



**ЛЕТИЧІВСЬКА СЕЛИЩНА РАДА  
ХМЕЛЬНИЦЬКОЇ ОБЛАСТІ**

**Р І Ш Е Н Н Я**

VIII скликання  
Третьої сесії

24.12.2020 р.

Летичів

№ 51

Про селищний бюджет територіальної громади  
Летичівської селищної ради на 2021 рік

(22511000000)

код бюджету

Керуючись Бюджетним кодексом України, пунктом 23 статті 26  
Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні», селищна рада

**В И Р І Ш И Л А:**

**1. Визначити на 2021 рік:**

- доходи селищного бюджету у сумі 167 346 296 гривень, у тому числі доходи загального фонду селищного бюджету – 163 385 168 гривень та доходи спеціального фонду селищного бюджету – 3 961 128 гривень згідно з додатком 1 до цього рішення;

- видатки селищного бюджету у сумі 167 346 296 гривень, у тому числі видатки загального фонду селищного бюджету – 158 614 681 гривень та видатки спеціального фонду селищного бюджету – 8 731 615 гривень;

- профіцит за загальним фондом селищного бюджету у сумі 4 770 487 гривень згідно з додатком 2 до цього рішення.

- дефіцит за спеціальним фондом селищного бюджету у сумі 4 770 487 гривень згідно з додатком 2 до цього рішення.

- оборотний залишок бюджетних коштів обласного бюджету у розмірі 50000 гривень, що становить 0,032 відсотка видатків загального фонду селищного бюджету, визначених цим пунктом;

- резервний фонд селищного бюджету у розмірі 100 000 гривень, що становить 0,063 відсотків видатків загального фонду селищного бюджету, визначених цим пунктом.

2. Затвердити бюджетні призначення головним розпорядникам коштів селищного бюджету на 2021 рік у розрізі відповідальних виконавців за бюджетними програмами згідно з додатками 3, 4 до цього рішення.

3. Затвердити на 2021 рік міжбюджетні трансферти згідно з додатком 5 до цього рішення.

Дозволити Летичівській селищній раді при надходженні в міжсесійний період трансфертів (дотацій, субвенцій) з державного та місцевих бюджетів понад обсяги, враховані в селищному бюджеті на 2021 рік, збільшувати обсяг доходів та видатків селищного бюджету на суму трансфертів, одержаних з державного та місцевих бюджетів та проводити розподіл та перерозподіл зазначених трансфертів між головними розпорядниками коштів селищного бюджету за погодженням з постійною комісією селищної ради з питань планування, бюджету, фінансів та соціально – економічного розвитку, житлово – комунального господарства, комунальної власності, промисловості, підприємництва, транспорту, зв'язку та сфери послуг. Зазначені зміни вважати змінами, внесеними до бюджету Летичівської селищної територіальної громади на 2021 рік.

4. Затвердити на 2021 рік розподіл коштів бюджету розвитку на здійснення заходів на будівництво, реконструкцію і реставрацію, капітальний ремонт об'єктів виробничої, комунікаційної та соціальної інфраструктури за об'єктами згідно з додатком 6 до цього рішення.

5. Затвердити розподіл витрат селищного бюджету на реалізацію місцевих/регіональних програм у сумі 10 070 696 гривень згідно з додатком 7 до цього рішення.

6. Установити, що у загальному фонді селищного бюджету на 2021 рік до доходів належать надходження, визначені статтею 64 Бюджетного кодексу України та трансферти, визначені статтею 97 Бюджетного кодексу України (крім пункту 11<sup>1</sup> частини 1 цієї статті).

7. Установити, що джерелами формування спеціального фонду селищного бюджету на 2021 рік:

1) у частині доходів є надходження, визначені статтею 69<sup>1</sup> Бюджетного кодексу України та трансферти, визначені пунктом 11<sup>1</sup> частини 1 статті 97 Бюджетного кодексу України;

2) у частині фінансування є надходження, визначені пунктом 10 частини 1 статті 71 Бюджетного кодексу України;

8. Визначити на 2021 рік відповідно до статті 55 Бюджетного кодексу України захищеними видатками селищного бюджету видатки загального фонду на:

- оплату праці працівників бюджетних установ;
- нарахування на заробітну плату;
- придбання медикаментів та перев'язувальних матеріалів;
- забезпечення продуктами харчування;
- оплату комунальних послуг та енергоносіїв;
- соціальне забезпечення;
- поточні трансферти населенню;
- поточні трансферти місцевим бюджетам.

9. Відповідно до частини 8 статті 16 Бюджетного кодексу України надати право відділу фінансів Летичівської селищної ради в межах поточного бюджетного періоду здійснювати на конкурсних засадах розміщення тимчасово вільних коштів селищного бюджету на депозитах в сумі 4000000 гривень з подальшим поверненням таких коштів до кінця поточного бюджетного періоду.

10. Надати право відділу фінансів Летичівської селищної ради отримувати, відповідно до статті 73 Бюджетного кодексу України, позики на покриття тимчасових касових розривів селищного бюджету, пов'язаних із забезпеченням захищених видатків загального фонду, в першу чергу, на оплату праці працівників бюджетних установ та нарахування на заробітну плату, придбання продуктів харчування та медикаментів, оплату комунальних послуг та енергоносіїв, які відповідно до статті 43 Бюджетного кодексу України в обов'язковому порядку покриваються Головним управлінням Державної казначейської служби України в області в межах поточного бюджетного періоду за рахунок коштів єдиного казначейського рахунку на договірних умовах без нарахування відсотків за користування цими коштами з обов'язковим їх поверненням до кінця поточного бюджетного періоду.

11. Головним розпорядникам коштів селищного бюджету забезпечити:

1) затвердження паспортів бюджетних програм протягом 45 днів з дня набрання чинності цим рішенням;

2) здійснення управління бюджетними коштами у межах встановлених їм бюджетних повноважень та оцінки ефективності бюджетних програм, забезпечуючи ефективне, результативне і цільове використання бюджетних коштів, організацію та координацію роботи розпорядників бюджетних коштів нижчого рівня та одержувачів бюджетних коштів у бюджетному процесі;

3) здійснення контролю за своєчасним поверненням в повному обсязі до селищного бюджету коштів, наданих за операціями з кредитування бюджету;

4) взяття бюджетних зобов'язань та здійснення витрат бюджету з урахуванням вимог чинного бюджетного законодавства;

5) доступність інформації про бюджет відповідно до законодавства, а саме:

- здійснення публічного представлення та публікації інформації про бюджет за бюджетними програмами та показниками, бюджетні призначення щодо яких визначені цим рішенням, відповідно до вимог та за формою, встановленими Міністерством фінансів України, до 15 березня 2021 року;

- оприлюднення паспортів бюджетних програм у триденний строк з дня затвердження таких документів.

б) забезпечити в першочерговому порядку потребу в коштах на оплату праці працівників бюджетних установ відповідно до встановлених законодавством України умов оплати праці та розміру мінімальної заробітної плати; проведення розрахунків за електричну енергію, водопостачання, водовідведення, інші енергоносії та послуги зв'язку, які споживаються бюджетними установами, та укладання договорів за кожним видом енергоносіїв у межах встановлених лімітів споживання енергоносіїв у натуральних показниках для кожної бюджетної установи, виходячи з обсягів відповідних бюджетних асигнувань.

12. У процесі виконання селищного бюджету за обґрунтованим поданням головного розпорядника коштів селищного бюджету надати право відділу фінансів Летичівської селищної ради у межах загального обсягу бюджетних призначень за бюджетною програмою окремо за загальним та спеціальним фондами здійснювати перерозподіл бюджетних асигнувань, затверджених у розписі бюджету та кошторисі в розрізі економічної класифікації видатків бюджету.

У межах загального обсягу бюджетних призначень головного розпорядника бюджетних коштів перерозподіл видатків за бюджетними програмами, збільшення видатків розвитку за рахунок зменшення інших видатків, а також зміни розмірів, мети та обмеження в часі бюджетних призначень здійснюються за рішенням сесії селищної ради, погодженим з постійною комісією селищної ради питань планування, бюджету, фінансів та соціально – економічного розвитку, житлово – комунального господарства, комунальної власності, промисловості, підприємництва, транспорту, зв'язку та сфери послуг.

13. Якщо після прийняття селищною радою рішення про бюджет Летичівської селищної територіальної громади на 2021 рік повноваження на виконання функцій передається відповідно до законодавства від одного головного розпорядника бюджетних коштів до іншого головного розпорядника бюджетних коштів, дія бюджетного призначення не припиняється і застосовується для виконання тих самих функцій чи послуг іншим головним розпорядником бюджетних коштів, якому це доручено.

Передача бюджетних призначень здійснюється за рішенням селищної ради, погодженим з постійною комісією селищної ради з питань планування, бюджету, фінансів та соціально – економічного розвитку, житлово –

комунального господарства, комунальної власності, промисловості, підприємництва, транспорту, зв'язку та сфери послуг.

Зазначені зміни вважати змінами, внесеними до селищного бюджету на 2020 рік.

14. Установити, що це рішення набирає чинності з 1 січня 2021 року.

15. Додатки 1 - 7 до цього рішення є його невід'ємною частиною.

16. Відділу фінансів забезпечити оприлюднення цього рішення в десятиденний строк з дня його прийняття відповідно до частини четвертої статті 28 Бюджетного кодексу України.

17. Контроль за виконанням рішення покласти на начальника відділу фінансів селищної ради та постійну комісію селищної ради з питань планування, бюджету, фінансів та соціально – економічного розвитку, житлово – комунального господарства, комунальної власності, промисловості, підприємництва, транспорту, зв'язку та сфери послуг.

Селищний голова

Ігор ТИСЯЧНИЙ

# **І. ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА ДО ПРОЄКТУ СЕЛИЩНОГО БЮДЖЕТУ ЛЕТИЧІВСЬКОЇ СЕЛИЩНОЇ РАДИ НА 2021 РІК**

## ***1. Інформація про соціально-економічний стан Летичівської селищної ради в 2020 році та прогноз її розвитку на 2021 бюджетний рік, покладені в основу проекту селищного бюджету***

### **Соціально-економічний розвиток селищної ради за січень-жовтень 2020 року**

Протягом 2020 року робота Летичівської селищної ради зосереджувалася на виконанні комплексу заходів, спрямованих на максимальну мобілізацію ресурсів, розв'язання соціальних питань. Виконкомом та структурними підрозділами селищної ради вживалися відповідні заходи щодо забезпечення комплексного розвитку селищної ради, належного функціонування установ бюджетної сфери, інфраструктури та соціальної захищеності населення.

З метою вирішення актуальних питань життєдіяльності громади особлива увага приділялася організації виконання завдань і заходів Стратегії розвитку Летичівської селищної об'єднаної територіальної громади на 2018-2022 роки, Програми соціально- економічного та культурного розвитку Летичівської селищної ради на 2020 рік, місцевих програм соціально- економічного розвитку. Найбільш актуальні для громади питання аналізувалися на засіданнях виконкому та відповідних нарадах.

Для забезпечення стабільного соціально – економічного розвитку громади, функціонування всіх систем його життєдіяльності селищною радою проводилась ефективна бюджетна політика.

В сфері промисловості на протязі 2020 року в цілому по громаді спостерігається спад темпів реалізації виробленої промислової продукції. В розрізі 7 працюючих промислових підприємств, темпи росту реалізованої промислової продукції мають 3 промислових підприємства, а спад – 4 підприємства.

Так, за 10 місяців 2020 року обсяг реалізованої промислової продукції склав 222156,7 тис. грн., що на 6143,1 тис.грн. менше, ніж за аналогічний період 2019 року, або це становить 97,3% минулорічних показників. Основною причиною зменшення обсягів реалізації є карантинний режим, що був запроваджений на території країни у зв'язку із пандемією корона вірусної інфекції COVID-19. Темпи росту на кінець звітного бюджетного року суттєво не зміняться.

Найбільшу питому вагу в структурі промисловості займає виробництво з полімерних пластмас, а також будівельних матеріалів та комбікормів.

У 2021 році очікується зберегти обсяги реалізованої промислової продукції на рівні поточного року.

Основну частину земель сільськогосподарського призначення обробляють сільськогосподарські підприємства:

- СТОВ «Промінь» – 5912 га
- ТОВ «Летичів-Агро» – 4544 га
- ТОВ «Зоряний світанок» - 894 га
- ТОВ «Летичів Агро інвест» – 637 га

За 9 місяців 2020 року сільськогосподарськими підприємствами району вироблено валової продукції на 137,2 млн. грн., в тому числі валової продукції рослинництва на 126,1 млн. грн., тваринництва – на 11,1 млн. грн. Темп росту до 2019 року – 90,7%. Основною причиною спаду сільськогосподарського виробництва стали складні несприятливі погодні умови.

В громаді постійно проводиться робота з нормативної грошової оцінки земель населених пунктів, яку застосовують для визначення розміру земельного податку, державного мита при міні, спадкуванні та даруванні земельних ділянок, орендної плати за земельні ділянки державної та комунальної власності, втрат сільськогосподарського і лісогосподарського виробництва.

За 9 місяців 2020 року проведено та затверджено нормативну грошову оцінку земель населених пунктів с. Рудня, Терлівка, с. Новокостянтинів, с. Антонівка, с. Копитенці, с. Попівці.

