1. **ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА**

**до проєкту рішення Савинської селищної ради**

**«Про селищний бюджет на 2022 рік»**

Діяльність селищної ради у 2021 році була направлена на запровадження принципів прозорості та відкритості в управлінні, посилення позитивних тенденцій в усіх сферах, здійснення модернізації інфраструктури та запровадження заходів з енергозбереження, проведення комплексу заходів підтримки малозахищених верств населення.

Проект селищного бюджету на 2022 рік сформовано з урахуванням положень Конституції України, основних прогнозних макропоказників економічного і соціального розвитку України на 2022-2024 роки, вимог Бюджетного кодексу України, Податкового кодексу України, Проєкту Закону України «Про Державний бюджет України на 2022 рік», інших нормативно-правових актів та розпорядчих документів з питань фінансово-бюджетної політики, а також змін до законодавчих актів, що пов’язані з забезпеченням збалансування фінансів усіх рівнів бюджетів та децентралізацією бюджетних повноважень, відповідно до яких визначено підходи до формування показників селищного бюджету на 2022 рік.

Пояснювальна записка підготовлена відповідно до ст.76,77 Бюджетного кодексу України та на підставі статті 26 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні» для подання на розгляд Савинської селишній раді проекту селищного бюджету на 2022 рік.

По

робнее: <http://kodeksy.com.ua/byudzhetnij_kodeks_ukraini/statja-76.htm>

Показники селищного бюджету на 2022 рік визначені відповідно до норм чинного Податкового і Бюджетного кодексів України та інших законодавчих актів.

Враховані показники проєкту Закону України «Про Державний бюджет України на 2022 рік», основні прогнозні макропоказники економічного і соціального розвитку України на 2022 рік, очікувані показники за 2021 рік та прогнозні на 2022 рік.

**Інформація про соціально-економічний стан**

**Савинської селищної ради за 2021 рік**

Савинська селищна територіальна громада включає в себе 18 населених пунктів, утворено 4 старостинських округи:

|  |  |
| --- | --- |
| **Територіальний округ** | **Перелік населених пунктів** |
| Адміністративний центр | Смт Савинці, с. Довгалівка |
| Вишнівський старостинський округ №1 | с. Вишневе, с. Першотравневе |
| Веселівський старостинський округ №2 | сел. Веселе, сел. Новоселівка, сел. Нурове,  с. Пазіївка, с. Слабунівка, сел. Теплянка, с. Українка, сел. Крючки |
| Залиманський старостинський округ №3 | с. Залиман, с. Мирна Долина, с. Норцівка, |
| Морозівський старостинський округ №4 | с. Морозівка, с. Бородоярське, с. Вільхуватка |

**Населення і трудові ресурси**

Населення Савинської селищної територіальної громади станом на 01.01.2021 року складає 9780 осіб, з них міського населення – 5016 осіб, сільського населення - 4764 осіб.

* Адміністративний центр – 5016 осіб
* Вишнівський старостинський округ – 504 особи;
* Веселівський старостинський округ – 1722 особи;
* Залиманський старостинський округ – 864 особи;
* Морозівський старостинський округ – 1110 осіб.

Зберігається тенденція щорічного зменшення чисельності населення в результаті природного скорочення (перевищення рівня смертності над народжуваністю) і негативного сальдо міграції.

Проблеми безробіття супроводжуються збільшенням тіньової зайнятості, низьким рівнем розвитку малого бізнесу та підприємницької діяльності, відсутністю постійних робочих місць, що призводить до зниження трудової активності, збільшується міграція за кордон у пошуках робочих місць, а також проблема молодіжного безробіття, молодь без досвіду роботи зазнає найбільших труднощів у пошуку роботи, особливо офіційного працевлаштування.

Пріоритетні цілі та завдання на 2022 рік:

- стимулювання народжуваності, забезпечення підтримки сімей з дітьми;

- запровадження механізму запобігання насильства у сім'ї, забезпечення максимального виявлення випадків насильства;

- сприяння працевлаштуванню незайнятих громадян на вільні та новостворені робочі місця;

- залучення до громадських робіт безробітних громадян;

- посилення контролю за дотриманням вимог законодавства про працю, зайнятість населення та про загальнообов’язкове державне соціальне страхування на випадок безробіття, забезпечення реалізації прав і гарантій працівників, недопущення випадків використання найманої сили.

**Земельні та природні ресурси**

Загальна площа земель громади становить 42256 га:

Структура земельного фонду Савинської територіальної громади: землі с/г призначення (71.9%), землі л/г призначення (19.5%), землі промисловості, транспорту, зв’язку (1.27%), землі житлової і громадської забудови (6%), землі водного фонду (1.3%), землі рекреаційного призначення (0.003%).

Мінерально-сировинна база Сависької громади складається з паливно-енергетичних корисних копалин, які представлені, родовищами природного газу (газоконденсатне родовище).

