



**НОВОПОКРОВСЬКА СЕЛИЩНА РАДА
ЧУГУЇВСЬКОГО РАЙОНУ ХАРКІВСЬКОЇ ОБЛАСТІ**

вул. Дворянська, 9 а, смт. Новопокровка, 63523, тел/факс (057-46) 32-4-30
E-mail: novopokrovka.sr@gmail.com

Пояснювальна записка

до рішення Новопокровської селищної ради XIII сесії VIII скликання від 23.12.2021 року «Про бюджет Новопокровської селищної територіальної громади на 2022 рік»

Підсумки виконання Новопокровського селищного бюджету в 2021 році

Протягом 11 місяців 2021 року до загального фонду місцевого бюджету громади надійшло 44 475 433,25 грн., що становить 114,85 % від плану, затвердженого на 11 місяців. Перевиконання плану склало 5 751 051,25 грн.

Надходження дотації та субвенцій складають – 58 983 911,00 грн., в тому числі:

- базова дотація – 20 632 700,00 грн.;
- освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам – 34 081 000,00 грн.;
- дотація з місцевого бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету – 1 796 165,00 грн.;
- субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції – 1 350 524,00 грн.;
- субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 345 911,00 грн.;
- субвенція з місцевого бюджету на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 394 885,00 грн.;
- інші субвенції з місцевого бюджету – 90 860,00 грн.;
- субвенція з місцевого бюджету на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій за рахунок залишку коштів відповідної субвенції з державного бюджету, що утворився на початок бюджетного періоду» – 291 866,00 грн.

Прогноз доходів місцевого бюджету громади на 2022 рік

Формування доходів Новопокровського селищного бюджету здійснено на основі норм чинного Податкового і Бюджетного кодексів України та інших законодавчих актів.

При прогнозуванні дохідної частини селищного бюджету на 2022 рік було враховано статистичні показники, які використовуються при розрахунку прогнозних надходжень податків та зборів, зокрема за 2021 рік, прогнозні макропоказники економічного і соціального розвитку на 2022 рік, підвищення мінімальної заробітної плати до 6 500 грн., а також фактичне виконання дохідної частини бюджету за 11 місяців 2021 року.

Обрахунок прогнозного обсягу доходів місцевого бюджету на 2022 рік здійснено на підставі прогнозних розрахунків бюджету Новопокровської селищної територіальної громади.

Основні показники селищного бюджету на 2022 рік

Доходи

Прогнозний обсяг доходів загального і спеціального фондів бюджету Новопокровської селищної ради прогнозується на рівні 112 988 113 грн., у т.ч. обсяг загального фонду – 111 402 413 грн., обсяг спеціального фонду – 1 585 700 грн..

Обсяг податку на доходи фізичних осіб на 2022 рік в цілому по місцевому бюджету визначено у розмірі 24 256 700 грн., що на 9,0 % більше очікуваних надходжень 2021 року.

Обрахування податку на доходи фізичних осіб проведено відповідно до норм Бюджетного кодексу України і Податкового кодексу України з урахуванням соціальних пільг, передбачених законодавством, та податкової ставки у розмірі 18%. Враховано підвищення мінімальної заробітної плати до 6500 грн., прожиткового мінімуму для працездатних осіб – до 2 393 грн.

Відрахування до бюджету громади податку на доходи фізичних осіб визначені від обсягу податку, обрахованого в цілому по громаді, 60%, як і передбачено статтею 64 Бюджетного кодексу. Питома вага податку у прогнозованому обсязі загального фонду бюджету власних надходжень становить 53,3 %.

Прогноз обсягу надходження рентної плати та плати за використання інших природних ресурсів селищної ради обраховано відповідно на підставі динаміки надходжень за 2021 рік. В цілому по місцевому бюджету визначено на 2022 рік надходжень рентної плати та плати за використання інших природних ресурсів у розмірі 3 777 620 грн., що на 65% більше очікуваних надходжень 2021 року. Питома вага рентної плати у прогнозованому обсязі загального фонду власних надходжень селищного бюджету становить 8,3%.

По внутрішнім податкам на товари та послуги прогнозний обсяг визначений у сумі 1 872 100 грн., що на 37,7 % більше очікуваних надходжень 2021 року. Питома вага податку у прогнозованому обсязі загального фонду власних надходжень селищного бюджету становить 4,1 %.

Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними та фізичними особами житлової та нежитлової нерухомості запланований на 2022 рік у сумі 1 034 100 грн. Питома вага податку у прогнозованому обсязі загального фонду селищного територіального бюджету становить 2,3 %.

Земельний податок та орендна плата за землю заплановано на 2022 рік у сумі 3 425 300 грн. Питома вага від прогнозованого обсягу власних надходжень загального фонду бюджету ТГ становить 7,5 %.

Туристичний збір з фізичних та юридичних осіб на 2022 рік запланований у сумі 600 грн. Питома вага від прогнозованого обсягу власних надходжень загального фонду бюджету ТГ становить 0,001 %.

Єдиний податок на 2022 рік запланований у сумі 10 924 300 грн., що на 17,6 % більше очікуваних надходжень 2021 року. Питома вага від прогнозованого обсягу власних надходжень загального фонду бюджету ТГ становить 24,0 %.

Розрахунок решти доходів загального фонду місцевого бюджету (доходи від власності та підприємницької діяльності, адміністративні штрафи, плата за надання адміністративних послуг, державне мито, надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим комунальним майном), які становлять 237 000 грн., обраховано відповідно до чинного законодавства з врахуванням фактичних надходжень цих доходів у 2021 році. Питома вага податків у прогнозованому обсязі загального фонду селищного бюджету становить 0,52 %.

Прогнозний розрахунок екологічного податку на 2022 рік запланований по спеціальному фонду в сумі 35 700 грн.

Прогнозний обсяг власних надходжень бюджетних установ, які підпорядковані селищній раді, визначений у обсязі 1 550 000 грн., що на 93,8 % більше запланованих надходжень за 2022 рік.

Загальні підходи до формування видатків

бюджету Новопокровської селищної територіальної громади на 2022 рік

Керуючись частиною 1 статті 20 та статтею 18 прикінцевих та перехідних положень Бюджетного кодексу України проект бюджету Новопокровської селищної територіальної громади на 2022 рік складено із застосуванням програмно-цільового методу у бюджетному процесі.

При формуванні видаткової частини бюджету Новопокровської селищної територіальної громади, спрямованої на утримання бюджетної сфери у 2022 році враховані

обсяги міжбюджетних трансфертів (освітньої субвенцій), визначені у законі про Державний бюджет України на 2022 рік та власні ресурси бюджету Новопокровської селищної територіальної громади.

Обсяг освітньої субвенції спрямовується виключно на оплату праці з нарахуваннями педагогічним працівникам загальноосвітніх навчальних закладів.

З урахуванням вищезазначеного, загальний обсяг видатків бюджету Новопокровської селищної ради в проекті бюджету на 2022 рік складає 111 326 854 грн.

Фонд заробітної плати працівникам бюджетної сфери на 2022 рік обраховано на існуючу штатну чисельність по тарифних розрядах по обов'язкових виплатах згідно чинного законодавства та з урахуванням:

- запровадження розміру мінімальної заробітної плати працівників бюджетної сфери з 01 січня – 6 500 грн. та посадового окладу (тарифної ставки) працівника першого тарифного розряду Єдиної тарифної сітки – 2 893 грн.;

- оздоровлення педагогічним, медичним працівникам, працівникам соціального захисту, працівникам культури комунальних закладів у розмірі одного посадового окладу під час надання основної щорічної відпустки;

- встановлення розміру єдиного соціального внеску на рівні 22%.

Відповідно фонд заробітної плати з нарахуваннями по установах бюджетної сфери бюджету Новопокровської селищної ради у порівнянні із 2021 роком зростає з урахуванням підвищення заробітної плати в зв'язку з прийняттям Закону України «Про Державний бюджет України на 2022 рік».

Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв передбачені з урахуванням спожитих натуральних показників у 2021 році, діючих тарифів та індексів прогнозного підвищення у 2022 році за обрахунками МФУ. У порівнянні із 2021 роком видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв збільшені.

Видатки на харчування враховані згідно діючих нормативів пільговим категоріям населення, іншим категоріям населення. Відповідно в цілому видатки на харчування у порівнянні з 2021 роком збільшено.

При формуванні видаткової частини селищного бюджету враховано виконання пункту 4 частини 77 Бюджетного кодексу України, а саме враховано в першочерговому порядку потребу в коштах на оплату праці працівників бюджетних установ, які утримуються за рахунок селищного бюджету, відповідно до встановлених законодавством України умов оплати праці та розміру мінімальної заробітної плати; на проведення розрахунків за електричну та теплову енергію, водопостачання, водовідведення, природний газ та послуги зв'язку, які споживаються бюджетними установами.

