**ПРОЕКТ**

**Бюджету**

**Киселівської сільської ради**

**на 2022 рік**

**Структура доходів загального фонду**

Планові доходи загального фонду бюджету громади на 2022 рік плануються в сумі 53 мільйонів 602 тисячі 750 гривень, з яких:

**- власні надходження** складають 39 мільйонів 815 тисяч 050 гривень, або 74,28 % всіх доходів;

- **освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам** – 13 мільйонів 766 тисяч 800 гривень, або 25,68 %;

- **інша субвенція з місцевого бюджету** – 20 тисяч 900 гривні, або 0,04 %;

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Очікувані доходи до загального фонду сельського бюджету у 2022 році** | | |
|  |  |  |
|  |  |  |
| Доходи | Киселівська сільська рада | |
| Очікуване виконання за  2022 рік, грн | Питома вага, % |
| Власні доходи | 39 815 050,00 | 74,28 |
| Інша субвенція з місцевого бюджету | 20 900,00 | 0,04 |
| Освітня субвенція | 13 766 800,00 | 25,68 |
| **РАЗОМ** | **53 602 750,00** | **100,00** |

Аналізуючи очікувані обсяги трансфертів з державного бюджету у 2022 році, обсяг освітньої субвенції зменшено на 0,98 % що складає 168 тисяч 00 гривень (виходячи з розрахункової кількості ставок педагогічних працівників та середньої заробітної плати вчителя).

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Трансферти з державного бюджету до сільського бюджету**  **у 2021-2022 роках** | | | | |
|  |  |  |  |  | |
|  |  |  |  | грн | |
|  | Трансферти | Киселівська сільська рада | | | |
|  | Бюджетні призначення у 2021 р | | | Очікувані у 2022 році |
|  | Освітня субвенція | 13 934 800,00 | | | 13 766 800,00 |
|  | 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 | 258 300,00 | | | 0,00 |
|  | Субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету | 46 360,00 | | | 0,00 |
|  | Субвенція з місцевого бюджету на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти `Нова українська школа` за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету | 249 044,80 | | | 0,00 |
|  | Інші субвенції з місцевого бюджету | 22 300,00 | | | 20 900,00 |
|  | Субвенція з місцевого бюджету на здійснення підтримки окремих закладів та заходів у системі охорони здоров`я за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету | 228 800,00 | | | 0,00 |
|  | **РАЗОМ** | 14 739 604,80 | | | 13 787 700,00 |

Показники дохідної частини сільського бюджету на 2022 рік розраховано із застосуванням норм чинних Бюджетного та Податкового кодексів України та з урахуванням їх змін.

Прогноз власних надходжень до загального фонду сільського бюджету на 2022 рік, порівняно із 2021 роком збільшено на 6 мільйонів 697 тисяч 093 гривень або на 20,2 %.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | | **Очікуваний темп росту надходжень податків та зборів у 2022 році до 2021 року** | | | | | |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  | | Доходи | Киселівська сільська рада | | | | | Очікуване виконання за 2022 рік, грн | Очікуване виконання за 2021 рік, грн | Темп росту 2022 р. до 2021 р., % | Відхилення (+,-), грн | | Податок та збір на доходи фізичних осіб | 23 345 900,00 | 21 223 540,00 | 9,09 | 2 122 360,00 | | Акцизний податок | 4 116300,00 | 3 801 944,00 | 7,64 | 314 356,00 | | Інші податкові надходження | 822 200,00 | 767 399,00 | 3,85 | 40691,00 | | Податок на нерухоме майно | 1 055 700,00 | 1 015 009,00 | 3,85 | 40 691,00 | | Плата за землю | 4 305 700,00 | 5 023 332,00 | -16,66 | -717 632,00 | | Єдиний податок | 5 611 200,00 | 5 401 836,00 | 3,73 | 209 364,00 | | Неподаткові надходження | 558 050,00 | 798 147,00 | -43,02 | -240 091,00 | | **РАЗОМ** | **39 815 050,00** | **38 031 207,00** | **4,48%** | **1 783 843,00** | | | | | | | | |
| **Аналіз надходжень по платі за землю за 2021-2022 роки** | | | | | | |  | |
|  |  |  | |  |  |  | | |
|  |  |  | |  |  | грн | | |
| Доходи | Киселівська сільська рада | | | | | | | |
| Очікуване виконання за 2021 рік, грн | | Очікуване виконання за 2022 рік, грн | | Темп росту 2022 р. до 2021 р., % | Відхилен ня (+,-) | | |
| **Плата за землю:** | **5 023 332,00** | | **4 305 700,00** | | **16,6%** | **182950** | | |
| Земельний податок з юридичних осіб | 730 878,00 | | 776 200,00 | | 5,84% | 45322 | | |
| Орендна плата з юридичних осіб | 3 302 924,00 | | 2 540 000,00 | | -30,04% | -762924 | | |
| Земельний податок з фізичних осіб | 103 585,00 | | 103 600,00 | | 0,014% | 15 | | |
| Орендна плата з фізичних осіб | 885 945,00 | | 885 900,00 | | 0,005% | -45 | | |

**Ключові податки**

Основним податком власних надходжень бюджету є **податок на доходи фізичних осіб**. Він становить **58,64 %** доходів загального фонду на 2022 рік.