З метою збільшення надходжень до бюджету по платі за землю, створення нових робочих місць розпочато розробку технічної документації із землеустрою щодо інвентаризації земельних масивів, на яких розміщені будівлі і споруди (колишні колгоспні двори), які знаходяться за межами населених пунктів. Так, з початку року виготовлено та затверджено документацію з інвентаризації земель сільськогосподарського призначення – несільськогосподарські угіддя загальною площею 21,1 га.

Важливим чинником збільшення надходжень до бюджету є своєчасне оформлення договорів оренди земель комунальної власності. За 9 місяців поточного року укладено 25 договорів оренди земельних ділянок загальною площею 28,53 га.

З метою недопущення втрат місцевого бюджету земельним відділом ведеться робота щодо оформлення (поновлення) договорів оренди на земельні ділянки комунальної власності. Зокрема, засіданнями сесій затверджено земельну документацію на надання в оренду земельних ділянок в кількості – 48 шт.

З метою розвитку підприємництва (тваринництва) в сільському приватному секторі, Летичівською селищною радою проводиться планова робота над створенням громадських пасовищ за рахунок земель комунальної власності. За 9 місяців 2020 року виготовлено проекти землеустрою для створення громадських пасовищ та зареєстровано право комунальної власності на 29 земельних ділянок загальною площею 415,4 га.

На сьогодні склалась ситуація, коли житлові масиви ряду сіл розташовані за межами населених пунктів адміністративно-територіальних

утворень, і це не дає змоги громадянам реалізувати свої права на приватизацію земельних ділянок та нерухомість. Для вирішення цієї нагальної проблеми, профінансовано та виготовлено проекти землеустрою розширення адміністративно-територіальних меж населених пунктів Рудня, Терлівка, Свічна, в розробці – по селу Суслівці.

Розроблено технічну документацію із землеустрою щодо інвентаризації земельної ділянки комунальної власності площею 0,9587 га для будівництва і обслуговування закладів освіти з метою продажу будівлі школи на торгах.

Із земель, що перейшли в комунальну власність першочергово було розглянуто заяви 9 учасників антитерористичної операції та членів сімей на виділення земельних ділянок для будівництва і обслуговування жилих будинків, господарських будівель і споруд (присадибна ділянка). Затверджено 28 проектів землеустрою щодо виділення земельних ділянок для ведення особистого селянського господарства площею 54,1 га учасникам бойових дій. Задоволено заяви на виготовлення проекту землеустрою щодо виділення земельних ділянок для індивідуального садівництва 37 громадянам вищезазначеної категорії громадян площею 4,44 га.

З початку поточного року здійснювалась робота з затвердження містобудівної документації по населених пунктах Летичівської ОТГ:

с.Бохни, с.Гречинці, с.Снітівка, с.Грушківці, с.Буцни - погоджено містобудівною радою.

Летичівська селищна рада на конкурсній основі стала учасником проекту “Smart energy – безкоштовне впровадження системи енергоменеджменту та інтелектуальної системи енергомоніторингу з внесенням даних до Всеукраїнської системи”.

Впроваджено програму по енергозбереженню та енергоменеджменту «Енергобаланс» з метою економії енергоресурсів.

В зв'язку із карантинною ситуацією в державі, в 2020 році кошти: субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на формування інфраструктури об'єднаних територіальних громад; Державного фонду регіонального розвитку; субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій в громаду не надходили.

Здійснювалось подання заявок на конкурси проектів, що реалізовуватимуться за рахунок грантів, проектів міжнародної технічної допомоги:

- «Теплий і затишний наш садочок для ремонту та облаштування санвузлів в ДНЗ «Калинонька» на «Мікропроекти 2020 за підтримки Посольства Німеччини в Україні;
- Лабораторія інноваційного розвитку ПРООН в Україні разом із Центром розвитку інновацій ініціювали проєкт-челендж “Не пали – компостуй!” - приймаємо участь у даному проєкті;



- Летичівським ліцеєм №1 подано 2 заявки на конкурс «Спроможна школа для кращих»: для покращення матеріально-технічної бази закладу планується реалізувати проекти «Сучасна медіатека» та «Інтерактивний комплекс для вивчення природничо-математичних дисциплін»;
- Летичівський ліцей №2 зараховано до учасників Всеукраїнського конкурсу «Вивчай та розрізняй», а також приймає участь у інноваційній та дослідно- експериментальній діяльності Всеукраїнського рівня «Варіативні моделі комп'ютерно- орієнтованого середовища навчання предметів природничо-математичного циклу», «Науково-методичні засади впровадження фінансової грамотності у навчально-виховний процес навчальних закладів». Проект полягає в реалізації підвищення знань учнів у напрямку моделювання, програмування та робототехніки в школі;
- Проект БО «БФ МХП - Громаді»;
- Дев'ять старостатів подали заявки для участі в V Всеукраїнського конкурсу «Неймовірні села України 2020»;
- Програма «Двигуни громади» від Агенції трансформацій «M.CLASS», яка передбачає розбудову відділів розвитку для ОТГ, пройшли відбір, плануємо брати участь.

За рахунок коштів місцевого бюджету виготовлено проектно-кошторисну документацію на будівництво нового водогону «Нове будівництво Мережі водопостачання по вул.Центральна, вул.Набережна в с.Суслівці, Летичівського району, Хмельницької області» - загальна кошторисна вартість 860,4 тис. грн., «Нове будівництво Мережі водопостачання по вул.Горбатюка в смтЛетичів, Летичівського району, Хмельницької області» - загальна кошторисна вартість 351,0 тис. грн., «Нове будівництво мереж водопостачання по вул.Садова, вул.Прилужна в с.Козачки, Летичівського району, Хмельницької області – загальна кошторисна вартість 459,4 тис. грн.», «Нове будівництво «Мережі водопостачання по вул.Набережна, вул. Горіхова, вул.Трудова, вул.Світанкова, пров.Набережний, пров.Горіховий в с.Гречинці, Летичівського району, Хмельницької області» - загальна кошторисна вартість 523 тис. грн.

Завершено будівництво водогону в с. Козачки протяжністю 1,7 км., забезпечено водопостачанням 52 домогосподарства, сума 332 тис.грн. та будівництво водогону в мікрорайоні Щедрова смтЛетичева по вул.Горбатюка протяжністю 1,3 км., сума 280 тис. грн..

Проведено капітальний ремонт дороги по вул. Урожайній в с. Гречинці протяжністю 320 метрів, сума 800 тис. грн. та капітальний ремонт першої черги частини дороги по вул.Героїв Крут, протяжністю 400 метрів, сума 1200 тис. грн., по вул.Гончарній в смт.Летичів на суму 1362 тис.грн.

Проведено поточний ремонт вул.Свободи в смт Летичів, сума – 56935 грн., вул.Польова в с.Рудня, сума – 59803 грн., вул.Шіrpала Леоніда в смтЛетичів, сума – 39810 грн., вул.Соборна в смтЛетичів, сума – 99998 грн., вул.Ярослава Мудрого в смтЛетичів, сума – 39937 грн., вул.Енергетиків в смтЛетичів, сума – 69999 грн., вул.Вінницька в с.Голенищево, сума – 89985

грн., вул.Садова в с.Сахни, сума – 47476 грн., вул.Шевченка в смтЛетичів, сума – 49771 грн., вул.Печенюка в с.Грушківці на суму 40 тис.грн., вул.Голубничої в с.Грушківці на суму 40 тис.грн., вул.Чикинівської в с.Грушківці на суму 40 тис.грн., вул.Квітневої в с. Грушківці на суму 45,3 тис.грн., вул.Млини в с.Новокостянтинів на суму 70 тис.грн., вул.Польова в с. Новокостянтинів на суму 60 тис.грн., вул.Центральній в с.Греченці на суму 56 тис.грн., вул.Новошосейній в с.Іванинці на суму 73 тис.грн., вул.Берегової в с.Попівці на суму 35 тис.грн., вул.Польової в с.Суслівці на суму 35 тис.грн., вул.Зарічної в с.Суслівці на суму 37,5 тис.грн.

Проведено ремонт лінії електропередач для вуличного освітлення по вул.Перемоги, вул.Бугській, провулку Бугському смтЛетичева. Взято технічні умови для відновлення лінії електропередач для вуличного освітлення по вул. Горбатюка, вул.Вишневій, вул.Лесі Українки, пр.Горбатюка смтЛетичева.

Відновлено лінію елетропередач для вуличного освітлення по вулицях Горбатюка та Олени Теліги та встановлено 8 світлодіодних світильники.

З метою залучення інвестиційних коштів сформовано перелік вільних приміщень та земельних ділянок на території Летичівської селищної об'єднаної територіальної громади, які можуть бути запропоновані для інвестиційних пропозицій. Оновлено інвестиційний паспорт Летичівської селищної територіальної громади.

**Середньомісячна заробітна плата** за січень-жовтень 2020 року по селищній раді зросла і склала 9915 гривень.

## ***2. Оцінка доходів селищного бюджету з урахуванням втрат доходів селищного бюджету внаслідок наданих селищною радою податкових пільг.***

Доходи селищного бюджету по загальному та спеціальному фондах (без урахування міжбюджетних трансфертів) на 2021 рік обраховані в сумі **100788367** гривень, що більше затверджених показників на 2020 рік на **11517726** гривень.

Дохідна частина проекту селищного бюджету на 2021 рік розроблена на основі норм чинного Податкового і Бюджетного кодексів України та інших законодавчих актів із врахуванням фактичної податкової бази.

При прогнозуванні дохідної частини селищного бюджету на 2021 рік було враховано:

■ *статистичні показники, які використовуються при розрахунку прогнозних надходжень податків та зборів, зокрема за 2020 рік, очікувані макропоказники Мінекономрозвитку на 2021 рік та основні прогнозні макропоказники економічного і соціального розвитку України на 2021 рік;*

■ *фактичне виконання дохідної частини бюджету за результатами 2016 - 2020 років та надходження поточного року;*

■ *наявну податкову базу 2021 року.*

Крім того, враховуючи, що основну питому вагу в надходженнях селищного бюджету займає податок на доходи фізичних осіб, в розрахунку доходів враховано чисельність працюючих в громаді та тенденцію збільшення середньої заробітної плати. У 2020 році середня зарплата по району склала 9915,0 гривень, у 2021 році очікується ріст середньої зарплати на 20,0 %.

В надходженнях податку на доходи фізичних осіб по Летичівській селищній раді досить висока питома вага бюджетної сфери, а саме 38,0 %. У 2021 році по бюджетній сфері заробітна плата визначається відповідно до тарифних розрядів та її ріст у 2021 році складатиме також 20,0%. При плануванні податку та збору на доходи фізичних осіб зростання його планується на рівні 21,4%.

Селищною радою рішення щодо надання податкових пільг не приймалися, тому втрат доходів селищного бюджету не прогнозується.

***3. Пояснення до основних положень проєкту рішення про селищний бюджет, включаючи аналіз пропонованих обсягів видатків і кредитування за бюджетною класифікацією***

### Доходи селищного бюджету

#### **Доходи загального фонду селищного бюджету**

Прогнозні показники доходів загального фонду селищного бюджету на 2021 рік, у порівнянні із очікуваними надходженнями у 2020 році, збільшено на **11620997** гривень та становлять **96826123** гривень.

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

Основним джерелом надходжень селищного бюджету є податок на доходи фізичних осіб, питома вага якого становить 67,2 % від прогнозного показника доходів загального фонду 2021 року.

**+** **Прогноз** надходжень податку на доходи фізичних осіб на 2021 рік розрахований із урахуванням прогнозного обсягу фонду оплати праці, рівня середньої заробітної плати, а також бази та діючих ставок оподаткування доходів фізичних осіб.

**Основні чинники, які вплинуть на надходження податку на доходи фізичних осіб:**

- застосування єдиної ставки (18%) оподаткування доходів фізичних осіб;
- підвищення мінімальної заробітної плати та прожиткового мінімуму;
- зниження податкового навантаження на громадян, за рахунок надання податкової соціальної пільги на рівні 50% прожиткового мінімуму для працездатних осіб для будь-якого платника податку за умови, що дохід не перевищує 1,4 прожиткового мінімуму для працездатних осіб.

**Прогнозні показники податку на доходи фізичних осіб** по селищному бюджету на **2021 рік**, розраховані в сумі – **58621723** . грн., що на **9120763 грн** або на **18,4 % більше** очікуваних надходжень у 2020 році. Це пов'язано із збільшенням мінімальної заробітної плати із 5000 грн. до 6000 грн., збільшенням посадового окладу працівника I тарифного розряду установ бюджетної сфери з 2225 грн. до 2670 грн. та відповідним збільшенням середньої заробітної плати на 20,0%.

