

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА
до бюджету Дмитрівської сільської територіальної громади
на 2022 рік
1151400000
(код бюджету)

1. Інформацію про соціально-економічний стан Дмитрівської сільської територіальної громади і прогноз розвитку на 2022 рік.

Діяльність органів виконавчої влади в 2022 році буде спрямована на запровадження принципів прозорості та відкритості в управлінні громадою, посилення позитивних тенденцій в усіх сферах економіки, здійснення модернізації інфраструктури, ремонт вуличних доріг, підтримки незахищених верств населення.

Дмитрівська сільська територіальна громада утворена шляхом приєднання у 2018 році Макариської сільської ради та у 2019 році Цибулівської сільської ради на підставі ст. 8³ Закону України «Про добровільне об'єднання територіальних громад», а також у 2020 році Іванковецької сільської ради на підставі розпорядження Кабінету Міністрів України від 12 червня 2020 року № 716-р «Про визначення адміністративних центрів та затвердження територій територіальних громад Кіровоградської області», інших нормативно-правових документів. Адміністративним центром територіальної громади є с.Дмитрівка.

На території розташовано 14 сільських населених пунктів, в яких проживає 7 546 осіб населення. Працездатне населення Дмитрівської сільської територіальної громади складає 55% від загальної чисельності населення, що позитивно впливає на забезпечення підприємств, установ та організацій громади відповідними кадрами. Кількість зареєстрованих безробітних станом на 1 жовтня складає 80 осіб.

Цілі та пріоритети соціально-економічного розвитку громади направлені на створення умов для динамічного, збалансованого розвитку Дмитрівської територіальної громади, забезпечення соціальної та економічної єдності, створення необхідних умов для планомірного і послідовного наближення рівня життя мешканців громади до європейських стандартів за рахунок збалансованого використання внутрішнього і зовнішнього потенціалу та збереження унікальних духовних і культурних традицій, зростання добробуту та підвищення якості життя населення за рахунок забезпечення позитивних структурних зрушень в економіці, підвищення її конкурентоспроможності як основи для збалансованого зростання стандартів та показників економічного розвитку. Реалізація завдань, які передбачається здійснити для виконання визначених пріоритетів, сприятиме підвищенню рівня та поліпшення якості життя населення, інвестиційно-інноваційної активності на території громади.

Аграрний сектор є головною складовою економіки Дмитрівської громади, так як кліматичні умови дозволяють вести сільське господарство, а тому представлений сільськогосподарськими товариствами та фермерськими господарствами. Цей сектор громади спеціалізується на вирощуванні зернових, бобових та олійних культур. Саме в аграрному секторі працює більшість мешканців громади, тож надходження до місцевого бюджету від податку на землю відповідно найбільші.

Територія Дмитрівської громади займає 54747,6 га землі. Із них 41 180,7 га сільськогосподарських земель, з них ріллі – 30 777,0 га. Для мобілізації коштів до сільського бюджету посилено контроль за повнотою сплати платежів до сільського бюджету, термінами укладання договорів оренди на земельні ділянки та їх реєстрація.

Економічна стабільність громади забезпечується діяльністю суб'єктів господарської діяльності, представленими сільськогосподарськими підприємствами, торгівлі та сфери послуг, малим та середнім бізнесом.

На території громади працює 50 орендаторів, найбільші з яких ТДВ «Колос», АФ «Іванківці», ПСП «Обрій», ФГ Лан, ФГ Кан-1, ФГ Агропром-777, ФГ Новомиколаївське.

Частина населення громади – це одноосібники, які самостійно обробляють свої земельні ділянки.

На території громади відсутні ферми великої рогатої худоби, але ТДВ «Колос» займається вирощуванням поголів'я свиней, що дає можливість створити нові робочі місця та забезпечити населення якісними продуктами тваринництва.

На території функціонує 2 молокопереробні підприємства в с.Дмитрівка та в с.Юхимове – ТОВ МП Мрія та СОК Іванковецький Світанок які виробляють власну продукцію та реалізують в роздрібній торгівлі.

На стадії завершення створення сільськогосподарського кооперативу «Зерносмак», який буде займатися випічкою хліба і який створюється за технічної підтримки в натуральній формі від програми DOBRE та співфінансування членів кооперативу. Відкриття кооперативу дасть можливість створити нові робочі місця та забезпечити населення якісним хлібом.

На землях громади розташовано 4 автозаправних станції та 2 вишки мобільного зв'язку, зареєстровано 33 ФОПи та 1 ресторанний заклад на 100 посадкових місць.

30 магазинів роздрібною торгівлі обслуговують населення – це продовольчі та промислові товари, будівельні матеріали.

На території створено відділ «Центр надання адміністративних послуг», який згідно Регламенту надають 168 адміністративних послуг, 60 з яких платні послуги.

Важливе значення для розвитку громади є спроможність місцевого комунального підприємства «Сількомунгосп», який займається послугами водопостачання, вивезенням твердих побутових відходів, ритуальними послугами.

Згідно з Програмою соціально-економічного розвитку Дмитрівської сільської ради на 2022 рік діяльність влади буде направлена на:

- 1) подальший розвиток високопродуктивного агропромислового комплексу;
- 2) розвиток сільських територій та розбудова їх інфраструктури, з врахуванням потреб різних груп жінок та чоловіків;
- 3) удосконалення системи надання послуг, з врахуванням, виявлених в результаті досліджень, потреб різних груп жінок та чоловіків, зміцнення матеріально-технічної бази закладів соціальної сфери.