Видатки в розрізі бюджету ТГ

Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у місті ради (у разі її створення), міської, селищної, сільської рад та їх виконавчих комітетів (0150)

Проектом розрахунків бюджету на 2022 рік на утримання органу місцевого самоврядування у загальному фонді бюджету передбачено 20 113 900 грн., що у порівнянні з 2021 роком більше. Численність працівників 55 шт. одиниць.

Запропонований бюджет на 2022 рік забезпечує згідно чинного законодавства видатки на оплату праці, нарахування на неї, видатки на енергоносії та інші поточні видатки.

У показниках на 2022 рік враховані видатки на:

- заробітну плату з нарахуваннями на неї – 18 544 000 грн., що більше ніж у 2021 році;

- оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 709 900 грн., що більше ніж у 2021 році;

- інші видатки – 860 000 грн. більше ніж у 2021 році (придбання канцтоварів, паперу, придбання ПММ, газ, запчастини, сплата послуг зв'язку, Інтернет та періодичні видання, заправка картриджів, відрядження та інші).

Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, об'єднаних територіальних громадах (0160)

Проектом розрахунків бюджету на 2022 рік на утримання фінансового відділу Новопокровської селищної ради у загальному фонді бюджету передбачено 965 000 грн..

Запропонований бюджет на 2022 рік забезпечує згідно чинного законодавства видатки на оплату праці, нарахування на неї.

У показниках на 2022 рік враховані видатки на:

- заробітну плату з нарахуваннями на неї – 905 000 грн.;
- інші видатки – 50 000 грн. (придбання канцтоварів, паперу, періодичні видання, заправка картриджів, програмне забезпечення та інші).

Проектом розрахунків бюджету на 2022 рік на утримання керівництва відділу освіти, культури та спорту Новопокровської селищної ради у загальному фонді бюджету передбачено 1 788 000 грн.

Запропонований бюджет на 2022 рік забезпечує згідно чинного законодавства видатки на оплату праці, нарахування на неї.

У показниках на 2022 рік враховані видатки на:

- заробітну плату з нарахуваннями на неї – 1 708 000 грн.;
- інші видатки – 80 000 грн. (придбання канцтоварів, паперу, Інтернет та періодичні видання, заправка картриджів, програмне забезпечення, відрядження та інші).

Надання дошкільної освіти (1010)

Проектом розрахунків бюджету на 2022 рік на утримання дошкільної освіти у загальному фонді бюджету передбачено 10 748 735 грн. Загальна численність працівників – 89,05 од.

Бюджет на 2022 рік забезпечує згідно чинного законодавства видатки на оплату праці, нарахування на неї, харчування, видатки на енергоносії.

У показниках на 2022 рік враховані видатки на:

- заробітну плату з нарахуваннями на неї – 7 196 240 грн.;
- оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 1 262 735 грн.;
- харчування – 825 000 грн., видатки на харчування враховані згідно до постанови Кабінету Міністрів України від 22.11.2004 № 1591 „Про затвердження норм харчування у навчальних та оздоровчих закладах” відповідно до денних норм на одну дитину;
- інші видатки – 796 500 грн. (придбання канцтоварів, паперу, сплата послуг зв'язку, Інтернет та періодичні видання, заправка картриджів, вогнегасників та інші).

Проектом розрахунків бюджету на 2021 рік на утримання дошкільної освіти по спеціальному фонду бюджету по власним надходженням передбачено 650 000 грн.

Надання загальної середньої освіти загальноосвітніми навчальними закладами (1021,1031)

Проектом розрахунків бюджету на 2022 рік на утримання загальноосвітніх шкіл у загальному фонді бюджету передбачено 58 517 000 грн. (в т. ч. за рахунок освітньої субвенції – 38 028 400 грн., яка спрямовується на оплату праці з нарахуваннями на неї педагогічним працівникам, за рахунок коштів місцевого бюджету – 20 488 600 грн., для оплати заробітної плати з нарахуваннями на неї не педагогічним працівникам, оплату комунальних послуг). У 2022 році будуть утримуватися 2 ЗОШ, 3 НВК. Загальна численність працівників – 281,02 од.

