

Пояснювальна записка до бюджету Оброшинської сільської територіальної громади на 2022 рік

Показники доходів і видатків Оброшинської сільської територіальної громади на 2022 рік розраховано на основі чинних норм Бюджетного і Податкового кодексів України, інших законодавчих актів, а також з урахуванням принципів формування бюджетів, закладених у законі «Про Державний бюджет України на 2022 рік».

Обсяг видатків на оплату праці працівників бюджетної сфери визначений з урахуванням мінімального розміру заробітної плати з 1 січня 2022 року в розмірі 6500,00грн; з 1 жовтня 2022 року-6700,00грн та посадового окладу працівника 1 тарифного розряду Єдиної тарифної сітки з 1 січня в сумі 2893,00грн; з 1 жовтня 2982,00грн.

Трансфертна політика на 2022 рік формує взаємовідносини між державним бюджетом та місцевими бюджетами і здійснюється з урахуванням змін в адміністративно-територіальному устрої України. В Державному бюджеті для Оброшинської сільської територіальної громади передбачено обсяг освітньої субвенції в сумі 21750,8 тис. грн. Обсяг реверсної дотації складає 1119,5 тис.грн. Обсяг субвенції з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету склав 28,5 тис.грн.

Показники Оброшинської сільської територіальної громади розраховані, виходячи із прогнозних надходжень доходів, звітних даних, бюджетних запитів головних розпорядників коштів, пріоритетних напрямків використання бюджетних коштів та необхідності збалансування бюджету.

Обсяг доходів бюджету Оброшинської територіальної громади на 2022 рік складає 75455,38 тис.грн.

Обсяг дохідної частини загального фонду з врахуванням трансфертів визначено в сумі 75085,3 тис. грн., в тому числі:

- власні доходи загального фонду 53306,0 тис. грн.;
- освітня субвенція 21750,8 тис. грн.;
- субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету склав 28,5 тис.грн

Обсяг дохідної частини спеціального фонду визначено в сумі 370,080тис.грн –плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю(батьківська плата);

Профіцит загального фонду сільського бюджету на 2022 рік становить 1000,0 тис.грн, напрямком використання якого визначено передачу коштів із загального фонду до бюджету розвитку спеціального фонду.

Установлено дефіцит спеціального фонду сільського бюджету на 2022рік в сумі 1000,0тис.грн, джерелом покриття якого визначено надходження коштів із загального фонду до бюджету розвитку спеціального фонду.

Основними податками, які складають найбільшу частку власних надходжень загального фонду бюджету на 2022 рік є:

-податок та збір на доходи фізичних осіб (КД 11010000) в сумі 39478,497тис.грн (74%);

-єдиний податок (КД18050000) в сумі 9123,227тис.грн (17%);

-податок на майно(КД 18010000) в сумі 2194,288тис.грн (4%);

-акцизний податок з ввезених на митну територію України підакцизних товарів(КД 14030000) в сумі 1157,473тис.грн(2%)

ВИДАТКИ

Обсяг видатків Оброшинської сільської територіальної громади на 2022 рік становить 75455,38 тис.грн : в т.ч. видатки загального фонду – 74085,3тис.грн (з врахуванням міжбюджетних трансфертів-освітньої субвенції в сумі 21750,8 тис.грн, субвенції з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету в сумі 28,5 тис.грн та реверсної дотації в сумі 1119,5 тис.грн.), видатки спеціального фонду склали 1370,080 тис.грн, в т.ч. бюджету розвитку-1000,0 тис.грн.(передача коштів із загального фонду на спецфонд) та 370,080 тис.грн –плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю (123,360тис.грн-батьківська плата в дошкільному закладі, 246,720тис.грн-батьківська плата в мистецькій школі).

Із загальної суми видатків загального фонду бюджету, які планується проводити у 2022 році видатки на оплату праці складають 49721,27тис.грн (67%),в т.ч. за рахунок субвенцій 17845,7тис.грн, видатки на нарахування на оплату праці складають 10948,44тис.грн (15%),в т.ч за рахунок субвенцій 3926,1тис.грн., комунальні послуги та енергоносії- 2703,055 тис.грн. (4 %), медикаменти – 30,00 тис.грн. (0,04-%), продукти харчування –810,849 тис.грн.(1,1%,), соціальні видатки-1326,825тис.грн (2%).

В процесі розрахунку видатків на оплату праці та нарахування взято за основу підвищення в 2022 році розмірів мінімальної заробітної плати та посадового окладу працівника 1 тарифного розряду Єдиної тарифної сітки.