Стратегічне бачення розвитку зосереджується на основних напрямках розвитку, які є достатньо загальними, до яких варто прагнути територіальній громаді, а також є конкретизованими для впровадження проектів економічного, соціального та культурного спрямування. Кінцевою ціллю, що постає зі стратегічного бачення розвитку, є створення для мешканців Дмитрівської територіальної громади високих стандартів життя, забезпечення можливостей праці та добробуту.

Кількість закладів, що утримуються за рахунок сільського бюджету – 25, у тому числі:

- органів місцевого самоврядування – 1;
- закладів загальної середньої освіти – 4, дошкільної освіти – 4, позашкільної освіти – 1;
- Молодіжний центр «Молодіжний простір» – 1;
- централізована бухгалтерія відділу освіти – 1;
- закладів культури (БК, СК) – 6, бібліотек – 6;
- КУ «Центр надання соціальних послуг» – 1.

Поворотною подією для глобального економічного розвитку став спалах гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARSCoV-2. Не зважаючи на високий ступінь невизначеності щодо подальшого розвитку пандемії та її впливу на світову економіку, в цілому економічна ситуація на території Дмитрівської сільської територіальної громади залишається контрольованою.

Найбільш ймовірним сценарієм розвитку економіки громади у 2022 році є продовження поступової адаптації економічних суб'єктів до нових реалій, викликаних поширенням гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2. У міру зростання кількості вакцинованих осіб як в Україні, так і у світі, та послаблення карантинних заходів очікується перехід до стійкого розвитку з урахуванням впливу реформ відповідно до пріоритетів, визначених у стратегічних документах, зокрема у Програмі діяльності Кабінету Міністрів України, затвердженій постановою Кабінету Міністрів України від 12 червня 2020 року № 471, Національній економічній стратегії на період до 2030 року, затвердженій

постановою Кабінету Міністрів України від 03 березня 2021 року № 179, а також Державній програмі стимулювання економіки для подолання негативних наслідків, спричинених обмежувальними заходами щодо запобігання виникненню і поширенню гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2, на 2020 – 2022 роки, затвердженій постановою Кабінету Міністрів України від 27 травня 2020 року № 534, Стратегії розвитку Дмитрівської територіальної громади на період до 2027 року, затвердженої рішенням Дмитрівської сільської ради від 05 вересня 2019 року №308.

2. Доходи бюджету Дмитрівської сільської територіальної громади

В основу розрахунків доходів сільського бюджету на 2022 рік покладено основні прогностичні макропоказники економічного і соціального розвитку України у 2020-2024 роках, положення Бюджетного кодексу України, Закону України "Про Державний бюджет України на 2022 рік", вимоги Податкового кодексу України, враховано динаміку надходжень податків, зборів та обов'язкових платежів за попередні роки, показники міжбюджетних трансфертів, визначені Міністерством фінансів України при формуванні Державного бюджету України на 2022 рік, прогностичні показники соціально-економічного розвитку Дмитрівської сільської ради на 2021-2023 роки.

Відповідно до статті 77 Бюджетного кодексу України бюджет Дмитрівської сільської територіальної громади необхідно затвердити рішенням сільської ради до 25 грудня (включно) року, що передує плановому.

Формування доходів сільського бюджету проведено за рахунок доходів, що визначені ст.ст. **64, 69¹, 71** Бюджетного кодексу України.

В цілому, показник доходів сільського бюджету на 2022 рік обраховано в сумі **84 750 000** грн, у тому числі

- Загальний фонд – **60 880 400** грн;
- Спеціальний фонд – **1 678 000** грн;
- Офіційні трансферти – **22 121 600** грн
- Крім того надання субвенції з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам в сумі **70 000** грн, з них субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – **70 000** грн

Відповідно до Закону України "Про Державний бюджет України на 2022 рік" передбачено міжбюджетні трансферти для Дмитрівського сільського бюджету в сумі **22 121 600** грн., з них:

Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам – **20 415 900** грн;

Базова дотація – **1 705 700** грн

Доходи загального фонду бюджету Дмитрівської сільської ради на 2022 рік (без офіційних трансфертів) обраховані з урахуванням вимог Бюджетного та Податкового кодексів України в сумі **60 880 400** грн, в порівнянні із очікуваними надходженнями за 2021 рік збільшено на 9,49 % (**55 602 113** грн).

Загальний обсяг доходів загального фонду бюджету розрахований з наступних видів податків:

- податок та збір на доходи фізичних осіб – **22 872 500** грн;
- податок на прибуток підприємств – **1 800** грн;
- рентна плата та плата за використання інших природних ресурсів – **2 251 300** грн;
- пальне – **2 389 000** грн;
- акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів – **515 000** грн;
- податок на майно – **1 138 000** грн;
- земельний податок – **22 039 100** грн;
- єдиний податок – **9 547 000** грн;
- частина чистого прибутку (доходу) комунальних унітарних підприємств – **500** грн;
- адміністративні штрафи та інші санкції **3 700** грн;

- плата за надання інших адміністративних послуг – **40 000** грн;
- адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно – **80 000** грн;
- державно мито – **1 000** грн;
- орендна плата за водні об'єкти – **1 500** грн

ПОДАТКОВІ НАДХОДЖЕННЯ

Основними бюджетоутворюючими податками на наступний рік є податок та збір на доходи фізичних осіб – 37,24 % в загальному об'ємі доходів загального фонду, єдиний податок – 15,68% та земельний податок – 36,2 %.

