилісна, Польова, Зелена в с.Ниви- Губинські Луцького району Волинської області – 150,0 тис.грн.

- Реконструкція мережі вуличного освітлення від ТП №143 по вул.Лесі Українки в с.Шклинь Луцького району Волинської області – 10,0 тис.грн.

- Реконструкція мережі вуличного освітлення від ТП №144 по вул.Баївська в с.Шклинь Луцького району Волинської області – 10,0 тис.грн.

- Реконструкція мережі вуличного освітлення від ТП №293 по вул.Баївська в с.Шклинь Луцького району Волинської області – 70,0 тис.грн.

- Реконструкція мережі вуличного освітлення від ТП № 145 по вул.Лесі Українки в с.Шклинь Луцького району Волинської області – 10,0 тис.грн.

0117461 Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету

КЕКВ 3132 –300000, грн.. – виготовлення проектної документації на:

Проектна документація С030208/О 030214/ Сенкевичівка-Жабче (на Боремель) – 200,0 тис.грн.

Проектна документація С030221/Н-17/ Маруся-Михлин – 100,0 тис.грн.

**Начальник фінансового відділу
Городищенської сільської ради**

І.Г. Воробей