

**ФІНАНСОВИЙ ВІДДІЛ**

**РОЗВАДІВСЬКОЇ СІЛЬСЬКОЇ РАДИ**

СТРИЙСЬКОГО РАЙОНУ ЛЬВІВСЬКОЇ ОБЛАСТІ

вул. Біласа і Данилишина, 18, с.Розвадів, 81634, факс (03241) 51-598

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_№ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_    на \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_від\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

# **Пояснювальна записка**

# **до проєкту рішення Розвадівської сільської ради**

# **«Про сільський бюджет Розвадівської сільської ради на 2025 рік»**

**Загальна частина**

Фінансовий ресурс бюджету Розвадівськоїсільської ради на 2025 рік сформовано з врахуванням вимог Податкового та Бюджетного кодексів України, основних напрямків бюджетної політики на 2025 рік та інших законодавчих і нормативних актів, що стосуються місцевих бюджетів та міжбюджетних відносин.Проєкт рішення «Про сільський бюджет Розвадівської сільської ради на 2025 рік» є збалансованим і направлений на вирішення ряду першочергових і нагальних питань.

При плануванні дохідної частини місцевого бюджету на **2025 рік** було враховано:

* фактичне виконання дохідної частини бюджету за результатами 2021 - 2023 роківта 10 місяців 2024 року;
* застосування нормативу зарахування податку на доходи фізичних осіб до місцевих бюджетів відповідно до норм Бюджетного кодексу України (без врахування податку на доходи фізичних осіб від грошового забезпечення військовослужбовців);
* періоди дії воєнного стану України.

Основними документами, які були покладені в основу формування

показників проєкту бюджету на 2025 рік є:

* проєкт Закону України «Про Державний бюджет України на 2025 рік»;
* лист департаменту фінансів ЛОДА №1-1312/0/23від03.10.2024 року;
* інші нормативні документи.

**Інформація про соціально-економічний**

**стан Розвадівської територіальної громади**

Розвадівська громада налічує 9 населених пунктів, а саме: с.Розвадів, с.Пісочна, с.Черниця, с.Надітичі, с.Київець, с.Держів, с.Острів, с.Крупсько, с.Верин, в яких проживає 11906 осіб (статистичні дані станом на 01.01.2022 року).

 Аналіз тенденцій соціально-економічного розвитку громади свідчить, що економіка громади розвивається під впливом складних і не завжди передбачуваних процесів, зумовлених наслідками соціально- економічних змін в країні, поширенням на території України дія воєнного стану.

Економічна стабільність громади забезпечується діяльністю суб’єктів господарської діяльності (виробництво, роздрібна торгівля). Найбільше підприємств малого бізнесу працює у сфері торгівлі - 49 торгових точок. Веденням сільськогосподарського виробництва в громаді здійснюється сільськогосподарськими (12 товариств і господарств) та індивідуальними господарствами, яких станом на 2024 рік функціонує на території громади 12. Найбільша частка фермерських господарств займається вирощуванням зернових культур та птиці. Одними з найбільших промислових і сільськогосподарських підприємств є ТОВ «Біорена» - успішне і стабільне українсько-німецьке аграрне підприємствозаймається вирощуванням зернових культур (пшениця, ячмінь, соя, кукурудза, цукрові буряки, ріпак), оптовою торгівлею зернових; ФГ «Улар» - займається виробництвом і оптовою торгівлею м’яса і м’ясними продуктами свійської птиці; ТОВ «Розвадів-будматеріали» - товариство з обмеженою відповідальністю "Промислово-будівельна Група Ковальська"-завод з виробництва сухих будівельних сумішей. Компанія використовуватиме пісок для виробництва сухих будівельних сумішей Siltek.

 **Оцінка доходів бюджету Розвадівської сільської ради**

Дохідна частина прогнозних показників місцевого бюджету на 2025 рік розроблена на основі норм чинних та змін до Податкового і Бюджетного кодексів України.

Склад доходів Розвадівської сільської ради визначається статтями 64, 69.1 Бюджетного кодексу України.

При прогнозуванні дохідної частини бюджету Розвадівської сільської ради на 2025 рік було враховано:

* ставки податків і зборів та пільги встановлені Розвадівською сільською радою;
* динаміка виконання дохідної частини бюджету Розвадівської сільської ради за результатами 10 місяців 2024 року;
* очікуване надходження до бюджету у 2024 році.

Враховуючи вищезазначене, загальний обсяг доходів без врахування міжбюджетних трансфертів бюджету Розвадівської сільської ради на 2025 рік заплановано в сумі103 452 400,00 грн., в тому числі обсяг доходів загального фонду – 102 000 000,00грн, обсяг доходів спеціального фонду – 1 452 400,0 грн.Надходження зросли у 2025 році порівняно з 2024 роком по податку та збору на доходи фізичних осіб, єдиного податку через збільшення розміру мінімальної заробітної плати у другому кварталі 2024 року.

Прогнозний обсяг доходів сільського бюджету на 2025 рік без урахування міжбюджетних трансфертів визначено в сумі 103 452 400,0 грн., з них:

* загальний фонд – 102 000 000,0 грн;
* спеціальний фонд – 1 452 400,0 грн.

 Прогнозніпоказникидоходівмісцевого бюджету на 2025 рік без врахування міжбюджетних трансфертів, у порівнянні до уточненого плану на 2024 рік, збільшено на 12 079 617,36грн. або на 13,2 % (до очікуваних– менше на14907300,00 грн. або на 12,6 %), у тому числі по: загальному фонду – збільшено на 10 627 217,36 грн. або на 11,6 % (до очікуваних– збільшено на 4 115 100,00грн. або на 4,2 %);спеціальному фонду – збільшується на 224 600,0грн. або на 18,3% (до очікуваних надходжень у 2024 році – зменшено на 662400,0 грн. або на 92,6 %. Таке зменшення при плануванні доходів спеціального фонду на 2025 рік пояснюється тим, що в поточному році надішли позапланові кошти від продажу земельних ділянок в сумі 2 661 800,0 грн., власні надходження від отриманого будинку сімейного типу в сумі 19 604 940,0 грн., надходження цільових фондів в сумі 100 000,0 грн.).

**ЗАГАЛЬНИЙ ФОНД БЮДЖЕТУ**

**Розвадівської сільської ради на 2025 рік**

План доходів загального фонду місцевого бюджету без врахування трансфертів на 2024 рік визначено в сумі 102 000 000,00 грн.

 Доходи загального фонду бюджету Розвадівської сільської ради сформовано з врахуванням ст. 64 Бюджетного кодексу України та складаються з надходження податку та збору на доходи фізичних осіб, рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів, рентної плати за користування надрами загальнодержавного значення, рентної плати за користування надрами місцевого значення, акцизного податку з вироблених в Україні підакцизних товарів (продукції), акцизного податку з ввезених на митну територію України підакцизних товарів (продукції), акцизного податку з реалізації суб’єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів, податку на майно, єдиного податку, плати за надання адміністративних послуг, надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває у комунальній власності.

**Податок та збір на доходи фізичних осіб**

 Податок та збір на доходи фізичних осіб є найбільшим джерелом доходів загального фонду бюджету і становить 53,9% до прогнозних надходжень без врахування міжбюджетних трансфертів.Прогнозні показники розраховані та базуються на використанні залежностей, що виявлені методами аналізу між фактичними надходженнями податку та середньою заробітною платою штатних працівників, кількістю працюючих, ставкою податку, а також з урахуванням змін в обліку статистичних показників заробітної плати штатних працівників. При плануванні податку на доходи фізичних осіб враховано норми Закону України «Про Державний бюджет України на 2025 рік» щодо зарахування до загального фонду місцевого бюджету 64 % даного виду податку івідповідно до норм бюджетного законодавства (без врахування податку на доходи фізичних осіб від грошового забезпечення військовослужбовців). Факторами впливу на рістнадходжень податку на доходи фізичних осіб у 2025 році, який становить 106,1% до очікуваного показника 2024 року, є ділова активність суб’єктів господарювання, виходячи з можливостей в періоди дії воєнного стану та ліквідації наслідків збройної агресії проти України.

 Враховані в проекті бюджету показники податку на доходи фізичних осіб на 2025 рік до місцевого бюджету становить 55 055 ***000,0*** грн., з них

 - податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати – 52 600000,00 гривень з ростом до очікуваних надходжень у 2024 році на 6,2 %;

 - податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата – 2 000 000,00 грн. , на рівні очікуваних надходжень у 2024 році ;

 - податок на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування – 400000,00 грн., на рівні очікуваних надходжень у 2024 році.

Найбільшими платниками податку на доходи фізичних осіб, крім бюджетних установ, є: ФГ «Улар», ТзОВ «Розвадів будматеріали», ТОВ «Біорена», ПП «Монтажник», ТзОВ «Будінвест».

**Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів**

Показникирентної плати за спеціальневикористаннялісовихресурсів до місцевихбюджетів на 2024 рік становлять 570 000,00 грн, на рівні очікуваних надходжень 2024 року.

**Рентна плата за користування надрами**

Розрахунок рентної плати за видобування корисних копалин загальнодержавного та місцевого значення на 2025 рік здійснено із врахуванням очікуваних надходжень (нарахувань) відповідної рентної плати у поточному році, а також аналізу динаміки надходжень у попередніх періодах. До місцевихбюджетів у повномуобсязівраховуєтьсярентна плата за видобуваннякориснихкопалинмісцевогозначення та рентна плата за користуваннянадрами, в цілях не пов’язаних з видобуваннямкориснихкопалин. Рентна плата за користуваннянадрами для видобуваннянафти, природного газу та газового конденсату (вуглеводні) зараховуєтьсяпочинаючи з 2018 року у наступнихпропорціях: 95% - до доходів державного бюджету і 5% - до доходівмісцевого бюджету.