ККДБ 11010000 «Податок та збір на доходи фізичних осіб»

Основним видом надходжень сільського бюджету є **податок та збір на доходи фізичних осіб – 22 872 500 грн**, що становить 37,57% від прогнозного показника доходів загального фонду Дмитрівського сільського бюджету 2022 року.

Прогнозні надходження податку на доходи фізичних осіб на 2022 рік визначені відповідно до IV розділу Податкового кодексу України (Податок на доходи фізичних осіб) із змінами і доповненнями, Закону України "Про Державний бюджет України на 2022 рік" та Бюджетного кодексу України (із змінами і доповненнями), з урахуванням змін в оподаткуванні цього податку.

В порівнянні з очікуваними надходженнями 2021 року податку заплановано більше на 2 569 106 грн. (або на 12,65%).

Розрахунок надходжень податку та збору на доходи фізичних осіб здійснено з урахуванням:

- приєднання до Дмитрівської територіальної громади Цибулівської, Макариської та Іванковецької сільських рад.

Очікувані надходження в розрізі податку та збору на доходи з фізичних осіб складають:

-податку на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами із доходів платника податку у вигляді заробітної плати - 15 911 500 грн, що більше на 12,47 % або на 1 763 896 грн від очікуваних надходжень 2021 року.

-податок та збір на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата – 5 720 000 грн, що на 8,32 % більше або на 439 210 грн від очікуваних надходжень 2021 року.

-податок та збір на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування – 1 241 000 грн, що на 41,83 % більше або на 366 000 грн від очікуваних надходжень 2021 року.

ККДБ 1300000 «Рентна плата та плата за використання інших природних ресурсів»

Надходження рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів визначено в сумі **2 250 000 грн**, розрахований на рівні очікуваних надходжень за 2021 рік та застосований індекс цін виробників промислової продукції (107,8%). В порівнянні з 2021 роком показник **менше на 24,44 % або на - 550 000 грн**. Платник даного податку є ДП «Чорноліське лісове господарство» Об'єктом оподаткування за спеціальне використання лісових ресурсів є деревина, заготовлена в порядку рубок формування і оздоровлення лісів. Прогнозні надходження рентної на 2022 рік визначені відповідно до Податкового кодексу України (із змінами і доповненнями), Бюджетного кодексу України (із змінами), Закон України від 17 вересня 2020 року №907-ІХ з урахуванням змін в оподаткуванні цього податку.

ККДБ 14021900 «Акцизний податок з вироблених в Україні підакцизних товарів

(продукції) (пальне)» Прогнозні надходження на 2022 рік складає 584 000 грн (збільшується на 46 % або на - 184 000 грн до очікуваного показника надходжень за 2021 рік)

ККДБ 14031900 «Акцизний податок з ввезеного на митну територію України підакцизних

товарів (продукції) (пальне)» Прогнозні надходження на 2022 рік складає 1 805 000 грн (збільшується на 36,95 % або на - 487 000 грн до очікуваного показника надходжень за 2021 рік)

ККДБ 14040000 «Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів»

Прогнозні надходження акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів на 2022 рік визначені по діючому законодавству, що передбачає зарахування надходжень з алкогольних напоїв та тютюнових виробів до бюджетів місцевого самоврядування, динаміки фактичних надходжень. Прогнозний обсяг надходжень акцизного податку на 2022 рік складає **515 000 грн** (збільшується на 5,96% або на 29 000 грн до очікуваного показника надходжень за 2021 рік) .

Місцеві податки та збори

Розрахунок прогнозної суми надходжень до загального фонду місцевих податків і зборів здійснено на підставі розділу XII та XIV Податкового кодексу України. Відповідно до Податкового кодексу України з урахуванням внесених змін до місцевих податків та зборів. До місцевих податків належать два податки - податок на майно, який складається з податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, транспортного податку, плати за землю та єдиний податок.

ККДБ 18010000 «Податок на майно»

Прогнозні розрахунки надходжень податку на майно, який складається з податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, транспортного податку та плати за землю, здійсненні у відповідності XII розділу Податкового кодексу України та ст. 64 Бюджетного кодексу України зараховується до бюджетів місцевого самоврядування і планується на 2022 рік в сумі **23 177 100 грн**.

Прогнозні надходження по **податку на нерухоме майно**, відмінне від земельної ділянки, на 2022 рік складають 1 138 000 грн, що на 26,9% більше очікуваних надходжень 2021 року або на 241 200 грн. Показник обрахований в розрізі об'єктів житлової та комерційної нерухомості, юридичних та фізичних осіб, виходячи з очікуваних надходжень за 2021 рік по Дмитрівській територіальній громаді з урахуванням нових територій Цибулівської, Макариської та Іванковецької сільських рад, коефіцієнту росту мінімальної заробітної плати, який враховується при визначенні ставки цього податку, а також із врахуванням ставок податку, затверджених рішенням Дмитрівської сільської ради від 9 липня 2021 року №502 «Про встановлення ставок зі сплати податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, з 2022 року».