* Пріоритетні цілі та завдання на 2022 рік:
* удосконалення земельних відносин та створення механізмів економічного стимулювання раціонального використання земель несільськогосподарського призначення;
* розвиток ринку земель;
* удосконалення моніторингу земель, порядку ведення державного земельного кадастру та оцінки земель шляхом проведення поетапно інвентаризації земель та встановлення меж населених пунктів, поновлення грошової оцінки земель населених пунктів, оновлення планово-картографічних матеріалів, розробки та коригування генеральних планів населених пунктів селищної ради, розробка детальних планів та іншої містобудівної документації населених пунктів селищної ради.

**Транспортні комунікації**

Зовнішній та внутрішній транспортні зв’язки здійснюються залізничним і автомобільним транспортом. Дорожня мережа складається з твердого та ґрунтового покриття. Загальна протяжність доріг місцевого значення складає 156 км, загальна площа доріг комунальної власності – 92,4 га. Значна частина доріг з твердим покриттям знаходиться в незадовільному стані, потребує як поточних, так і капітальних ремонтів. Однією із найбільших проблем громади є відсутність якісного твердого дорожнього покриття між центром громади та старостинськими округами.

В громаді сформована мережа пасажирських перевезень між населеними пунктами громади. Перевезення пасажирів автобусами на міжміських та районних маршрутах здійснюється на конкурсній основі. Приватними перевізниками повністю забезпечено пільгове перевезення пасажирів.

* Пріоритетні цілі та завдання на 2022 рік:
* проведення капітальних та ямкових ремонтів дорожнього покриття в межах населених пунктів, так і поза ними;
* проведення капітальних ремонтів тротуарів.
* налагодження регулярних пасажирських перевезень на автобусних маршрутах загального користування.

**Енергетична інфраструктура та комунальне господарств**

Житловий фонд громади становить 4038 будинків, з них 99,2% – індивідуальні будинки, 0,8% - багатоквартирні. Всі багатоквартирні будинки громади підключені до централізованого водопостачання та водовідведення.

Послуги з централізованого водопостачання та водовідведення надають: Савинська дільниця КП «Балаклійський водоканал» та КП ЖКГ «Савинське».

Теплопостачання в громаді представлене індивідуальним (газове та електричне) . До централізованого опалення підключенні деякі об’єкти соціальної сфери. В інших населени пунктах громади централізоване тепопостачання відсутнє.

Надання послуг з утримання будинків та прибудинкових територій в багатоквартирних житлових будинках, вивозу твердих побутових відходів здійснює КП ЖКГ «Савинське».

Галузі житлово-комунального господарства Савинської селищної територіальної громади притаманні проблеми, які є типовими для України в цілому, а саме: високий рівень зношеності основних засобів, у тому числі житлового фонду, інфраструктури, несвоєчасні розрахунки споживачів за отримані послуги.

* Пріоритетні цілі та завдання на 2022 рік:
* забезпечення сталого функціонування житлово-комунального господарства;
* удосконалення системи управління житлово-комунального господарства;
* зменшення технологічних витрат та втрат ресурсів, впровадження прогресивної технології шляхом реалізації пілотних інвестиційно-інноваційних проєктів;
* забезпечення населення житлово-комунальними послугами відповідно до державних соціальних стандартів;
* проведення капітальних ремонтів інфраструктури та житлових будинків;
* благоустрій та утримання об'єктів комунального господарства;

- проведення енергозберігаючих заходів;

* забезпечена вуличним освітленням всіх населених пунктів громади.

**Освітня мережа**

Освітня мережа Сависької селищної територіальної громади представлена:

* Дошкільні навчальні заклади – 4 з них 2 дошкільні підрозділи 131 вихованець ( 89+42) , 23 ( 16+7) вихователі;
* Гімназія – 2 од, 104 учні, 25 вчителів;
* Ліцеї – 3 ( + 1 філія) од., 719 учнів, 83 вчителі.

Загальна проектна потужність закладів загальної середньої освіти становить 2 529 місць, а фактична кількість учнів - 823 , наповнюваність становить 32,55 %. Менший розрив між проектною потужністю та кількістю дітей в дитячих навчальних закладах – наповнюваність становить 67,45 %

Забезпечення рівного доступу громадян Сависької селищної територіальної громади до якісної освіти, виховання компетентної особистості є пріоритетом у діяльності освітян.

Основною проблемою розвитку галузі залишається малокомплектність загальноосвітніх навчальних закладів. Стан матеріально-технічної бази закладів дошкільної освіти задовільний, але є потреба в подальшому оновленні та поповненні. Будівлі навчальних закладів потребують поточного та капітального ремонтів, комплексних заходів з енергоефективності. Заклади освіти потребують забезпечення сучасними спортивними та ігровими майданчиками.

* Пріоритетні цілі та завдання на 2022 рік:
* зміцнення матеріально-технічної бази закладів освіти в частині створення відповідних умов навчання і виховання учнів;
* проведення капітальних та поточних ремонтів закладів освіти;
* впровадження сучасних інформаційних технологій у навчально-виховний процес державного стандарту початкової освіти;
* організація підвозу учнів до місць навчання ;
* здійснення всіх необхідних організаційних заходів щодо якісного проведення зовнішнього незалежного оцінювання у 2022-2024 роках;
* запровадження ефективної системи інклюзивної освіти в навчальних закладах громади, удосконалення методичного та кадрового забезпечення інклюзивної освіти;
* розбудова Нової української школи;
* забезпечення сучасними спортивними та ігровими майданчиками на територіях закладів освіти.