Прогнозний обсяг доходів рентноїплати за користування надрами для видобування природного газу становить 960 000,00 грн. Ріст надходжень до очікуваних у 2024 році становить 6,6 відсотків. Платником сплати за користування надрами для видобування природного газу є АТ «Укргазвидобування».

Прогнозний обсяг доходів рентноїплати за користування надрами для видобування корисних копалин місцевого значення становить 4 760 000,00 грн. Ріст надходжень до очікуваних становить 12,0%. Платником плати за надра місцевого значення є ТзОВ «Розвадів будматеріали».

**Внутрішні податки на товари та послуги**

Внутрішні податки на товари та послуги у структурі бюджету Розвадівської сільської ради становлять 9 120 000,0 грн. і займають 8,9 % загального фонду.

У 2025 році планується отримати акцизного податку з виробленого в Україні та ввезеного на митну територію України пального (13,44%) в сумі7 600000,00 грн. Показники акцизного податку з виробленого в Україні та ввезеного на митну територіюУкраїнипального на 2024 рік, порівняно із очікуваними надходженнями 2024 року, збільшуються на 4 00000,00 грн. або на 5,6 відсотків.

Прогнозні надходження акцизного податку з реалізації суб’єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів визначені по діючому законодавству, що передбачає зарахування надходжень з алкогольних напоїв та тютюнових виробів до бюджету місцевого самоврядування в обсязі 1 520 000,00 грн, порівняно із очікуваним показником на 2024 рік збільшуються на 110000,00 грн або на 7,8 %.

 **Місцеві податки і збори**

Відповідно до Податкового кодексу України до місцевих податків і зборів належить податок на майно, єдиний податок, транспортний податок та туристичний збір.

Відповідно до статті 265 Податкового кодексу України податок на майно складається з податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, транспортного податку та плати за землю.

Рішенням двадцять восьмої сесії Розвадівської сільської ради №1044 від 18 серпня 2022 року було продовжено термін дії рішень ради щодо встановлення місцевих податків та зборів на території Розвадівської сільської ради до прийняття нових рішень.

**Податок на нерухоме майно відмінне від земельної ділянки**

На 2024 рік прогнозується надходження податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки в сумі 1 580000,00 грн., що на 150 000,00 грн. або на 10,5 % більше від очікуваних надходжень у поточному році, з них:

* податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об`єктів житлової нерухомості – 450000,00 грн.( на 50 000,0 грн. або на 12,5 відсотків більше очікуваних надходжень у поточному році). Найбільшим платником є ДАВИДЯК Емілія Богданівна;
* податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об`єктів нежитлової нерухомості  - 500000,00 грн. (більше на 50000,0 грн або на 11,1 % до очікуваних надходжень у 2024 році). Найбільші платники МЕЛЬНИЧЕНКО Роман Михайлович, АНДРУСЯК Розалія Іванівна, МЕЛЬНИЧУК Ігор Богданович;
* податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об`єктів нежитлової нерухомості – 630 000,00 грн ( більше на 50 000,0 грн. або 8,6 відсотків до очікуваних надходжень у поточному році). Найбільшими платниками є ТОВ "Ковальська газбетон", ТзОВ «ГОЛДЧІКЕН», ТзОВ "Будінвест", ТОВ «МВББ ЕСТЕЙТ».

У структурі доходів загального фонду без врахування міжбюджетних трансфертів податок на нерухоме майно складає 1,5 %.

**Плата за землю**

Плата за землю є другим за питомою вагою та бюджетоутворюючим джерелом доходів загального фонду Розвадівської сільської ради і становить 14,9 % до планових показників загального фонду без врахування міжбюджетних трансфертів. Надходження плати за землю на 2025 рік заплановано в розмірі 15 260 000,00 грн.,що на 60 000,00 грн. або на 0,4 % більше до очікуваних надходжень у поточному році, з них:

* земельний податок з юридичних осіб – 7 000 000,00 грн. ( на рівні очікуваних надходжень у 2024 році). Найбільші платники: АТ "УКРЗАЛІЗНИЦЯ",ТОВ "Ковальська газбетон",ТОВ «МВББ ЕСТЕЙТ»;
* орендна плата з юридичних осіб – 7 500000,0 грн. ( на рівні очікуваних надходжень у 2024 році).Найбільшими платниками орендної плати з юридичних осіб є: ПрАТ «Миколаїв-Львівський КБК», ТзОВ "Розвадів будматеріали", ТзОВ "Біорена",ТзОВ "Променейра". Найбільші платники НАРЕПЕХА Ольга Василівна, ДАНЧЕВСЬКА Люба Миколаївна, ДИДИШИН Володимир Володимирович;
* земельний податок з фізичних осіб – 460 000,0 грн. ( на 60 000,00 грн. або на 15,0 % більше очікуваних надходжень у 2024 році).;

 - орендна плата з фізичних осіб – 300 000,0 грн. ( на рівні очікуваних надходжень у 2024 році). Найбільші платники Козак Богдан Романович,Давидяк Емілія Мар’янівна, Федишин Володимир Васильович, Андрусяк Розалія Іванівна.

 **Єдиний податок**

Відповідно до підпункту 293.2 статті 293 Податкового кодексу України, підпункту 24 пункту 1 статті 26 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні», рішенням двадцять восьмої сесії Розвадівської сільської ради №1044 від 18 серпня 2022 року «Про продовження терміну дії та внесення змін у назву рішень ради щодо встановлення місцевих податків та зборів на території Розвадівської сільської ради» сільська рада встановила фіксовані ставки для платників першої групи - фізичних осіб-підприємців, які не використовують працю найманих осіб, здійснюють виключно роздрібний продаж товарів з торговельних місць на ринках та/або провадять господарську діяльність з надання побутових послуг населенню і обсяг доходу яких протягом календарного року не перевищує 167 розмірів мінімальної заробітної плати, встановленої законом на 1 січня податкового (звітного) року 300000 гривень – в розмірі 10 відсотків від прожиткового мінімуму, встановлених законом на 1 січня звітного (податкового) року; для платників другої групи – фізичних осіб-підприємців, які здійснюють господарську діяльність з надання послуг, в тому числі побутових, платникам єдиного податку та/або населенню, виробництво та/або продаж товарів, діяльність у сфері ресторанного господарства, за умови, що протягом календарного року відповідають сукупності таких критеріїв:- не використовують працю найманих осіб або кількість осіб, які перебувають з ними у трудових відносинах, одночасно не перевищує 10 осіб та обсяг доходу не перевищує 834 розміри мінімальної заробітної плати, встановленої законом на 1 січня податкового (звітного) року – в розмірі 20 відсотків розміру мінімальної заробітної плати, встановленої законом на 1 січня звітного (податкового) року.

Єдиний податок є третім за питомою вагою та бюджетоутворюючим джерелом доходів загального фонду бюджету Розвадівської сільської ради і становить 13,6 % до планових показників на 2025 рік загального фонду без врахування міжбюджетних трансфертів.

 Беручи до уваги динаміку надходжень єдиного податку у 2022-2023рр. та очікуваних надходженнях у 2024 році планові показники єдиного податку по Розвадівській сільській раді на 2025 рік становлять 13 840000,00 грн., з них:

* єдиний податок з юридичних осіб – 1 200 000,00 грн. ( на рівні очікуваних надходжень у 2024 році, так як очікувані надходження розраховано з врахування мінімальної заробітної плати, розмір якої не збільшується у 2025 році). Найбільший платник ПП «Земсвіт»,ПП "ЛюксПак", КП «ВЕКТОР», ТзОВ "Телевойс";
* єдиний податок з фізичних осіб  - 12 390 000,00 грн. (на рівні очікуваних надходжень у 2024 році,). Найбільшими платниками є підприємці – фізичні особи: ДАНЧЕВСЬКИЙ Д.Я., НИКОЛИШИН С.Г., ОЛЕНИЧ А.В., СЕНИШИН Л.Ю., АНТОНІВ Н.М., АНТОНІВ А.М.,Вереш І. І.,ЦИБРАН О.О.;
* єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків – 250000,00грн. і збільшується на 50000,0 грн. або на 25,0 % до очікуваних надходжень у 2024 році. Найбільшими платниками є ТОВ «Біорена».

**Плата за надання адміністративних послуг**

У Розвадівській сільській раді діє Центр надання адміністративних послуг, який надає послуги з реєстрації місця проживання, державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень та ряд інших адміністративних послуг. Планується отримати у 2025 році плати за надання інших адміністративних послуг в сумі 590 000,0 грн., що на 50000,00 грн. або на 9,3 %більше від очікуваних надходжень у 2024 році.

**Орендна плата за користування майновим**

**комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності**

Надходження від орендної плати за майно комунальної власності заплановано на 2025 рік в сумі35000,0 грн., (нарівні очікуваних надходжень у 2024 році, розраховано на основі діючих договорів оренди з врахуванням одинакової мінімальної заробітної плати). Найбільший платник Львівська філія АТ "УКРТЕЛЕКОМ".

 **Спеціальний фонд бюджету**

**Розвадівської сільської ради на 2024 рік**

Формування спеціального фонду місцевого бюджету на 2025 рік у частині доходів є надходження, визначені статтею 691 Бюджетного кодексу України та складаються з екологічного податку та власних надходжень бюджетних установ.