Прогнозні розрахунки надходжень **плати за землю** в сумі **22 039 100 грн** що на 9,9% більше очікуваних надходжень 2021 року або на 1 986 230 грн. здійснені у розрізі юридичних та фізичних осіб за видами земельного податку та орендної плати за земельні ділянки без врахування індексації нормативно грошової оцінки земельних ділянок. Були враховані положення Податкового кодексу України, Земельного кодексу України, Бюджетного Кодексу України щодо 100% зарахування цього платежу до місцевих бюджетів, ставок податку, затверджених рішенням Дмитрівської сільської ради від 9 липня 2021 року №504 «Про встановлення ставок та пільг зі сплати земельного податку на території Дмитрівської сільської ради з 2022 року».

ККДБ 18050000 «Єдиний податок»

Єдиний податок в повному обсязі зараховується до загального фонду сільського бюджету .

Прогнозна загальна сума єдиного податку на 2022 рік становить **9 547 000 грн**, що на 3,64% більше до очікуваних надходжень 2021 року або на 335 054 грн.

Єдиний податок розрахований:

- для юридичних осіб в сумі 267 000 грн, що на 5,95% більше очікуваних надходжень 2021 року або на 15 000 грн;
- для фізичних осіб в сумі 2 180 000 грн, що на 1,22 % менше очікуваних надходжень 2021 року або на 26 946 грн. Зменшення прогнозовано обсягу доходів відбулося у зв'язку з закриттям ФОП у період дії карантинних обмежень;

- з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий рік дорівнює або перевищує 75 відсотків в сумі **7 100 000** грн, що на 5,14 % більше або на 347 000грн.

На збільшення надходжень єдиного податку у 2022 році має зростання прожиткового мінімуму для працездатних осіб (для платників I групи), мінімальної заробітної плати (для платників II групи).

НЕПОДАТКОВІ НАДХОДЖЕННЯ

ККДБ 21081100 «Адміністративні штрафи та інші санкції»

Плановий обсяг надходжень на 2022 рік по адміністративних штрафах визначений в сумі **3 700 грн**. При цьому враховано фактичні обсяги надходжень у 2021 році, а також дія статті 64 Бюджетного кодексу України, згідно якої до бюджету міста зараховуються тільки адміністративні штрафи накладені адміністративною комісією, утвореною виконавчим комітетом селищної ради.

ККДБ 22010000 «Плата за надання адміністративних послуг», які надаються відділом-Центром надання адміністративних послуг Дмитрівської сільської ради, надходження на 2022 рік становлять **120 000 грн**, що на 13,54 % більше або на – 14 307 грн.

Розрахунок прогнозних надходжень здійснено, виходячи із середньої кількості реєстрації речових прав, розмір адміністративного збору з урахуванням підвищення мінімальної заробітної плати, у тому числі:

- Плата за надання інших адміністративних послуг-40 000 грн, що на 145,4 % більше очікуваних надходжень 2021 року або на 23 700 грн;
- Адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень- 80 000 грн що на 30,8% більше очікуваних надходжень 2021 року або на 18 837 грн.

ККДБ 22090000 «Державне мито»

Плановий показник надходжень до сільського бюджету державного мита на 2022 рік розраховано з урахуванням динаміки надходжень за попередні роки та очікуваних надходжень у 2021 році та визначений сумі 1 000 грн, що на 8,7 % більше або на 80 грн.

Спеціальний фонд

Основними платежами спеціального фонду є власні надходження бюджетних установ та екологічний податок.

ККДБ 19010000 «Екологічний податок»

Показник суми екологічного податку на 2022 рік становить **24 000** грн, що на - 47,4 % менше очікуваних надходжень 2021 року або - 21 600 грн.

Надходження визначені на підставі очікуваних надходжень за 2021 рік з урахуванням штрафних санкцій та пені накладених ДФС.

ККДБ 25000000 «Власні надходження бюджетних установ»

Обсяг власних надходжень бюджетних установ прогнозується за даними Дмитрівської сільської ради, КУ «Центр надання соціальних послуг» та бюджетних установ відділу освіти, молоді та спорту та культури, туризму та охорони культурної спадщини в сумі **1 654 000 грн** по двом джерелам:

- плата за послуги, що надаються бюджетними установами, згідно з їх основною діяльністю – **1 578 000** грн. Джерелами надходжень даного виду доходу є батьківська плата за харчування, платні послуги з соціального захисту та надходження від продажу квитків.

-плата за оренду майна бюджетних установ в сумі **76 000** грн, планується по Дмитрівській сільській раді по оренді комунального майна.

Розрахунок орендної плати здійснено відповідно до договорів оренди.