### Розрахунок податку на доходи фізичних осіб на 2021 рік

тис. грн

№ п/п	Показник	Надходження податку
1	Очікувані надходження податку на доходи фізичних осіб у 2020 році (контингент)	82503,5
2	<b>Прогнозні показники податку на доходи фізичних осіб на 2021 рік до зведеного бюджету (контингент) (р.3+р.4+р.5+р.6), в тому числі:</b>	<b>97702,8</b>
3	Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати	76552,8
4	Податок на доходи фізичних осіб з грошового забезпечення, грошових винагород та інших виплат, одержаних військовослужбовцями та особами рядового і начальницького складу, що сплачується податковими агентами	3733,3
5	Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата	16666,7
6	Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування	750,0
7	<b>Селищний бюджет - 60% (р.2*60%)</b>	<b>58621,7</b>

### Рентна плата

**+** **Розрахунок** прогнозного показника **рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів на 2021 рік** до селищного бюджету здійснено з урахуванням надходжень поточного року, а також з урахуванням економічної ситуації на сьогоднішній день

✚ На території Летичівської селищної ради є 2 платника **рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів**, а саме КП «Летичівський спецлісгосп» та ДП «Летичівський держлісгосп».

**Прогнозні показники рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів на 2021 рік** до селищного бюджету плануються **в сумі 1 800 000 грн**, або 100,0 відсотків до планового показника показника 2020 року.

✚ **Розрахунок рентної плати за користування надрами для видобування корисних копалин загальнодержавного значення на 2021 рік** здійснено з урахуванням очікуваних надходжень у 2020 році та тенденцій видобутку корисних копалин.

Рентна плата за видобування корисних копалин загальнодержавного значення зараховується до селищного бюджету в розмірі 25%.

Прогнозний показник рентної плати за користування надрами до селищного бюджету на 2021 рік становить **5000 грн.**, індексація ставок рентної плати у 2021 році не застосовується.

Рентну плату за користування надрами загальнодержавного значення в селищній раді сплачує ТОВ «Лагунна Поділля».

### **Податок на прибуток**

Прогноз надходжень на 2021 рік **податку на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності** визначено відповідно до положень Бюджетного та Податкового кодексів України, з урахуванням очікуваних надходжень 2020 року та прогнозного зростання прибутку прибуткових підприємств на індекс споживчих цін, передбачених постановою Кабінету Міністрів України від 29.07.2020 року № 671, **в сумі 30000 грн.**

При розрахунку враховано очікувані надходження у 2020 році і сталу ставку податку 18 %. Платником податку є КП «Злагода» Летичівської селищної ради та Летичівський спецлісгосп.

Розрахунок прогнозних надходжень місцевих податків і зборів на 2021 рік здійснено на основі змін до Податкового Кодексу України, на рівні прогнозних показників минулого року.

Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, на 2021 рік визначено в сумі **1 633 000 грн.**, в тому числі: для об'єктів житлової нерухомості – 153000 грн., для нежитлової нерухомості – 1 480 000 грн.

В 2021 році податок за житлову нерухомість юридичними особами сплачуватиметься за 2020 рік з розрахунку 36,0 грн. за 1 кв.м. (0,6 % від мінімальної зарплати на 01.01.2021 року – 6000 грн.), і за нежитлову нерухомість за звітний календарний рік з розрахунку від 6,0 до 36,0 грн. за 1 кв.м. ( на 01.01.2020 року мінімальна зарплата 6000 грн., ставка від 0,1% до 0,6 %). Заплановані надходження податку за житлову та нежитлову

нерухомість, що сплачуються юридичними особами збільшенні в порівнянні з прогнозованими надходженнями 2020 року на 19,6 %. Ставка за житлову нерухомість залишається на рівні 0,6 % мінімальної заробітної плати. Платниками податку за нежитлову та житлову нерухомість в 2020 році були 47 юридичних осіб.

Податок на житлову та нежитлову нерухомість, що сплачується фізичними особами обраховано в сумі 320000 грн. з урахуванням надходжень 2020 року. Ставка податку на нежитлову нерухомість в 2021 році сплачуватиметься на рівні 0,2-0,3 % мінімальної заробітної плати, або 13-18 грн. за один квадратний метр. Земельний податок на 2021 рік визначаємо в сумі **1 200 000** грн. з врахуванням фактичних надходжень 2020 року. Кількість платників земельного податку: юридичних осіб – 34, фізичних осіб – 4980 .

Орендна плата за землю на 2021 рік запланована в сумі **9 900 000** грн., відповідно до фактичних надходжень 2020 року. Ставки орендної плати від 3% до 12% нормативної грошової оцінки в залежності від цільового призначення земельної ділянки. Кількість платників орендної плати: юридичних осіб – 52, фізичних осіб – 110.

Туристичний збір на 2021 рік заплановано в сумі **18 000** грн. на рівні фактичних надходжень 2020 року. Ставка оподаткування у 2021 році – 0,5% від розміру мінімальної заробітної плати. Платниками туристичного збору в 2020 році були 1 юридична особа та 2 фізичних осіб – підприємців.

Єдиний податок на 2021 рік розраховано з врахуванням фактичних надходжень поточного року в сумі **13 850 000** грн., що більше від очікуваних надходжень 2020 року на 350,0 тис. грн.

Згідно Податкового кодексу України в 2021 році ставки єдиного податку для 1-ї групи платників встановлюються у розмірі до 10% до прожиткового мінімуму, а для 2-ї групи -до 20 % від розміру мінімальної зарплати.

Ставки для платників єдиного податку для всіх видів діяльності, які зареєстрованні в смт. Летичів та усіх населених пунктах громади встановленні відповідно : для 1 групи платників в розмірі не більше 10 % (5 %) від прожиткового мінімуму, а для 2 групи в розмірі не більше 10 % (5%) від мінімальної заробітної плати.

Розрахунок єдиного податку по фізичних особах здійснено з врахуванням кількості платників податку – 367 суб'єктів господарювання (1-а група – 97 ФОП, 2-а група – 270 ФОП). Прогнозна сума податку по фізичних особах обрахована в сумі **7 400 000** грн., що на 17,5 % більше прогнозованого надходження 2020 року.

По юридичних особах розрахунок єдиного податку здійснено з врахуванням кількості платників (16 суб'єктів господарювання) та надходжень 2020 року. Прогнозна сума єдиного податку по юридичних особах на 2021 рік визначена в сумі **350 000** грн.

Єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий

(звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків на 2021 рік розраховано в сумі 6 100 000 тис. грн. відповідно до прогнозованих надходжень 2020 року. Кількість платників податку - 21.

За 2020 рік фактичні надходження акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів очікуються на рівні 1000 000 грн. Реалізація підакцизних товарів (алкогольних напоїв та тютюнових виробів) здійснюється з 47 об'єктів торгівлі. Розрахунок податку на 2021 рік проведено з врахуванням фактичного надходження податку за 2020 рік, з врахуванням прогнозованого росту надходжень податку на 9,1 %, який складає **1100 000** грн.

Надходження акцизного податку з вироблених в Україні підакцизних товарів (продукції) (пальне) та з ввезених на митну територію України підакцизних товарів (продукції) (пальне) обраховано відповідно до фактичних надходжень за 11 місяців та прогнозованих надходжень за 2020 рік в сумі 1800000 грн. та 6100000 грн. відповідно.

Прогнозні надходження державного мита обраховано на 2021 рік з урахуванням очікуваних надходжень 2020 року в сумі 60 000 грн., в тому числі: державне мито, пов'язане з видачею та оформленням закордонних паспортів (посвідок) та паспортів громадян України – 4 000 грн., державне мито, що сплачується за місцем розгляду та оформлення документів, у тому числі за оформлення документів на спадщину і дарування – 56 000 грн.

Надходження адміністративних штрафів, що накладаються виконавчим комітетом селищної ради або утвореним в установленому порядку адміністративними комісіями прогнозується на 2021 рік в сумі **18 000** грн. відповідно до очікуваних фактичних надходжень 2020 року.

Розрахунок прогнозованої плати за надання інших адміністративних послуг на 2021 рік проведено із врахуванням динаміки кількості наданих послуг та становить **430 000** грн. База оподаткування та розміри плати встановлюються різними відомствами (Державна міграційна служба, Державна служба статистики, Державна реєстраційна служба, Міністерство внутрішніх справ, тощо) і щомісячні надходження по них не є сталими.

Прогноз інших надходжень на 2021 рік до селищного бюджету визначено відповідно до положень Бюджетного кодексу України та з врахуванням фактичних надходжень 2020 року, в сумі **69 600** грн.

### **Доходи спеціального фонду**

Прогнозні показники доходів спеціального фонду селищного бюджету на 2021 рік, у порівнянні із очікуваними показниками 2020 року, зменшено на **104387** грн. та становлять **3 961 128** грн., що пояснюється зменшенням

планових показників по надходженню коштів пайової участі у розвитку інфраструктури населеного пункту, оскільки не прогноуються надходження.

Основними платежами спеціального фонду є власні надходження бюджетних установ, що перебувають у комунальній власності та екологічний податок, що відповідно становлять 91,8% та 1,6% від прогнозного показника доходів спеціального фонду 2021 року.

### **Екологічний податок**

Прогнозні надходження на 2021 рік екологічного податку передбачено в сумі **65 000** грн, що на 5000 грн. менше очікуваних надходжень 2020 року. Надходження розраховано у відповідності до фактичних надходжень поточного року.

Екологічний податок в громаді сплачують 29 платників. Основними платниками є КГП «Злагода», СТОВ «Промінь», Старокостянтинівський молочний завод, Летичівський комбікормовий завод.

### **Власні надходження бюджетних установ**

До власних надходжень бюджетних установ належать плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю (плата за навчання у вищих навчальних закладах, виробниче навчання і виробничу практику учнів, відрахування від пенсій підопічних будинків інтернатів системи соціального захисту населення тощо), надходження бюджетних установ від додаткової (господарської) діяльності, плата за оренду майна бюджетних установ, надходження бюджетних установ від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна), благодійні внески, гранти та дарунки, кошти, що отримують бюджетні установи від підприємств, організацій, фізичних осіб та від інших бюджетних установ для виконання цільових заходів.

Прогнозна сума власних надходжень на 2021 рік становить **3 635 828** грн., що на 582 113 грн. більше прогнозних надходжень 2020 року. В розрізі розпорядників коштів прогнозна сума надходжень становить:

- Летичівський ДЗО Центр розвитку дитини «Калинонька» - 537895,0 грн.
- відділ культури, національностей та релігій Летичівської селищної ради – 401610 грн.,
- Летичівський ліцей № 1 Летичівської селищної ради – 748240 грн.,
- Летичівський територіальний центр соціального обслуговування (надання соціальних послуг) – 230000 грн.
- ДНЗ «Дзвіночок» - 480000 грн.
- ДНЗ «Веселка» - 420000 грн.
- Летичівський ліцей №2 – 300800 грн.



- Летичівський ліцей №3 – 106700 грн.
- Летичівська селищна рада – 410583 грн.

#### ***4. Обґрунтування особливостей міжбюджетних взаємовідносин.***

Обсяг трансфертів, які надаються з державного та місцевого бюджету селищному бюджету на 2021 рік, збільшується на 7002901 грн. та становить 66559045 гривень.

Особливостями міжбюджетних відносин на 2021 рік є:

- обсяг додаткової дотації на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я становить 1999981 грн.,
- базова дотація – 8124000 грн.,
- обсяг освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам – 53414800 грн.,
- субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції – 2026100 грн.,
- субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 257295 грн.,
- субвенція з місцевого бюджету на здійснення підтримки окремих закладів та заходів у системі охорони здоров'я за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 355500 грн.,
- інші субвенції з місцевого бюджету – 381369 грн.

#### **Видатки селищного бюджету**

Фінансовий ресурс селищного бюджету на 2021 рік сформовано з урахуванням Бюджетного кодексу України, Податкового кодексу України та основних прогнозних показників економічного і соціального розвитку України на 2020 рік.

Формування видаткової частини селищного бюджету на 2021 рік здійснювалось у відповідності до ст.77 Бюджетного кодексу України з урахуванням показників, затверджених Законом України “Про Державний бюджет України на 2021 рік”.

Видаткова частина сформована на основі поданих головними розпорядниками коштів селищного бюджету бюджетних запитів та забезпечує в повній мірі видатки на здійснення обов'язкових виплат по заробітній платі працівників бюджетної сфери, розрахованої виходячи із розміру посадового окладу працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки з 1 січня 2021 року – 2670 гривень та розміру мінімальної заробітної плати з 1 січня 2021 року – 6000 гривень та з 1 грудня 2021 року – 2893 гривень та розміру мінімальної заробітної плати з 1 грудня 2021 року – 6500 гривень. Також, максимально вишукано фінансовий ресурс для збільшення стимулюючих виплат.

Для розрахунку потреби в коштах на:

- оплату комунальних послуг та енергоносіїв бюджетними установами застосовано коефіцієнт росту 1,084, визначений у листі Міністерства фінансів України від 27.11.2020 року №05110-14-6/36465;
- оплату вартості харчування, медикаментів та інших поточних видатків бюджетних установ застосовано індекс споживчих цін 5,5.

Загальний обсяг видатків селищного бюджету на 2021 рік визначено у сумі 167346296 грн, з них обсяг видатків загального фонду бюджету в сумі 158614681 грн та видатків спеціального фонду бюджету – 8731615 грн, в тому числі бюджет розвитку що передається із загального фонду до бюджету розвитку спеціального фонду – 4770487 грн (субвенція з державного бюджету – 86610 грн. та кошти селищного бюджету – 4683877 грн.).