Доходи спеціального фонду на 2025 рік бюджету Розвадівської сільської ради сформовано з екологічного податку в сумі 140 000,0 грн та власних надходжень бюджетних установ в сумі 1 312 400,0 грн.

 **Екологічний податок**

Відповідно до пункту 4.1 статті 69.1 Бюджетного кодексу України до спеціального фонду бюджету Розвадівської сільської ради враховується 25% екологічного податку. Планується отримати у 2025 році 140 000,00 грн. екологічного податку, з них:

- екологічний податок, який справляється за викиди в атмосферне повітря забруднюючих речовин стаціонарними джерелами забруднення (за винятком викидів в атмосферне повітря двоокису вуглецю) – 125 000,00грн. (на 10 000,0 грн. або на 8,7 відсотків більше очікуваних надходжень у 2024 році);

- надходження від скидів забруднюючих речовин безпосередньо у водні об`єкти – 15000,00 грн., що на 1 000,0 грн. або на 7,1 % менше від очікуваних надходжень у 2024 році.

 **Власні надходження бюджетних установ**

Власні надходження бюджетних установ мають найбільшу питому вагу у спеціальному фонді бюджету Розвадівської сільської ради і планується отримати у 2025 році 1 312 400,0 грн., з них:

* плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю – 1 243 200,00 грн., що на 682 800,00 грн. або на 121,4%більше від очікуваних надходжень у 2024 році. Згідно розрахунку до проекту бюджету на 2025 рік по ЗДО заплановано надходження батьківської плати на продукти харчування 1 235 200,0 грн. (50%) та по народних домах плата за послуги від виручки за реалізовані квитки – 8 000,0 грн.;
* плати за оренду майна бюджетних установ, що здійснюється відповідно до Закону України «Про оренду державного та комунального майна» –69 200,00 грн., що на 19 100,0 грн. або на 38,1% більше від очікуваних надходжень у 2024 році.

Згідно розрахунку до проєкту бюджету на 2025 рік заплановано надходжень за оренду приміщень ЗДО (гурток англійської мови, стоматологія с.Київець та с.Розвадів) – 31 200,00 грн., за оренду їдалень ЗЗСО – 20 000,00 грн., за оренду приміщень по народних домах – 18 000,00 грн.

**Формування видатків сільського бюджету на 2025 рік**

Керуючись частиною 1 статті 20 та статтею 18 прикінцевих та перехідних положень Бюджетного кодексу України, проект сільського бюджету об’єднаної територіальної громади на 2025 рік складено із застосуванням програмно-цільового методу у бюджетному процесі.

При формуванні видаткової частини сільського бюджету об’єднаної територіальної громади, передбачені в проєкті бюджету у 2025році, власні ресурси сільського бюджету об’єднаної територіальної громади.

Бюджет Розвадівської сільської ради на 2025 рік планується затвердити по видатках в загальній сумі 103 452 400,00 грн, в тому числі обсяг видатків загального фонду–81 443 700,00 грн. та видатків спеціального фонду–22 008 700,00 грн., в тому числі кошти, передані до спеціального фонду на видатки бюджету розвитку становлять 20 556 300,00 грн.

Необхідно зазначити, що бюджетні установи сільського бюджету у 2025 році будуть забезпечені асигнуваннями на оплату праці з врахуванням розміру посадового окладу працівника І тарифного розряду та мінімальної заробітної плати, оплату за спожиті енергоносії та комунальні послуги, придбання медикаментів та перев’язувальних матеріалів, продукти харчування, поточні трансферти населенню при умові, що розпорядниками коштів впродовж 2025 року будуть проводитись заходи щодо економії коштів та наповнення дохідної частини бюджету Розвадівської сільської ради.

 ОБСЯГ ВИДАТКІВ СІЛЬСЬКОГО БЮДЖЕТУ НА 2025 РІК

 (103 452 400,00 ГРН.)

Із загальної суми видатків по головних розпорядниках коштів 33,0 відсотки або 34 162 900,00 грн. становлять видатки Розвадівської сільської ради; 59,8 відсотків або 61 836 500,00 грн. - видатки органу з питань освіти науки і культури («ЦФГНМЗЗОК»); 7,2 відсотки або 7 453 000,00 грн.– видатки органу з питань фінансів.

За бюджетною програмою «Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності сільської ради та її виконавчого комітету» на 2025 рік передбачено по загальному фонду 20 306 300,00 грн., з них 19223300,00 грн, або 94,6 відсотків планується спрямувати на заробітну плату з нарахуваннями працівникам виконавчого апарату сільської ради. На оплату комунальних послуг та енергоносіїв передбачено 328600,00 грн. Загальна штатна чисельність сільської ради складає 38,5 посад.

На утримання КНП «ЦПМСД» Розвадівської сільської ради передбачено 2 000 000,00 грн, в т.ч.:

* оплата енергоносіїв у сумі 516000,0 грн.;
* оплата послуг (крім комунальних) – 175000,00 грн.;
* забезпечення медикаментами пільгових груп населення– 584000,00 грн.;
* забезпечення засобами медичного призначення пільгових груп населення – 725000,00 грн.

 На утримання КП «РЖКП» згідно Програми благоустрою населених пунктів Розвадівської сільської ради на 2025 рік передбачено видатків на загальну суму 4 600 000,00 грн, з них:

* на придбання матеріалів, обладнання та інвентаря в сумі 274000,0 грн;
* на оплату послуг (крім комунальних) в сумі 2253000,0 грн;
* на оплату електроенергії в сумі 1225800,0 грн.
* на вивезення сміття – 60000,00 грн.

На реалізацію програм в галузі сільського господарства передбачено видатки в сумі 60000,00 грн., в тому числі:

* на програму ефективності ведення галузей сільського господарств АПК (відшкодування за утримання корів)– 60000,00 грн.

На здійснення заходів із землеустрою передбачено на 2025 рік 99900,00 грн.

На утримання та поточний ремонт доріг Розвадівської сільської ради передбачено видатки в сумі 1 500 000,00 грн., членські внески до асоціацій органів місцевого самоврядування – 48000,00 грн. та висвітлення діяльності Розвадівської сільської ради –99000,00 грн.

На заходи із запобігання та ліквідацію надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха передбачено видатки в сумі 700000,00 грн.

 У 2025 році видатки на соціальний захист та соціальне забезпечення будуть фінансуватися з коштів сільського бюджету.

На надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв’язку передбачено видатки в сумі 7500,00 грн.

На відшкодування пільгового перевезення пасажирів пільгових категорій автомобільним транспортом передбачено 100000,00 грн. та залізним транспортом – 56500,00 грн.

На надання соціальних гарантій фізичним гарантій особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю, хворим, які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги – 1 000 000,00 грн.

 На організацію та проведення громадських робіт – 19500,00 грн.

Також в бюджеті передбачені видатки на програми та заходи соціального захисту, які потребують фінансування, а саме на реалізацію заходів програми «Соціального захисту вразливих категорій населення Розвадівської сільської ради на 2025 рік» в сумі 1 242000,0 грн, з них:

* на надання одноразової допомоги особам з інвалідністю І, ІІ, Ш групи по зору- 10000,00 грн.;
* на надання одноразової допомоги особам з інвалідністю І, ІІ, Ш групи по слуху- 3000,00 грн.;
* матеріальна допомога членам сімей полонених та зниклих безвісти захисників України – 50000,00 грн.;
* матеріальна допомога на поховання – 45000,00 грн.;
* матеріальна допомога особам, які уклали контракт на військову службу- 200000,00 грн.;
* одноразова матеріальна допомога громадянам, які постраждали внаслідок ліквідації аварії на ЧАЕС – 22000,00грн.;
* матеріальна допомога на відшкодування витрат нанесених внаслідок пожежі, катастроф, стихійного лиха – 30000,00 грн.;
* матеріальна допомога особам, яким виповнилося 100 років – 9000,00грн.;
* матеріальна допомога на встановлення пам’ятників захисникам України – 300000,00 грн.;
* на надання допомоги сім’ям, де виховуються діти з інвалідністю–60000,00 грн.;
* одноразова матеріальна допомога на лікування – 471000,00 грн.;
* придбання подарункових наборів для проведення заходів соціального захисту та оплата послуг – 42000,00 грн.

 На проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з олімпійських видів спорту заплановані видатки в сумі 204000,00 грн.

За рахунок спеціального фонду передбачено кошти на будівництво мережі господарсько-питного водопостачання житлових будинків в урочищі «Комаренське» с.Розвадів – 1 980 200,00 грн. та розроблення документації із землеустрою, паспортизацію малих річок і водойм та поліпшення їх стану – 140000,00 грн.

Фінансування закладів освіти в 2025 році планується здійснюється за рахунок:

 - коштів сільського бюджету та освітньої субвенції з державного бюджету, яка на даний момент не розподілена між територіальними громадами у проекті державного бюджету, прийнятого Верховною Радою України у другому читанні.

За бюджетною програмою «Дошкільна освіта» передбачено по загальному фонду – 13 800000,00 грн. Із загальної суми видатків – 10064100,00грн, або 72,9 відсотки планується спрямувати на заробітну плату з нарахуваннями працівникам закладів дошкільної освіти. На оплату комунальних послуг та енергоносіїв передбачено 1196900,00 грн. Видатки на продукти харчування становлять 2470400,00 грн., в тому числі 50 % за рахунок місцевих коштів, а 50% за рахунок батьківської плати. Загальна штатна чисельність працівників закладів дошкільної освіти складає55,29 штатних посад.