Показники доходів бюджету Дмитрівської сільської територіальної громади без врахування обсягу міжбюджетних трансфертів

(гривень)

Загальний фонд			Спеціальний фонд			Разом		
план 2021 року (зі змінами на 01.10.21.)	прогноз на 2022 рік	темп росту, %	план 2021 року (зі змінами на 01.10.21.)	прогноз на 2022 рік	темп росту, %	план 2021 року (зі змінами на 01.10.21.)	прогноз на 2022 рік	темп росту, %
55 602 113	60 880 400	109,49	3 555 527	1 678 000	- 47,19	59 157 640	62 558 400	105,75

Прогнозні показники доходів бюджету на 2022 рік, у порівнянні до плану зі змінами на 2021 рік (станом на 01.10.21р.), збільшено на 3 400 760 гривень або на 5,75 %, у тому числі по:

- загальному фонду – збільшуються на 5 278 287 гривень (або на 9,49 %);
- спеціальному фонду – зменшуються на 1 877 527 гривень (або на 3,74 %).

ВИДАТКИ

Проект бюджету Дмитрівської сільської територіальної громади на 2022 рік та розрахунки його показників здійснено відповідно до вимог Бюджетного кодексу України, окремих положень Закону України "Про Державний бюджет України на 2022 рік, Про схвалення Прогнозу економічного і соціального розвитку України на 2022-2024 роки, затвердженими постановою Кабінету Міністрів України від 31.05.2021 №586, прогнозних показників економічного і соціального розвитку області та розрахункових показників Міністерства фінансів України та ряду інших параметрів (прожитковий мінімум, мінімальна заробітна плата, прогнозний індекс зростання споживчих цін, коефіцієнт підвищення вартості енергоносіїв тощо). Також розрахунки видатків зроблено з урахуванням розширення мережі бюджетних установ відповідно до законодавчих актів щодо приєднання територій Цибулівської, Макариської та Іванковецької сільських рад до Дмитрівської територіальної громади.

В процесі розрахунку видатків на заробітну плату з нарахуваннями взято за основу прогнозне підвищення розмірів мінімальної заробітної плати в 2022 році, а саме з 1 січня – 6 500 грн, з 1 жовтня – 6 700 грн та розміру базової величини посадового окладу працівника I тарифного розряду за Єдиною тарифною сіткою з 1 січня – 2 893 грн та з 1 жовтня – 2 982 грн.

Крім того, враховано видатки на реалізацію ряду нормативних актів, якими регулюються умови оплати праці в бюджетній сфері. Загалом зростання заробітної плати у 2022 році, відповідно до підвищення рівня мінімальної заробітної плати та зміни умов оплати праці на основі Єдиної тарифної сітки, розширення мережі установ, а також інших змін тягне за собою збільшення фонду заробітної плати по основних її складових на **10,2%** і складає **48 185 666** грн. Нарахування на заробітну плату становить **10 600 948** грн.

Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв розраховано в сумі **5 949 320** грн, виходячи з цін і тарифів на них, що діяли в 2021 році та прогнозних коефіцієнтів їх підвищення у 2022 році в середньому на коефіцієнт 1,078.

Зокрема, при визначенні видатків на:

- оплату природного газу;
- оплату електроенергії;
- оплату водопостачання і водовідведення та інших енергоносіїв.

Крім того враховані результати засідання Конгресу місцевих та регіональних влад при Президентів України, за яким 30.09.2021 відбулося підписання Меморандуму про взаєморозуміння щодо врегулювання проблемних питань у сфері постачання теплової енергії та постачання гарячої води в опалювальному періоді 2021/2022 років, та протокол засідання експертної комісії ДСНС України з визначення рівнів та класів надзвичайних ситуацій від 12.10.2021 № 15/09-21 та Протокол засідання сільської комісії з питань техногенно - екологічної безпеки та надзвичайних ситуацій Дмитрівської сільської ради №16 від 12 жовтня 2021 року на видатки щодо оплати природного газу.

При цьому слід зазначити, що головним розпорядникам коштів у наступному році, як і в попередніх роках, необхідно вжити заходів щодо економного та раціонального споживання енергоносіїв, дотримання режиму наджорсткої економії споживання усіх видів енергоресурсів, запровадження заходів з енергозбереження, перехід на альтернативні джерела теплопостачання.

Сума асигнувань на продукти харчування – **3 722 333** грн та на медикаменти **231 592** грн розрахована, виходячи з діючих натуральних та, в окремих випадках, грошових норм забезпечення одиниці контингенту, що обслуговується у закладах освіти та соціальної сфери, із застосуванням прогнозного індексу споживчих цін до попереднього року та з врахуванням обсягів ресурсів, які можливо спрямувати на вказані захищені видатки. Також врахована потреба на медикаменти, дезінфікуючі засоби щодо карантинних заходів COVID-19.

Всі інші незахищені та не першочергові видатки передбачені у мінімально необхідному обсязі. Потребу у цих видатках на 2022 рік розраховано, виходячи з режиму жорсткої економії, об'єктивного вибору пріоритетів, ефективного та раціонального використання коштів - **16 060 141** грн.

АПАРАТ ДМИТРІВСЬКОЇ СІЛЬСЬКОЇ РАДИ

Видатки на утримання апарату Дмитрівської сільської ради на 2022 рік передбачено у сумі **21 761 300**, що складає 26,2% від загального обсягу видатків бюджету територіальної громади, видатки спеціального фонду складають **100 000** грн. Видатки на оплату праці з нарахуваннями по галузі складають **11 568 650** грн, що складає 53,16% до загального обсягу видатків.

Видатки на енергоносії у 2022 році передбачено у сумі **1 166 300** грн. В порівнянні з очікуваним виконанням 2021 року видатки збільшились на **105,27 %** або на **598 135** грн.