Бюджет на 2022 рік забезпечує згідно чинного законодавства видатки на оплату праці, нарахування на неї, харчування, видатки на енергоносії.

У показниках на 2022 рік враховані видатки на:

- заробітну плату з нарахуваннями на неї – 50 661 500 грн.;
- оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 6 150 500 грн.;
- харчування – 1 200 000 грн., видатки на харчування враховані згідно до постанови Кабінету Міністрів України від 22.11.2004 № 1591 „Про затвердження норм харчування у навчальних та оздоровчих закладах” відповідно до денних норм на одну дитину;

- інші видатки – 505 000 грн.(придбання канцтоварів, паперу, сплата послуг зв'язку, Інтернет та періодичні видання, заправка картриджів, вогнегасників та інші).

Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти (1141)

Проектом розрахунків бюджету на 2022 рік на утримання централізованої бухгалтерії та господарчої групи відділу освіти, культури і спорту Новопокровської селищної ради у загальному фонді бюджету передбачено 1 830 000 грн.

Запропонований бюджет на 2022 рік забезпечує згідно чинного законодавства видатки на оплату праці, нарахування на неї.

У показниках на 2022 рік враховані видатки на:

- заробітну плату з нарахуваннями на неї – 1 830 000 грн.

Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів (1151,1152)

Проектом розрахунків бюджету на 2022 рік на інклюзивно-ресурсний центр у загальному фонді бюджету передбачено 1 772 840 грн. (в т. ч. за рахунок субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції – 1 608 140 грн., яка спрямовується на оплату праці з нарахуваннями на неї педагогічним працівникам, за рахунок коштів місцевого бюджету – 164 700 грн., для оплати заробітної плати з нарахуваннями на неї не педагогічним працівникам).

Бюджет на 2022 рік забезпечує згідно чинного законодавства видатки на оплату праці, нарахування на неї.

У показниках на 2022 рік враховані видатки на:

- заробітну плату з нарахуваннями на неї – 1 772 840 грн.;

Первинна медична допомога населенню (2111)

На 2022 рік за загальним фондом бюджету на виконання програми «Цільова програма розвитку медико-санітарної допомоги Новопокровської селищної ради Чугуївського району Харківської області на 2022 рік» передбачені видатки в обсязі 1 447 500 грн.

У показниках на 2022 рік враховані видатки на:

- оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 1 247 500 грн.;
- інші видатки – 200 000 грн.(придбання бензину та інші).

Запропонований проект бюджету на 2022 рік забезпечує видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв, інші видатки.

Надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку (3032)

У показниках на 2022 рік на забезпечення функціонування «Програми «Турбота» по поліпшенню соціального захисту громадян Новопокровської селищної ради на 2021 – 2025 роки» плануються видатки в обсязі 13 000 грн.

Компенсаційні виплати на пільговий проїзд автомобільним транспортом окремим категоріям громадян (3033)

У показниках на 2022 рік на забезпечення функціонування «Програми «Турбота» по поліпшенню соціального захисту громадян Новопокровської селищної ради на 2021 – 2025 роки» плануються видатки в обсязі 100 000 грн.

Компенсаційні виплати за пільговий проїзд окремих категорій громадян на залізничному транспорті (3035)

У показниках на 2022 рік на забезпечення функціонування «Програми «Турбота» по поліпшенню соціального захисту громадян Новопокровської селищної ради на 2021 – 2025 роки» плануються видатки в обсязі 50 000 грн.

Забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю (3104)

У показниках на 2022 рік на забезпечення функціонування «Програми «Турбота» по поліпшенню соціального захисту громадян Новопокровської селищної ради на 2021 – 2025 роки» плануються видатки в обсязі 2 976 047 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 (3160)

У показниках на 2022 рік на забезпечення функціонування «Програми «Турбота» по поліпшенню соціального захисту громадян Новопокровської селищної ради на 2021 – 2025 роки» плануються видатки в обсязі 84 000 грн.

Організація проведення громадських робіт (3210)

У показниках на 2022 рік на виконання програми «Програма проведення громадських робіт на території Новопокровської селищної ради на 2022 рік» для організації проведення громадських робіт на території Новопокровської ТГ та програми організації суспільно корисних робіт для порушників, на яких судом накладено адміністративне стягнення у вигляді виконання суспільно корисних робіт, на території Новопокровської селищної ради на 2022 рік виділено видатки в обсязі 310 000 грн.

Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення (3242)

У показниках на 2022 рік на забезпечення функціонування «Програми соціального захисту та соціального забезпечення Новопокровської селищної ради на 2022 рік» плануються видатки в обсязі 675 000 грн., а саме:

- 397 956 грн. (матеріальна допомога на лікування)
- 16 000 грн. (поховання та інша).
- 261 044 грн. (надання субвенції з держави для санаторно-курортних лікувань інвалідів, учасників війни та учасників ЧАЕС)

Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів (4060)

У 2022 році за рахунок загального фонду бюджету передбачено 3 722 010 грн.

До центру дозвілля входять 2 будинки культури та 6 бібліотек.

Штатна чисельність станом на 01.01.2022 року – 34 одиниці.

У показниках бюджету на 2022 рік враховані видатки:

- на заробітну плату з нарахуваннями на неї – 2 928 000 грн.;
- оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 808 310 грн.;
- інші поточні видатки – 12 700 грн. (придбання канцтоварів, паперу, сплата послуг зв'язку, Інтернет та періодичні видання, заправка картриджів, вогнегасників)

Інші заходи в галузі культури і мистецтва (4082)

У показниках на 2022 рік на забезпечення функціонування «Програми забезпечення відзначення свят та проведення заходів у Новопокровській селищній раді на 2022 рік» плануються видатки в обсязі 250 000 грн. (на придбання подарунків учасникам свят, квітів, та інші).

Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з неолімпійських видів спорту (5012)

У показниках на 2022 рік на забезпечення функціонування «Програми розвитку фізичної культури та спорту на території Новопокровської селищної ради на 2022 рік» плануються видатки в обсязі 100 000 грн. (на перевіз спортсменів, придбання нагородної атрибутики та інше).

Забезпечення діяльності з виробництва, транспортування, постачання теплової енергії (6012)

У 2022 році на забезпечення діяльності з виробництва, транспортування, постачання теплової енергії за рахунок загального фонду бюджету передбачено 100 000 грн.

Забезпечення функціонування водопровідно-каналізаційних мереж (6013)

У 2022 році на утримання водопровідно-каналізаційних мереж за рахунок загального фонду бюджету передбачено 200 000 грн.

- 100 000 грн. для оплати поточного ремонту водопровідно-каналізаційних мереж та оплати інших послуг (крім комунальних).
- 100 000 грн. для передачі КП "Вода Есхар"

Організація благоустрою населених пунктів (6030)

У 2022 році на організацію благоустрою населених пунктів за рахунок загального фонду бюджету передбачено 2 481 700 грн., для забезпечення функціонування мережі вуличного освітлення

- 1 197 700 грн. (на оплату електроенергії за вуличне освітлення),
- 1 284 000 грн. (придбання матеріалів, обладнання, інвентарю утримання в належному стані мереж вуличного освітлення, пам'ятників)

Реалізація інших заходів щодо соціально-економічного розвитку територій (7370)

У 2022 році на реалізацію інших заходів щодо соціально-економічного розвитку територій за рахунок загального фонду бюджету передбачено 211 419 грн.

Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету (7461)

У 2022 році на утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету за рахунок загального фонду бюджету передбачено 1 600 000 грн.

Членські внески до асоціацій органів місцевого самоврядування (7680)

У 2022 році на сплату членських внесків до асоціацій органів місцевого самоврядування за рахунок загального фонду бюджету передбачено 33 082 грн.

Інша діяльність у сфері екології та охорони природних ресурсів (8330)

У 2022 році на іншу діяльність у сфері екології та охорони природних ресурсів за рахунок спеціального фонду бюджету передбачено 35 700 грн.

Резервний фонд (8700)

Пропонується резервний фонд селищного бюджету на 2022 рік затвердити в обсязі 120 000 грн.

Інші субвенції з місцевого бюджету (9770)

На підставі статті 101 Бюджетного кодексу України місцеві ради можуть передбачати у відповідних бюджетах такі види міжбюджетних трансфертів, як інша субвенція.

На утримання у відділенні стаціонарного догляду для постійного проживання у територіальному центрі передбачені в проекті бюджету на 2022 рік передача коштів до бюджету Малинівській селищній раді Чугуївського району Харківської області в сумі 1 173 047 грн.

Селищний голова



Начальник фінансового відділу

Олена СЛАБІНСЬКА

Ганна РУСАНОВА