Спеціальний фонд дошкільних навчальних закладів формується за рахунок батьківської плати та орендної плати бюджетної установи і визначений в сумі 1266400,00 грн. Зазначені кошти будуть спрямовані на оплату продуктів харчування та власні потреби установ. Кошти передані із загального фонду до бюджету розвитку складають 18 521100,00 грн., в тому числі 18 376100,00 грн. буде спрямовано на укриття ЗДО «Вишенька», 145000,00 грн. на закупівлю обладнання для ЗДО в с.Верин.

 За бюджетною програмою «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету» передбачено видатки на загальну суму – 17 260 000,00 грн, з них: на виплату заробітної плати непедагогічному персоналу загальноосвітніх шкіл – 9418800,00 грн., педагогічному персоналу- 1517000,00 грн. або 63,3 відсотки, на оплату комунальних послуг та енергоносіїв - 3698100,00 грн.

В загальноосвітніх навчальних закладах сума видатків на харчування 595дітей становить –1627600,00 грн. з розрахунку 45,00 грн. на день. За рахунок 100 відсоткової оплати з сільського бюджету будуть харчуватися 114 дітей пільгових категорій, це: діти сироти і позбавлені батьківського піклування; діти учасників війни із посвідченням УБД або з довідками військової частини; діти, один з батьків загинув чи пропав безвісти ; діти ВПО. За рахунок 30 % оплати буде харчуватися 481 дитина початкової ланки 1-4 класів. Інші видатки становлять 998500,00 грн.

Закладами освіти передбачається залучення коштів до спеціального фонду в сумі 20000,0 грн за рахунок надання в оренду приміщення їдальні для організації харчування.

Загальна штатна чисельність працівників освіти становить 255,39 штатні посади.

За бюджетною програмою «Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти» в проекті сільського бюджету на 2025 рік передбачено 5 252000,00 грн., в тому числі на оплату праці з нарахуваннями – 4466000,00 грн., або 85,0 відсотків. Штатна чисельність становить 16,0 посад.

В проекті сільського бюджету на 2025 рік видатки по загальному фонду за бюджетною програмою «Забезпечення діяльності бібліотек» передбачено в сумі 895000,00 грн, з них на заробітну плату з нарахуваннями– 807700,00 грн. або 90,2%. На оплату комунальних послуг та енергоносіїв передбачено 30900,00 грн. Штатна чисельність працівників бібліотек складає 5 штатних одиниць.

За бюджетною програмою «Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клуби, центрів дозвілля та інші клубних закладів» передбачено по загальному фонду 3 358000,00 грн. Із загальної суми видатків – 2625600,0 грн, або 78,2 відсотки планується спрямувати на заробітну плату з нарахуваннями працівникам народних домів. На оплату комунальних послуг та енергоносіїв передбачено 561000,00 грн. Загальна штатна чисельність складає 18,5 штатних посад.

На проведення мистецьких заходів та на виконання заходів програм в галузі культури передбачено 250 000,00 грн.

Спеціальний фонд установ культури (народні доми і бібліотеки) формується за рахунок орендної плати. Розрахунковий обсяг спеціального фонду становить 81000,00 грн, зазначені кошти планується спрямувати на зміцнення матеріально-технічної бази установ культури.

На утримання ДЮСШ в 2025 році передбачено 1 100 000,00 грн., в тому числі на оплату праці з нарахуваннями 812 000,00 грн., або 73,8 відсотки. На відшкодування за електроенергію передбачено 7400,00 грн. Інші видатки складають 280600,00 грн.

Штатна чисельність працівників становить – 5,5 посад.

За бюджетною програмою «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах ( місті Києві), селищах, селах територіальних громадах» передбачено кошти в сумі 2 466 000,0 грн., які включають видатки на заробітну плату з нарахуваннями працівників, оплату комунальних послуг та енергоносіїв, інші видатки. Загальна штатна чисельність складає 5,0 посади.

За рахунок загального фонду передбачена інша субвенція з місцевого бюджету в сумі 4487000,0грн., в т.ч.:

* на утримання дошкільної установи Новороздільської територіальної громади–1300000,00 грн;
* на утримання позашкільного закладу освіти(музична школа) Новороздільської міської ради – 248000,00 грн.;
* на утримання територіального центру Миколаївської міської ради- 900000,00 грн;
* на утримання реабілітаційного центру Миколаївської міської ради- 600000,00 грн;
* на утримання позашкільного закладу освіти (музична школа) Миколаївської ради –1400000,00 грн.;
* на утримання ІРЦ Миколаївської міської ради-39000,00 грн.

**Резервний фонд**

Пропонується затвердити на 2025 рік резервний фонд сільського бюджету об’єднаної територіальної громади в обсязі – 500000,00 грн.

 **ПРОГНОЗ ПОКАЗНИКІВ БЮДЖЕТУ РОЗВАДІВСЬКОЇ СІЛЬСЬКОЇ РАДИ**

**на 2026-2027 РОКИ**

### *ДОХОДИ*

Обсяг дохідної частини без врахування міжбюджетних трансфертів бюджету Розвадівської сільської ради прогнозується отримати у 2026 році

в сумі 113 694 188,0 грн, 2027 році – 122 789 720,0 грн.

Прогноз місцевого бюджету Розвадівської сільської ради на середньостроковий період 2026 - 2027 років (далі - Прогноз) розроблений відповідно до вимог статті 75 та підпункту 2 пункту 49 розділу VI Бюджетного кодексу України на основі норм Бюджетного та Податкового кодексів України, наказу міністерства фінансів України від 29.03.2019 № 130, інших законодавчих актів.

Метою Прогнозу є створення дієвого механізму управління бюджетним процесом в сільській раді, як складової системи управління державними фінансами, встановлення взаємозв’язку між стратегічними цілями розвитку громади та можливостями бюджету у середньостроковій перспективі, забезпечення прозорості, передбачуваності та послідовності бюджетної політики.

Основними завданнями Прогнозу є:

* забезпечення стабільного функціонування бюджетних установ сільської ради;
* підвищення результативності та ефективності бюджетних видатків;
* посилення бюджетної дисципліни та контролю за витрачанням бюджетних коштів;
* удосконалення системи результативних показників з метою підвищення якості надання послуг у відповідних сферах.

Прогноз включає основні показники економічного і соціального розвитку сільської ради, індикативні прогнозні показники сільського бюджету за основними видами доходів, фінансування та видатків, взаємовідносини бюджету з державним бюджетом та іншими місцевими бюджетами.

 При формуванні прогнозу дохідної частини сільського бюджету були враховані фактичні надходження за 2023 рік, поточний бюджетний період, середньостроковий бюджетний період.