КПКВКМБ 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)» складають **13 469 300** грн по загальному фонду, по спеціальному – **76 000** грн (власні надходження від оренди майна).

КПКВК 0110180 - «Інша діяльність у сфері державного управління» передбачено видатки по загальному фонду на 2022 рік у сумі **50 000** грн. У 2020-2021 роках видатки на зазначену програму не передбачались.

КПКВК 0116030 «Організація благоустрою населених пунктів» передбачені видатки по загальному фонду на 2022 рік у сумі **3 000 000** грн. У 2020 році факт видатків склав у сумі **1 808 629** грн., у 2021 році уточнений план – **3 087 100** грн.

КПКВК 0117130 «Здійснення заходів із землеустрою» передбачені видатки по загальному фонду на 2022 рік у сумі **550 000** грн. У 2020 році факт видатків склав у сумі **174 883** грн., у 2021 році уточнений план – **834 100** грн.

КПКВК 0117351 «Розроблення комплексних планів просторового розвитку територій територіальних громад» передбачені видатки по загальному фонду на 2022 рік у сумі **950 000** грн. Кошти передбачені на виготовлення топографічного плану просторового розвитку Дмитрівської сільської територіальної громади. У 2020-2021 роках видатки на зазначену програму не передбачались.

КПКВК 0117461 «Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету» передбачені видатки по загальному фонду - **3 500 000** грн. У 2020 році факт видатків склав у сумі **2 510 150** грн., у 2021 році уточнений план – **4 700 000** грн.

КПКВК 0118110 «Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха» передбачені видатки по загальному фонду - **50 000** грн. У 2020 році видатки на зазначену програму не передбачались, у 2021 році уточнений план – **102 000** грн.

КПКВК 0118340 «Природоохоронні заходи за рахунок цільових фондів» передбачені видатки по спеціальному фонду – **24 000** грн; передбачені видатки по спеціальному фонду у 2020 році – **44 854** грн, у 2021 році уточнений план – **128 035** грн.

КПКВК 0118420 «Інші заходи у сфері засобів масової інформації» передбачені видатки по загальному фонду – **192 000 грн.** У 2020 році факт видатків склав у сумі 94 500 грн., у 2021 році уточнений план – 100 000 грн

ВІДДІЛ ОСВІТИ, МОЛОДІ ТА СПОРТУ

Видатки на утримання закладів освіти та проведення заходів передбачено у сумі **46 020 331 грн.**, або **55,4 %** від загального обсягу видатків загального фонду бюджету територіальної громади на 2022 рік. Видатки спеціального фонду – **836 000 грн** у т.ч. власні надходження - **836 000** (батьківська плата за харчування). Видатки на оплату праці з нарахуваннями по галузі складають **36 370 832 грн**, у т.ч. за рахунок освітньої субвенції **20 415 900 грн** та субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – **70 000 грн**, що складає 79% до загального обсягу видатків. Видатки на енергоносії у 2022 році передбачено у сумі **3 992 210 грн.** В порівнянні з очікуваним виконанням 2021 року видатки на освіту збільшились на **94,65 %** або на **1 941 290 грн.** Видатки на харчування у 2022 році передбачено у сумі **3 252 351 грн**, в порівнянні з очікуваним виконанням 2021 року видатки на харчування збільшились на **55,64 %** або на **1 162 631 грн** в т.ч.:

- на харчування дітей на заклади дошкільної освіти – 1 316 956 грн;
- на харчування учнів на заклади загальної середньої освіти – 1 935 395 грн

КПКВК 0610160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах» передбачено видатки у сумі **1 611 024 грн.** У 2020 році факт видатків склав у сумі 850 681 грн.; у 2021 році уточнений план складає 1 377 462 грн.

КПКВК 0611010 «Надання дошкільної освіти» передбачені видатки по загальному фонду на 2022 рік у сумі **7 637 143 грн**, з них субвенція на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами – **70 000 грн** (на виплату заробітної плати педпрацівникам, які працюють в інклюзивних групах). У 2020 році факт видатків по загальному фонду – 4 243 438 грн., у 2021 році уточнений план – 6 656 814 грн.

По спеціального фонду передбачені видатки на 2022 рік **308 805 грн** У 2020 році факт видатків по спеціальному фонду склав - 954 967 грн., у 2021 році уточнений план – 561 884 грн.

Видатки на 2022 рік заплановано на утримання 4-х закладів дошкільної освіти, а саме: в с. Дмитрівка 2 заклади – «Івушка», «Малятко», в с. Цибулеве «Пролісок» та в с.Іванківці «Ягідка». Відвідують заклади дошкільної освіти – 91 дитина. Видатки на харчування дітей розраховано в розмірі 68,0 грн. на одну дитину в день, в т.ч. за рахунок коштів загального фонду сільського бюджету у сумі 1 008 151 грн. (у розрахунку 70%, що складає 47,6 грн. від загальної вартості) та за рахунок коштів спеціального фонду сільського бюджету (батьківської плати) 308 805 грн. (у розрахунку 30%, що складає 20,40 грн. на одну дитину в день).