Видатки загального фонду селищного бюджету у 2021 році фінансуватимуться за рахунок:

- **доходів селищного бюджету** - 92055636 грн;
- **трансфертів з державного та місцевого бюджету** – 66559045 грн;
- в т.ч.:
- базова дотація з державного бюджету - 8124000 грн;
- додаткова дотація з державного бюджету місцевим бюджетам на фінансування переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я - 1999981 грн;
- субвенції з державного та місцевого бюджету - 56435064 грн

### **Видатки селищного бюджету на 2021 рік за ознакою головного розпорядника коштів**

#### **Відділ освіти, молоді та спорту Летичівської селищної ради**

По даному головному розпоряднику коштів в селищному бюджеті територіальної громади на 2021 рік передбачено видатки в сумі 513899 грн., з них по загальному фонду – 10551 грн. та по спеціальному фонду – 503348 грн. Дані асигнування передбаченні для погашення заборгованості за виконанні роботи по будівництву спортивного майданчика зі штучним покриттям Летичівського ліцею № 1.

#### **Відділ культури, національностей та релігій Летичівської селищної ради**

По відділу культури, національностей, релігій селищної ради в селищному бюджеті територіальної громади Летичівської селищної ради на 2021 рік передбачені видатки в сумі 10548899 грн, з них по:

- загальному фонду – 10147289 грн (доходи селищного бюджету);
- спеціальному фонду – 401610 грн (власні надходження установ).

Фінансування видатків по вказаному головному розпоряднику буде здійснюватись за рахунок власних доходів селищного бюджету, які будуть спрямовані на утримання в сумі 10047289 грн., а саме:

- бібліотек – 2762325 грн.,
- будинків культури та сільських клубів – 3402538 грн.,
- школи естетичного виховання – 3538976 грн.,
- інших закладів – 443450 грн.

Розрахунковий фонд заробітної плати працівників установ обчислений в сумі 9226338 грн. Даний обсяг асигнувань забезпечує річну розрахункову потребу в коштах на виплату заробітної плати з нарахуваннями з врахуванням мінімальної заробітної плати з 1 січня 2021 року в розмірі 6000 гривні та посадового окладу працівника I тарифного розряду ЄТС в розмірі 2670 гривень та з 1 грудня 2021 року в розмірі 6500 гривні та посадового окладу працівника I тарифного розряду ЄТС в розмірі 2893 гривень; надбавок і доплат до заробітної плати, які носять обов'язковий характер (робота в нічний час, шкідливі умови праці, вислугу років тощо); матеріальної допомоги; доплати до рівня мінімальної заробітної плати.

Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв обчислені, виходячи із середньорічного фактичного споживання натуральних показників за 2018-2020 роки та розрахункового річного споживання натуральних показників за 2020 рік (виходячи із споживання за 9 місяців поточного року), діючих тарифів, проіндексованих на коефіцієнти росту, і становлять 618615 грн.

Видатки на забезпечення діяльності бібліотек заплановано в сумі 2762325 грн.

По загальному фонду на виплату заробітної плати з нарахуваннями заплановано асигнувань в сумі 2470771 грн, на оплату енергоносіїв – 154402 грн., інші поточні видатки – 137152 грн.

Видатки на забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів в селищному бюджеті передбачено асигнувань 3511578 грн., з них по загальному фонду – 3402538 грн. та по спеціальному фонду – 59040 грн.

По загальному фонду на виплату заробітної плати з нарахуваннями заплановано видатки в сумі 3104040 грн, на оплату енергоносіїв – 183075 грн., інші поточні видатки – 115423 грн.

Для надання спеціальної освіти школами естетичного виховання (утримання Летичівської дитячої музичної школи) в селищному бюджеті на 2021 рік передбачені видатки в сумі 3881546 грн., з них по загальному фонду – 3538976 грн., спеціальному фонду – 342570 грн. По загальному фонду в селищному бюджеті видатки на заробітну плату з нарахуваннями по

Летичівській дитячій музичній школі заплановано кошти в сумі 3265289 грн. Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв обчислені, виходячи із середньорічного фактичного споживання натуральних показників за 2018-2019 роки та розрахункового річного споживання натуральних показників за 2020 рік (виходячи із споживання за 9 місяців поточного року), діючих тарифів, проіндексованих на коефіцієнти росту, і становлять 202524 грн.

По спеціальному фонду за рахунок власних надходжень установи передбачаються видатки в сумі 281138 грн., які заплановано на придбання предметів, матеріалів та оплати послуг (крім комунальних) - 65903 грн. і на виплату заробітної плати з нарахуваннями – 215235 грн.

На утримання інших закладів в галузі культури передбачені видатки в сумі 443450 грн.

### **Летичівська селищна рада**

На утримання закладів та здійснення заходів, що фінансуються через Летичівську селищну раду, як головного розпорядника коштів, в селищному бюджеті на 2021 рік по загальному та спеціальному фондах передбачені видатки в сумі 155076024 грн., з них по загальному фонду – 147249367 грн. і спеціальному фонду – 7826657 грн.

Фінансування видатків по вказаному головному розпоряднику коштів буде здійснюватись за рахунок:

1. Освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам в сумі 53414800 грн на оплату праці з нарахуваннями педагогічних працівників загальноосвітніх навчальних закладів.

2. Субвенції з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції – 2026100 грн.

3. Субвенції з державного бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами – 257295 гривень.

4. Власних доходів селищного бюджету в сумі 93407877 грн. і дотації з місцевого бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету в сумі 1999981 грн.

5. Субвенція з місцевого бюджету на здійснення підтримки окремих закладів та заходів у системі охорони здоров'я за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 355500 грн.,

6. Іншої субвенції – 381369 грн.,

7. Власних надходжень бюджетної установи – 3234218 грн.

### **Освіта**

На утримання закладів та здійснення заходів в галузі «Освіта», в селищному бюджеті територіальної громади на 2021 рік передбачені видатки в сумі 111609746 грн, з них по:

- загальному фонду – 108518818 грн;

- спеціальному фонду – 3090928 грн.

Фінансування видатків (без видатків, що здійснюються за рахунок власних надходжень установ) по вказаному головному розпоряднику коштів буде здійснюватись за рахунок:

1. Освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам в сумі 53414800 грн на оплату праці з нарахуваннями педагогічних працівників загальноосвітніх навчальних закладів.

2. Субвенції з державного бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами – 257295 гривень.

3. Субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції – 2026100 гривень,

4. Доходів селищного бюджету - 55824941 гривень.

Дані кошти будуть спрямовані на утримання загальноосвітніх навчальних закладів, Центру творчості дітей та юнацтва, дошкільних навчальних закладів та інших установ, в тому числі :

- загальноосвітніх навчальних закладів – 74325666 грн.,
- дошкільних навчальних закладів – 23566046 грн.,
- позашкільних навчальних закладів – 4050689 грн.,
- утримання інклюзивно – ресурсних центрів – 2269099 грн.,
- утримання інших закладів освіти - 4307318 грн.

Розрахунковий **фонд заробітної плати** працівників установ та закладів освіти обчислений в сумі 95697271 грн.

В складі даних видатків заплановані кошти на виплату заробітної плати з нарахуваннями з врахуванням мінімальної заробітної плати з 1 січня 2021 року в розмірі 6000 гривні та посадового окладу працівника I тарифного розряду ЄТС в розмірі 2670 гривень та з 1 грудня 2021 року в розмірі 6500 гривні та посадового окладу працівника I тарифного розряду ЄТС в розмірі 2893 гривень; надбавок і доплат до заробітної плати, які носять обов'язковий характер (робота в нічний час, шкідливі умови праці, вислугу років тощо); матеріальної допомоги; доплати до рівня мінімальної заробітної плати. Крім того, в фонді заробітної плати згідно чинного законодавства додатково враховано кошти на підвищення посадових окладів (ставок заробітної плати) педагогічним працівникам позашкільних та інших установ і закладів освіти – на 10% (постанова Кабінету Міністрів України від 11.01.18 року №22).

**Видатки на придбання продуктів харчування передбаченні в сумі 5390801 грн.:**

- учнів загальноосвітніх закладів – 2823248 гривень;
- дітей в дошкільних навчальних закладах передбачені в сумі 2567553 гривень.

Потреба у видатках обрахована згідно норм чинного законодавства, а саме: затверджених норм харчування на 1 дитину у навчальних закладах тощо.

Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв обчислені, виходячи із середньорічного фактичного споживання натуральних показників за 2018-2019 роки та розрахункового річного споживання

натуральних показників за 2020 рік (виходячи із споживання за 9 місяців поточного року), діючих тарифів, проіндексованих на коефіцієнт росту 1,084, і становлять 3982155 гривень.

В складі видатків вказаного головного розпорядника коштів передбачено цільові видатки освітньої субвенції з державного бюджету на оплату праці з нарахуваннями педагогічних працівників:

- **інклюзивно-ресурсних центрів** – 2026100 грн, виходячи із штатної чисельності педагогічних працівників інклюзивно-ресурсного центру та фонду заробітної плати кожного працівника, в складі якого враховано усі надбавки та доплати обов'язкового характеру згідно чинного законодавства (в тому числі надбавка за престижність праці в розмірі 20 % посадового окладу, матеріальна допомога на оздоровлення).

Крім того, для селищного бюджету враховано кошти субвенції з державного бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами в сумі 257295 грн, з яких: видатки споживання – 170685 грн, видатки розвитку – 86610 гривень.

Кошти субвенції будуть спрямованні:

- на оплату за проведення корекційно-розвиткових занять і придбання спеціальних засобів корекції для вихованців інклюзивних груп закладів дошкільної освіти – 112184 грн, виходячи із кількості вихованців інклюзивних груп – 6 (видатки споживання – 77540 грн. (по 12,9 тис. грн на кожну особу), видатки розвитку – 34644 грн.;

-на оплату за проведення корекційно-розвиткових занять і придбання спеціальних засобів корекції для учнів інклюзивних класів загальної середньої освіти – 145111 грн, виходячи із кількості учнів інклюзивних класів–9, (видатки споживання – 48474 грн., видатки розвитку – 51966 грн.

Видатки на утримання загальноосвітніх навчальних закладів передбачено в сумі 75559636 грн., з них по загальному фонду – 74325666 грн, по спеціальному фонду – 1233970 грн.

Відповідно до Закону України «Про Державний бюджет на 2021 рік», передбачено з Державного бюджету освітню субвенцію на фінансування оплати праці з нарахуваннями педагогічних працівників загальноосвітніх навчальних закладів в сумі 53414800 грн. Обсяг передбачених асигнувань забезпечує річну розрахункову потребу в коштах на виплату заробітної плати з нарахуваннями педагогічним працівникам за посадовими окладами, доплат і надбавок, які носять обов'язковий характер, матеріальної допомоги на оздоровлення. За рахунок коштів селищного бюджету передбачено видатки для виплати заробітної плати з нарахуваннями обслуговуючого персоналу по загальноосвітніх навчальних закладах в сумі 14430985 грн. та оплату енергоносіїв 2737694 грн.

В складі даних видатків заплановані кошти на виплату заробітної плати з нарахуваннями з врахуванням мінімальної заробітної плати з 1 січня 2021 року в розмірі 6000 гривні та посадового окладу працівника І тарифного розряду ЄТС в розмірі 2670 гривень та з 1 грудня 2021 року в розмірі 6500

гривні та посадового окладу працівника I тарифного розряду ЄТС в розмірі 2893 гривень; надбавок і доплат до заробітної плати, які носять обов'язковий характер (робота в нічний час, шкідливі умови праці, вислугу років тощо); матеріальної допомоги; доплати до рівня мінімальної заробітної плати.

За рахунок коштів селищного бюджету передбачено видатки на забезпечення продуктами харчування учнів загальноосвітніх навчальних закладів в сумі 2823248 грн.

Для забезпечення підвозу учасників освітнього процесу до загальноосвітніх навчальних закладів на придбання паливно – мастильних матеріалів передбачено видатки в сумі 1069310 грн.

Для придбання предметів, матеріалів по загальноосвітніх навчальних закладах передбачено видатки в сумі 362160 грн. із розрахунку 180 грн. на одного учня.

Видатки на утримання дошкільних навчальних закладів заплановано в сумі 25422904 грн., з них по загальному фонду – 23566046 грн, по спеціальному фонду – 1856858 грн. Видатки на заробітну плату з нарахуваннями передбачаються в сумі 19318328 грн. Обсяг передбачених асигнувань забезпечує річну розрахункову потребу в коштах на виплату заробітної плати з нарахуваннями з врахуванням мінімальної заробітної плати з 1 січня 2021 року в розмірі 6000 гривні та посадового окладу працівника I тарифного розряду ЄТС в розмірі 2670 гривень та з 1 грудня 2021 року в розмірі 6500 гривні та посадового окладу працівника I тарифного розряду ЄТС в розмірі 2893 гривень; надбавок і доплат до заробітної плати, які носять обов'язковий характер (робота в нічний час, шкідливі умови праці, вислугу років тощо); матеріальної допомоги; доплати до рівня мінімальної заробітної плати.

На оплату енергоносіїв передбачено видатки в сумі 1012950 грн., видатки на забезпечення продуктами харчування вихованців дошкільних навчальних закладів становлять 2567553 грн.