### Показники доходів бюджету

### \_\_\_13525000000\_\_\_

###  (код бюджету)

(грн)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Код | Найменування згідно з Класифікацією доходів бюджету | 2023 рік1 | 2024 рік2 | 2025 рік3 | 2026 рік3 | 2027 рік3 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| І. Доходи (без урахування міжбюджетних трансфертів) |
| **10000000** | **Податкові надходження, у тому числі:** | **73539503,29** | **89724982,64** | **101515000,0** | **11156498,00** | **120490183,8** |
| Х | загальний фонд | **73405287,60** | **89609982,64** | **101375000,0** | **111411125,00** | **120324015,00** |
| **11010000** | **Податок та збір на доходи фізичних осіб** | **37418055,42** | **47799210,84** | **55055000,00** | **60505445,00** | **65345880,00** |
| 11010100 | Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати | 35415452,94 | 46499210,84 | 52600000,00 | 57807400,00 | 62431992,0 |
| 11010200 | 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 | 361184,55 | - | - |  |  |
| 11010400 | Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата | 1319996,52 | 900000,00 | 2000000,00 | 2198000,0 | 2373840,00 |
| 11010500 | Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування | 301738,48 | 400000,00 | 400000,00 | 439600,00 | 474768,00 |
| 11011300 | Податок на доходи фізичних осіб у вигляді мінімального податкового зобов`язання, що підлягає сплаті фізичними особами | 19682,93 | - | 55000,00 | 60445,00 | 65280,00 |
| **13010000** | **Рентна плата за спецвикористання лісових ресурсів** | **74913,93** | **461600,00** | **570000,00** | **626430,00** | **676544,00** |
| 13010100 | Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування  | 62747,93 | 53700,00 | 70000,00 | 76930,00 | 83084,00 |
| 13010200 | Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів (крім рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування)  | 12166,00 | 407900,00 | 500000,00 | 549500,00 | 593460,0 |
| **13030000** | **Рентна плата за користування надрами  загальнодержавного значення**  | **1146345,77** | **1090000,00** | **1190000,00** | **1307810,00** | **1412434,80** |
| 13030100 | Рентна плата за користування надрами для видобування інших корисних копалин загальнодержавного значення | 36834,34 | 190000,00 | 230000,00 | 252770,00 | 272991,60 |
| 13030800 | Рентна плата за користування надрами для видобування природного газу  | 1109511,43 | 900000,00 | 960000,00 | 1055040,00 | 1139443,20 |
| **13040000** | **Рентна плата за користування надрами місцевого значення** | **7904119,31** | **4278000,00** | **4760000,00** | **5231240,00** | **5649739,20** |
| 13040100 | Рентна плата за користування надрами для видобування корисних копалин місцевого значення | 7139744,51 | 3528000,00 | 4000000,00 | 4396000,00 | 4747680,00 |
| 13040200 | Рентна плата за користування надрами в цілях, не пов`язаних з видобуванням корисних копалин | 764374,80 | 750000,00 | 760000,00 | 835240,00 | 902059,20 |
| **14000000** | **Внутрішні податки на товари та послуги** | **6370466,98** | **8120000,00** | **9120000,00** | **10022880,00** | **10824710,40** |
| **14020000** | **Акцизний податок з вироблених в Україні підакцизних товарів (продукції)** | **1047188,31** | **940000,00** | **1100000,00** | **1208900,00** | **1305612,00** |
| 14021900 | Пальне | 1047188,31 | 940000,00 | 1100000,00 | 1208900,00 | 1305612,00 |
| **14030000** | **Акцизний податок з ввезених на митну територію України підакцизних товарів (продукції)** | **3973372,25** | **5900000,00** | **6500000,00** | **7143500,00** | **7714980,00** |
| 14031900 | Пальне | 3973372,25 | 5900000,00 | 6500000,00 | 7143500,00 | 7714980,00 |
| **14040000** | **Акцизний податок з реалізації суб`єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів** | **1349906,42** | **1280000,00** | **1520000,00** | **1670480,00** | **1804118,40** |
| 14040100 | Акцизний податок з реалізації виробниками та/або імпортерами, у тому числі в роздрібній торгівлі тютюнових виробів, тютюну та промислових замінників тютюну, рідин, що використовуються в електронних сигаретах, що оподатковується згідно з підпунктом 213.1.1 | 798981,97 | 770000,00 | 950000,00 | 1044050,00 | 1127574,00 |
| 14040200 | Акцизний податок з реалізації суб`єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів (крім тих, що оподатковуються згідно з підпунктом 213.1.14 пункту 213.1 статті 213 Податкового кодексу України) | 550924,45 | 510000,00 | 570000,00 | 626430,00 | 676544,40 |
| **18000000** | **Місцеві податки та збори, що сплачуються (перераховуються) згідно з Податковим кодексом України** | **20491046,19** | **27861171,80** | **30680000,00** | **33717320,00** | **36414706,00** |
| **18010000** | **Податок на майно** | **9441370,23** | **15250000,00** | **16840000,00** | **18507160,00** | **19987733,00** |
| 18010200 | Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об`єктів житлової нерухомості  | 189563,56 | 400000,00 | 450000,00 | 494550,00 | 534114,00 |
| 18010300 | Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об`єктів нежитлової нерухомості  | 886024,48 | 550000,00 | 500000,00 | 549500,00 | 593460,00 |
| 18010400 | Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об`єктів нежитлової нерухомості  | 564298,64 | 535000,00 | 630000,00 | 692370,00 | 747759,96 |
| 18010500 | Земельний податок з юридичних осіб  | 611240,84 | 5935000,00 | 7000000,00 | 7693000,00 | 8308440,00 |
| 18010600 | Орендна плата з юридичних осіб  | 6388765,77 | 7000000,00 | 7500000,00 | 8242500,00 | 8901900,00 |
| 18010700 | Земельний податок з фізичних осіб  | 557077,35 | 580000,00 | 460000,00 | 505540,00 | 545983,20 |
| 18010900 | Орендна плата з фізичних осіб  | 244399,59 | 250000,00 | 300000,00 | 329700,00 | 356076,00 |
| **18050000** | **Єдиний податок** | **11049675,96** | **12611171,80** | **13840000,00** | **15210160,00** | **16426973,00** |
| 18050300 | Єдиний податок з юридичних осіб  | 1019231,91 | 940000,00 | 1200000,00 | 1318800,00 | 1424304,00 |
| 18050400 | Єдиний податок з фізичних осіб  | 9736178,10 | 11371171,80 | 12390000,00 | 13616610,00 | 14705938,80 |
| 18050500 | Єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків`  | 294265,95 | 300000,00 | 250000,00 | 274750,00 | 296730,00 |
| **Х** | **спеціальний фонд** | **134215,69** | **115000,00** | **140000,00** | **153860,00** | **166168,80** |
| **19010000** | **Екологічний податок** | **134215,69** | **115000,00** | **140000,00** | **153860,00** | **166168,00** |
| 19010100 | Екологічний податок, який справляється за викиди в атмосферне повітря забруднюючих речовин стаціонарними джерелами забруднення (за винятком викидів в атмосферне повітря двоокису вуглецю) | 126508,63 | 110000,00 | 125000,00 | 137375,00 | 148365,00 |
| 19010200 | Надходження від скидів забруднюючих речовин безпосередньо у водні об`єкти  | 7707,06 | 5000,00 | 15000,00 | 16485,00 | 17803,80 |
| **20000000** | **Неподаткові надходження, у тому числі:** | **1834286,07** | **1647800,00** | 1937400,00 |  |  |
| Х | загальний фонд | **554538,33** | **535000,00** | 625000,00 |  |  |
| 21081100 | Адміністративні штрафи та інші санкції  | 1754,60 |  |  |  |  |
| 21081500 | Адміністративні штрафи та штрафні санкції за порушення законодавства у сфері виробництва та обігу алкогольних напоїв та тютюнових виробів  | 888,0 |  |  |  |  |
| 22012500 | Плата за надання інших адміністративних послуг | 135429,54 | 150000,00 | 150000,00 | 164850,00 | 178038,00 |
| 22012600 | Адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень |  | 350000,00 | 440000,00 | 483560,00 | 522244,48 |
| 22080400 | Надходження від орендної плати за користування майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності | 39527,52 | 35000,00 | 35000,00 | 38465,00 | 41542,20 |
| **22090000** | **Державне мито** | **307,79** |  |  |  |  |
| 22090100 | Державне мито, що сплачується за місцем розгляду та оформлення документів, у тому числі за оформлення документів на спадщину і дарування   | 137,79 |  |  |  |  |
| 22090400 | Державне мито, пов`язане з видачею та оформленням закордонних паспортів (посвідок) та паспортів громадян України | 170,00 |  |  |  |  |
| 24060300 | Інші надходження   | 134170,88 |  |  |  |  |
| 24062200 | Кошти за шкоду, що заподіяна на земельних ділянках державної та комунальної власності, які не надані у користування та не передані у власність, внаслідок їх самовільного зайняття, використання не за цільовим призначенням, зняття ґрунтового покриву (родючо | 240000,00 |  |  |  |  |
| Х | спеціальний фонд | **1279747,74** | **1112800,00** | **1312400,00** | 1442328,00 | 1557714,00 |
| 24062100 | Грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності  | 22670,03 |  |  |  |  |
| **25000000** | **Власні надходження бюджетних установ** | **1257077,71** | **1112800,00** | **1312400,00** | **1442328,00** | **1557714,00** |
| **25010000** | **Надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством** | **578775,58** | **1112800,00** | **1312400,00** | **14423218,00** | **1557714,00** |
| 25010100 | Плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю  | 539715,16 | 1061200,00 | 1243200,00 | 1366276,80 | 1475578,94 |
| 25010300 | Плата за оренду майна бюджетних установ, що здійснюється відповідно до Закону України `Про оренду державного та комунального майна` | 31662,62 | 51600,00 | 69200,00 | 76050,80 | 82134,86 |
| 25010400 | Надходження бюджетних установ від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна)  | 7397,80 |  |  |  |  |
| **25020000** | **Інші джерела власних надходжень бюджетних установ** | **678302,13** |  |  |  |  |
| 25020100 | Благодійні внески, гранти та дарунки  | 678302,13 |  |  |  |  |
| **30000000** | **Доходи від операцій з капіталом, у тому числі:** | **1639390,04** |  |  |  |  |
| **Х** | **спеціальний фонд** | **1639390,04** |  |  |  |  |
| 33010000 | Кошти від продажу землі | **1639390,04** |  |  |  |  |
| 33010100 | Кошти від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення, що перебувають у державній або комунальній власності, та земельних ділянок, які знаходяться на території Автономної Республіки Крим | **1639390,04** |  |  |  |  |
| **50000000** | **Цільові фонди, у тому числі:** | **249900,00** |  |  |  |  |
| **Х** | **спеціальний фонд** | **249900,00** |  |  |  |  |
| 50110000 | Цільові фонди, утворені Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування та місцевими органами виконавчої влади   | 249900,00 |  |  |  |  |
|  Х | **УСЬОГО за розділом І, у тому числі:** | **77263079,40** | **91372782,64** | 103452400,00 | 113694188,0 | 122789723,0 |
| X | **загальний фонд** | **73959825,93** | **90144982,64** | **102000000,00** | **112098000,00** | **121065840,00** |
| X | **спеціальний фонд** | **3303253,47** | **1227800,00** | **1452400,00** | **1596187,60** | **1723882,61** |
|  |
| **41020000** | **Дотації з державного бюджету, у тому числі:** | **20174400,00** | **5559500,00** |  |  |  |
| **Х** | **загальний фонд** | **20174400,00** | **5559500,00** |  |  |  |
| 41020100 | Базова дотація  | 20174400,00 | 5559500,00 |  |  |  |
| **41030000** | **Субвенції з державного бюджету, у тому числі:** | **32449700,00** | **39934300,00** |  |  |  |
| **Х** | **загальний фонд** | **32449700,00** | **39934300,00** |  |  |  |
| 41033300 | Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти |  | 1180700,00 |  |  |  |
| 41033900 | Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам | 32449700,00 | 38753600,00 |  |  |  |
| Х | спеціальний фонд |  |  |  |  |  |
| хххххх00 |  |  |  |  |  |  |
| **Х** | **УСЬОГО за розділом ІІ, у тому числі:** | **52624100,00** | **45493800,00** |  |  |  |
| **X** | **загальний фонд** | **52624100,00** | **45493800,00** |  |  |  |
| X | спеціальний фонд |  |  |  |  |  |
|  |
| **41050000** | **Субвенції з місцевих бюджетів, у тому числі:** | **522857,62** | **1995162,00** |  |  |  |
| **Х** | **загальний фонд** | **408853,62** | **711665,00** |  |  |  |
| 41051200 | Субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету | 59614,62 | 50066,00 |  |  |  |
| 41051400 | Субвенція з місцевого бюджету на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти `Нова українська школа` за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету |  | 627575,00 |  |  |  |
| 41051700 | Субвенція з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів субвенції на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами, що утворився на початок бюджетного періоду |  | 34024,00 |  |  |  |
| 41053900 | Інші субвенції з місцевого бюджету | 349239,00 |  |  |  |  |
| **Х** | **спеціальний фонд** | **114004,00** | **1283497,00** |  |  |  |
| 41051000 | Субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції | 114004,00 |  |  |  |  |
| 41051100 | Субвенція з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів освітньої субвенції, що утворився на початок бюджетного періоду |  | 1283497,00 |  |  |  |
| Х | УСЬОГО за розділом ІІІ, у тому числі: | **522857,62** | **1995162,00** |  |  |  |
| Х | загальний фонд | 408853,62 | 711665,00 |  |  |  |
| Х | спеціальний фонд | 114004,00 | 1283497,00 |  |  |  |
| Х | **РАЗОМ за розділами І, ІІ та ІІІ, у тому числі:** | **130410037,02** | **138861744,64** | **103452400,0** | **113694188,0** | **122789723** |
| Х | загальний фонд | **126992779,55** | **136350447,64** | **102000000,0** | **112098000,0** | **121065840** |
| Х | спеціальний фонд | **3417257,47** | **2511297,00** | **1452400,00** | **15961876,00** | **1723882,61** |