КПКВК 0611021 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти» передбачені видатки по загальному фонду на 2022 рік у сумі **12 381 534 грн**, спеціального фонду- **527 195 грн** .У 2020 році факт видатків по загальному фонду склав у сумі 1 565 028 грн., у 2021 році уточнений план – 9 976 024 грн. У 2020 році факт видатків по спеціальному фонду склав у сумі 1 612 278 грн., у 2021 році уточнений план – 4 430 540 грн.

Видатки на 2022 рік заплановано на утримання 4-х закладів загальної середньої освіти, а саме: в с. Дмитрівка 2 заклади – ОНЗ «Дмитрівська ЗШ І-ІІІ ступенів ім. Т.Г. Шевченка» та філія ОНЗ «Дмитрівська ЗШ І-ІІІ ступенів ім. Т.Г. Шевченка», в с. Цибулеве - філія «Цибулівська ЗШ ОНЗ «Дмитрівська ЗШ І-ІІІ ступенів ім. Т.Г. Шевченка» та в с.Іванківці філія « Іванковецька ЗШ ОНЗ «Дмитрівська ЗШ І-ІІІ ступенів ім. Т.Г. Шевченка». Кількість дітей, що відвідують заклади загальної середньої освіти - 558 учнів.

Видатки на харчування учнів розраховані в розмірі 45,0 грн. на одну дитину в день. За рахунок батьківської плати передбачені видатки в сумі 527 195 грн. та за рахунок коштів сільського бюджету – 1 408 200 грн. (у т.ч учнів 1-4 класів - 236 та пільгових категорій - 40).

КПКВК 0611031 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти» передбачені видатки по загальному фонду на 2022 рік у сумі **20 415 900 грн.** У 2020 році факт видатків склав у сумі 16 726 800 грн., у 2021 році уточнений план – 18 558 400 грн.

КПКВК 0611070 «Надання позашкільної освіти закладами позашкільної освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми» передбачені видатки по загальному фонду на 2022 рік у сумі **1 371 006 грн.** У 2020 році факт видатки на зазначену програму не передбачались, у 2021 році уточнений план – 1 243 450 грн.

КПКВК 0611141 «Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти» передбачені видатки по загальному фонду на 2022 рік у сумі **2 123 724 грн.** У 2020 році факт видатки на зазначену програму не передбачались, у 2021 році уточнений план – 1 776 966 грн

КПКВК 0611200 «Надання освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами» передбачені видатки по загальному фонду на 2022 рік у сумі **70 000 грн.** У 2020 році фактичні видатки на зазначену програму не передбачались, у 2021 році уточнений план – 15 887 грн

КПКВК 0615011 «Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з олімпійських видів спорту» передбачені видатки по загальному фонду на 2022 рік у сумі **410 000 грн.** У 2020 році факт видатки на зазначену програму не передбачались, у 2021 році уточнений план – 320 000 грн

ВІДДІЛ СОЦІАЛЬНОГО ЗАХИСТУ НАСЕЛЕННЯ

Видатки на соціальний захист населення передбачено в сумі **7 893 153 грн.**, або **9,5%** від загального обсягу видатків загального фонду бюджету територіальної громади на 2022 рік. Видатки спеціального фонду за рахунок власних надходжень – **740 000 грн.** Видатки на оплату праці з нарахуваннями по галузі складають **5 734 425 грн.**, у т.ч., що складає 72,65% до загального обсягу видатків. Видатки на енергоносії складають **517 200 грн.** В порівнянні з очікуваним виконанням 2021 року видатки на освіту збільшились на **11,61 %** або на **53 800 грн.**

Видатки по **КПКВКМБ:**

КПК 0610160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах» передбачено видатки у сумі **1 197 000 грн.** У 2020 році фактичні видатків на зазначену програму не передбачались, так як відділ соціального захисту населення Дмитрівської сільської ради Кропивницького району Кіровоградської області утворений рішенням від 09 липня 2021 року № 509, уточнений план у 2021 році складає 530 000 грн.

КПКВК 0813032 «Надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку» передбачені видатки по загальному фонду на 2022 рік у сумі **14 400 грн.** У 2020 році фактичні видатки на зазначену програму не передбачались, у 2021 році уточнений план – **14 400 грн.**

КПКВК 0813033 «Компенсаційні виплати на пільговий проїзд автомобільним транспортом окремим категоріям громадян» передбачені видатки по загальному фонду на 2022 рік у сумі **150 000 грн.** У 2020 році фактичні видатки на зазначену програму не передбачались, у 2021 році уточнений план – **291 300 грн.**

КПКВК 0813035 «Компенсаційні виплати за пільговий проїзд окремих категорій громадян на залізничному транспорті» передбачені видатки по загальному фонду на 2022 рік у сумі **24 000 грн.** У 2020 році фактичні видатки на зазначену програму не передбачались, у 2021 році уточнений план – **23 870 грн.**

КПКВК 0813160 «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» передбачені видатки по загальному фонду на 2022 рік у сумі **160 000 грн.** У 2020 році фактичні видатки на зазначену програму не передбачались, у 2021 році уточнений план- **156 320 грн**

КПКВК 0813241 «Забезпечення діяльності інших закладів у сфері соціального захисту і соціального забезпечення» передбачені видатки по загальному фонду на 2022 рік у сумі **5 847 753 000 грн.** У 2020 році фактичні видатки на зазначену програму не передбачались, у 2021 році уточнений план- **5 022 000 грн.** Видатки по спеціальному фонду на 2022 рік

передбачені у сумі **740 000 грн** У 2020 році фактичні видатки на зазначену програму не передбачались, у 2021 році уточнений план – **713 960 грн**

На заробітну плату з нарахуваннями 36 штатних посад видатки склали 4 680 791 грн. На обслуговування населення в 2022 році Центром планується надати соціальну допомогу наступним категоріям населення громади:

- людям похилого віку, які потребують соціальної допомоги вдома – 92 особи;
- людям похилого віку, які перебувають у стаціонарному відділенні на основі постійного проживання - 21 особи.