Для придбання предметів, матеріалів та іграшок в дошкільних навчальних закладах передбачено видатки в сумі 173420 грн. із розрахунку 260 грн. на одного вихованця.

За рахунок власних доходів селищного бюджету видатки на надання позашкільної освіти, заходи з позашкільної роботи заплановано в сумі 4050689 грн. На виплату заробітної плати з нарахуваннями заплановано асигнувань в сумі 3850295 грн., що забезпечує річну розрахункову потребу в коштах на виплату заробітної плати з нарахуваннями з врахуванням мінімальної заробітної плати з 1 січня 2021 року в розмірі 6000 гривні та посадового окладу працівника I тарифного розряду ЄТС в розмірі 2670 гривень та з 1 грудня 2021 року в розмірі 6500 гривні та посадового окладу працівника I тарифного розряду ЄТС в розмірі 2893 гривень; надбавок і доплат до заробітної плати, які носять обов'язковий характер (робота в нічний час, шкідливі умови праці, вислугу років тощо); матеріальної допомоги; доплати до рівня мінімальної заробітної плати. Витрати на енергоносії становитимуть 66084 грн.

На утримання групи централізованого господарського обслуговування в селищному бюджеті на 2021 рік передбачено видатки в сумі 4307318 грн., в тому числі видатки на заробітну плату з нарахуваннями становлять 2511341 грн.

На утримання інклюзивно – ресурсного центру в селищному бюджеті на 2021 рік за рахунок коштів селищного бюджету передбачено видатки в сумі 242999 грн.

### ***Фізична культура і спорт***

Видатки на утримання дитячо – юнацької спортивної школи в селищному бюджеті територіальної громади на 2021 рік заплановано в сумі 1809691 грн. Видатки на заробітну плату з нарахуваннями заплановано в сумі 1710127 грн. Обсяг передбачених асигнувань забезпечує річну розрахункову потребу в коштах на виплату заробітної плати з нарахуваннями з врахуванням мінімальної заробітної плати з 1 січня 2021 року в розмірі 6000 гривні та посадового окладу працівника I тарифного розряду ЄТС в розмірі 2670 гривень та з 1 грудня 2021 року в розмірі 6500 гривні та посадового окладу працівника I тарифного розряду ЄТС в розмірі 2893 гривень; доплат і надбавок до заробітної плати, які носять обов'язковий характер, виплата матеріальної допомоги і доплати до рівня мінімальної заробітної плати. Видатки на енергоносії заплановано в сумі 22064 грн.

Для проведення навчально – тренувальних зборів і змагань з олімпійських та неолімпійських видів спорту на виконання заходів цільової програми розвитку фізичної культури і спорту на 2017-2021 роки передбачено видатки в сумі 69780 грн.

Крім того на здійснення заходів та реалізації проектів на виконання Державної цільової соціальної програми «Молодь України» передбаченні видатки в сумі 15100 грн.

На виконання заходів цільової програми розвитку фізичної культури і спорту на 2017-2021 роки по КПКВК 0115051 в селищному бюджеті територіальної громади передбачено кошти в сумі 20000 грн. для надання фінансової підтримки Летичівській районній федерації футболу.

### ***Охорона здоров'я***

На утримання КНП «Летичівський ЦПМСД» відповідно до Програми розвитку первинної медико - санітарної допомоги Летичівської селищної ради на 2019-2021 роки в селищному бюджеті на 2021 рік по загальному фонду передбачені видатки в сумі 913865 грн.

Фінансування видатків буде здійснюватись за рахунок власних доходів селищного бюджету в сумі 600000 грн. і дотації з державного бюджету місцевим бюджетам на фінансування переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету в сумі 313865 грн. Дані кошти будуть спрямовані на:



- часткову виплату стимулюючих доплат та матеріальної допомоги з нарахуваннями працівників ФАПів – 300000 грн.,

- оплату комунальних послуг та енергоносіїв медичних закладів – 313865 грн., які обчислені, виходячи із середньорічного фактичного споживання натуральних показників за 2018-2019 роки та розрахункового річного споживання натуральних показників за 2020 рік (виходячи із споживання за 9 місяців поточного року), діючих тарифів, проіндексованих на коефіцієнти росту,

- придбання медикаментів і засобів захисту - 130000 грн.,

- інші виплати населенню – 170000 грн.

Крім того на виконання регіональної програми покращення надання медичної допомоги хворим, які потребують гемодіалізу на 2020-2022 роки в селищному бюджеті передбачено кошти в сумі 130200 грн.

На утримання КНП «Летичівська лікарня» відповідно до програми розвитку КНП Летичівської багатoproфільної лікарні Летичівської селищної ради на 2021 рік в селищному бюджеті на 2021 рік передбачені видатки в сумі 2315000 грн., з них по загальному фонду - 1915000 грн. та по спеціальному фонду – 400000 грн.

Фінансування видатків по підприємству буде здійснюватись за рахунок власних доходів селищного бюджету в сумі 478884 грн., дотації з державного бюджету місцевим бюджетам на фінансування переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету в сумі 1686116 грн. та іншої субвенції – 150000 грн. Дані кошти будуть спрямовані на оплату комунальних послуг та енергоносіїв медичних закладів – 1915000 грн., які обчислені, виходячи із середньорічного фактичного споживання натуральних показників за 2018-2019 роки та розрахункового річного споживання натуральних показників за 2020 рік (виходячи із споживання за 9 місяців поточного року), діючих тарифів, проіндексованих на коефіцієнти росту та придбання системи ендоскопічної візуалізації для гастроскопії - 400000 грн.

В бюджету селищної територіальної громади на 2021 рік передбачені видатки в сумі 355500 грн. за рахунок субвенції з місцевого бюджету на здійснення підтримки окремих закладів та заходів у системі охорони здоров'я за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету (на лікування хворих на цукровий діабет інсуліном та нецукровий діабет десмопресином).

### ***Соціальний захист та соціальне забезпечення***

На утримання Летичівського територіального центру соціального обслуговування (надання соціальних послуг) в селищному бюджеті на 2021 рік передбачені видатки в сумі 5623116 грн., з них по загальному фонду – 5393116 грн. (власні доходи селищного бюджету) і спеціальному фонду – 230000 грн. (за рахунок власних надходжень закладу).

Розрахунковий фонд заробітної плати працівників установи обчислений в сумі 5309206 грн.

В складі даних видатків заплановані кошти на виплату основної заробітної плати з врахуванням мінімальної заробітної плати з 1 січня 2021 року в розмірі 6000 гривні та посадового окладу працівника І тарифного розряду ЄТС в розмірі 2670 гривень та з 1 грудня 2021 року в розмірі 6500 гривні та посадового окладу працівника І тарифного розряду ЄТС в розмірі 2893 грн.; доплат і надбавок до заробітної плати, які носять обов'язковий характер (робота в нічний час, в святкові дні, шкідливі умови праці, вислугу років тощо); доплати до рівня мінімальної заробітної плати.

Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв обчислені, виходячи із середньорічного фактичного споживання натуральних показників за 2018-2019 роки та розрахункового річного споживання натуральних показників за 2020 рік (виходячи із споживання за 9 місяців поточного року), діючих тарифів, проіндексованих на коефіцієнти росту, і становлять в сумі 42700 грн.

По спеціальному фонду за рахунок власних надходжень установи заплановано видатки на суму 230000 грн., що будуть спрямовані на виплату частини заробітної плати з нарахуваннями соціальним робітникам – 122000 грн., придбання предметів, матеріалів та оплати послуг (крім комунальних) – 85000 грн. і оплату електроенергії – 23000 грн.

Крім того, на виконання заходів програми "Турбота" Летичівської селищної ради на 2020-2022 роки в селищному бюджеті на 2021 рік заплановані видатки в сумі 440000 грн., а саме на надання матеріальної допомоги по поховання самотніх громадян та громадян непенсійного віку, які на момент смерті не працювали, матеріальної допомоги на лікування, в т.ч. важкохворим та онкохворим громадянам, матеріальної допомоги сім'ям громадян, демобілізованих з військової строкової служби в Збройних силах України, надання одноразової матеріальної допомоги на вирішення соціально-побутових потреб.

На утримання центру соціальних служб сім'ї, дітей та молоді в селищному бюджеті на 2021 рік по загальному фонду передбачені видатки в сумі 674569 грн. Розрахунковий фонд заробітної плати з нарахуваннями працівників центру обчислений в сумі 637569 грн.

В складі даних видатків заплановані кошти на виплату основної заробітної плати з врахуванням мінімальної заробітної плати з 1 січня 2021 року в розмірі 6000 гривні та посадового окладу працівника І тарифного розряду ЄТС в розмірі 2670 гривень та з 1 грудня 2021 року в розмірі 6500 гривні та посадового окладу працівника І тарифного розряду ЄТС в розмірі 2893 грн.; доплат і надбавок до заробітної плати, які носять обов'язковий характер, матеріальної допомоги на оздоровлення.

Крім того на виконання заходів програми подальшого вдосконалення соціальної роботи у Летичівській селищній раді на 2019-2023 роки, в селищному бюджеті передбаченні кошти в сумі 30000 грн.

На виконання заходів програми організації та проведення громадських робіт на території Летичівської селищної ради на 2021 рік в селищному бюджеті передбачено видатки в сумі 50000 грн.

### ***Селищна рада***

По утримання апарату селищної ради в селищному бюджеті на 2021 рік передбачені видатки по загальному фонду в сумі 19969482 грн.

Заробітна плата з нарахуваннями обрахована згідно постанов КМУ від 9.03.2006р. №268 „Про упорядкування структури та умов оплати праці працівників апарату органів виконавчої влади, органів прокуратури, судів та інших органів” із змінами внесеними постановою КМУ від 27.05.2009р. №504 „Про внесення змін до постанови КМУ від 9.03.2006р. №268”, постановою КМУ від 9.12.2015р. № 1013 «Про упорядкування структури заробітної плати, особливості проведення індексації та внесення змін до деяких нормативно-правових актів» та постановою КМУ від 24.06.2016 року № 386 «Про внесення змін до пункту 1 постанови Кабінету Міністрів України від 9 березня 2006 року № 268» .

Фінансування видатків селищної раді буде здійснюватись за рахунок власних доходів селищного бюджету, які планується спрямувати на:

- поточне утримання виконавчого апарату селищної ради та виконавчого органу (відділу фінансів) – 19742882 грн. У складі запланованих асигнувань враховані видатки на оплату праці з нарахуваннями в сумі 18578698 грн., на оплату енергоносіїв та комунальних послуг – 351100 грн., на оплату послуг зв'язку, транспортне обслуговування, поточний ремонт та інші адміністративно-господарські витрати – 762835 гривень.

- проведення заходів з відзначення державних та професійних свят та інші заходи – 226600 грн.;

- здійснення членських внесків до асоціації органів місцевого самоврядування – 38368 грн.

### ***Житлово – комунальне господарство***

В бюджеті селищної ради на 2021 рік передбачено видатки на проведення робіт з благоустрою сіл та селища в сумі 3236400 грн. (по загальному фонду – 3200000 грн. та по спеціальному фонду – 36400 грн.), з врахуванням виконання завдань, визначених у Програмі благоустрою Летичівської селищної ради на 2021 рік.

Дані кошти будуть спрямовані на :

- придбання матеріалів для вуличного освітлення (світильники, лампочки, таймера) – 366900 грн.,

- оплата послуг по поточному ремонту ліній електропередач – 196000 грн.,

- оплата послуг по обслуговуванню світлоточок – 200000 грн.,
- оплата послуг по обрізці аврійних дерев – 150000 грн.,
- оплата послуг по очищенню та ремонту громадських кирниць – 20000 грн.,
- оплата послуг по очищенню вулиць, тротуарів та доріг, місць загального користування, збиранню та перевезенню безпечних відходів на звалище – 860380 грн.,
- оплата послуг по косінню газонів, парків бензокосами – 425220 грн.
- послуги по утриманню територій кладовищ – 172000 грн.,
- оплата електроенергії для вуличного освітлення – 508800 грн.
- інші видатки - 300700 грн.

На виконання заходів програми "Питна вода на 2020-2025 роки" в селищному бюджеті громади передбачені кошти в сумі 117600 грн., з них по загальному фонду 20600 грн. та по спеціальному фонду – 97000 грн. Дані кошти по спеціальному фонду будуть спрямованні на виготовлення, коригування та проведення експертизи проектно – кошторисних документацій по будівництву скважин та мережі водопостачання по населених пунктах громади (с.Бохни, с.Варенка, с.Суслівці) і по загальному фонду на підключення скважин до мережі електропостачання.

На виконання заходів програми підтримки КГП «Злагода» Летичівської селищної ради на 2021 рік в селищному бюджеті передбаченні кошти в сумі 26200 грн. для надання фінансової підтримки підприємству.

На утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок селищного бюджету по загальному та спеціальному фондах передбачено кошти в сумі 6037129 грн., в тому числі на поточний ремонт та експлуатаційне утримання комунальних доріг – 2400000 грн., капітальний ремонт комунальних доріг – 3625129 грн. і на коригування та проведення експертизи проектно – кошторисної документації на проведення капітального ремонту дороги по вул.Шухевича – 12000грн.