1 – попередній бюджетний період;

2 – поточний бюджетний період;

3 – середньостроковий бюджетний період.

***ВИДАТКИ***

Обсяг видаткової частини сільського бюджету у 2026 році прогнозується у загальній сумі 113 694188,0 грн, 2027 році – 122 789720,0 грн.

Прогнозні показники видатків сільського бюджету на 2026–2027 роки розроблено на основі показників дохідної частини сільського бюджету.

Першочергово враховано вимоги статті 77 Бюджетного кодексу України щодо забезпечення в першочерговому порядку потреби в коштах на оплату праці працівників бюджетних установ, на проведення розрахунків за електричну та теплову енергію, водопостачання, водовідведення, природний газ та послуги зв'язку, які споживаються бюджетними установами.

Видатки на 2026 – 2027 роки на оплату праці працівників бюджетних установ розраховано з урахуванням прогнозного розміру посадового окладу працівника І тарифного розряду ЄТС (встановленого на рівні прогнозного прожиткового мінімуму для працездатних осіб на 1 січня відповідного року) та прогнозного розміру мінімальної заробітної плати.

Розрахунки прогнозу видатків загального фонду бюджету на 2026 –2027 роки на оплату бюджетними установами та організаціями комунальних послуг та енергоносіїв здійснювалися виходячи із показників індексу цін виробників (грудень до грудня попереднього року): у 2026 році застосовано коефіцієнт 109,9 , у 2027 році застосовано коефіцієнт 108,0.

Першочергово також враховані обсяги видатків, необхідні для забезпечення стабільної роботи установ та закладів соціально-культурної сфери, надання соціальних гарантій для малозабезпечених категорій громадян, підтримку в належному стані об’єктів інфраструктури, впровадження заходів з енергозбереження, а також виконання в межах фінансових можливостей місцевих програм.

.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Код відомчої класифікації | Найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету | 2023 рік1(звіт) | 2024 рік2(затверджено) | 2025 рік3 (проект) | 2026 рік3(прогноз) | 2027 рік3(прогноз) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| **01** | **Розвадівська сільська рада Стриймького р-ну Львівської області,****у тому числі:** | **37171014,79** | **35110783,49** | **34162900,0** | **37545027,1** | **40548629,3** |
|  | **загальний фонд** | **19029650,36** | **28358883,49** | **32042700,0** | **35214927,3** | **38032121,5** |
|  | **спеціальний фонд** | **18141364,43** | **6751900,00** | **2120200,0** | **2330099,8** | **2516507,8** |
| **06** |  **Центр фінансово-****господарського та навчально-методичного забезпечення закладів освіти та культури Розвадівської сільської ради Стрийського р-ну Львівської області,****у тому числі:** | **69129599,56** | **113730617,15** | **61836500,0** | **67958313,5** | **73394978,6** |
|  | **загальний фонд** | **60683431,23** | **90681764,08** | **41948000,0** | **46100852,0** | **49788920,2** |
|  | **спеціальний фонд** | **8446168,33** | **23048853,07** | **19888500,0** | **21857461,5** | **23606058,4** |
| **37** | **Фінансовий відділ Розвадівської сілььскої ради Стрийського району Львівської області ,****у тому числі:** | **8232119,94** | **15218490,00** | **7453000,0** | **8190847,0** | **8846114,8** |
|  | **загальний фонд** | **6969119,96** | **11672490,00** | **7453000,0** | **8190847,0** | **8846114,8** |
|  | **спеціальний фонд** | **1262999,98** | **3546000,00** |  |  |  |
| **X** | **УСЬОГО, у тому числі:** | **114532734,29** | **164059890,64** | **103452400,0** | **113694187,6** | **122789722,6** |
| **X** | **загальний фонд** | **86682201,55** | **130713137,57** | **81443700,0** | **89506626,3** | **96667156,4** |
| **X** | **спеціальний фонд** | **27850532,74** | **33346753,07** | **20696300,0** | **24187561,3** | **26122566,2** |
|  |  |  |  |  |  |  |