Видатки на оплату енергоносіїв передбачено в сумі 517 200 грн.

По спеціальному фонду передбачені власні надходження установи від надання платних послуг (допомога у самообслуговуванні, ведення домашнього господарства, прибирання житла) -**740 000 грн**.

КПКВК 0813242 «Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення» передбачені видатки по загальному фонду на 2022 рік у сумі **500 000 грн**. У 2020 році факт видатків склав у сумі 377 000 грн., у 2021 році уточнений план – 335 000 грн.

ВІДДІЛ КУЛЬТУРИ, ТУРИЗМУ ТА ОХОРОНИ КУЛЬТУРНОЇ СПАДЩИНИ

Видатки на відділ культури, туризму та охорони культурної спадщини передбачено в сумі **5 109 076 грн**, або 6,15 % від загального обсягу видатків загального фонду бюджету територіальної громади на 2022 рік. Видатки спеціального фонду за рахунок власних надходжень – **2 000 грн**. В порівнянні з очікуваним виконанням 2021 року видатки загального фонду збільшились на **3,56 %** або на **175 861 грн**, видатки спеціального фонду зменшились на **6 075 грн**.

Видатки на оплату праці з нарахуваннями по галузі складають **3 974 247 грн**, у т.ч. що складає 77,79 % до загального обсягу видатків. Видатки на енергоносії складають **273 610 грн**.

Видатки по **КПКВКМБ**:

КПК 0610160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах» передбачено видатки у сумі **996 475 грн**. У 2020 році фактичні видатків на зазначену програму не передбачались, так як відділ культури, туризму та охорони культурної спадщини був утворений рішенням від 22 грудня 2020 року №36, у 2021 році уточнений план складає 865 440 грн.

КПКВК 1014030 «Забезпечення діяльності бібліотек » передбачені видатки по загальному фонду на 2022 рік у сумі **787 511 грн**. У 2020 році фактичні видатки на зазначену програму не передбачались, у 2021 році уточнений план - 686 890 грн.

КПКВК 1014060 «Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів » передбачені видатки по загальному фонду на 2022 рік у сумі **3 325 090 грн**, видатки по спеціальному фонду склав на 2022 рік у сумі **2 000 грн**. У 2020 році фактичні видатки на зазначену програму не передбачались, у 2021 році уточнений план по загальному фонду **3 380 885**, по спеціальному фонду – **2 000 грн**.

ФІНАНСОВИЙ ВІДДІЛ

Видатки на фінансовий відділ передбачено у сумі **2 288 140 грн**, або **2,75 %** від загального обсягу видатків загального фонду бюджету територіальної громади на 2022 рік. Видатки на оплату праці з нарахуваннями по галузі складають **1 138 460 грн**.

КПК 0610160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах» передбачено видатки у сумі 1 295 090 грн. У 2020 році факт видатків склав у сумі 95 000 грн.; у 2021 році уточнений план складає 1 114 000 грн.

ОСОБЛИВОСТІ МІЖБЮДЖЕТНИХ ВЗАЄМОВІДНОСИН ТА НАДАННЯ СУБВЕНЦІЙ НА ВИКОНАННЯ ІНВЕСТИЦІЙНИХ ПРОЄКТІВ

КПКВК 3719770 «Інші субвенції з місцевого бюджету» передбачено видатки на охорону здоров'я для передачі іншої субвенції бюджету Знам'янської міської територіальної громади у сумі **993 050 грн**, а саме за рахунок власних доходів сільського бюджету кошти для фінансової

підтримки КНП "Знам'янський міський центр первинної медико-санітарної допомоги"- 839 378 грн, в тому на відшкодування комунальних послуг та енергоносіїв підприємства на загальну суму- 308 096 грн та на КНП "Знам'янська міська лікарня ім. А.В.Лисенка" – 153 672 грн.

Надання субвенцій бюджетом Дмитрівської сільської територіальної громади у 2022 році на виконання інвестиційних проектів не передбачено

ІНФОРМАЦІЯ ЩОДО ПОГАШЕННЯ БОРГУ БЮДЖЕТУ ДМИТРІВСЬКОЇ СІЛЬСЬКОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ, ОБСЯГІВ ТА УМОВ МІСЦЕВИХ ЗАПОЗИЧЕНЬ

Залучення джерел фінансування у 2022 році не передбачається, оскільки доходи та видатки збалансовані між собою. Видатки на обслуговування місцевого боргу та місцевих гарантій не прогноуються, оскільки запозичення до сільського бюджету та надання гарантій не плануються і на початок 2022 року боргові зобов'язання відсутні.

Начальник фінансового відділу

Анастасія ЗАСЦЬ