**Культура, спорт і туризм**

На території Савинської селищної територіальної громади функціонують: 7 клубних установ, 7 бібліотек, та Комунальний заклад початкової мистецької освіти «Савинська музична школа».

Сфера культури територіальної громади перебуває у стані, що не повною мірою задовольняє потреби культурного та духовного життя населення.

Існує потреба у вивченні питання щодо оптимізації діючої культосвітньої мережі громади з метою удосконалення діяльності бібліотек та клубних закладів.

Основною проблемою культурного і спортивного спрямування в громаді є капітальний ремонт Савинського Будинку культури разом з приміщенням спортивної зали, капітальний ремонт Вільхуватського, Крючківського, Довгалівського сільських клубів. Потребують капітальних ремонтів приміщення бібліотек. Проблемою у наданні культурних послуг є здійснення технічного переоснащення установ культури , а також питання пов’язані з охороною та збереженням культурної спадщини, відновлення матеріально-технічної бази закладів. Спортивна та культурна інфраструктури потребують модернізації та розвитку.

З метою залучення широких верств населення до масового спорту, популяризації здорового способу життя, забезпечення максимальної реалізації здібностей обдарованої молоді в дитячо-юнацькому, резервному спорті, забезпечення рівності прав та можливостей громадян у створенні, використанні, поширенні культурних цінностей визначені пріоритетні цілі та завдання на 2022 рік:

* забезпечення належних умов для розвитку спорту в населених пунктах громади;
* модернізація установ культури, та спорту;
* покращення матеріально-технічної бази;
* збільшення кількості дітей та підлітків, залучених до занять у секціях;
* належні умови для творчого розвитку особистості, підвищення культурного рівня та естетичного виховання мешканців громади.

**Охорона здоров’я**

Первинна медична допомога в Сависький громаді надається в 2-х амбулаторіях загальної практики сімейної медицини (смт. Савинці, сел. Веселе,) та 11-ти фельдшерсько-акушерських пунктах (с.Вишнева, с. Вільхуватка, с. Довгалівка, с. Залиман, с. Морозівка, с.Норцівка, с. Слабунівка, сел. Теплянка, сел. Крючки, сел. Новоселівка, сел. Нурово, які входять до складу КНП «Балаклійський центр первинної медико-санітарної допомоги» Балаклійської міської ради Харківської області.\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_.

* Пріоритетні цілі та завдання на 2022 рік:
* підвищення доступності, якості та ефективності первинної медичної допомоги;
* проведення поточних ремонтів лікувальних закладів;
* оснащення сучасним лікувально-діагностичним обладнанням;
* впровадження у діяльність лікувальних закладів новітніх технологій;
* забезпечення виконання державних і місцевих програм;
* виділення бюджетних коштів на виконання заходів по профілактиці інфекційних та соціально небезпечних захворювань;
* організація безкоштовного перевезення хворих з хронічною нирковою недостатністю, які отримують програмний гемодіаліз в комунальному некомерційному підприємстві Харківської області «Обласний медичний клінічний центр урології нефрології ім. В.І.Шаповала» та проживають на території Сависької територіальної громади;
* збереження та зміцнення здоров'я населення, продовження періоду активного довголіття і тривалості життя людей;
* забезпечення гарантованого рівня надання безоплатної кваліфікованої медичної допомоги у визначеному законодавством обсязі.
* ефективне використання бюджетних коштів, затверджених по галузі «Охорона здоров`я» на відповідний бюджетний рік.

**Соціальна сфера**

Соціальна сфера Савинської селищної територіальної громади спрямована на підтримку найбільш вразливих верств населення, і представлена трьома напрямами:

- Відділ соціального захисту населення та охорони здоров’я Савинської селищної ради, здійснює прийом документів для призначення державних соціальних допомог, компенсацій, грошових виплат, пільг, субсидій для відшкодування витрат на оплату житлово – комунальних послуг, придбання скрапленого газу, твердого та рідкого пічного побутового палива та інших соціальних виплат, встановлених законодавством, з подальшою їх передачею до Управління соціального захисту Ізюмської РДА для опрацювання, нарахування і прийняття рішень. Також, в межах своєї компетенції, розглядає звернення громадян, надає консультації та роз’яснення. Здійснює роботу по забезпеченню санаторно – курортними путівками пільгової категорії населення та забезпеченню технічними та іншими засобами реабілітації осіб з інвалідністю, дітей з інвалідністю та інших окремих категорій населення.

- Територіальний центр соціального обслуговування (надання соціальних послуг) та соціальних служб для сім’ї, дітей та молоді надає соціальні послуги громадянам, які перебувають у складних життєвих обставинах і потребують сторонньої допомоги за місцем проживання.