По спеціальному фонду в селищному бюджеті на 2021 рік передбачені видатки на виготовлення проектно кошторисних документацій на будівництво мереж водогонів на суму 97000 грн. та на коригування проектно – кошторисних документацій по реконструкції ліній електропередач вуличного освітлення – 36400 грн.

### ***Природоохоронні заходи***

З метою виконання завдань Програми забезпечення екологічного безпечного збирання, перевезення, захоронення відходів по населених пунктах Летичівської об'єднаної територіальної громади на 2021 рік, по спеціальному фонду бюджету передбачено видатки на утилізація відходів у сумі 65000 грн.

Проведення даних заходів передбачено за рахунок надходжень спеціального фонду бюджету від сплати екологічного податку (надходжень від викидів забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами забруднення) у сумі 65000 грн.

На виконання заходів програми забезпечення містобудівною документацією населених пунктів на території Летичівської селищної ради на 2021 рік для виготовлення містобудівної документації смт.Летичева по спеціальному фонду бюджету передбачені видатки в сумі 260300 грн.

Також за рахунок власних надходжень загального фонду селищного бюджету та іншої субвенції передбачено видатки на фінансування компенсаційних виплат на пільговий проїзд окремим категоріям громадян на приміських та міських маршрутах – 380000 грн., пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку – 12000 грн. та виплати грошової компенсації фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, інвалідам, хворим, які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги – 132500 грн.

На формування резервного фонду селищного бюджету заплановано надходження у сумі 100000 грн.

### ***Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха***

Для фінансування двох місцевих пожежних команд передбачено кошти в сумі 943707 грн., в тому числі на оплату праці з нарахуваннями 825642 грн., що становить 87,5 % до загального обсягу фінансування. Даний обсяг асигнувань забезпечує розрахункову потребу для виплати заробітної плати за посадовими окладами з врахуванням доплати до мінімальної заробітної плати та доплат обов'язкового характеру, виплату допомоги на оздоровлення. Видатки на енергоносії передбачені в сумі 22605 грн.

Для фінансування аварійно - рятувальної станції передбачено видатки в сумі 226415 грн., в тому числі оплата праці з нарахуваннями – 154588 грн. Видатки на енергоносії заплановано в сумі 4148 грн.

Для поповнення матеріального резерву з метою виконання заходів програми захисту населення і територій від надзвичайних ситуацій техногенного та природного характеру з метою запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій передбачено видатки в сумі 50000 грн.

На виконання заходів програми "Поліцейський офіцер громади" Летичівської селищної ради на 2020-2022 роки в селищному бюджеті Летичівської селищної ради на 2021 рік по КПКВК 0118230 передбачені видатки в сумі 6800 грн. для матеріального забезпечення та по КПКВК

0119800 передбачені видатки в сумі 30000 грн. для придбання паливно – мастильних матеріалів.

На виконання заходів програми підтримки діяльності Летичівського районного сектору з питань пробації філії Державної установи «Центр пробації» в Хмельницькій області з метою покращення профілактики рецидивної злочинності та правопорушень на період 2020-2022 роки в селищному бюджеті передбачено кошти в сумі 5000 грн.

Також в селищному бюджеті на 2021 рік на виконання заходів програми розвитку трудового архіву Летичівської селищної ради передбачено видатки на фінансування Трудового архіву в сумі 511230 грн., в тому числі за рахунок іншої субвенції з бюджету Меджибізької селищної ради будуть здійснюватися видатки в сумі 153369 грн. Видатки на заробітну плату з нарахуваннями плануються в розмірі 448080 грн. Видатки на енергоносії передбачені у відповідності до їх фактичного використання в 20187-20198 роках та за 9 місяців 2020 року, а також з врахуванням прогнозного росту цін і тарифів і складають 35040 грн.

#### ***5. Інформація щодо погашення місцевого боргу***

Боргові зобов'язання за місцевими внутрішніми запозиченнями та місцевими зовнішніми запозиченнями шляхом отримання кредитів (позик) від міжнародних фінансових організацій в селищному бюджеті відсутні.

#### ***6. Перелік інвестиційних проектів на плановий бюджетний період.***

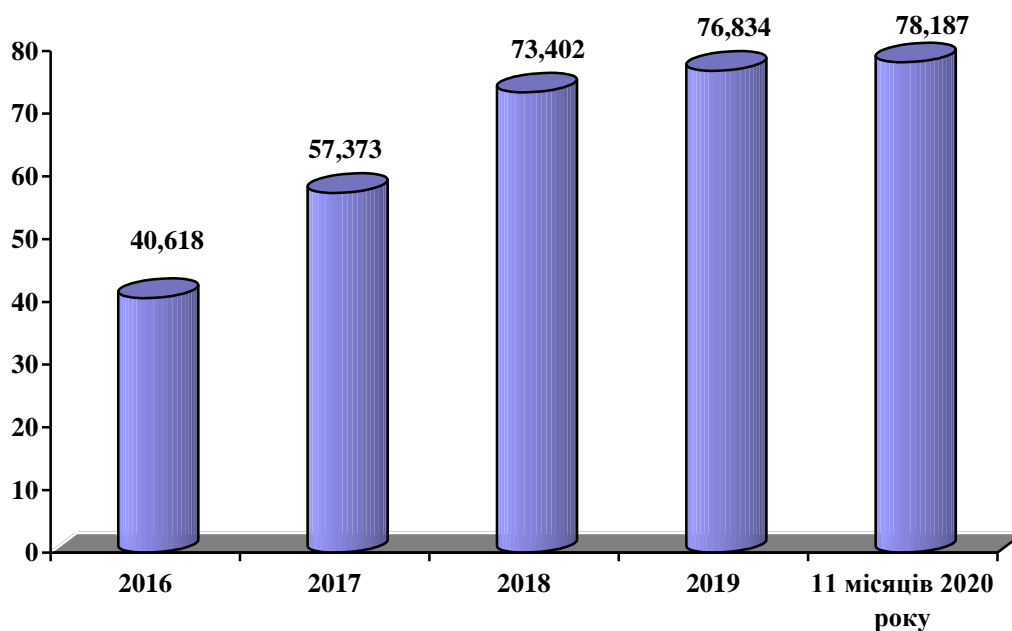
Даним проектом рішення про селищний бюджет на 2021 рік фінансування інвестиційних проектів не передбачається.

#### ***7. Інформація про хід виконання селищного бюджету Летичівської селищної ради за 2020 рік***

Зміни до бюджетного та податкового законодавства дозволили збільшити ресурс селищного бюджету та підвищили рівень його фінансової забезпеченості.

Так, за 11 місяців 2020 року до загального фонду селищного бюджету надійшло податків, зборів (обов'язкових платежів) без врахування міжбюджетних трансфертів 78,187 млн. грн., що становить 94,7% (-4,485 млн. грн.) до показників, затверджених селищною радою на 2020 рік.

**Надходження доходів загального фонду Летичівської ОТГ за  
2016-2020 роки (млн. грн.)**



Власні доходи загального фонду селищного бюджету за 11 місяців 2020 року зросли на 1,353 млн. грн. або на 1,7% порівняно з 2019 роком.

Досягнуто значного приросту надходжень 11 місяців 2020 року до відповідного періоду минулого року по:

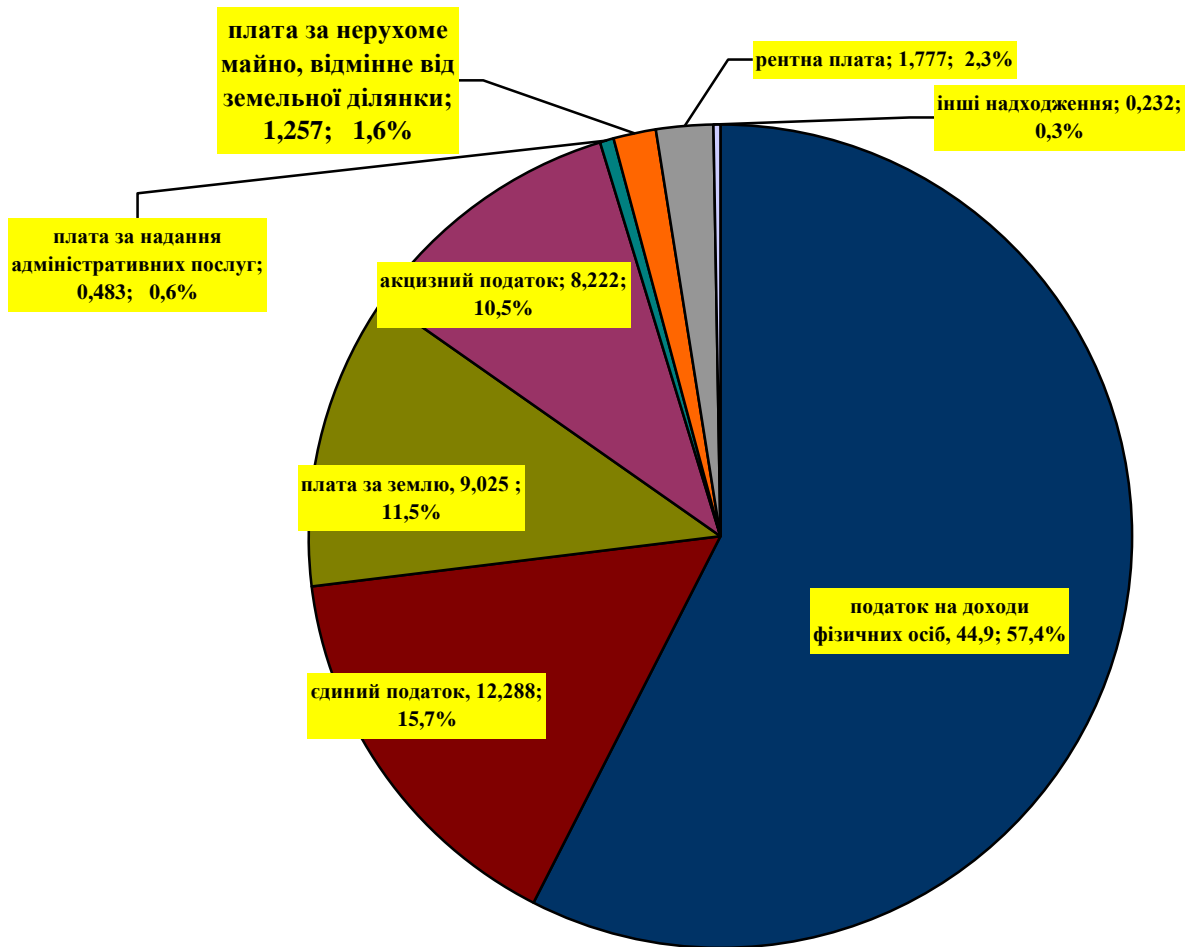
- ✓ податку та збору на доходи фізичних осіб – на 454,3 тис. грн. або на 1,0%;
- ✓ єдиному податку – на 133,3 тис. грн. або на 1,1%;
- ✓ податку на нерухоме майно, відмінного від земельної ділянки – на 193,2 тис. грн. або на 18,2%;
- ✓ земельному податку – на 45,8 тис. грн., або 4,4%

По орендній платі наявний спад надходжень до відповідного періоду минулого року на 405,1 тис. грн. або на 4,9%.

У структурі доходів загального фонду селищного бюджету за 2019 рік найбільшу питому вагу займає податок на доходи фізичних осіб – 57%, єдиний податок – 15%, плата за землю – 13%, акцизний податок – 11%.