|  |
| --- |
|  **Розвадівська сільська рада Стрийського району Львівської області** |
| Код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету | Найменування відповідального виконавця, найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету | 2023 рік | 2024 рік | 2025 рік | 2026 рік | 2027 рік |
|  |  | (звіт) | (затверджено) | (план) | (план) | (план) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
|  | Розвадівська сільська рада Стрийського району Львівської області |  |  |  |  |  |
| 0110150 | Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у місті ради (у разі її створення), міської, селищної, сільської рад | 12523587,93 | 18309139,00 | 20306300,00 | 22316623,7 | 24101953,6 |
|  | загальний фонд | 11934894,62 | 17659139,00 | 20306300,00 | 22316623,7 | 24101953,6 |
|  | спеціальний фонд, у тому числі: | 588693,31 | 650000,00 |  |  |  |
|  | бюджет розвитку | 493762,31 | 650000,00 |  |  |  |
| 0112111 | Первинна медична допомога населенню, що надається центрами первинної медичної (медико-санітарної) допомоги | 1111975,91 | 1934123,00 | 2000000,00 | 2198000,0 | 2373840,0 |
|  | загальний фонд | 1111975,91 | 1881923,00 | 2000000,0 | 2198000,0 | 2373840,0 |
|  | спеціальний фонд, у тому числі: | - | 52200,00 | - | - |  |
|  | бюджет розвитку | - | 52200,00 | - | - |  |
| 0113032 | Надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв’язку | 6106,89 | 13000,00 | 7500,0 | 8242,5 | 8901,9 |
|  | загальний фонд | 6106,89 | 13000,00 | 7500,0 | 8242,5 | 8901,9 |
|  | спеціальний фонд, у тому числі: | - | - | - | - |  |
|  | бюджет розвитку | - | - | - | - |  |
| 0113033 | Компенсаційні виплати за пільговий проїзд окремих категорій громадян автомобільним транспортом |  | 100000,00 | 100000,0 | 109900,0 | 118692,0 |
|  | загальний фонд |  | 100000,00 | 100000,0 | 109900,0 | 118692,0 |
|  | спеціальний фонд, у тому числі: |  |  |  |  |  |
|  | бюджет розвитку |  |  |  |  |  |
| 0113035 | Компенсаційні виплати за пільговий проїзд окремих категорій громадян на залізничному транспорті | 42750,00 | 55000,00 | 56500,0 | 62093,5 | 67060,9 |
|  | Загальний фонд | 42750,00 | 55000,00 | 56500,0 | 62093,5 | 67060,9 |
| 0113111 | Утримання закладів, що надають соцпослуги дітям, які опинилися у складних жит.обставинах, будинки сімейного типу, прийомні сім'ї |  | 135658,00 |  |  |  |
|  | Загальний фонд |  | 135658,00 |  |  |  |
| 0113133 | Інші заходи та заклади молодіжної політики | 9273,20 | 50000,00 |  |  |  |
|  | загальний фонд | 9273,20 | 50000,00 |  |  |  |
|  | спеціальний фонд, у тому числі: | - | - | - | - |  |
|  | бюджет розвитку | - | - | - | - |  |
| 0113160 | Надання соціальних гарантій фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, особам з інвалідністю , дітям з інвалідністю, хворим,які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги | 388816,51 | 984000,00 | 1000000 | 1099000 | 1186920 |
|  | загальний фонд | 388816,51 | 984000,00 | 1000000 | 1099000 | 1186920 |
|  | спеціальний фонд, у тому числі: | - | - | - | - | - |
|  | бюджет розвитку | - | - | - | - | - |
| 0113210 | Організація та проведення громадських робіт | 5330,88 | 19500,00 | 19500 | 21430,5 | 23144,9 |
|  | загальний фонд | 5330,88 | 19500,00 | 19500 | 21430,5 | 23144,9 |
|  | спеціальний фонд, у тому числі: |  |  |  |  |  |
|  | бюджет розвитку |  |  |  |  |  |
| 0113242 | Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення | 887245,68 | 1255500,00 | 1242000 | 1364958 | 1474154,6 |
|  | загальний фонд | 887245,68 | 1255500,00 | 1242000 | 1364958 | 1474154,6 |
|  | спеціальний фонд, у тому числі: |  |  |  |  |  |
|  | бюджет розвитку |  |  |  |  |  |
| 0115011 | Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з олімпійських видів спорту | 343644,84 | 303500,00 | 204000 | 224196 | 242131,7 |
|  | загальний фонд | 343644,84 | 303500,00 | 204000 | 224196 | 242131,7 |
|  | спеціальний фонд, у тому числі: | - | - | - | - | - |
|  | бюджет розвитку | - | - | - | - | - |
| 0116030 | Організація благоустрою населених пунктів | 4284712,25 | 3346746,00 | 4600000 | 5055400 | 5459832 |
|  | загальний фонд | 2346857,38 | 3346746,00 | 4600000 | 5055400 | 5459832 |
|  | спеціальний фонд, у тому числі: | 1937854,87 |  | - | - | - |
|  | бюджет розвитку | 1937854,87 |  | - | - | - |
| 0116071 | Відшкодування різниці в тарифах | 112077,24 | 117073,49 |  |  |  |
|  | загальний фонд | 112077,24 | 117073,49 |  |  |  |
|  | спеціальний фонд, у тому числі: |  |  |  |  |  |
|  | бюджет розвитку |  |  |  |  |  |
| 0116091 | Будівництво об’єктів ЖКГ |  |  | 1980200 | 2176239,6 | 2350338,9 |
|  | Загальний фонд |  |  |  |  |  |
|  | Спеціальний фон, у тому числі |  |  | 1980200 | 2176239,6 | 2350338,9 |
|  | Бюджет розвитку |  |  | 1980200 | 2176239,6 | 2350338,9 |
| 0117110 | Реалізація програм в галузі сільського господарства | 52500,00 | 60000,00 | 60000 | 65940 | 71215,2 |
|  | загальний фонд | 52500,00 | 60000,00 | 60000 | 65940 | 71215,2 |
|  | спеціальний фонд, у тому числі: |  | - | - | - | - |
|  | бюджет розвитку | - | - | - | - | - |
| 0117130 | Здійснення заходів із землеустрою | 493452,80 | 402000,00 | 99900 | 109790 | 118573 |
|  | загальний фонд | 493452,80 | 402000,00 | 99900 | 109790 | 118573 |
|  | спеціальний фонд, у тому числі: | - | - | - | - | - |
|  | бюджет розвитку | - | - | - | - | - |
| 0117310 | Будівництво об"єктів житлово-комунального господарства |  | 5200000,00 |  |  |  |
|  | загальний фонд |  |  |  |  |  |
|  | спеціальний фонд, у тому числі: |  | 5200000,00 |  |  |  |
|  | бюджет розвитку |  | 5200000,00 |  |  |  |
| 0117461 | Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету | 15495787,68 | 856560,00 | 1500000 | 1648500 | 1780380 |
|  | загальний фонд | 992346,41 | 856560,00 | 1500000 | 1648500 | 1780380 |
|  | спеціальний фонд, у тому числі: | 14503441,27 |  |  |  |  |
|  | бюджет розвитку | 14503441,27 |  |  |  |  |
| 0117350 | Розроблення схем планування та забудови територій | 47200,00 | 204700,00 |  |  |  |
|  | загальний фонд |  |  |  |  |  |
|  | спеціальний фонд, у тому числі: | 47200,00 | 204700,00 |  |  |  |
|  | бюджет розвитку | 47200,00 | 204700,00 | - | - | - |
| 0117390 | Розвиток мережі центрів надання адмінпослуг |  | 300000,00 |  |  |  |
|  | загальний фонд |  |  |  |  |  |
|  | спеціальний фонд, у тому числі: |  | 300000,00 |  |  |  |
|  | бюджет розвитку |  | 300000,00 |  |  |  |
| 0117630 | Реалізація програм і заходів в галузі зовнішньоекономічної діяльності | 23320,00 |  |  |  |  |
|  | загальний фонд | 23320,00 |  |  |  |  |
|  | спеціальний фонд, у тому числі: |  |  |  |  |  |
|  | бюджет розвитку |  |  |  |  |  |
| 0117640 | Заходи із енергозбереження | 516353,20 |  |  |  |  |
|  | загальний фонд |  |  |  |  |  |
|  | спеціальний фонд, у тому числі: | 399000,00 |  |  |  |  |
|  | бюджет розвитку | 117353,20 |  |  |  |  |
| 0117691 | Виконання заходів за рахунок цільових фондів, | 88200,00 |  |  |  |  |
|  | загальний фонд |  |  |  |  |  |
|  | спеціальний фонд, у тому числі: | 88200,00 |  |  |  |  |
|  | бюджет розвитку | 88200,00 |  |  |  |  |
| 0117670 | Внески до статутного капіталу |  | 230000,00 |  |  |  |
|  | загальний фонд |  |  |  |  |  |
|  | спеціальний фонд, у тому числі |  | 230000,00 |  |  |  |
|  | бюджет розвитку |  | 230000,00 |  |  |  |
| 0117680 | Членські внески до асоціацій органів місцевого самоврядування | 44100,00 | 45300,00 | 48000 | 52752 | 56972 |
|  | загальний фонд | 44100,00 | 45300,00 | 48000 | 52752 | 56972 |
|  | спеціальний фонд, у тому числі: | - | - | - | - | - |
|  | бюджет розвитку | - | - | - | - | - |
| 0117693 | Інші заходи, пов`язані з економічною діяльністю | 67678,00 | 198000,00 |  |  |  |
|  | загальний фонд | 67678,00 | 198000,00 |  |  |  |
|  | спеціальний фонд, у тому числі: | - | - | - | - | - |
|  | бюджет розвитку | - | - | - | - | - |
| 0118110 | Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха  | 167280,00 | 705000,00 | 700000 | 769300 | 830844 |
|  | загальний фонд | 167280,00 | 705000,00 | 700000 | 769300 | 830844 |
|  | спеціальний фонд, у тому числі: | - | - | - | - | - |
|  | бюджет розвитку | - | - | - | - | - |
| 0118130 | Забезпеч.діяльн.місцевої та добровільної пожежної охорони |  | 10000,00 |  |  |  |
|  | загальний фонд |  | 10000,00 |  |  |  |
|  | спеціальний фонд, у тому числі |  |  |  |  |  |
|  | бюджет розвитку |  |  |  |  |  |
| 0118230 | Інші заходи громадського порядку та безпеки |  | 63784,00 |  |  |  |
|  | загальний фонд |  | 63784,00 |  |  |  |
|  | спеціальний фонд, у тому числі |  |  |  |  |  |
|  | бюджет розвитку |  |  |  |  |  |
| 0118420 | Інші заходи у сфері масової інформації |  | 97200,00 | 99000 | 108801 | 117505 |
|  | загальний фонд |  | 97200,00 | 99000 | 108801 | 117505 |
|  | спеціальний фонд, у тому числі |  |  |  |  |  |
| 0118340 | Природоохоронні заходи за рахунок цільових фондів |  | 115000,00 | 140000 | 153860 | 166168 |
|  | загальний фонд |  |  |  |  |  |
|  | спеціальний фонд, у тому числі: |  | 115000,00 | 140000 | 153860 | 166168 |
|  | бюджет розвитку | - | - | - | - | - |
| 0117310 | Будівництво об`єктів житлово-комунального господарства | 436521,78 |  |  |  |  |
|  | загальний фонд |  |  |  |  |  |
|  | спеціальний фонд, у тому числі: | 436521,78 |  |  |  |  |
|  | бюджет розвитку | 436521,78 |  |  |  |  |