- Служба у справах дітей, яка займається обліком неблагополучних сімей та дітей, що виховуються в них; виявленням дітей, що опинилися в скрутних життєвих обставинах; взаємодіє з центрами зайнятості для працевлаштування неповнолітніх та інше.

* Пріоритетні цілі та завдання на 2022 рік:
* вивчення потреби мешканців громади у соціальних послугах;
* реалізація заходів в галузі соціального захисту населення окремих категорій громадян та підтримка соціально вразливих верств населення, осіб, сімей, які опинились у складних життєвих обставинах, та сприяти в отриманні ними соціальних виплат і послуг за місцем проживання, що дає змогу створити умови по підвищенню рівня життя населення;
* забезпечення виконання соціальних програм, що фінансуються за рахунок бюджетів усіх рівнів;
* активізація роботи по вирішенню питань з підтримки громадян, спрямованих на захист їх прав, свобод і законних інтересів;
* забезпечення обліку мешканців Савинської селищної ради, які потребують соціальної підтримки відповідно до законодавства;
* вживання заходів реагування на звернення та повідомлення про вчинення домашнього насильства на території громади/

**Економіка та підприємництво**

Економічну активність на території Савинської селищної територіальної громади здійснюють суб’єкти господарської діяльності – 81 юридичних осіб та 1903 фізичних осіб-підприємців.

Малий та середній бізнес, який діє на території громади перетворюється на важливий сектор економіки, який суттєво впливає на забезпечення населення необхідними товарами та наданням послуг, забезпечує зайнятість населення та впливає на формування дохідної частини бюджету громади. Розвиток малого і середнього бізнесу є необхідною умовою для економічного та соціального розвитку громади в цілому та всіх її складових.

* Пріоритетні цілі та завдання на 2022 рік:
* сприяння розширенню спектру побутових послуг, що надаються мешканцям громади суб’єктами підприємницької діяльності максимально рівномірно в усіх частинах громади;
* сприяння задоволенню потреб населення в якісних товарах та послугах;
* залучення інвесторів, які шукають можливостей для налагодження або розширення підприємницької діяльності;
* сприяння залученню підприємців до участі у Всеукраїнських та обласних конкурсах інвестиційних проектів.

**Сільське господарство**

Аграрний сектор економіки Савинської громади спеціалізується на вирощуванні зернових (озима пшениця, ячмінь (ярий + озимий), кукурудза, просо), бобових культур і насіння олійних культур (соняшник). Велику частину земель орендують сільськогосподарські підприємства, які використовують сучасну техніку та технології: ПРАТ «БАЛКЛІЙСЬКЕ ХПП», ТОВ «ВОЇНСЬКЕ ХПП», ПСП «СХІД-АВІА-АГРО», ТОВ «АГРОСВІТ САВИНЦІ», ФГ «БАЛАКЛІЙСЬКИЙ КАРАВАЙ», ФГ «7'Я», ПП ВТК «НІКА».

Також на території громади переважають особисті селянські господарства, для яких характерні невелика площа господарства, низька продуктивність, використання ручної робочої праці.

* Пріоритетні цілі та завдання на 2022 рік:
* сприяння створенню сільськогосподарських кооперативів або товариств шляхом об’єднання фізичних та/або юридичних осіб - виробників сільськогосподарської продукції;
* створення додаткових робочих місць в сільській місцевості та стимулювання (мотивація) товаровиробників особистих селянських господарств до самозайнятості;

- посилення контролю за якістю та безпекою продукції, що виробляється та реалізується у селі, впровадження сучасних технологій обслуговування населення;

- створення впорядкованого загального комунального ринку як для реалізації сільськогосподарської продукції власного виробництва безпосередньо від товаровиробників за доступними цінами, так і для проведення ярмарків продукції місцевих виробників (фестивалі меду, еко-продукції тощо).

**Інвестиційна та зовнішньоекономічна діяльність**

Завданнями громади є підвищення інвестиційної привабливості та формування позитивного іміджу території на національному та міжнародному рівнях.

* Пріоритетні цілі та завдання на 2022 рік:
* залучення іноземних та внутрішніх інвестицій, спрямованих на соціальноекономічний розвиток території та забезпечення матеріально-технічної допомоги бюджетній сфері;
* реалізація інфраструктурних проєктів за рахунок залучення та спрямування усіх джерел фінансування, зокрема коштів: обласного бюджету (бюджет розвитку); Державного фонду регіонального розвитку; субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку; Державного фонду охорони навколишнього природного середовища та інших коштів.

**ДОХОДИ**

Показники дохідної частини бюджету Савинської селищноїтериторіальної громади на 2022 рік розроблені на базі основних прогнозних макропоказників економічного і соціального розвитку України із застосуванням норм чинних Бюджетного та Податкового кодексів України.