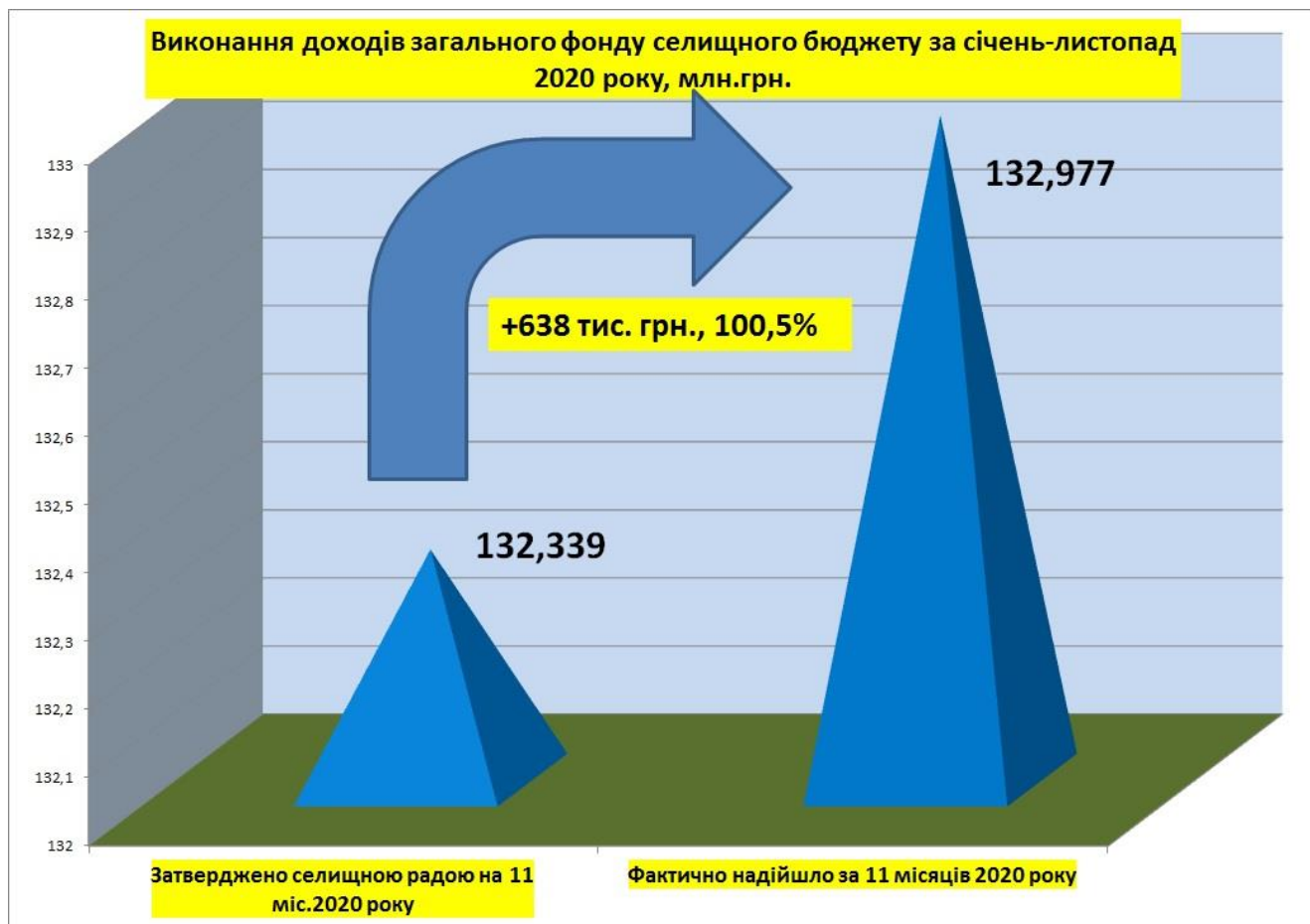
У структурі доходів загального фонду селищного бюджету за 11 місяців 2020 року найбільшу питому вагу займає знову ж таки податок та збір на доходи фізичних осіб – 57,4%, єдиний податок – 15,7%, плата за землю – 11,5%, акцизний податок – 10,5%, рентна плата – 2,3%, плата за нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки – 1,6%, плата за надання адміністративних послуг – 0,6%, інші надходження – 0,3%.

Структура доходів загального фонду селищного бюджету за 11 місяців 2020 року  
(млн.грн.; %- питома вага)





До загального фонду селищного бюджету за 11 місяців 2020 року надійшло з врахуванням трансфертів 132,977 млн. грн., виконання річних планових призначень склало 100,5%.



За 11 місяців 2020 року до селищного бюджету надійшло трансфертів в сумі 54,790 млн. грн., в тому числі:

- базової дотації – 4,049 млн. грн.;
- медичної субвенції – 3,587,3 млн. грн.;
- освітньої субвенції – 41,412 млн. грн.;
- дотації на утримання закладів освіти та охорони здоров'я – 2,022 млн.

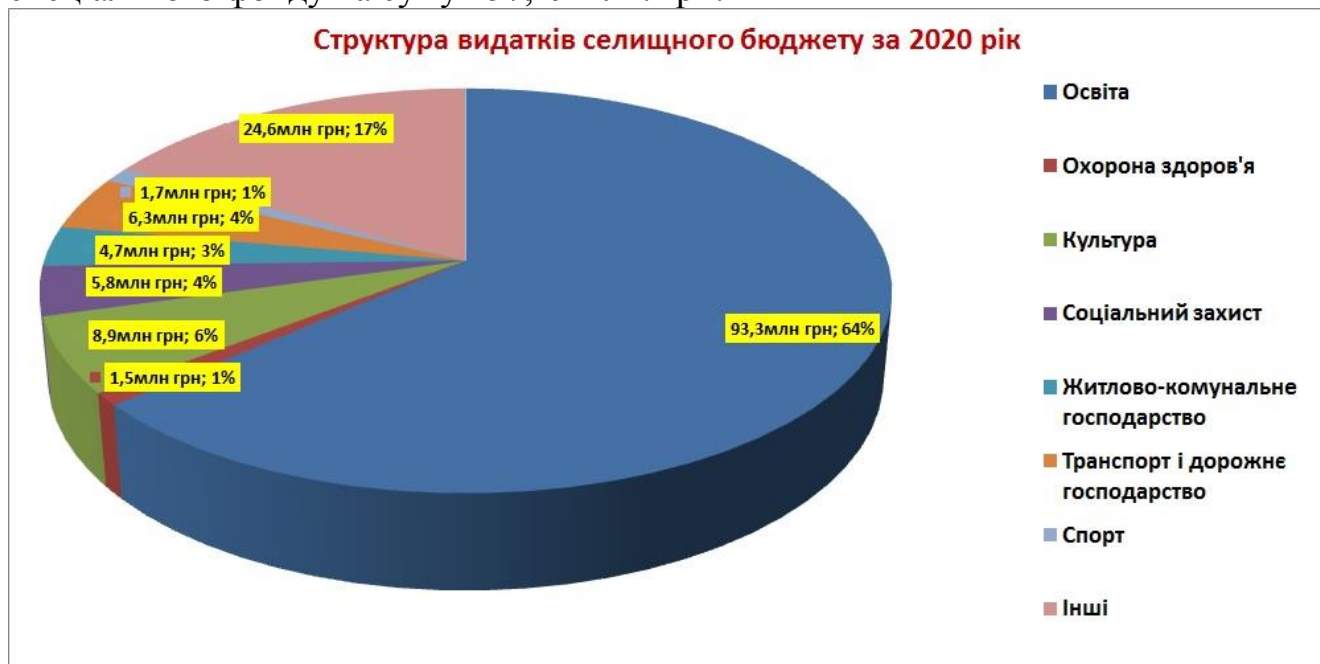
грн.

Отримані місцевими бюджетами доходи спрямовано на:

- виплату заробітної плати працівникам бюджетних установ, оплати енергоносіїв та комунальних послуг, які споживаються бюджетними установами;
- формування інфраструктури населених пунктів громади;
- оновлення матеріально-технічної бази закладів та установ громади;
- фінансування інших видатків, необхідних для виконання бюджетними установами своїх функцій та пріоритетних програм.

За 2019 рік профінансовано видаткову частину загального та

спеціального фонду на суму 157,29 млн. грн.



### Охорона здоров'я

Фінансування галузі – 1,5 млн. грн.

З селищного бюджету використано коштів – 1,1 млн. грн.

### Освіта

Фінансування галузі – 93,3 млн. грн., в тому числі за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету – 45,6 млн. грн. (на 8,1 млн. грн. більше, ніж у 2019 році, 109,5% росту)

### Спорт

Фінансування галузі – 1,7 млн. грн. (118,9% росту до 2019 року)

### Культура

Фінансування галузі – 8,9 млн. грн. (116% росту до 2019 року)

### Соціальний захист

Фінансування галузі – 5,8 млн. грн.

## II. Прогноз

селищного бюджету на 2022 та 2023 роки

### 1. Загальна частина

Прогноз селищного бюджету на 2021-2022 роки розраховано на базі макроекономічних показників економічного і соціального розвитку України за першим сценарієм, затверджених постановою Кабінету Міністрів України від 15.05.2019 року № 555 (в редакції постанови Кабінету Міністрів України від 23 жовтня 2019 року № 883), а також з застосуванням норм чинних

Бюджетного та Податкового кодексів України. Обсяги міжбюджетних трансфертів на 2021-2022 роки доведені Міністерством фінансів України листом від 18.10.2019 року №05110-14-6/26381.

Метою середньострокового бюджетного прогнозування є створення дієвого механізму управління бюджетним процесом, встановлення зв'язку між стратегічними цілями та можливостями бюджету у середньостроковій перспективі, визначення пріоритетів використання бюджетних коштів, забезпечення самостійності, зміцнення фінансової спроможності бюджету, підвищення прозорості та ефективності управління бюджетними коштами.

Основними завданнями прогнозу є:

- активізація підприємницького потенціалу, зниження частки тіньової економіки для підвищення податкоспроможності.
- підвищення результативності та ефективності бюджетних видатків;
- посилення бюджетної дисципліни та контролю за витратами бюджету;
- забезпечення фінансування інвестиційних проектів (програм), що мають термін реалізації більше одного року тощо.

Прогноз селищного бюджету на 2021-2023 роки базується на принципах збалансованості, обґрунтованості, ефективності та результативності.

На середньострокову перспективу основними завданнями є:

- забезпечення зростання доходної частини селищного бюджету за рахунок активізації підприємницького потенціалу, зниження частки тіньової економіки;
- збільшення фонду оплати праці працівників підприємств, установ, організацій;
- покращення добробуту та якості життя населення шляхом виконання державних соціальних стандартів та гарантій;
- підвищення ефективності управління бюджетними коштами шляхом оптимізації бюджетних програм.

Прогнозні показники селищного бюджету на 2021-2023 роки є основою для складання головними розпорядниками бюджетних коштів планів своєї діяльності та формування показників проекту селищного бюджету.

## **2. Основні індикативні прогнозні показники селищного бюджету на 2021-2023 роки**

Під час розрахунку індикативних прогнозних показників надходжень селищного бюджету на 2021 і 2023 роки враховані схвалені постановою Кабінету Міністрів України від 15.05.2019 року № 555 (в редакції постанови Кабінету Міністрів України від 23 жовтня 2019 року № 883) основні прогнозні макропоказники економічного і соціального розвитку України на 2021 - 2022 роки за сценарієм 1, який використовувався для обрахунку

Державного бюджету України на 2020 рік, а також враховані фактори, які впливають на формування доходної частини бюджету.

В частині формування доходів селищного бюджету передбачається:

- збільшення фонду оплати праці працівників у 2022-2023 роках;
- збереження порядку визначення стандартної податкової соціальної пільги у розмірі 50 відсотків прожиткового мінімуму;
- незастосування індексації ставок, визначених у абсолютних значеннях по рентних платежах та екологічному податку.

### Додаток 1.

(тис грн)

Показник	2020 рік	2021 рік	2022 рік	2023 рік
<b>Загальний фонд</b>				
Доходи (з трансфертами)	144 761,3	162 336,3	168 829,9	173894,8
Видатки (з трансфертами)	138 278,6	133 131,8	134 726,3	137 735,8
Кредитування усього, у тому числі:	0	0	0	0
- надання кредитів з бюджету	0	0	0	0
- повернення кредитів до бюджету	0,0	0,0	0	0,0
Фінансування (дефіцит "-" / профіцит "+")	12 116,4	5 033,4	5 234,7	5 444,1
<b>Спеціальний фонд</b>				
Доходи (з трансфертами)	4 420,5	3 961,1	4 119,5	4 243,0
Видатки (з трансфертами)	21 467,9	8 443,9	8 781,6	9 132,9
Кредитування усього, у тому числі:	0	0,0	0,0	0,0
- надання кредитів з бюджету	0	0	0	0
- повернення кредитів до бюджету	0	0	0	0
Фінансування (дефіцит "-" / профіцит "+")	-18064,6	-5033,4	-5234,7	-5444,1
<b>Разом</b>				
Доходи (з трансфертами)	149 181,8	166 297,4	172 949,4	178137,8
Видатки (з трансфертами)	159 746,5	141 575,7	143 507,9	146 868,7
Кредитування усього, у тому числі:	0	0	0	0
- надання кредитів з бюджету	0	0	0	0
- повернення кредитів до бюджету	0	0	0	0

Фінансування (дефіцит "-" / профіцит "+")	-5948,2	0,0	0,0	0,0
---	---------	-----	-----	-----

### 3. Дохідна спроможність селищного бюджету

#### 3.1. Структура доходів та частка трансфертів в них.

Загалом ресурс селищного бюджету на 2022 та 2023 рік становить, відповідно, 168 829,9 тис грн, 173 894,8 тис грн, у тому числі:

- доходи селищного бюджету – 99969,7 тис. грн. та 102968,8 тис грн;
- трансферти з державного бюджету – 68129,5 тис грн та 70173,4 тис грн із них:
  - базова дотація – 5791,0 тис грн та 5964,7 тис грн;
  - додаткова дотація на фінансування переданих з державного бюджету видатків з урахуванням закладів освіти та охорони здоров'я – 2725,2 тис грн. та 2806,9 тис.грн.
  - освітня субвенція – 57433,2 тис. грн. та 59156,2 тис. гривень.

Частка трансфертів з державного бюджету у загальних обсягах доходів на 2022 та 2023 роки становитиме 39,4 %.

Додаток 2.

#### Доходи селищного бюджету на 2020-2023 роки

(тис.грн.)