| 0117322 | Будівництво медичних установ та закладів  | 23100,00 |  |  |  |  |
|  | загальний фонд |  |  |  |  |  |
|  | спеціальний фонд, у тому числі: | 23100,00 |  |  |  |  |
|  | бюджет розвитку | 23100,00 |  |  |  |  |
| X | УСЬОГО, у тому числі: |  | 35110783,49 | 34162900 | 37545027,1 | 40548629,3 |
| X | загальний фонд | 19029650,36 | 28358883,49 | 32042700 | 35214927,3 | 38032121,5 |
| X | спеціальний фонд, у тому числі: | 18141364,43 | 6751900,00 | 2120200 | 2330099,8 | 2516507,8 |
| X | бюджет розвитку | 18046433,43 | 6636900,00 | 1980200 |  |  |
| **Центр фінансово-господарського та навчально-методичного забезпечення закладів****освіти та культури Розвадівської сільської ради** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету | Найменування відповідального виконавця, найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету | 2023 рік | 2024 рік | 2025 рік | 2026 рік | 2027 рік |
|  |  | (звіт) | (затверджено) | (план) | (план) | (план) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
|  | Центр фiнансово-господарського та навчально-методичного забезпечення закладiв освiти i культури Розвадiвської с/р Миколаївського району Львiвської обл |  |  |  |  |  |
| 611141 | Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти | 4076088,88 | 5391694,00 | 5252000 | 5771948 | 6233704 |
|  | загальний фонд | 4076088,88 | 5391694,00 | 5252000 | 5771948 | 6233704 |
|  | спеціальний фонд, у тому числі: |  |  |  |  |  |
| 611010 | Надання дошкільної освіти | 12469935,90 | 15216100,51 | 33587500 | 36912662 | 39865675 |
|  | загальний фонд | 8772195,31 | 12491455,21 | 13800000 | 15166200 | 16379496 |
|  | спеціальний фонд, у тому числі: | 3697740,59 | 2724645,30 | 19787500 | 21746462 | 23486179 |
|  | бюджет розвитку | 3029313,82 | 1663045,30 | 18521100 |  |  |
| 611021 | Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти | 18941365,30 | 36661056,42 | 17280000 | 18990720 | 20509977 |
|  | загальний фонд | 14306941,56 | 26735766,42 | 17260000 | 18968740 | 20486239 |
|  | спеціальний фонд, у тому числі: | 4634423,74 | 9925290,00 | 20000 | 21980 | 23738 |
|  | бюджет розвитку | 4173526,46 | 9903690,00 |  |  |  |
| 611031 | Надання загальної середньої освіти загальноосвітніми навчальними закладами (освітня субвенція)  | 29938849,93 | 38753600,00 |  |  |  |
|  | загальний фонд | 29938849,93 | 38753600,00 |  |  |  |
| 611142 | Інші програми та заходи у сфері освіти | 44145,00 | 42670,00 | 33000 | 36267 | 39168 |
|  | загальний фонд | 44145,00 | 42670,00 | 33000 | 36267 | 39168 |
|  | спеціальний фонд, у тому числі: |  |  |  |  |  |
|  | бюджет розвитку |  |  |  |  |  |
| 611181 | Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти `Нова українська школа` |  | 69730,55 |  |  |  |
|  | загальний фонд |  |  |  |  |  |
|  | спеціальний фонд, у тому числі: |  | 69730,55 |  |  |  |
|  | бюджет розвитку |  | 69730,55 |  |  |  |
| 611182 | Виконання заходів, спрямованих на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам |  | 627575,00 |  |  |  |
|  | загальний фонд |  |  |  |  |  |
|  | спеціальний фонд, у тому числі: |  | 627575,00 |  |  |  |
|  | бюджет розвитку |  | 627575,00 |  |  |  |
| 611210 | Надання освіти за рахунок залишку коштів за субвенцією з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами на кінець бюджетного періоду |  | 37024,00 |  |  |  |
|  | загальний фонд |  | 37024,00 |  |  |  |
| 611291 | Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень Кабінету Міністрів України у попередніх бюджетних періодах (за спеціальн |  | 142677,22 |  |  |  |
|  | загальний фонд |  | 77000,00 |  |  |  |
|  | спеціальний фонд, у тому числі: |  | 65677,22 |  |  |  |
|  | бюджет розвитку |  | 65677,22 |  |  |  |
| 0611292 | Реалізація заходів за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду, що мають цільове призначення |  | 1283497,00 |  |  |  |
|  | загальний фонд |  |  |  |  |  |
|  | спеціальний фонд, у тому числі: |  | 1283497,00 |  |  |  |
|  | бюджет розвитку |  |  |  |  |  |
| 0611403 | Забезпечення харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам |  | 1180700,00 |  |  |  |
|  | загальний фонд |  | 1180700,00 |  |  |  |
| 611200 | Надання освіти за рах.зал.коштів за субв.з ДБ місц.бюдж.на надання державо держ.підтримки особам з особл.осв.потребами  | 33407,23 | 50066,00 |  |  |  |
|  | загальний фонд | 33407,23 | 50066,00 |  |  |  |
|  | спеціальний фонд, у тому числі: |  |  |  |  |  |
|  | бюджет розвитку |  |  |  |  |  |
| 611272 | Реалізація заходів за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету) | 114004,00 |  |  |  |  |
|  | загальний фонд |  |  |  |  |  |
|  | спеціальний фонд, у тому числі: | 114004,00 |  |  |  |  |
|  | бюджет розвитку | 114004,00 |  |  |  |  |
| 614030 | Забезпечення діяльності бібліотек | 733039,54 | 1041100,00 | 950000 | 1044050 | 1127573,6 |
|  | загальний фонд | 676164,54 | 989100,00 | 895000 | 983605 | 1062293 |
|  | спеціальний фонд, у тому числі: | 56875,00 | 52000,00 | 55000 | 60445 | 65280,6 |
|  | бюджет розвитку | 49000,00 | 52000,00 | 55000 | 60445 | 65280,6 |
| 614060 | Забезпечення діяльності палаців i будинків культури, клубів, центрів дозвілля та iнших клубних закладів | 1957349,41 | 8301470,00 | 3384000 | 3719016 | 4016537 |
|  | загальний фонд | 1957349,41 | 3697954,00 | 3358000 | 3690442 | 3985677 |
|  | спеціальний фонд, у тому числі: |  | 4603516,00 | 26000 | 28574 | 30860 |
|  | бюджет розвитку |  | 4603516,00 |  |  |  |
| 614082 | Інші заходи в галузі культури і мистецтва | 56655,20 | 57234,45 | 250000 | 274750 | 296730 |
|  | загальний фонд | 56655,20 | 57234,45 | 250000 | 274750 | 296730 |
|  | спеціальний фонд, у тому числі: |  |  |  |  |  |
|  | бюджет розвитку |  |  |  |  |  |
| 615031 | Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл | 639034,17 | 1180500,00 | 1100000 | 1208900 | 1305612 |
|  | загальний фонд | 639034,17 | 1180500,00 | 1100000 | 1280900 | 1305612 |
|  | спеціальний фонд, у тому числі: |  |  |  |  |  |
| 617321 | Будівництво освітніх установ та закладів | 187901,00 |  |  |  |  |
|  | загальний фонд |  |  |  |  |  |
|  | спеціальний фонд, у тому числі: | 187901,00 |  |  |  |  |
|  | бюджет розвитку | 187901,00 |  |  |  |  |
| 617325 | Будівництво споруд, установ та закладів фізичної культури і спорту | 675315,85 |  |  |  |  |
|  | загальний фонд |  |  |  |  |  |
|  | спеціальний фонд, у тому числі: | 675315,85 |  |  |  |  |
|  | бюджет розвитку | 675315,85 |  |  |  |  |
| 617640 | Заходи із енергозбереження | 675315,85 | 3696922,00 |  |  |  |
|  | загальний фонд |  |  |  |  |  |
|  | спеціальний фонд, у тому числі: | 675315,85 | 3696922,00 |  |  |  |
|  | бюджет розвитку | 675315,85 | 3696922,00 |  |  |  |
| X | УСЬОГО, у тому числі: | 78007362,88 | 113730617,15 | 61836500 | 67958313,5 | 73394978,1 |
| X | загальний фонд | 60683431,23 | 90681764,08 | 41948000 | 46100852 | 49788920,1 |
| X | спеціальний фонд | 17323931,65 | 23048853,07 | 19888500 | 21857461,5 | 23606058 |
|  **Фінансовий відділ Розвадівської сільської ради** |
| Код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету | Найменування відповідального виконавця, найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету | 2023 рік | 2024 рік | 2025 рік | 2026 рік | 2027рік |
|  |  | (звіт) | (затверджено) | (план) | (проект) | (проект) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
|  | Орган з питань фінансів |  |  |  |  |  |
| 3710160 | Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах | 1536119,96 | 2200000,00 | 2466000 | 2710134 | 2926945 |
|  | загальний фонд | 1503119,96 | 220000000 | 2466000 | 2710134 | 2926945 |
|  | спеціальний фонд, у тому числі: | 33000,00 |  |  |  |  |
|  | бюджет розвитку | 33000,00 |  |  |  |  |
| 3718710 | Резервний фонд місцевого бюджету |  | 500000,00 | 500000 | 549500 | 593460 |
|  | загальний фонд |  | 500000,00 | 500000 | 549500 | 593460 |
|  | спеціальний фонд, у тому числі: |  |  |  |  |  |
|  | бюджет розвитку |  |  |  |  |  |
| 3719730 | Субв.з МБ на фін.забезпеч.буд-ва.реконструкц.,ремонту і утрим.автомоб.доріг заг.користув.місц.знач.,вулиць ідоріг комун.власн. у насел.пунктах | 500000,00 | 630000,00 |  |  |  |
|  | загальний фонд | 500000,00 | 630000,00 |  |  |  |
|  | спеціальний фонд, у тому числі: |  |  |  |  |  |
|  | бюджет розвитку |  |  |  |  |  |
| 3719770 | Інші субвенції з місцевого бюджету | 3931000,00 | 6039490,00 | 4487000 | 4931213 | 5325710 |
|  | загальний фонд | 3931000,00 | 6039490,00 | 4487000 | 4931213 | 5325710 |
|  | спеціальний фонд, у тому числі: |  |  |  |  |  |
|  | бюджет розвитку |  |  |  |  |  |
| 3719800 | Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів | 2264999,98 | 5849000,00 |  |  |  |
|  | загальний фонд | 1035000,00 | 2303000,00 |  |  |  |
|  | спеціальний фонд, у тому числі: | 1229999,98 | 3546000,00 |  |  |  |
|  | бюджет розвитку | 1229999,98 | 3546000,00 |  |  |  |
| X | УСЬОГО, у тому числі: | 8232119,94 | 15218490,00 | 103452400 | 113694187 | 122789722 |
| X | загальний фонд | 6969119,96 | 11672490,00 | 81443700 | 89506626 | 96667156 |
| X | спеціальний фонд, у тому числі: | 1262999,98 | 3546000,00 | 22008700 | 24187561 | 26122566 |
| X | бюджет розвитку | 1262999,98 | 3546000,00 | 20556300 |  |  |

**Начальник фінансового відділу Людмила ФЕДЬКІВ**