При плануванні дохідної частини бюджету Савинської селищної територіальної громади на 2022 рік було враховано:

* основні прогнозні макропоказники економічного і соціального розвитку України на 2022 рік, затверджені постановою КМУ від 31.05.2021р. №586;

|  |  |
| --- | --- |
| Найменування показника | 2022 рік  (план) |
| **Індекс споживчих цін (ІСЦ):**  грудень до грудня попереднього року | 106,2 |
| **Індекс цін виробників (ІЦВ):**  грудень до грудня попереднього року | 107,8 |

Під час розрахунку враховано такі соціальні стандарти:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Мінімальна заробітна плата** | |
| грн | темп приросту,% |
| з 01 січня 2022 року | 6 500 | 108,3 |
| з 01 жовтня 2022 року | 6 700 | 103,1 |

* фактичне виконання дохідної частини бюджету за результатами 10 місяців 2021 року та очікуваних надходжень до кінця 2021 року.

В цілому, показник доходів бюджету Савинської селищної територіальної громади на 2022 рік обраховано в сумі 74 988,386 тис.грн, у тому числі :

* загальний фонд – 74 021,077 тис. грн;
* спеціальний фонд – 967,309 тис. грн.

Доходи загального фонду (без врахування трансфертів) становлять 31 529,623 тис. грн.

**Склад дохідної частини загального фонду (без врахування трансфертів) бюджету Савинської селищної територіальної громади на 2022 рік**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Найменування доходів згідно з бюджетною класифікацією** | **Прогноз надходжень на 2022 рік ,тис. грн** | **Питома вага,%** |
| Податок та збір на доходи фізичних осіб | 12 686,280 | 40,237 |
| Податок на прибуток підприємств | 72,0 | 0,229 |
| Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів | 360,75 | 1,144 |
| Рентна плата за користування надрами загальнодержавного значення | 2331,45 | 7,395 |
| Рентна плата за користування надрами місцевого значення | 1,595 | 0,001 |
| Акцизний податок з вироблених в Україні підакцизних товарів(продукції) | 150,0 | 0,476 |
| Акцизний податок з ввезених на митну територію України підакцизних товарів (продукції) | 550,0 | 1,747 |
| Акцизний податок з реалізації суб’єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів | 460,0 | 1,459 |
| Податок на майно | 6 366,144 | 20,19 |
| Єдиний податок | 8 520,0 | 27,022 |
| Неподаткові надходження | 31,404 | 0,1 |
| **Всього доходів загального фонду (без врахування трансфертів)** | **31 529,623** | **100,0** |

Основним джерелом надходжень загального фонду є податок та збір на доходи фізичних осіб, що становить 40,237% від показника доходів загального фонду 2022 року. Надходження вказаного податку заплановано у розмірі 12686,28 тис. грн. Розрахунок прогнозу надходжень податку на доходи фізичних осіб на 2022 рік здійснений з урахуванням прогнозного обсягу фонду оплати праці, рівня середньої заробітної плати та діючих ставок оподаткування доходів фізичних осіб, зростання рівня мінімальної заробітної плати з 01.01.2022 до 6500 грн та прожиткового мінімуму громадян.

Розрахунок показника рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів на 2022 рік здійснено із врахуванням очікуваних надходжень такої рентної плати у поточному році без застосування індексації ставок і складає 360,75 тис.грн.

Показник рентної плати за користування надрами до бюджету Савинської селищної територіальної громади на 2022 рік становить 2331,45 тис.грн, порівняно із очікуваним показником на 2021 рік зменшується на 16,9 відсотка. За прогнозом Мінекономіки в 2022 році ціна на газ знизиться і додаткових доходів від рентної плати за вуглеводні, як в 2021 році, не буде.

Показники надходжень акцизного податку на 2022 рік становить 150,0 тис.грн. Починаючи з 01.01.2017 року 13,44% акцизного податку з виробленого в Україні та ввезеного на митну територію України пального зараховуються до загального фонду бюджету.

На території Савинської селищної територіальної громади діють наступні місцеві податки та збори: податок на майно (податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, земельний податок), єдиний податок.

Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки розрахований в сумі 241,744 тис.грн в розрізі об’єктів житлової та нежитлової нерухомості юридичних та фізичних осіб з урахуванням підвищення мінімальної заробітної плати з 01.01.2022 року.

Розрахунок прогнозної суми плати за землю на наступний бюджетний період проведено у розрізі юридичних та фізичних осіб по земельному податку та орендній платі і становить 6 124,4 тис.грн.

Прогнозна сума єдиного податку на 2022 рік становить 8 520,0 тис.грн. Підвищення мінімальної заробітної плати до рівня 6500 грн вплине на збільшення надходжень єдиного податку платниками I та II групи.

Неподаткових надходжень (питома вага 0,1%) прогнозується отримати 31,404 тис.грн: плата за надання адміністративних послуг – 6,401 тис.грн; надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом – 25,0 тис.грн; державне мито – 0,003 тис.грн.

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

Показник суми власних надходжень бюджетних установ на 2022 рік становить 947,532 тис. грн у тому числі плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю – 916,11 тис.грн; плата за оренду майна бюджетних установ -31,422 тис.грн.

Показник суми екологічного податку на 2022 рік становить 19,777 тис.грн.