Обсяг видатків на енергоносії заплановано враховуючи фактичне споживання у 2021 р. та очікуване зростання тарифів.

Всі інші видатки передбачені у мінімально необхідному обсязі.

Органи управління

На державне управління в бюджеті на 2022 рік передбачено кошти в сумі 22097,56 тис.грн., що складає 29,8% загального фонду бюджету. З них, видатки на оплату праці складають 16972,17 тис.грн.(23%) та нарахування на оплату праці в сумі 3734,96тис.грн (5%) на утримання 58 штатних одиниць :(апарат Оброшинської сільської ради-46 штатних одиниць, фінансовий відділ-3 штатні одиниці, відділ освіти, культури, туризму, молоді та спорту - 6 штатних одиниць, служба у справах дітей -3 штатні одиниці). На комунальні послуги та

енергоносії заплановано— 590,00 тис.грн.(0,8%) Інші видатки- 800,43тис.грн(1%).

Освіта

У бюджеті Оброшинської сільської територіальної громади на 2022 рік видатки на утримання установ освіти передбачено в сумі 41567,184тис.грн:

-видатки, які фінансуються з бюджету громади, передбачені в сумі 19787,884 тис.грн., в т.ч. за загальним фондом 19417,804 тис.грн. (що складає 26% загального фонду бюджету) та власні надходження 370,080 тис. грн.;

- видатки за рахунок коштів освітньої субвенції передбачено в сумі 21750,8 тис.грн. (що складає 29% загального фонду бюджету).

-видатки за рахунок субвенції з обласного бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету склали 28,5 тис.грн(що складає 0,04%загального фонду бюджету).

Видатки на освіту забезпечують утримання дошкільної освіти (1 садочок), загальної середньої освіти (3 школи) та 1 мистецької школи.

Видатки на дошкільну освіту передбачено в сумі 6820,099тис.грн, з них видатки загального фонду бюджету 6696,739тис.грн (що складає 9% загального фонду бюджету) та видатки спеціального фонду 123,36 тис.грн. Видатки на оплату праці складають 4231,1тис.грн, нарахування на оплату праці - 933,0тис.грн. Видатки на харчування у дошкільних закладах заплановано в сумі 934,209 тис.грн. (810,849 тис.грн. за рахунок загального фонду та 123,360 тис.грн.за рахунок батьківської плати) на медикаменти-15,0тис.грн.Видатки на енергоносії-494,290тис.грн. Інші видатки-212,5тис.грн

На 2022 рік видатки на оплату праці педагогічних працівників загальноосвітніх закладів, які фінансуються за рахунок коштів освітньої субвенції, передбачено в сумі 17828,5 тис.грн. (87,56 штатних одиниць) та нарахування на оплату праці в сумі 3922,3тис.грн.

За рахунок коштів громади на заклади середньої освіти передбачено кошти в сумі 6324,56тис.грн(9%). В т.ч.видатки на оплату праці- 3748,0тис.грн, нарахування на оплату праці- 830,2тис.грн , видатки на комунальні послуги та енергоносії-1228,36тис.грн медикаменти-15,0тис.грн. Видатки на харчування учнів(кейтерингові послуги) -199,368тис.грн. Вартість харчування складає 27 грн. Інші видатки- 303,632тис.грн

Видатки на оплату праці педагогічним працівникам, які надають освіту дітям з особливими освітніми потребами, які фінансуються за рахунок субвенції з обласного бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету , передбачено кошти в сумі 17,2 тис грн., нарахування на оплату праці – 3,8тис.грн та видатки на закупівлю спеціальних засобів корекції психофізичного розвитку в сумі 7,5тис.грн

Видатки на утримання мистецької школи передбачено в сумі 6643,225тис.грн, з них 6396,505тис.грн загальний фонд (що складає 9% загального фонду бюджету) та 246,72тис.грн спеціальний фонд. На оплату праці передбачено 5310,0тис.грн, в т.ч 5107,9 тис.грн по загальному фонду та 202,1 тис.грн спеціальному фонду. Нарахування на оплату праці складають 1173,0тис.грн -1128,38тис .грн.загального фонду та 44,62тис.грн спеціального фонду.Видатки на енергоносії-115,225тис.грн. Інші видатки-45,0тис.грн.