Показник	2020 рік	2021 рік	2022 рік	2023 рік
<b>Загальний обсяг доходів, усього, у тому числі:</b>	<b>149 181,8</b>	<b>166 297,4</b>	<b>172 949,3</b>	<b>178137,8</b>
<b>міжбюджетні трансферти, усього з них:</b>	<b>59 911,1</b>	<b>65 509,1</b>	<b>68 129,5</b>	<b>70 173,4</b>
дотації з державного бюджету місцевим бюджетам	6624,3	9124,0	9489,0	9773,7
субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам	53088,6	56385,1	58640,5	60399,7
<b>податкові надходження, усього, з них:</b>	<b>84370,2</b>	<b>96124,7</b>	<b>99969,7</b>	<b>102968,8</b>
податок та збір на доходи фізичних осіб	49 502,1	58622,8	60967,7	62996,7
податок на прибуток підприємств	30,0	30,0	31,2	32,1
рентна плата за використання	1825,9	1805,0	1877,2	1900,0

інших природних ресурсів				
Місцеві податки	24342,3	26601,0	27665,0	28895,0
Єдиний податок	12900,0	13850,0	14404,0	14836,1
<b>неподаткові надходження, усього, з них:</b>	<b>4900,5</b>	<b>4663,6</b>	<b>4850,1</b>	<b>4995,6</b>
Власні надходження бюджетних установ	3053,7	3635,8	3781,2	3894,6
Доходи від операцій з капіталом	286,8	260,3	270,7	278,8
Плата за надання адміністративних послуг	740,0	620,0	644,8	664,8

### ***3.2 . Основні бюджетоутворюючі податки та збори.***

У структурі доходів загального фонду селищного бюджету на 2022 та 2023 роки найбільшу питому вагу займає податок на доходи фізичних осіб – відповідно 58,2% та 58,3%, місцеві податки – 26,0 % та 26,8%, плата за адміністративні послуги – 0,6 %, рентна плата – 1,8 % та 1,7% відповідно.

У структурі доходів спеціального фонду селищного бюджету на 2022 та 2023 роки найбільшу питому вагу займають власні надходження бюджетних установ – 91,8% та 91,0%.

### ***3.3. Вплив на податкову базу обласного бюджету змін до нормативно-правових актів.***

Селищний бюджет отримує додатковий фінансовий ресурс за рахунок:

1. Збільшення мінімальної заробітної плати та інших соціальних стандартів призведе до збільшення фонду оплати праці працівників. В результаті податок на доходи фізичних осіб у 2022 році збільшиться на 2344,9 тис. грн. проти 2021 року, у 2023 році на 2029,0 тис. грн. проти 2022 року.

2. Відміна індексації ставок по рентній платі за спеціальне використання інших природних ресурсів та по екологічному податку спричинить відсутність росту надходжень до обласного бюджету по вказаних платежах.

### ***3.4. Втрати селищною бюджету внаслідок наданих пільг зі сплати податків та зборів.***

Селищною радою рішення щодо надання податкових пільг зі сплати податків та зборів не приймалися.

### ***3.5. Перелік заходів, що планується вжити для розширення бази оподаткування та залучення додаткових надходжень до селищного бюджету.***

- підвищення рівня середньомісячної заробітної плати;
- ліквідація випадків виплати заробітної плати працівникам нижче законодавчо встановленого мінімуму на підприємствах, установах та організаціях громади;
- погашення заборгованості із виплати заробітної плати на підприємствах усіх форм власності;
- посилення інформаційно-роз'яснювальної роботи серед населення з питань праці;
- детінізація трудових відносин, зокрема через укладення трудових договорів між роботодавцями і найманими працівниками;
- проведення роботи з суб'єктами господарювання, які мають значні валові доходи, але офіційно виплачують заробітну плату меншу або на рівні мінімальної заробітної плати;
- скорочення податкового боргу зі сплати податків, зборів і платежів.

#### **4. Фінансове забезпечення пріоритетних напрямків розвитку.**

##### **Освіта**

Пріоритетом розвитку галузі «освіта» є забезпечення доступності до високоякісної освіти всіх громадян селищної ради, забезпечення модернізації освітніх послуг, приведення змісту та структури професійної підготовки кадрів у відповідність із сучасними потребами регіонального ринку праці.

Фінансове забезпечення у галузі «освіта» здійснюватиметься за рахунок коштів державного та селищного бюджетів.

##### ***У 2020- 2021 роках передбачається здійснити такі заходи:***

- оптимізація мережі закладів та установ освіти, їх укрупнення та об'єднання;
- створення сучасного освітнього простору для реалізації концепції «Нова українська школа»;
- удосконалення системи позашкільної освіти та створення умов для діяльності позашкільних закладів освіти як координаційних центрів виховної та організаційно-методичної роботи;
- підвищення кваліфікаційного рівня педагогічних працівників громади;
- впровадження в закладах освіти енергозберігаючих технологій;
- виконання заходів селищних програм в галузі «освіта».

##### ***Основними результатами, яких планується досягти, є:***

- підвищення рівня надання та доступності високоякісної освіти для усіх громадян селищної ради, збільшення кількості дітей, охоплених інклюзивною освітою;
- оновлення матеріально-технічної бази закладів освіти громади;

- підвищення ефективності надання освітніх послуг;
- отримання економії коштів за рахунок зменшення затрат на енергоносії.

## **Охорона здоров'я**

Пріоритетами розвитку галузі «охорона здоров'я» є забезпечення населення високоякісними і доступними медичними послугами та створення сприятливих умов для життєдіяльності людини.

Фінансове забезпечення у галузі «охорона здоров'я» здійснюватиметься за рахунок коштів державного та селищного бюджетів.

### ***Заходи, які необхідно здійснити в 2021 та 2022 роках:***

- забезпечення удосконалення мережі закладів та установ охорони здоров'я громади шляхом їх реорганізації;
- створення на базі існуючої мережі закладів охорони здоров'я системи медичного обслуговування, структурованої за видами медичної допомоги;
- зміцнення матеріально-технічної бази медичних закладів громади шляхом придбання обладнання.

### ***Основними результатами, яких планується досягти, є:***

- підвищення рівня медичного обслуговування населення, розширення можливості щодо його доступності та якості;
- впровадження нових підходів до організації роботи закладів охорони здоров'я та їх фінансового та матеріально-технічного забезпечення;
- отримання економії коштів за рахунок зменшення затрат на енергоносії.

## **Духовний та фізичний розвиток**

Пріоритетами розвитку у сфері *духовного та фізичного розвитку* є збереження, відтворення та примноження духовних та культурних здобутків жителів громади та всебічне їх фізичне виховання.

***Фінансове забезпечення у сфері духовного та фізичного розвитку*** здійснюватиметься за рахунок коштів селищного бюджету.

### ***Заходи, які необхідно здійснити в 2021 та 2022 роках:***

- модернізація мережі бібліотек шляхом її інформатизації та формування єдиної електронної бібліотеки;
- збереження об'єктів культурної спадщини;
- створення умов для фізичного виховання і масового спорту в навчальних закладах усіх типів, у місцях проживання та масового відпочинку



населення;

- забезпечення підтримки дитячого, дитячо-юнацького спорту,
- забезпечення розвитку олімпійських, не олімпійських видів спорту,
- поступове оновлення спортивної матеріально-технічної бази дитячо-юнацької спортивної школи і загальноосвітніх навчальних закладів;
- проведення просвітницької роботи з пропагування здорового способу життя та фізичної культури і спорту.

***Основними результатами, яких планується досягти, є:***

- забезпечення повноцінного функціонування існуючої мережі закладів культури, мистецтва,
- створення мережі центрів надання культурних, освітніх та інших послуг (доступ до мережі Інтернету, семінари та навчання);
- збільшення рухової активності учнівської та студентської молоді;
- підвищення рівня залучення населення до занять фізичною культурою та спортом, зміцнення здоров'я населення;
- покращення спортивних результатів спортсменів громади у змаганнях з олімпійських та неолімпійських видів спорту.

### **Соціальний захист та соціальне забезпечення**

Пріоритетними завданнями *у сфері соціального захисту та соціального забезпечення* є підвищення ефективності управління бюджетними коштами, які спрямовуються на підтримку соціально вразливих верств населення, реформування системи соціальних послуг, підвищення рівня охоплення соціальною підтримкою незаможних верств населення при раціональному використанні бюджетних коштів.

***Фінансове забезпечення сфери соціального захисту та соціального забезпечення*** буде здійснюватись за рахунок коштів селищного бюджету.

***Заходи, які необхідно здійснити в 2021 та 2022 роках:***

- покращення матеріально-технічної бази територіального центру;
- надання грошової допомоги особам, які потребують дороговартісного лікування;
- підвищення ефективності використання бюджетних коштів соціального спрямування.

***Основними результатами, яких планується досягти, є:***

- підтримка найуразливіших верств населення громади, удосконалення системи соціальних послуг, підвищення їх якості та ефективності;
- покращення соціального діалогу між громадськими організаціями громади та владою.

### **Розвиток дорожньої галузі в громаді**

В 2021-2022 роках *пріоритетними напрямками у сфері дорожньої галузі будуть:*

- забезпечення планомірного розвитку мережі автомобільних доріг, що сприятиме підвищенню безпеки руху, швидкості, комфортності та економічності перевезень пасажирів і вантажів автомобільним транспортом;
- поліпшення транспортно-експлуатаційного стану автомобільних доріг,
- поліпшення інформаційного забезпечення учасників дорожнього руху.

**Фінансове забезпечення** дорожньої галузі в селищній раді здійснюватиметься за рахунок коштів державного та селищного бюджетів.

***Заходи, які необхідно здійснити в 2021 та 2022 роках:***

- виконання робіт з будівництва, реконструкції, ремонту і утримання автомобільних доріг комунальної власності у населених пунктах;
- встановлення засобів організації дорожнього руху (знаки, покажчики, назви населених пунктів) та схем маршрутного орієнтування учасників дорожнього руху;
- проведення робіт по влаштуванню розмітки пішохідних переходів, встановлення бар'єрної огорожі на аварійно-небезпечних ділянках автодоріг у визначених місцях.

***Результати, які плануються досягти:***

- зменшення кількості дорожньо-транспортних пригод;
- поліпшення транспортно-експлуатаційного стану автомобільних доріг загального користування, вулиць і доріг комунальної власності у населених пунктах;
- поліпшення транспортного сполучення із сільськими населеними пунктами.

Додаток 3.

**Видатки та надання кредитів з селищного бюджету за функціональною ознакою на 2019-2022 роки**

тис

Код ТП КВКМ Б	Найменування	грн			
		2019 рік	2020 рік	2021 рік	2022 рік
0100	Державне управління	14935,5	15987,1	16626,6	17015,7
1000	Освіта	89725,0	94386,5	98964,5	101223,1
2000	Охорона здоров'я	1541,5	1306,9	1359,2	1413,5
3000	Соціальний захист та соціальне	6182,1	5783,2	6514,5	6655,1

	забезпечення				
4000	Культура і мистецтво	6352,0	6038,6	6280,1	6431,3
5000	Фізична культура і спорт	1568,6	1592,0	1655,7	1701,9
6000	Житлово-комунальне господарство	5028,7	4080,3	4243,5	4313,3
7000	Економічна діяльність	16636,4	6332,1	6585,4	6789,3
8000	Інша діяльність	1079,0	1133,1	1178,4	1225,5
8700	Резервний фонд	120,0	100,0	100,0	100,0
9000	Трансфери з державного та селищного бюджету	16610,8	4835,0		
	в т.ч. дотації	3184,7	1247,7		
	в т.ч. субвенції	13426,1	3587,3		
	<b>Всього видатки</b>	<b>159779,6</b>	<b>141575,7</b>	<b>143507,9</b>	<b>146868,7</b>
	<b>Всього кредитування</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>X</b>	<b>Усього видатки з кредитуванням</b>	<b>159779,6</b>	<b>141575,7</b>	<b>143507,9</b>	<b>146868,7</b>

## 5. Реалізація інвестиційних програм (проектів)

Упродовж 2021 і 2022 років планується продовжити комплекс робіт, направлених на розв'язання актуальних проблем соціально-економічного розвитку Летичівської ОТГ.

## 6. Управління місцевим боргом

Місцевий борг в селищному бюджеті відсутній. На 2021-2022 роки внутрішні та зовнішні запозичення не прогноуються.

## 7. Міжбюджетні відносини

Міжбюджетні трансфери з державного бюджету саелищному бюджету прогноуються на 2021, 2022 роки, відповідно, в сумах – 53946,4 тис грн та 53724,8 тис грн, що менше обсягу, врахованому в Законі України «Про Державний бюджет України на 2020 рік», зокрема, у 2021 році – на 1512,6 тис.грн. та у 2022 році – на 1734,2 тис гривень.

Зазначене зменшення пояснюється передачею видатків по охороні здоров'я, що фінансувались в попередніх роках за рахунок коштів медичної субвенції, на фінансування з державного бюджету та зменшення додаткової дотації на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я.

Пріоритетом бюджетної політики у середньостроковому періоді є реформування міжбюджетних відносин з метою забезпечення регіонального економічного зростання, підвищення рівня фінансової незалежності та підвищення ефективності використання бюджетних коштів.

Також пріоритетом буде спрямування коштів на проведення робіт капітального характеру на модернізацію у соціально-культурній сфері, в тому числі, із запровадження новітніх технологій у закладах освіти, охорони здоров'я та культури, тощо.

При розподілі субвенції на соціально-економічний розвиток, енергозбереження, співфінансування інвестиційних проектів кошти селищного бюджету в першу чергу будуть спрямовуватися на ті об'єкти соціально-культурної сфери, фінансування яких дасть змогу забезпечити розвиток громади, підвищить ефективність використання коштів.