**Єдиний податок** також є бюджетоутворюючим, і складає приблизно **14,09 %** запланованого бюджету.

Надходження по **платі за землю** складають **10,81 %** в загальній сумі надходжень по податках та зборах, які очікуються в 2022 році.

**Очікувані доходи сільського бюджету у 2022 році**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Доходи | Киселівська сільська рада | |
| Очікуване виконання за 2022 рік, грн | Питома вага, % |
| Податок та збір на доходи фізичних осіб | 23 345 900,00 | 58,64 |
| Акцизний податок | 4 116 300,00 | 10,34 |
| Інші податкові надходження | 822 200,00 | 2,07 |
| Податок на нерухоме майно | 1 055 700,00 | 2,65 |
| Плата за землю | 4 305 700,00 | 10,81 |
| Єдиний податок | 5 611 200,00 | 14,09 |
| Неподаткові надходження | 558 050,00 | 1,40 |
| **РАЗОМ** | **39 815 050,00** | 100,00 |

**Основні платники податку на доходи фізичних осіб:**

1. ТОВ "ЕПІЦЕНТР К"
2. ТОВ "ПРОМСЕРВІС"
3. ТОВ "ШИШКІН РЕСТОРАН"
4. ДУ "ДЦОП з біатлону"
5. ТОВ "ШИШКІН СПА ГОТЕЛЬ"

**Основні платники по єдиному податку з сільськогосподарських товаровиробників:**

1. СФГ "ВОЛОДИМИР"
2. ТОВ "УЛЯНІВСЬКЕ
3. ТОВ "АГРОФІРМА "ТОВСТОЛІС
4. СТОВ "Десна"
5. ТОВ "ЕЛІТ ОВОЧ"
6. ПП "СУРІЙ"

**Основні платники по платі за землю:**

1. ТОВ "ЕЛІТ ОВОЧ
2. СТОВ "Десна"
3. СФГ "БЕРІЗКА
4. ТОВ "ЕЙ СІ ДЖІ ЮКРЕЙН
5. ТОВ "УПАК"

**Видаткова частина бюджету Киселівської сільської ради на 2022 рік** планується в сумі 54 млн. 381 тис. 150 грн., в тому числі :

* Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності селищної ради та Служба у справах дітей – 12 млн. 813 тис. 400 грн.,
* Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах (Фінансовий відділ) - 1 млн. 454 тис. 400 грн.,
* Надання дошкільної освіти - 2 млн. 736 тис. 400 грн.,
* Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти:

За рахунок сільського бюджету - 9 млн. 296 тис. 700 грн.

За рахунок освітньої субвенції – 13 млн. 766 тис. 800 грн.,

* Багатопрофільна стаціонарна медична допомога населенню (Чернігівська центральна районна лікарня) - 1 млн. 143 тис. 200 грн.,
* Первинна медична допомога населенню, що надається центрами первинної медичної (медико-санітарної) допомоги (ФАПи) – 394 тис. 430 грн.,
* Централізовані заходи з лікування хворих на цукровий та нецукровий діабет – 20 тис. 900 грн.,
* Забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю – 200 тис.,
* Заходи державної політики з питань дітей та їх соціального захисту – 21 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 – 163 тис. грн.,
* Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення – 100 тис. грн.
* Забезпечення діяльності палаців i будинків культури, клубів, центрів дозвілля та iнших клубних закладів – 1 млн. 392 тис. 500 грн.,
* Інші заходи в галузі культури і мистецтва – 20 тис. грн.,
* Фінансова підтримка дитячо-юнацьких спортивних шкіл фізкультурно-спортивних товариств (ДЮСШ ФСТ «Колос») - 340 тис. грн.,
* Забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства - 200 тис. грн.,
* Організація благоустрою населених пунктів – 2 млн. 195 тис. грн.,
* Заходи, пов'язані з поліпшенням питної води – 100 тис. грн.
* Інша діяльність у сфері житлово-комунального господарства -20 тис. грн.,
* Здійснення заходів із землеустрою - 1 млн. 548 тис. 700 грн.,
* Членські внески до асоціацій органів місцевого самоврядування - 5 тис. 500 грн.,
* Охорона та раціональне використання природних ресурсів - 7 тис. 500 грн.,
* Будівництво установ та закладів культури - 1 млн. 225 тис. 600 грн.,
* Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету - 4 млн. 286 тис. 500 грн.,
* Виконання заходів за рахунок **цільових фондів**, утворених Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування і місцевими органами виконавчої влади і фондів, утворених Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місце - 80 тис. грн.,
* Інші субвенції з місцевого бюджету:

бюджет Михайло-Коцюбинської селищної територіальної громади (утримання соцпрацівників) – 802 тис. грн.,

районний бюджет Чернігівського району - 47 тис. 620 грн. (архів – 44 тис. грн.., одноразова виплата дітям-сиротам – 3 тис. 620 грн.

**В бюджеті сільської ради на 2022 рік також плануються видатки по програмам, а саме:**

- Програма розвитку місцевого самоврядування Киселівській сільській раді на 2021-2023 роки - 177 тис. 500 грн.;

- Програма соціального захисту і соціального забеспечення населення Киселівської ОТГ на 2021-2023 роки. – 100 тис.грн. ;

- Програма підтримки та розвитку культури Киселівської сільської ради на 2021-2023 роки – 1 млн. 245 тис. 600 грн.;

- Програма благоустрою Киселівської сільської ради на 2021-2023 роки. – 2 млн. 095 тис. грн.;

- Програма Утримання комунальних доріг Киселвської ОТГ на 2021-2023 роки. – 4 млн. 286 тис. 500 грн.;

- Програма "Освіта" по Киселівській ОТГ на 2021-2023 роки – 599,0 тис. 700 грн.

- Програма екологія Киселівської ОТГ на 2021-2023 роки – 7 тис. 500 грн.

- Програма перевезення та поховання померлих та загиблих осіб на території Киселівської сільської ради на 2021-2023 роки - 20 тис. грн.

- Програма фінансової підтримки закладів охорони здоров"я на 2022 рік – 1 млн. 537 тис. 630 грн.

- Програми розвитку земельних відносин, раціонального використання та охорони земель на території Киселівської сільської

ради на 2021-2023 роки - 1 млн. 548 тис. 700 грн.

* Програма розвитку фізичної культури та спорту в Киселівській територіальній громаді на 2021-2025 роки - 340 тис. грн.
* Програма забезпечення пожежної безпеки на території Киселівської сільської ради на 2021-2023 роки – 12 тис. 600 грн.
* Програма попередження дитячої безпритульності та бездоглядності, розвитку сімейних форм виховання дітей-сиріт, дітей, позбавлених батьківського піклування та дітей, які перебувають у складних життєвих обставинах Киселівської сільської ради Чернігівського району Чернігівської області на 2021-2024 роки - 21 тис. грн.
* Програма "Питна вода" Киселівської сільської ради на 2022-2025 роки -300 тис. грн.
* Програма підтримки індивідуального житлового будівництва та розвитку особистого селянського господарства"Власний дім" на 2021-2023 рокина території Киселівської сільської ради - 70 тис. грн..,
* Програма забезпечення пільговим харчуванням дітей із сімей учасників антитерористичної операції та операції об´єднаних сил на 2022 рік - 118 тис. 440 грн..

Разом по програмах: 12 млн. 480 тис. 170 грн.

**Видатки у 2022 році в розрізі галузей**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Галузі | Сума видатків, грн. | % |
| Державне управління | 14 267 800,00 | 26,24 |
| Освіта | 25 799 900,00 | 47,44 |
| Соціальний захист та соціальне забезпечення | 504 900,00 | 0,93 |
| Культура і мистецтво | 1 412 500,00 | 2,60 |
| Фізична культура і спорт | 340 000,00 | 0,63 |
| Житлово -комунальне господарство | 2 515 000,00 | 4,62 |
| Економічна діяльність | 1 548 700,00 | 2,85 |
| Будівництво та регіональний розвиток | 1 225 600,00 | 2,25 |
| Транспотр та транспортна інфраструктура, дорожне господарство | 4 286 500,00 | 7,88 |
| Охорона здоров’я | 1 537 630,00 | 2,83 |
| Інші програми та заходи, пов'язані з економічною діяльністю | 85 500,00 | 0,16 |
| Охорона навколишнього природного середовища | 7 500,00 | 0,014 |
| Субвенції з місцевогобюджету місцевим бюджетам на здіснення программ та заходів за рахунок коштів місцевих бюджетів | 849 620,00 | 1,56 |
| Разом | 54 381 150,00 | 100,0 |