Охорона здоров'я

На функціонування установ охорони здоров'я (2 амбулаторії сімейної медицини та 1 фельдшерсько-акушерський пункт) за рахунок доходів бюджету територіальної громади заплановані видатки для КНП «Центр первинної медико-санітарної допомоги» в сумі 584,14 тис.грн.

На відшкодування вартості лікарських засобів для лікування окремих захворювань за рахунок коштів місцевого бюджету плануються видатки на суму 250,00 тис. грн.

Соціальний захист і соціальне забезпечення

По загальному фонду на соціальний захист і соціальне забезпечення на 2022 рік за рахунок коштів сільського бюджету передбачаються кошти на загальну суму 1076,825 тис.грн.

За рахунок коштів бюджету передбачаються видатки на:

- Надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку в сумі 6,0 тис.грн. ;
- Компенсаційні виплати на пільговий проїзд автомобільним транспортом окремим категоріям громадян в сумі 100,0 тис.грн.;
- Компенсаційні виплати за пільговий проїзд окремих категорій громадян на залізничному транспорті в сумі 80,825 тис.грн.;
- Пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи в сумі 20,0 тис. грн.;
- Оздоровлення та відпочинок дітей (крім заходів з оздоровлення дітей,що здійснюються за рахунок коштів на оздоровлення громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи) в сумі 50,0 тис.грн. ;
- Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення в сумі 520,00 тис. грн., в т.ч.видатки на соціальну підтримку учасників АТО, їхніх родин, родин Героїв небесної Сотні та внутрішньо переміщених сімей- 150,0 тис.грн, допомоги на поховання, допомоги малозабезпеченим громадянам, виплати адресних допомог інвалідам 1-ї-2-ї групи по зору, допомоги учасникам АТО, компенсаційні виплати інвалідам на оплату ЖКП, одноразові грошові допомоги особам з

- обмеженими фізичними можливостями тощо -250,0 тис.грн, видатки на соціальну роботу зі сім'ями, дітьми та молоддю -120,0 тис.грн
- 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 в сумі 300,00 тис. грн.;

Культура і мистецтво

У бюджеті за загальним фондом на 2022 рік видатки на забезпечення діяльності 3 бібліотек (3 штатні одиниці) передбачено в сумі 437,4 тис.грн(що складає 0,6%загального фонду бюджету). З них оплата праці 330,0 тис.грн, нарахування на оплату праці 74,4тис.грн, видатки на комунальні послуги та енергоносії -8,0тис.грн. Інші видатки-25,0тис.грн.

Видатки на утримання трьох народних домів (14,25 штатних одиниць) складають 2121,580тис.грн (що складає 3 % загального фонду бюджету)

Оплата праці складає 1486,4тис.грн, нарахування на оплату праці-328,0тис.грн, видатки на комунальні послуги та енергоносії-267,18тис.грн. Інші видатки-40,0тис.грн.

На програму проведення культурно-мистецьких заходів на території Оброшинської територіальної громади на 2021-2022 роки передбачено кошти в сумі 50,0тис.грн.

Фізична культура і спорт

У бюджеті на 2022 рік видатки для установ фізкультури та спорту (загальний фонд) передбачені в сумі 1500,00 тис.грн.

Вказані кошти спрямувати на фінансову підтримку ДЮСШ «Надія» (штатна чисельність 9 шт.од) .

Житлово-комунальне господарство

На благоустрій території населених пунктів в сільському бюджеті передбачено кошти в сумі 2872,776 тис.грн. З них 2845,766 тис.грн спрямовуються на КП «Оброшин» в рамках затвердженої місцевої програми.

Транспорт, дорожнє господарство

У бюджеті на 2022 рік на утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету загального фонду передбачено кошти в сумі 542,415 тис. грн.

Інші видатки

У бюджеті на 2022 рік за рахунок коштів місцевого бюджету загального фонду передбачені видатки по :

- Членські внески до асоціації органів місцевого самоврядування в сумі 36,00 тис.грн.;
- Резервний фонд місцевого бюджету в сумі 200,00 тис. грн.;

Бюджет розвитку

Бюджет розвитку сільської територіальної громади складає 1000,0тис.грн і розподіляється на слідуючі об'єкти:

- Капітальний ремонт частини приміщень Народного дому Оброшинської сільської ради за адресою с.Оброшине, вул.Шевченка,5в сумі 500,0тис.грн;
- Будівництво школи в с. Оброшине Пустомитівського району Львівської області(завершення будівництва) в сумі 500,0тис.грн.

Начальник фінансового відділу

Зоряна БЕРЕЗОВА