В дохідній частині бюджету Савинської селищної територіальної громади на 2022 рік передбачені міжбюджетні трансферти з державного та обласного бюджету, які мають цільове спрямування в сумі 42 491,454 тис.грн, з них:

* базова дотація – 17 267,7 тис.грн.
* освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам – 24 041,3 тис.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 – 998,8 тис. грн;
* субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету -19,714 тис.грн;
* інші субвенції з місцевого бюджету – 163,940 тис.грн.

**В И Д А Т К И**

**Аналіз пропонованих обсягів видатків за бюджетною класифікацією**

Видаткова частина бюджету сформована відповідно до Бюджетного кодексу України, з урахуванням основних підходів до формування місцевих бюджетів на 2022 рік, доведених Міністерством фінансів України та застосуванням програмно-цільового методу бюджетування.

При формування показників видатків селищного бюджету на 2022 рік враховано:

-підвищення розміру мінімальної заробітної плати з 01 січня 2022 року до 6500грн.;

- підвищення розміру мінімальної заробітної плати з 01 жовтня 2022 року до 6700грн.;

-підвищення розміру прожиткового мінімуму на одну особу: прожиткового мінімуму на 1 особу на рівні 2393грн. з 01.01.2022 року, 2508 грн. з 01.07.2022року, 2589 грн.- з 01.12.2022 року;

-встановлення посадового окладу працівників 1 тарифного розряду на рівні, не меншому як прожитковий мінімум, встановлений для працездатних осіб на 01 січня 2022року – 2893грн.;

-збереження міжпосадових співвідношень розмірів посадових окладів і тарифних коефіцієнтів;

-індекс споживчих цін – 106,2%;

-індекс цін виробників – 107,8%;

Проєкт бюджету громади на 2022 рік складено з урахуванням вимого програмно-цільового бюджетування на підставі поданих бюджетних запитів та розрахунків.

На забезпечення видатків загального фонду спрямовані надходження від податків і зборів та міжбюджетні трансферти з державного бюджету в обсягах доведених до селищної ради станом на 15 листопада 2021 року.

Видатки спеціального фонду передбачені за рахунок власних надходжень бюджетних установ, надходжень екологічного податку та коштів, що передаються із загального фонду до бюджету розвитку (спеціального фонду).

Загальний обсяг видатків селищного бюджету з урахуванням цільових субвенцій складе 74 988,386 тис.грн.,в тому числі загального фонду – 74 021,077 тис.грн., спеціального фонду – 967,309 тис.грн.

Видатки по галузях характеризуються наступним:

**Видатки на органи місцевого самоврядування**

На забезпечення роботи керівництва і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах - Савинської селищної ради та її виконавчих органів по здійсненню ними наданих чинним законодавством повноважень планується обсяг видатків по загальному фонду в сумі 14 166,703 тис.грн.

Обсяги видатків на оплату праці в сумі 11 274,548 тис.грн визначені виходячи з кількості 69,5 шт. одиниць працюючих в органах місцевого самоврядування та розміру мінімальної заробітної плати з 1 січня 2022р. – 6 500 грн., 1 жовтня -6 700 грн., середня заробітна плата по галузі 13 518 грн.

При цьому, враховано видатки на встановлення посадових окладів працівникам, у яких вони менші за мінімальну заробітну плату, на рівні мінімальної заробітної плати.

Запланований фонд заробітної плати забезпечує обов’язкові (посадовий оклад, надбавки за ранг і вислугу років, допомогу на оздоровлення, інші обов’язкові виплати) та стимулюючі виплати із заробітної плати, матеріальну допомогу на оздоровлення та матеріальну допомогу для вирішення соціально-побутових питань у розмірі, що не перевищують (кожна) середньомісячну заробітну плату працівника згідно постанови КМУ №268 від 09.03.2006р. (зі змінами).

На проведення розрахунків за спожиті енергоносії та комунальні послуги передбачено обсяг асигнувань загального фонду селищного бюджету у сумі 283,899 тис. грн , визначений на підставі діючих тарифів,індексу інфляції та фактичного обсягу споживання енергоносіїв за минулий рік, а також на поточне утримання ( використання товарі і послуг) – 378,238 тис. грн.

По спеціальному фонду плануються видатки у сумі 31,422 тис. грн. на на придбання предметів та матеріалів та оплату інших послуг.

**Видатки на освіту**

У бюджеті селищного бюджету на 2022 рік на утримання закладів галузі плануються видатки у сумі 48 487,670 тис. грн., в тому числі по загальному фонду в сумі 47 571,560 тис.грн, витрати на одну дитину а саме: за рахунок

**- освітньої субвенції–** 24 041,300 тис. грн.,яка згідно ст.103-2 Бюджетного кодексу України спрямовується на виплату заробіної плати з нарахуванням педагогічних праціників середня заробітна плата з нарахуваннями педагогічних працівників 18,550 грн. ( шт . один.108)

- **субвенції з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету** – 19,714 тис. 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** – 998,800 тис. грн., згідно згідно ст.103-6 Бюджетного кодексу України спрямована на видатки закладів освіти, а саме оплата теплопостачання.

- **кошти місцевого бюджету** – 22 511,746 тис. грн.,( в т.ч базова дотація в сумі 17 267,700 тис.грн) шт. од. 177,45 витрати на оплату праці з нарахуванням складають 15 312,311 тис.грн.

видатки спеціального фонду становлять 916,110 тис. грн., в тому числі батьківська плата – 344,818 тис. грн., плата учнів загальноосвітніх середніх шкіл та мистецьких шкіл - 571,292 тис.грн.,.

В загальному обсязі видатків галузі заробітна плата та нарахування на заробітну плату прогнозується на рівні 39 366,625 тис.грн.,

Проектом селищного бюджету на 2022 рік передбачено підвищення мінімальної заробітної плати та встановлення її у розмірі 6500 грн з 1 січня 2022 р. та 6700 грн. з жовтня 2021 р. Також враховано видатки на: встановлення доплати до мінімальної заробітної плати працівникам, у яких вона менша за мінімальну заробітну плату, на рівні мінімальної заробітної плати; виплату допомоги на оздоровлення при наданні щорічної відпустки у розмірі посадового окладу педагогічним, медичним працівникам; виплату педагогічним працівникам грошової винагороди за сумлінну працю, зразкове виконання службових обов’язків, надбавку педагогічним працівникам у розмірі 10% посадового окладу.

На проведення розрахунків за спожиті бюджетними установами освіти енергоносії та комунальні послуги передбачено обсяг бюджетних асигнувань за загальним фондом селищного бюджету у сумі 7 102,257 тис. грн., визначений на підставі лімітів споживання та діючих тарифів на енергоресурси на момент складання проекту бюджету та забезпечують повну мінімальну потребу в коштах на 2022 рік.

Для забезпечення харчування дітей у навчальних закладах за рахунок коштів селищного бюджету, безкоштовного та із 50% знижкою харчування дітей пільгових категорій передбачається спрямувати 778,840 тис.грн за загальним фондом селищного бюджету. Також передбачається спрямувати 879,172 тис. грн за рахунок надходжень до спеціального фонду селищного бюджету батьківської плати та плати за харчування. Разом за загальним та спеціальним фондами видатки на харчування передбачено у сумі 1 658,012 тис. грн.

Також передбачені інші витрати на утримання освітніх закладів , а саме:витрати з вивозу побутових відходів, господарські матеріали, миючі засоби, витрати на пальне що не задовольняє усіх потреб у життєдіяльності закладів.

**Соціальний захист та соціальне забезпечення**

В селищному бюджеті на 2022 рік на фінансування галузі передбачається спрямувати 2 529,548 тис.грн., а саме на

- Надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку в сумі 1,200 тис.грн.,

* Компенсаційні виплати на пільговий проїзд автомобільним транспортом окремим категоріям громадян в сумі 75,750 тис.грн.,
* Компенсаційні виплати за пільговий проїзд окремих категорій громадян на залізничному транспорті в сумі 46,200 тис.грн.,
* Забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю у сумі 2 201,208 тис. грн.; витрати на оплату праці та нарахування 2 198,952 тис .грн. кількість шт. одиниці становить 19,5 , середня заробітна плата по галузі 7702 грн.
* Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення в сумі 205,190 тис.грн.,

**Культура і мистецтво**

У бюджеті на 2022 рік на утримання закладів галузі культура та мистецтво плануються видатки по загальному фонду в сумі 3 072 123 тис. грн., а саме:

Обсяги видатків на оплату праці з нарахуванням в сумі 2 389,982 тис.грн визначені виходячи з кількості працюючих, а саме: 28,5 шт. од. в клубних закладах та 8,25 шт. од. в біблиотечних закладах та розміру мінімальної заробітної плати з 1 січня 2022р. – 6500 грн., 1 жовтня -6700 грн., середня заробітна плата по галузі 5 242 грн.

На проведення розрахунків за спожиті енергоносії та комунальні послуги передбачено обсяг асигнувань загального фонду селищного бюджету у сумі 665,172 тис. грн , визначений на підставі діючих тарифів, індексу інфляції та фактичного обсягу споживання енергоносіїв за минулий рік, на поточне утримання бюджетних установ передбачено 14,453 тис. грн

**Житлово-комунальне господарство**

На **утримання об’єктів благоустрою** у 2022 році по загальному фонду прогнозується спрямувати 2 640,773 тис.грн., в тому числі на:

* послуги щодо благоустрою (послуги у сфері поводження зі сміттям та відходами, послуги з прибирання та підмітання вулиць, озеленення населеного пункту) ;
* оплата електроенергії в сумі 2 413,840 тис.грн., послуги з обслуговування електричних мереж 81,897 тис.грн;
* обладнання дитячих майданчиків;
* придбання інвентарю та обладнання для проведення робіт з благоустрою 54,619 тис.грн.;
* придбання будівельних матеріалів для ремонту та впорядкуванню об’єктів загального користування- пам’ятників, меморіалів, дитячих майданчиків.

**Економічна діяльність**

В бюджеті на 2022 рік пропонується на галузь Економічна діяльність спрямувати видатки загального фонду в обсязі **373,698** тис. грн., а саме:

**170,723** тис. грн. для надання фінансової допомоги для виплати заробітної плати та податків КП ЖКГ «Савинське»;КП «Вишнівське» та КП «Криниця»

**202,975** тис. грн. для надання фінансової допомоги КНП «Савинський ЦПМСД» на виплату заробітної плати та податків:

**Цільові фонди**

У 2022 році прогнозується направити на природоохоронні заходи кошти в сумі 19,777 тис.грн. (придбання багаторічних насаджень). Обсяги зазначених видатків визначено в залежності від прогнозних надходжень у 2022 році екологічного податку (19,777 тис грн.)

**Міжбюджетні трансферти**

Савинська селищна рада в 2022 році планує надати міжбюджетні трансферти бюджету Балаклійської міської територіальної громади **по загальному фонду** у сумі **3 666,672** тис. грн.:

- на поліпшення матеріально-технічної бази та підвищення стимулу професії медичного працівника (оплата праці і нарахування на заробітну плату, медикаменти та перев'язувальні матеріали, предмети, матеріали, обладнання та інвентар, комп’ютерна техніка та програмне забезпечення, оплата комунальних послуг та енергоносіїв, капітальні та поточні ремонти, предмети довгострокового користування) в сумі **532,467** тис. грн.;

- на забезпечення лікарськими засобами, виробами медичного призначення, слуховими апаратами, безкоштовним зубопротезуванням, окулярами пільгових категорій населення (медичні препарати та лікарські засоби, слухові апарати, пільгове зубопротезування, окуляри ) в сумі **10,000** тис. грн.;

- на забезпечення транспортування хворих на ниркову недостатність, які потребують гемодіалізу, до спеціалізованих медичних закладів ІІІ рівня (транспортування хворих на проведення процедури гемодіалізу ) в сумі **60,000** тис. грн.;

- на заходи по боротьбі із захворюванням на туберкульоз (проведення туберкулінодіагностики дітей) в сумі **10,132** тис. грн.;

- на забезпечення мешканців територіальної громади, які мають рідкісні захворювання, життєво необхідними лікарськими засобами та спеціальним лікувальним харчуванням (забезпечення хворих на фенілкетонурію продуктами лікувального харчування ) в сумі **255,150** тис. грн.;

- на допомогу онкологічним хворим (відшкодування вартості наркологічних   препаратів для онкологічних  хворих ) в сумі **10,000** тис. грн.

- утримання КП "Балаклійський трудовий архів БМР ХО" в сумі **71,953** тис. грн.

-утримання Комунального некомерційного підприємства Балаклійської районної ради Харківської області "Балаклійська клінічна багатопрофільна лікарня інтенсивного лікування" в сумі **2 108,572** тис. грн.

Утримання відділу з надання адміністративних послуг апарату виконавчого комітету Балаклійської міської ради Харківської області в сумі **194,995** тис. грн.

Утримання комунального закладу Балаклійський центр соціальної підтримки дітей та сімей Балаклійської міської ради Харківської області в сумі **413,403** тис. грн.

*Таким чином, на виконання вимог ст.77 Бюджетного кодексу України, селищною радою при складанні селищного бюджету на 2022 рік враховано в повному обсязі потреба в асигнуваннях на заробітну плату з нарахуванням працівникам бюджетних установ та проведення розрахунків за електричну та теплову енергію, водопостачання, водовідведення, природний газ та послуги зв'язку, які споживаються бюджетними установами. Ліміти споживання енергоносіїв у натуральних показниках для кожної бюджетної установи встановлені виходячи з обсягів відповідних бюджетних асигнувань.*

*Затверджені видатки забезпечують повну потребу в коштах по захищеним статтям видатків.*

**Обсяги та умови запозичень**

Відповідно до статей 43 та 73 Бюджетного кодексу України пердбачено надати право у порядку, визначеному Кабінетом Міністрів України, отримувати позики на покриття тимчасових касових розривів селищного бюджету, пов’язаних із забезпеченням захищених видатків загального фонду, в межах поточного бюджетного періоду за рахунок коштів єдиного казначейського рахунку на договірних умовах без нарахування відсотків за користування цими коштами з обов'язковим їх поверненням до кінця поточного бюджетного періоду.

Згідно змін до бюджетного законодавства передбачено новації щодо підходів у перерозподілі повноважень і ресурсів на національному, регіональному та місцевому рівнях, підвищення фінансової самостійності місцевих бюджетів, зміцнення матеріальної і фінансової основи місцевого самоврядування.

Впровадження нової моделі фінансового забезпечення місцевих бюджетів та міжбюджетних відносин передбачає горизонтальне вирівнювання податкоспроможності територій залежно від рівня надходжень на одного мешканця.

Таким чином, реалізація політики децентралізації повноважень і фінансів у середньостроковій перспективі має забезпечити місцеві бюджети власним фінансовим ресурсом у обсязі, достатньому для виконання власних самоврядних функцій, у першу чергу у сфері житлово-комунального господарства, благоустрою населених пунктів, будівництва житла та реалізації інших місцевих програм соціально-економічного розвитку.

**Начальник фінансового упарвління Алла Кузьміна**